

**Αριθμός 107
Ο ΠΕΡΙ ΒΕΒΑΙΩΣΕΩΣ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΣ ΤΩΝ ΦΟΡΩΝ ΝΟΜΟΣ**

Γνωστοποίηση σύμφωνα με το άρθρο 5(4)

Ο Διευθυντής του Τμήματος Εσωτερικών Προσόδων, σύμφωνα με το άρθρο 5(4) του περί Βεβαιώσεως και Εισπράξεως των Φόρων Νόμου του 1978 όπως αυτός τροποποιήθηκε, με την παρούσα γνωστοποίει τον εγκεκριμένο τύπο του Εντύπου Δήλωσης Εισοδήματος Εταιρείας – (Έντυπο Ε. Πρ. 4) 2003, που πρέπει να υποβληθεί μέχρι τις 31 Δεκεμβρίου 2004, για τα εισοδήματα των εταιρειών για το φορολογικό έτος 2003.

**ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ ΠΡΟΣΟΔΩΝ**

Αρ. Δεσμίδας

ΔΗΛΩΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ – 2003

Αρ. Καταχώρησης

Σύμφωνα με τον περι Βεβαιώσεως και Εισπράξεως Φόρων Νόμο αρ. 4 του 1978, όπως αυτός τροποποιήθηκε, καλέστε να συμπληρώσετε τη Δηλώση αυτή υποβάλλοντας τα αλήθια και ακριβή στοιχεία του εισοδήματος σας για το έτος 2003 και να την επιστρέψετε συμπληρωμένη και υπογραμμένη μαζί με την Ειδοποίηση Υποβολής Δηλώσης (Ε.Πρ.4 ΕΙΔ.2003) ΤΟ ΑΡΓΟΤΕΡΟ ΜΕΧΡΙ ΤΙΣ 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2004 Η ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΕΤΟΙΜΑΣΙΑΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ, ΔΙΚΑΙΟΥΣΤΕ ΝΑ ΤΗΝ ΥΠΟΒΑΛΕΤΕ ΜΕΧΡΙ ΤΙΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004.

2. ΤΟ ΕΝΤΥΠΟ ΔΗΛΩΣΗΣ ΕΙΝΑΙ ΕΓΚΥΡΟ ΜΟΝΟ ΑΝ ΕΙΝΑΙ ΥΠΟΓΡΑΜΜΕΝΟ ΣΤΗ ΣΕΛΙΔΑ 10.
3. Η υποβολή του εντύπου και η συμπλήρωση όλων των στοιχείων που ζητούνται στο ΜΕΡΟΣ 1 και ΜΕΡΟΣ 2 ισοδύναμει με υποβολή λογαριασμών. Νοείται ότι κάθε εταιρεία έχει υποχρέωση να τηρεί βιβλία, αρχέα και να επωμάζει εξελεγμένους λογαριασμούς και προσδιορισμούς φορολογητέου εισοδήματος, τα οποία οφείλει να παρουσιάσει όταν αυτά ζητηθούν από το ΤΕΦ.
4. Ο διευθυντής ή άλλο τρόπου που σακεί τη διεύθυνση ενός νομικού προσώπου ευθύνεται για την υποβολή της Δηλώσης αυτής.
5. Αν υπάρχει αλλαγή / διόρθωση στα προτυπωμένα στοιχεία της Ε.Πρ.4 ΕΙΔ.2003, να συμπληρωθεί το Έντυπο Ε.Πρ.162-2003.
6. Όλα τα ποσά σας θα δηλώσετε στη Δηλώση αυτή πρέπει να είναι σε ΚΥΤΡΙΑΚΕΣ ΛΙΡΕΣ.
7. Το έντυπο να συμπληρωθεί με ΜΑΥΡΟ ΜΕΛΑΝΙ και ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΓΡΑΜΜΑΤΑ.

ΜΕΡΟΣ Ι. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ		Προσκόλλω σημειώστε με το Καταλόγο Πετρονυμάτων στους Εισοδήματα			
1.1. ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΤΑΥΤΟΤΗΤΑΣ (Α.Φ.Τ.)					
1.2. ΌΝΟΜΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ					
1.3. ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΕΣ		Όνομα	ΚΩΔ	ΑΦΤ	
Ελεγκτής Εκτελεστικός Σύμβουλος Γραμματέας Δικηγόρος Τραπεζίτης Α Τραπεζίτης Β Τραπεζίτης Γ					
ΚΩΔΙΚΑΣ ΑΦΤ είναι - 1 ΑΦΤ, 2 Αρ. Ταυτότητας, 3 Αρ. Εγγραφής (εταιρείας / συνεταιρισμού εγγεγραμμένου στη Δημοκρατία), 4 Αρ. Διαβατηρίου/ Εγγραφής για αλλοδαπούς και 5 Άλλος οργανισμός προσώπων (εγγεγραμμένος εκτός Δημοκρατίας)					
1.4. ΜΕΤΟΧΟΙ					
Όνομα Μετόχου ¹ Αν ο χώρος δεν είναι αρκετός να επουνυφείται έχωριστη κατάσταση		Κατ ²	ΑΦΤ	Ημερομηνία Απόκτησης	Αρ. Μετοχών 31 / 12 / 2003
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
Σύνολο					
¹ Οι Εταιρείες που είναι εισηγμένες στο ΧΑΚ να δώσουν ανάλυση ανά κατηγορία μετόχων. ² ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ: 1) φυσικά πρόσωπα κάτοικοι της Δημοκρατίας 2) φυσικά πρόσωπα μη κάτοικοι της Δημοκρατίας 3) οργανισμοί προσώπων κάτοικοι της Δημοκρατίας και 4) οργανισμοί προσώπων μη κάτοικοι της Δημοκρατίας.					
1.5. ΕΠΙΛΟΓΗ ΓΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΔΙΕΘΝΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΚΑΙ ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ					
1 Η εταιρεία επέλεξε με το έντυπο Ε.Πρ.38 να φορολογηθεί με συντελεστή 4,25% για τα έτη 2003, 2004 και 2005; <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ					
2 Αν η απάντηση στο 1.5.1 το πάνω είναι όχι, η εταιρεία επιλέγει να φορολογηθεί με συντελεστή 4,25% για τα φορολογικά έτη 2003, 2004 και 2005; <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ					
3 Η εταιρεία επιλέγει να φορολογηθεί τα κέρδη από πλοιοδιαχείριση με βάση τον α) περί Φορολογίας του Εισοδήματος Νόμων (άρθρο 19) β) περί Εμπορικής Ναυτιλίας (Τέλη και Φορολογικές Διατάξεις) Νόμων; <input type="checkbox"/> Φόρο Εισοδήματος <input type="checkbox"/> Εμπορικής Ναυτιλίας					
1.6. ΈΛΕΓΧΟΣ, ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΚΑΙ ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ					
1 Η εταιρεία είχε κατά την 31/12/2003 τον έλεγχο και τη διεύθυνση της στη Δημοκρατία; <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ					
2 Αν δεν είστε φορολογικός κάτοικος της Δημοκρατίας και έχετε μόνιμη εγκατάσταση στη Δημοκρατία, επιλέγετε να έχετε την ίδια φορολογική μεταχείριση ως οι κάτοικοι της Δημοκρατίας; Αν η επιλογή σας είναι ναι, πρέπει να δηλώσετε στο έντυπο αυτό <u>όλα</u> τα εισοδήματα σας τόσο στη Δημοκρατία όσο και εκτός της Δημοκρατίας σε κυπριακές λίρες. <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ					
1.7. ΕΙΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ					
1. Είστε χρηματοπιστωτική εταιρεία η οργανισμός: <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ					
2. Είστε ασφαλιστική εταιρεία η οργανισμός: <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ					

Α.Φ.Τ:

ΜΕΡΟΣ 2 - ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ		Αν είστε ασφαλιστική ή χρηματοποιητική εταιρεία παρακαλούμε να αντικαταστήσετε τον ιδιογενισμό στο Μέρος 2.1 του λογαριασμού αποτελεσμάτων στο Μέρος 2.2 και το κανονικό θετικό στο Μέρος 2.3.3 και 2.3.9 με τη σταροφορίες των εντυπών Επρ 4 ΓΤΡΑΠ και Επρ 4 ΑΣΦαντούχα			
		2003 2002			
2.1. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	Σημείωση	ΕΚΥΠ	ΕΚΥΠ	ΕΚΥΠ	ΕΚΥΠ
A. Πάγια Στοιχεία		Κόστος	Επανεκτίμηση	Απόδειξη / Απομείωση	Καθαρή αξία
I Άυλα πάγια στοιχεία				()	
II Ενοιώματα πάγια στοιχεία	2.3.1			()	
III Πάγια χρηματικά και οικονομικά στοιχεία	2.3.2			()	
1 Μερίδια σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις				()	
2 Συμμετοχές				()	
3 Λοιποί τίτλοι με χαρακτήρα παγίων στοιχείων				()	
B. Κυκλοφορούν ενεργητικό					
I Αποθέματα	2.3.3 και 2.3.9				
II Απαιτήσεις		Εντός έτους	Πέραν του έτους	Σύνολο	
1 Πελάτες (Εμπορικοί Χρεώστες)					
2 Πρόνοια για επισφαλείς χρεώστες		()	()	()	()
3 Απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις και από επιχειρήσεις με τις οποίες υπάρχει δεσμός συμμετοχής	2.3.4 και 2.3.5				
4 Λοιπές απαιτήσεις	2.3.6 και 2.3.7				
5 Λογαριασμοί τάξεως					
III Κινητές αξίες	2.3.2				
1 Μερίδια σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις					
2 Λοιπές κινητές αξίες					
IV Διαθέσιμα σε Τράπεζες και στο Ταμείο					
1 Μετρητά στο ταμείο					
2 Μετρητά στην τράπεζα					
. Πιστωτικές Βραχυπρόθεσμες και Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		Εντός έτους	Πέραν του έτους	Σύνολο	
1 Ομολογιακά δάνεια		()	()	()	()
2 Μετατρέψιμα Ομολογιακά δάνεια		()	()	()	()
3 Υποχρεώσεις σε πιστωτικά ιδρύματα		()	()	()	()
4 Προμηθευτές		()	()	()	()
5 Γραμμάτια πληρωτέα		()	()	()	()
6 Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις και σε επιχειρήσεις με τις οποίες υπάρχει δεσμός συμμετοχής	2.3.4 και 2.3.5	()	()	()	()
7 Προβλέψεις για συντάξεις και παρόμοιες υποχρεώσεις		()	()	()	()
8 Φόροι που οφείλονται στο Τ.Ε.Π.		()	()	()	()
9 Λοιπές υποχρεώσεις περιλαμβανομένων άλλων φόρων και των υποχρεώσεων στις κοινωνικές ασφαλίσεις	2.3.6 και 2.3.7	()	()	()	()
10 Λοιπές προβλέψεις		()	()	()	()
11 Λογαριασμοί τάξεως		()	()	()	()
Δ. Καθαρό Ενεργητικό (Παθητικό)		α) Ενεργητικό			
		β) Παθητικό	()	()	()
E. Ιδια κεφάλαια		2003	2002		
I Εκδομένο κεφάλαιο					
II Εκδομένο κεφάλαιο που δεν έχει καταβληθεί		()	()	()	()
III Ιδιες μετοχές ή ίδια μερίδια		()	()	()	()
IV Διαφορά από έκδοση μετοχών «υπέρ το άριστο»					
V Αποθεματικό αναπροσαρμογής		()	()	()	()
VI Αποθεματικά					
1 Τακτικό αποθεματικό που προβλέπεται σε αποιονδήποτε νόμο		()	()	()	()
2 Αποθεματικά για ιδιες μετοχές ή ίδια μερίδια					
3 Αποθεματικά προβλεπόμενα από το καταστατικό					
4 Λοιπά αποθεματικά		()	()	()	()
5 Λογαριασμός αποτελεσμάτων		()	()	()	()
6 Συναλλαγματική διαφορά από την μετατροπή των αρχικών υπόλοιπων		()	()	()	()
Z. Καθαρό Παθητικό (Ενεργητικό)		()	()	()	()

Α.Φ.Τ:

2.2. ΑΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				ΣΗΜ.	2003	2002
1 Μεικτός Κύκλος Εργασιών						
2 Κόστος Πωλήσεων				2.3.9	()	()
3 Μεικτό Κέρδος ή ζημιά στην ανάλογη γραμμή (2.2.1 μείον 2.2.2)				α) Κέρδος β) (Ζημιά)	()	()
4 Μερίσματα Εισπρακτέα (Μεικτά)						
5 Τόκοι Εισπρακτέοι						
6 Ενοίκια	(α) Μεικτά	(β) Έξοδα υποστατικών	(γ) Αποοβέσεις	α) Κέρδος		
2003						
2002				β) (Ζημιά)	2.3.10	()
7 Εισόδημα από δικαιώματα πνευματικής ιδιοκτησίας						
8 Μερίσιο κέρδους / (Ζημιάς) από συνεταιρισμό ή άλλη επιχείρηση				α) Κέρδος β) (Ζημιά)	2.3.11	()
9 Κέρδος από διάθεση ή επανεκτίμηση πάγιου ενεργητικού						
10 Κέρδη από τη διάθεση ή επανεκτίμηση κινητών αξιών						
11 Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης						
12 Άλλα εισοδήματα (συμπεριλαμβανομένων έκτακτων κονδυλίων)						
13 Συνολικά εισοδήματα (Προσέβεστε τις γραμμές 2.2.3 μέχρι 2.2.12 για κάθε έτος και καταχωρίστε το κέρδος ή την ζημιά στην ανάλογη γραμμή)				α) Κέρδος β) (Ζημιά)	()	()
Έξοδα	(α) Διανομής	(β) Διαχείρισης			α + β	
14 Προσωπικού					2.3.12	
15 Διακίνησης εξωτερικού						
16 Διακίνησης εξωτερικού						
17 Οχημάτων						
18 Συντήρησης και επιδιορθώσεων						
19 Ενοικιών						
20 Δωρεών και συνδρομών						
21 Ψυχαγωγίας οποιουδήποτε είδους						
22 Αποοβέσεων						
23 Άλλα						
24 Επισφαλών χρεωστών – ειδική πρόβλεψη				Χρέωση (Πίστωση)	()	()
25 Επισφαλών χρεωστών – γενική πρόβλεψη				Χρέωση (Πίστωση)	()	()
26 Άλλα έξοδα (συμπεριλαμβανομένων έκτακτων κονδυλίων)						
27 Ζημιά από διάθεση ή επανεκτίμηση πάγιου ενεργητικού						
28 Ζημιά από τη διάθεση ή επανεκτίμηση κινητών αξιών						
Χρηματοπιστωτικά έξοδα						
29 Τραπεζικά έξοδα						
30 Τόκοι	Τρεχούμενου	Δανείων	Ενοικιαγόρας	Χρεογράφων	Άλλοι	
2003						
2002						
Συναλλαγματική διαφορά	(α) πάγια που δεν δικαιούνται Κεφ. Εκπτ.	(β) πάγια που δικαιούνται Κεφ. Εκπτ.	(γ) τρέχουσας φύσης συναλλαγές			
31 Μη πραγματοποιηθείσα	()	()	()		()	()
32 Πραγματοποιηθείσα	()	()	()		()	()
33 Καθαρό κέρδος/(Ζημιά) από εργασίες (2.2.13 μείον (σύνολο γραμμών 2.2.14 μέχρι 2.2.32))				α) Κέρδος β) (Ζημιά)	()	()
34 Φόροι επτί των αποτελεσμάτων από τις συνήθεις δραστηριότητες, έτους και προηγουμένων ετών					()	()
35 Άλλοι φόροι (συμπεριλαμβανομένων αναβαλλόμενης φορολογίας και φόρους εξωτερικού)					()	()
36 Κέρδος / (Ζημιά) έτους (Προσθαφαιρέστε γραμμές 2.2.33 έως 2.2.35)				α) Κέρδος β) (Ζημιά)	()	()
37 Μεταφορά σε / (από) τακτικό αποθεματικό που απαιτείται από νομοθεσία				α) σε β) (από)	()	()
38 Κέρδος / (Ζημιά) μετά τη μεταφορά σε τακτικό αποθεματικό που απαιτείται από νομοθεσία (2.2.36 μείον 2.2.37)				α) Κέρδος β) (Ζημιά)	()	()
Διανομή Κερδών και (Ζημιών) Έτους					2003	2002
39 Μερίσματα που πληρώθηκαν / πληρωτέα (ΣΗΜ 2.3.14)					()	()
40 Μεταφορά σε κεφαλαιουχικό αποθεματικό					()	()
41 Μεταφορά στο λογαριασμό αποτελεσμάτων					()	()
42 Μεταφορά σε άλλα αποθεματικά					()	()
43 Αποθεματικά (προσθαφαιρέστε 2.2.39 μέχρι 2.2.42 ανάλογα)					()	()

Α.Φ.Τ.: _____

2.3. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ		Σημειώστε ✓ όπου εφαρμόζεται	
1 ΑΚΙΝΗΤΗ ΔΙΟΚΤΗΣΙΑ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ (ΓΗ, ΚΤΙΡΙΑ ΚΑΙ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ)		2003	2002
A) Κόστος	1 στην αρχή του έτους	£	£
	2 Προσθήκες	£	£
	3 Αφαιρέσεις	£()	£()
	4 στο τέλος του έτους	£	£
B) Προϊόν διάθεσης σε περίπτωση αφαιρέσεων		£	£
Γ) Υπάρχουν ακίνητα στους λογαριασμούς τα οποία είναι στο όνομα των διευθυντών, μετόχων ή συγγενικών και συνδεδεμένων εταίρειών και ατόμων;	Nαι <input type="checkbox"/> Οχι <input type="checkbox"/>	Nαι <input type="checkbox"/> Οχι <input type="checkbox"/>	
2 ΜΕΤΟΧΕΣ ΚΥΠΡΙΑΚΩΝ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΤΟ ΧΑΚ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ		2003	2002
A) Κόστος	1 στην αρχή του έτους	£	£
	2 Προσθήκες	£	£
	3 Αφαιρέσεις	£()	£()
	4 στο τέλος του έτους	£	£
B) Προϊόν διάθεσης σε περίπτωση αφαιρέσεων		£	£
Γ) Υπάρχουν μετοχές στους λογαριασμούς οι οποίες είναι στο όνομα των διευθυντών, μετόχων ή συγγενικών και συνδεδεμένων εταίρειών και ατόμων;	Nαι <input type="checkbox"/> Οχι <input type="checkbox"/>	Nαι <input type="checkbox"/> Οχι <input type="checkbox"/>	
3 ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ			
Α) Έχει γίνει φυσική καταγραφή των αποθεμάτων κατά το τέλος του έτους;	<input type="checkbox"/> Nai <input type="checkbox"/> Οχι		
Β) Μέθοδος αποτίμησης αποθεμάτων			
Πρώτη Εισαγωγή Πρώτη Εξαγωγή	Τελευταία Εισαγωγή Πρώτη Εξαγωγή	<input type="checkbox"/>	
Μεσοσταθμικό Κόστος	ΑΛΗ	<input type="checkbox"/>	
Γ) Χρησιμοποιείται το χαμηλότερο κόστους και καθαρής πραγματοποίησης αξίας;	<input type="checkbox"/> Nai <input type="checkbox"/> Οχι		
Δ) Υπήρχε αλλαγή μεθόδου από το προηγούμενο έτος;	<input type="checkbox"/> Nai <input type="checkbox"/> Οχι		
4 ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑΤΟΣ (ΟΠΟΣ ΑΥΤΕΣ ΟΡΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΑ ΑΡΩΡΑ 13(8)(Β-Δ))		2003	2002
	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά
Υπόλοιπα στην αρχή του έτους	£	£	£
Αναλήψιες / Καταθέσεις Μετρητών	£	£	£
Ποσά που συμπεριλαμβάνονται στις εμπορικές πωλήσεις (Xρ) και εμπορικές αγορές (Πι) της εταιρείας	£	£	£
Άλλες χρεώσεις από (Xρ) και προς (Πι) την εταιρεία προς και από τις συγγενικές της*	£	£	£
Τελικό υπόλοιπο έτους	£	£	£
*Τόκοι εισπρακτέοι (Xρ) και πληρωτέοι (Πι) που πιστώθηκαν / χρεώθηκαν στο λογαριασμό αποτελεσμάτων που συμπεριλαμβάνονται στις άλλες χρεώσεις	£	£	£
Όλες οι πωλήσεις, αγορές και οι άλλες χρεώσεις έχουν γίνει σε αγοραία τιμή;	<input type="checkbox"/> Nai <input type="checkbox"/> Οχι	<input type="checkbox"/> Nai <input type="checkbox"/> Οχι	
5 ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΆΛΛΩΝ ΣΥΓΓΕΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ		2003	2002
	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά
Υπόλοιπα στην αρχή του έτους	£	£	£
Αναλήψιες / Καταθέσεις Μετρητών	£	£	£
Ποσά που συμπεριλαμβάνονται στις εμπορικές πωλήσεις (Xρ) και εμπορικές αγορές (Πι) της εταιρείας	£	£	£
Άλλες χρεώσεις από (Xρ) και προς (Πι) την εταιρεία προς και από τις συγγενικές της*	£	£	£
Τελικό υπόλοιπο έτους	£	£	£
*Τόκοι εισπρακτέοι (Xρ) και πληρωτέοι (Πι) που πιστώθηκαν / χρεώθηκαν στο λογαριασμό αποτελεσμάτων που συμπεριλαμβάνονται στις άλλες χρεώσεις	£	£	£
Όλες οι πωλήσεις, αγορές και οι άλλες χρεώσεις έχουν γίνει σε αγοραία τιμή;	<input type="checkbox"/> Nai <input type="checkbox"/> Οχι	<input type="checkbox"/> Nai <input type="checkbox"/> Οχι	

Α.Φ.Τ:

6 ΆΛΛΟΙ ΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΤΕΣ (ΕΞΑΙΡΟΥΜΕΝΩΝ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΔΙΕΥΘΥΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΟΧΩΝ)					
		2003		2002	
		Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά
Υπόλοιπα στην αρχή του έτους		£	£	£	£
Αναλήψεις (Χρ.) / Καταθέσεις (Πι.) μετρητών		£	£	£	£
Ποσά που συμπεριλαμβάνονται στα άλλα έσοδα (Χρ.), άλλα έξοδα (Πι.), ενεργητικό (Πι.) ή παθητικό (Χρ.) της εταιρείας*		£	£	£	£
Τελικό υπόλοιπο έτους		£	£	£	£
* Τόκοι που πιστώθηκαν (Χρ.) και χρεώθηκαν (Πι.) στο λογαριασμό αποτελεσμάτων		£	£	£	£
Όλες οι χρεώσεις έχουν γίνει σε αγοραία τιμή;	<input type="checkbox"/> Ναι	<input type="checkbox"/> Οχι	<input type="checkbox"/> Ναι	<input type="checkbox"/> Οχι	
7 ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΔΙΕΥΘΥΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΟΧΩΝ					
		2003		2002	
		Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά
Υπόλοιπα στην αρχή του έτους		£	£	£	£
Αναλήψεις (Χρ.) / Καταθέσεις (Πι.) μετρητών		£	£	£	£
Ποσά που συμπεριλαμβάνονται στις εμπορικές πωλήσεις (Χρ.) και εμπορικές αγορές(Πι.) της εταιρείας		£	£	£	£
Ποσά που συμπεριλαμβάνονται στα άλλα έσοδα (Χρ.), άλλα έξοδα (Πι.), ενεργητικό (Πι.) ή παθητικό (Χρ.) της εταιρείας*		£	£	£	£
Τελικό υπόλοιπο έτους		£	£	£	£
* Τόκοι που πιστώθηκαν (Χρ.) και χρεώθηκαν (Πι.) στο λογαριασμό αποτελεσμάτων		£	£	£	£
Όλες οι πωλήσεις, αγορές και οι άλλες χρεώσεις έχουν γίνει σε αγοραία τιμή;	<input type="checkbox"/> Ναι	<input type="checkbox"/> Οχι	<input type="checkbox"/> Ναι	<input type="checkbox"/> Οχι	
8 ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟ					
		Ηη	Μμ	Εεεε	μέχρι
		Ηη	Μμ	Εεεε	
Σε περίπτωση όπου η περίοδος των λογαριασμών εμπίπτει σε 2 φορολογικά έτη να κατανέμεται στα αντίστοιχα φορολογικά έτη.					
9 ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΡΓΑΣΙΑ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ					
		2003		2002	
		Υλικά	Εργασία υπό εκτέλεση	Έτοιμα προϊόντα	
Αρχικά αποθέματα		£	£	£	£
Αγορές έτους		£	£	£	£
Εργατικά (όπως στο Μέρος 2.3.12)		£	£	£	£
Έξοδα χρηματοδότησης		£	£	£	£
Αποσύρσεις		£	£	£	£
Άλλα		£	£	£	£
Μεταφορά από «Υλικά» και «Εργασία υπό εκτέλεση» σε «Εργασία υπό εκτέλεση» και «Έτοιμα προϊόντα αντίστοιχα		£	£	£	£
Τελικά αποθέματα έτους	£()	£()	£()	£()	£()
Σε «Εργασία υπό εκτέλεση»/ «Έτοιμα Προϊόντα»/ «Κόστος Πωλήσεων»	£	£	£	£	£
10 ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΕΝΟΙΚΙΑΣΗ Η ΆΛΛΗ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΔΙΑΤΗΡΗΤΕΟΥ ΚΤΙΡΙΟΥ					
ΑΡ. ΕΓΓΡΑΦΗΣ ¹		ΑΡ. ΔΙΑΤΑΓΜΑΤΟΣ ΔΙΑΤΗΡΗΣΗΣ ²	ΕΜΒΑΔΟ (Τ.Μ.) ³	ΕΙΣΟΔΗΜΑ ⁴	ΔΑΠΑΝΗ ΑΝΑΣΤΗΛΩΣΗΣ ⁵
1				£	£
2				£	£
3				£	£
11 ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ					
ΟΝΟΜΑ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΥ		Α.Φ.Τ.	ΚΕΡΔΟΣ / (ΖΗΜΙΑ) όπως ο λογαριασμός αποτελεσμάτων	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΚΕΡΔΟΣ / (ΖΗΜΙΑ) προν. κεφ. εκπτώσεις και εξισωτική πρόσθεση ή αφαίρεση	ΚΕΦ. ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ
1			£	£	£
			£()	£()	£()
2			£()	£()	£()
			£()	£()	£()
3			£()	£()	£()

Α.Φ.Τ:

12 ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

	Κόστος Πωλήσεων	Διανομής	Διαχείρισης	2002 Σύνολο
Μισθοί Διευθυντών	£	£	£	£
Άλλοι Μισθοί	£	£	£	£
Διεθλήματα και ωφελήματα σε είδος (συμπεριλαμβανομένου φιλοδωρήματος)	£	£	£	£
Εισφορές εργοδότη σε εγκεκριμένα Ταμεία προνοίας	£	£	£	£
Εισφορές εργοδότη σε μη εγκεκριμένα Ταμεία προνοίας	£	£	£	£
Εισφορές εργοδότη σε διάφορα ταμεία (κοινωνικές ασφαλίσεις, ιατροφαρμακευτικά κ. λ. π.)	£	£	£	£
Πληρωμές κατά την αφυπηρέτηση	£	£	£	£
Άλλα	£	£	£	£
Όπως ο λογαριασμός αποτελεσμάτων	£	£	£	£
Αριθμός υπαλλήλων κατά κατηγορία				
1. Η εταιρεία προσφέρει ωφελήματα σε είδος όπως χρήση οχήματος, κατοικίας κ. λ. π. που δεν αντανακλούνται πιο πάνω;	<input type="checkbox"/> Ναι <input type="checkbox"/> Οχι			
2. Αν Ναι, η εταιρεία έχει δηλώσει το ωφελήμα αυτό στη δήλωση εργοδότη ή / και στο έντυπο Ε.Πρ.63 των υπαλλήλων;	<input type="checkbox"/> Ναι <input type="checkbox"/> Οχι			
3. Τα ποσά που έχουν δηλωθεί στο μέρος αυτό έχουν συμπεριληφθεί στη δήλωση εργοδότη Ε.Πρ.7;	<input type="checkbox"/> Ναι <input type="checkbox"/> Οχι			
Αν η απάντηση σας στο 3 είναι ΟΧΙ να αποστέλλετε συμπληρωματική δήλωση εργοδότη ταυτόχρονα με τη δήλωση αυτή.				

13 ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΝΟΝΤΑΙ ΣΕ ΚΑΤΟΙΚΟΥΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΚΑΙ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΑΡΔΡΟ 24 ΤΟΥ ΠΕΡΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΤΟΥ ΕΙΣΩΔΗΜΑΤΟΣ ΝΟΜΟΥ 118(ΙΙ)/2002

	Ποσό που πληρώθηκε	Συντελεστής παρακράτησης	Παρακράτηση που καταβλήθηκε στο ΤΕΠ
Ακαδέριστο ποσό δικαιωμάτων πνευματικής ιδιοκτησίας, εκμεταλλεύσεως, αποστρημάτευσης κλπ (όπως το άρθρο 21) – συντελεστής παρακράτησης 10%	£	%	£ σ
Ακαδέριστο ποσό μισθώματος για προβολή ταινιών κλπ (όπως το άρθρο 22) – συντελεστής παρακράτησης 5%	£	%	£ σ
Ακαδέριστο ποσό που πληρώθηκε σε επαγγελματίες καλλιτέχνες και άλλους για υπηρεσίες ψυχαγωγίας (όπως το άρθρο 23) – συντελεστής παρακράτησης 10%	£	%	£ σ

14 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ

	2003		2002	
	Ημερομηνία πληρωμής	£ Μεικτό	Ημερομηνία πληρωμής	£ Μεικτό
Προτεινόμενο μέρισμα προηγούμενου έτους/...../2003	/...../2002	
Μέρισμα που πληρώθηκε στις/...../2003	/...../2002	
Μέρισμα που πληρώθηκε στις/...../2003	/...../2002	

15 ΕΙΣΤΕ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΓΗΣ, ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ Η ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ;

 Ναι Οχι

Αν έχετε απαντήσει ΝΑΙ, παρακαλώ απαντήστε και στα ακόλουθα:

- α) Εφαρμόζετε τη μεθόδο συνασπικής συμπλήρωσης 90% ή πασσοπιάσης συμπλήρωσης 50% για τον υπολογισμό του φορολογητέου σας εισοδήματος (όπως η Κ.Δ.Π. 340/89); 90% 50%
 άλλη παρακαλώ εγγυήστε

- β) Η μεθόδος συνανώρισης στους λογαριασμούς σας διαφέρει σημαντικά (10%) από τη μεθόδο αναγνώρισης του φορολογητέου σας (90% και 50% ή Κ.Δ.Π. 340/89); Ναι Οχι

- γ) Συμπληρώνατε το έντυπο ή τα έντυπα για αναπτυξιακά έργα, εργοδαβίες για τρίτους και διαχωρισμό οικοπέδων που ισχύουν στη δική σας περίπτωση (Ε.Πρ.4-ΕΡΓ) και αποστέλλατε τα μαζί με τη δήλωση αυτής.

16 ΜΕΣΟ ΠΟΥ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΕΙΤΕ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΆΛΛΩΝ ΑΠΟΔΕΙΞΕΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ

1. ΔΙΠΛΟΤΥΠΑ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΔΕΙΞΕΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ (ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΑ)	2. ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΤΑΜΙΑΚΗ ΜΗΧΑΝΗ (HTM)	3. ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΗ	4. ΣΗΜΕΙΑ ΠΩΛΗΣΗΣ (POS)	5. ΆΛΛΟ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ
<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Αρ. Μηχανών

Α.Φ.Τ:

ΜΕΡΟΣ 3 – ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

1	Κέρδος/ (Ζημιά) όπως ο λογαριασμός αποτελεσμάτων πριν την αφαίρεση του φόρου (Μέρος 2.2.33)	ΚΕΡΔΟΣ	ZHMIA
2	Ζημιά (α)/ Κέρδος (β) από εκποίηση στοιχείων πταγίου ενεργητικού	()	
3	Ζημιά (α) / Κέρδος (β) από επανεκτίμηση κινητών και ακινήτων αξιών	()	
4	Εξισωτική Πρόσθεση (α)/ Αφαίρεση (β)	()	
5	Άποσβέσεις (άμυπερλόμβανομένων φήμης και πλεταίες) όπως ο λογαριασμός αποτελεσμάτων (α) / Κεφαλαιούχικές εκπτώσεις (β)	()	
6	Δαπάνη (α) / Απόσβεση (α) όπως ο λογαριασμός αποτελεσμάτων / Έκπτωση (β) επιπτημονικής έρευνας	()	
7	Δαπάνη (α) / Απόσβεση (α) όπως ο λογαριασμός αποτελεσμάτων / Έκπτωση (β) για προνόμια ή δικαιώματα ευρεσιτενίας και δικαιώματα πνευματικής ιδιοκτησίας.	()	
8	Εισπρξη (α) / Άνεξηση σε φοιλή (α)/ Ζημιά (α)/ Κέρδος (β) από διάθεση προνόμια ή δικαιώματα ευρεσιτενίας και δικαιώματα πνευματικής ιδιοκτησίας.	()	
9	Ζημιά (α) / Εισόδημα (β) που φορολογείται με διαφορετική βάση από αυτή του λογαριασμού αποτελεσμάτων	()	
10	Τόκοι που επιβάλλονται στα χρεωστικά υπόλοιπα μετόχων και διευθυντών (άρθρο 39)		
11	Μερίσματα	()	
12	50% των εισπρακτών τόκων	()	
13	Έκτακτα Κονδύλια που δεν φορολογούνται ή δεν επιτρέπονται	()	
14	Ζημιά (α) / Εισόδημα (β) / Έξοδα (β) από Διατηρητέα οικοδομή	()	
15	Ζημιά (α) / Εισόδημα (β) μόνιμης εγκατάστασης εξωτερικού	()	
16	Ζημιά (α) / Εισόδημα (β) εξωτερικού που δε φορολογείται με βάση τη σύμβαση	()	
17	Ζημιά (α) / Κέρδος (β) από διάθεση τίτλων εταιρειών εισηγμένων στο ΧΑΚ	()	
18	Ζημιά (α) / Κέρδος (β) από διάθεση τίτλων Κυπριακών μη εισηγμένων εταιρειών	()	
19	Ζημιά (α) / Κέρδος (β) από διάθεση άλλων τίτλων	()	
20	Συναλλαγματική διαφορά που δεν έχει πραγματοποιηθεί	()	
21	Συναλλαγματική διαφορά σε πάγια για τα οποία δεν δικαιούστε Κεφ. Εκπτώσεις	()	
22	Γενική πρόνοια για επισφαλείς χρεώστες	()	
23	Γενική πρόνοια για μείωση στην αξία αποθεμάτων		
24	Τόκοι πληρωτέοι προς οποιαδήποτε κυβέρνηση ή κυβερνητικό οργανισμό		
25	Τόκοι που δεν επιτρέπονται		
26	Εισφορές σε ταμεία που δεν εμπίπτουν στο άρθρο 14		
27	Δωρεές και συνεισφορές		
28	Έξοδα ψυχαγωγίας		
29	Πρόστιμα		
30	Έξοδα ιδιωτικών μηχανοκινήτων οχημάτων		
31		()	
32		()	
33		()	
34	Σύνολο τροποποιήσεων	()	
35	Φορολογητέο εισόδημα/ (ζημιά) έτους	()	

Α.Φ.Τ:

ΜΕΡΟΣ 4 ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΦΟΡΟΥ				
4.1 ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΕΤΟΥΣ	Το σύνολο της στήλης Γ που κάτω πρέπει να κινύναι με το κέρδος/ (ζημιά) σύμφωνα με τον προσδιορισμό φορολογητέου εισοδήματος πριν την αφάρεση ζημιών προηγουμένων ετών και εκχώρηση ζημιών συγκροτημάτων.			
ΠΗΓΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΚΕΡΔΟΣ / (ΖΗΜΙΑ) ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΥΠΑΓΓΕΙ ΣΕ ΆΛΛΟΔΑΦΟ ΦΟΡΟ	Α Εισόδημα που συμπεριλήφθηκε στο εισόδημα του έτους 4.1(Γ)	Β Φόρος που παρακρατήθηκε / πληρώθηκε στο εισόδημα 4.1.(Α)	Γ ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΚΕΡΔΟΣ / (ΖΗΜΙΑ)
1 ΕΜΠΟΡΙΑ				()
2 ΕΝΟΙΚΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΕΞΟΔΩΝ				()
3 ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ Η ΕΥΡΕΣΙΤΕΧΝΙΑΣ				()
4 ΤΟΚΟΙ - ΜΕΙΟΝ 50 %				()
5 ΦΗΜΗ ΚΑΙ ΠΕΛΑΤΕΙΑ				()
6 ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ				()
7 ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				()
8 ΟΠΟΙΟΔΗΠΟΤΕ ΆΛΛΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ				()
ΚΕΡΔΟΣ / (ΖΗΜΙΑ) ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ (όπως στο ΜΕΡΟΣ 3 35)				()
4.2 ΖΗΜΙΕΣ				
1 ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΜΕΤΑΦΕΡΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΑ ΕΤΗ (Από το 1997 και μετά)	()			
2 ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΜΕΤΑΦΕΡΟΝΤΑΙ				
3 ΕΚΠΤΩΣΗ ΠΑ ΖΗΜΙΑ ΜΟΝΙΜΗΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ	()			
4 ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΣΑΣ ΕΧΟΥΝ ΕΚΧΩΡΗΘΕΙ ΑΠΟ	A Φ Τ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	£	
(α)				
(β)				
(γ)				
ΣΥΝΟΛΟ				()
5 ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΕΤΕ ΕΚΧΩΡΗΣΕΙ ΣΕ	A Φ Τ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	£	
(α)				
(β)				
(γ)				
ΣΥΝΟΛΟ				
4.3 ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ / (ΖΗΜΙΑ ΠΡΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑ) ΑΠΟ	PΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ		£	()
	ΑΛΛΑ		£	()
4.4 ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΥ	Φορολογητέα Εισόδημα			Φόρος
1 Συντελεστής φόρου 10% (για εταιρείες καθώς και άλλα εισοδήματα πλοιοδιαχειριστικών εταιρειών)				
2 Συντελεστής φόρου 4,25% (για εισοδήματα εταιρειών διεθνών δραστηριοτήτων και πλοιοδιαχειριστικές εταιρείες που επέλεξαν το συντελεστή αυτό)				
3 Συντελεστής φόρου 25% (για οργανισμούς δημοσίου δικαιου)				
4 Συντελεστής φόρου 5% (για εισοδήματα πέραν του ενός (1) εκατομμυρίου)				
5 ΣΥΝΟΛΟ				
4.5 ΦΟΡΟΙ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΉΔΗ ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΚΑΙ ΠΡΟΣΘΕΤΟΣ ΦΟΡΟΣ				
1 ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΠΡΟΣΩΡΙΝΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ (είτε αυτή έχει γίνει από το Τ.Ε.Π ή από εσάς)	£	2 ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣΩΡΙΝΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ	£	()
3 ΠΡΟΣΘΕΤΟΣ ΦΟΡΟΣ 10% ΛΟΓΩ ΧΑΜΗΛΟΥ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΠΡΟΣΩΡΙΝΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ				
4 ΠΙΣΤΩΣΗ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΆΛΛΟΔΑΦΟ ΦΟΡΟ				()
5 ΠΙΣΤΩΣΗ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΦΟΡΟ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ				()
4.6 ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΟΣ / (ΕΠΙΣΤΡΕΦΤΕΟΣ) ΦΟΡΟΣ				()

Α.Φ.Τ:

ΜΕΡΟΣ 5: ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ		ΤΟ ΗΦΟΕΔ ΣΗΜΑΤΑ ΔΕΝ ΟΠΙΣΤΗΜΑ ΤΟ ΕΠΙΦΕΡΕΙ ΔΙΣΥΝΟΝ ΦΡΕΣΤΡΟ ΠΡΙΩΤΙΣΤΙΝ ΤΟΥ ΕΠΑΛΕΣ ΚΑΙ ΝΟΦΟΔΟΛΥΘΟΥΝΤΙ ΒΕΣΟΥΝΤΕΔΩΤΙ ΚΑΙ ΤΟΝ					
Α-ΠΡΟΣΦΕΤΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ							
1. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣ 20%							
Ποσά που		1997	1998	1999	2000	2001	2002
Λήφθηκαν κατά το							
Επανεκδόθηκαν μέχρι το 2002							
Αρχικό υπόλοιπο έτους που μπορεί να επανεκδοθεί χωρίς παρακράτηση							
Ποσό που επανεκδόθηκαν κατά το 2003							
Διαθέσιμα προς διανομή χωρίς παρακράτηση							
Β ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ							
1. ΑΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ	Κέρδος £		Ζημία £		Αμυντική Εισφορά £		
Λογιστικά κέρδη / ζημιές (Μέρος 2.2.38)							
Μη πραγματοποιηθείσα επανεκτίμηση κινητών και ακινήτων αξιών που συμπεριλαμβάνεται στα Λογιστικά κέρδη του έτους							
Πραγματοποιηθέντα κέρδη / ζημιές που έχουν πιστωθεί απευθείας στα αποθετικά							
Πρόσθετη Απόδεση / Απομείωση κινητών και ακινήτων αξιών που συμπεριλαμβάνεται στα Λογιστικά κέρδη του έτους							
Εισόδημα που υπόκειται σε διανομή (ζημιά σε μεταφορά)							
Μερίσματα που έχουν εκδοθεί από τα κέρδη του έτους							
Μείωση κεφαλαίου ή Διάλυση εταιρείας							
Αμυντική εισφορά που πληρώθηκε με αυτοφορολογία							
2. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ (ΑΝΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ) (σημειώστε ✓ όπου εφαρμόζεται)	Αλλοδαπός Φόρος		Εισόδημα				
A/A ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ. ΕΡΓΑΣΙΕΣ. Η εταιρεία ασχολείται άμεσα ή έμεσα (πέραν του 50%) με επενδυτικές δραστηριότητες; κεφαλαίου;	£	σ	£	σ			
1 <input type="checkbox"/> Ναι <input type="checkbox"/> Οχι	<input type="checkbox"/> Ναι	<input type="checkbox"/> Οχι					
2 <input type="checkbox"/> Ναι <input type="checkbox"/> Οχι	<input type="checkbox"/> Ναι	<input type="checkbox"/> Οχι					
3 <input type="checkbox"/> Ναι <input type="checkbox"/> Οχι	<input type="checkbox"/> Ναι	<input type="checkbox"/> Οχι					
4 <input type="checkbox"/> Ναι <input type="checkbox"/> Οχι	<input type="checkbox"/> Ναι	<input type="checkbox"/> Οχι					
Σύνολο							
Ποσά που δεν υπόκεινται σε αμυντική εισφορά							
Υπολογισμός αμυντικής εισφοράς							
Πίστωση για διπλή φορολογία που διεκδικείται							
Αμυντική εισφορά που πληρώθηκε με αυτοφορολογία							
3. ΤΟΚΟΙ	Αλλοδαπός Φόρος		Εισόδημα				
Τόκοι από το εξωτερικό							
Τόκοι που νοούνται ως εισπρακτέοι σε χρεωστικά υπόλοιπα διευθυντών και μετόχων							
Τόκοι για τους οποίους δεν έχει γίνει παρακράτηση αμυντικής εισφοράς στην πηγή							
Υπολογισμός αμυντικής εισφοράς							
Πίστωση για διπλή φορολογία που διεκδικείται							
Αμυντική εισφορά που πληρώθηκε με αυτοφορολογία							
4. ΕΝΟΙΚΙΑ (τηρη την αφαίρεση οποιονδήποτε εξόδων και κεφαλαιουχικών εκπτώσεων)	Αλλοδαπός Φόρος		Εισόδημα				
Εντός της Δημοκρατίας							
Εκτός της Δημοκρατίας							
Σύνολο							
25% επί του συνόλου ως έξοδα							
Υπολογισμός αμυντικής εισφοράς							
Πίστωση για διπλή φορολογία που διεκδικείται							
Αμυντική εισφορά που πληρώθηκε με αυτοφορολογία							
5. ΚΕΡΔΗ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ	Αλλοδαπός Φόρος		Εισόδημα				
Εντός της Δημοκρατίας							
Εκτός της Δημοκρατίας							
Πίστωση για διπλή φορολογία που διεκδικείται							
Αμυντική εισφορά που πληρώθηκε με αυτοφορολογία							

ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ ΣΤΟ ΤΕΠ (προσθαφαιρέστε στήλη Αμυντικής εισφοράς)

Α.Φ.Τ: _____

ΜΕΡΟΣ 6 - ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΔΑΝΩΘΑΣ ΜΕΝΗΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗΣ

(να επιστρέψεται στην αρχική παρατοπή)

Εταιρεία ή Άτομο που σας πλήρωσε το μέρισμα ή τους τόκους Όνομα		Α.Φ.Τ	Ποσό παρακράτησης από Μέρισμα		
1	2	3	£	σ	£
			£	σ	£
			£	σ	£
			£	σ	£

ΜΕΡΟΣ 7 - ΔΗΛΩΣΗ

Εγώ ο / η

με Α.Φ.Τ.

διευθυντής / γραμματέας / σύμβουλος της εταιρείας

έχοντας γνώση των συνεπειών του νόμου* δηλώνω ότι όλα τα στοιχεία που περιέχονται στη δήλωση αυτή είναι σύμφωνα με τους εξελεγμένους λογαριασμούς, όπως αυτοί ετοιμάσθηκαν από το διοικητικό συμβούλιο και ελέχθησαν από τους ελεγκτές της εταιρείας.

ΥΠΟΓΡΑΦΗ

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ

ΜΕΡΟΣ 8 - ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΕΛΕΓΚΤΗΕγώ ο / η
Εμείς οι συνέταροι στον οίκο
Εμείς οι διευθυντές στην εταιρεία

με Α.Φ.Τ.

Ελεγκτής / ές της Εταιρείας

με Α.Φ.Τ.

έχοντας γνώση των συνεπειών του νόμου* βεβαιώνω / βεβαιώνουμε ότι:

- Τα Μέρη 2.1 (Ισολογισμός) και 2.2 (Λογαριασμός Αποτελεσμάτων) της παρούσας Δήλωσης συνάδουν με τους εξελεγμένους λογαριασμούς της εταιρείας κατά την
 - Με την πιο κάτω επιφύλαξη, οπότηποτε περιέχεται στο ΜΕΡΟΣ 4 (Προσδιορισμός Εταιρικού Φόρου) και ΜΕΡΟΣ 5 (Προσδιορισμός Αμυντικής Εισφοράς) εκτός του κέρδους ζημιάς που μεταφέρεται από το λογαριασμό αποτελεσμάτων έχει ελεγχθεί δεόντως.
- Επιφύλαξη**

3. Η γνώμη μου ως ελεγκτής στην έκθεση μου επί των οικονομικών καταστάσεων ήταν (σημειώστε ✓ στο κατάλληλο κουτί)

- A) Χωρίς επιφύλαξη - Δεν διαφένησα με τους λογαριασμούς.....
- B) Χωρίς επιφύλαξη με έμφαση θέματος - Δεν διαφένησα με τους λογαριασμούς υπό προϋποθέσεις.....
- Γ) Με επιφύλαξη - Υπήρξαν διαφωνίες σε ορισμένα σημεία τα οποία δεν επηρέαζουν τους λογαριασμούς.....
- Δ) Δυσμενής - Υπήρξαν διαφωνίες που επηρεάζουν τους λογαριασμούς.....

- Ε) Άρνηση γνώμης - Δεν μπόρεσα να εκφέρω άποψη.....

Σε περίπτωση που έχετε σημειώσει το Β, Γ, Δ ή Ε να επισυνάψετε αντίγραφο της έκθεσης

ΥΠΟΓΡΑΦΗ

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ

ΑΔΙΚΗΜΑΤΑ & ΤΟΙΝΕΣ

Με βάση τα άρθρα 49 και 50 των περι Βεβαιώσεως και Εισπράξεως Φόρων Νόμων αρ. 4 του 1978, όπως τροποποιήθηκε, επιβάλλονται ποινές σε οποιοδήποτε πρόσωπο που:

1. υποβάλλει ανακριβή δήλωση αναφορικά με το εισόδημα που απέκτησε ή αναφορικά με τις εκπτώσεις που διεκδίκει
2. βοηθά οποιοδήποτε πρόσωπο να υποβάλει ψευδή δήλωση αναφορικά με κάποιο ουσιώδες στοιχείο
3. παραλέιπει να συμφωνώσει με την απάτηση της ειδοποίησης Ε.Πρ.4 ΕΙΔ και να υποβάλει δήλωση του εισοδήματος του.

Η παρούσα γνωστοποίηση ισχύει από την ημερομηνία της δημοσίευσής της στην Επίσημη Εφημερίδα της Δημοχρατίας.