

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ - ΤΜΗΜΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ
ΕΙΔΟΠΟΙΗΣΗ ΥΠΟΒΟΛΗΣ
ΔΗΛΩΣΗΣ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ

Φορολογικό έτος – 2016

Ημερομηνία Έκδοσης	Επαρχιακό Γραφείο
Ως ο Εκπρόσωπος της	

ΜΕΡΟΣ 1 – ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ		ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ (Α.Φ.Μ.)	
A ΕΠΩΝΥΜΙΑ			
B ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΓΓΕΓΡΑΜΜΕΝΟΥ ΓΡΑΦΕΙΟΥ	ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΑΡ. ΓΡΑΦΕΙΟΥ / ΧΩΡΙΟ		
	ΠΟΛΗ / ΕΠΑΡΧΙΑ	ΤΑΧ. ΚΩΔΙΚΑΣ	ΑΡ. ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ
Γ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΡΓΑΣΙΑΣ	ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΑΡ.ΓΡΑΦΕΙΟΥ / ΧΩΡΙΟ		
	ΠΟΛΗ / ΕΠΑΡΧΙΑ	ΤΑΧ. ΚΩΔΙΚΑΣ	ΑΡ. ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ
Δ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΑΛΛΗΛΟΓΡΑΦΙΑΣ	ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΑΡ. ΓΡΑΦΕΙΟΥ / ΧΩΡΙΟ		ΤΑΧ. ΘΥΡΙΔΑ
	ΠΟΛΗ / ΕΠΑΡΧΙΑ	ΤΑΧ. ΚΩΔΙΚΑΣ	ΤΑΧ. ΚΩΔΙΚΑΣ
Ε ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟΥ			
	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΩΣ Η ΒΑΣΗ ΤΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ		
	ΔΗΛΩΣΤΕ ΤΗΝ ΚΥΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΣΑΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ		

ΜΕΡΟΣ 2 - ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ			
A ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΕΥΘΥΝΟΥ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑ	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ / ΕΠΩΝΥΜΙΑ	A.Φ.Μ.	
			ΑΡΙΘΜΟΣ ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ
B ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ / ΕΠΩΝΥΜΙΑ	A.Φ.Μ.	
			ΑΡΙΘΜΟΣ ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ
Γ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΛΕΓΚΤΗ / ΕΛΕΓΚΤΙΚΟΥ ΟΙΚΟΥ	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ / ΕΠΩΝΥΜΙΑ	A.Φ.Μ.	
			ΑΡΙΘΜΟΣ ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ

(Εντυπο Τ.Φ.4 ΕΙΔ) 2016

Μόνο για υποβολή στο Διμεταπολιτευτικό Οργανισμό

ΤΜΗΜΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ
ΔΗΛΩΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ
ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ 2016

Παρακαλώ σημειώστε Χ στο κατάλληλο τετραγωνάκι όπου εφαρμόζεται

ΜΕΡΟΣ 1 - ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1.1. ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ (Α.Φ.Μ.) _____

1.2. ΕΠΩΝΥΜΙΑ _____

1.3. ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΕΣ

1 Α ΕΛΕΓΚΤΗΣ Β ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ 2 ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ 3 ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ 4 ΔΙΚΗΓΟΡΟΣ 5 ΤΡΑΠΕΖΙΤΗΣ Α 6 ΤΡΑΠΕΖΙΤΗΣ Β 7 ΤΡΑΠΕΖΙΤΗΣ Γ	ΟΝΟΜΑ	ΚΩΔ.*	Α.Φ.Μ./ΑΡ. ΤΑΥΤ./ ΑΡ. ΕΓΓΡΑΦΗΣ

* ΚΩΔΙΚΟΣ: 1 Α.Φ.Μ. 2 Αρ. Ταυτότητας 3 Αρ. Εγγραφής (εταιρείας / συνεταιρισμού εγγεγραμμένου στη Δημοκρατία)
 4 Αρ. Διαβατηρίου / Δελτίο Εγγραφής Αλλοδαπού 5 Άλλος οργανισμός προσώπων

1.4. ΜΕΤΟΧΟΙ

ΟΝΟΜΑ ΜΕΤΟΧΟΥ*1	ΚΩΔ.*2	Α.Φ.Μ./ΑΡ. ΤΑΥΤ./ ΑΡ. ΕΓΓΡΑΦΗΣ	ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ		ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΟΝ ΑΡΙΘΜΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ		ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ
			31/12/2015	ΑΥΞΗΣΗ*3	ΜΕΙΩΣΗ*3	31/12/2016	
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
Σύνολο							

*1 Οι Εταιρείες που είναι εισηγμένες στο ΧΑΚ να μην συμπληρώσουν το μέρος αυτό.
 *2 ΚΩΔΙΚΟΣ: 1 Α.Φ.Μ. 2 Αρ. Ταυτότητας 3 Αρ. Εγγραφής (εταιρείας / συνεταιρισμού εγγεγραμμένου στη Δημοκρατία)
 4 Αρ. Διαβατηρίου / Δελτίο Εγγραφής Αλλοδαπού 5 Άλλος οργανισμός προσώπων
 *3 Στις στήλες ΑΥΞΗΣΗ / ΜΕΙΩΣΗ απαγορεύεται ο συμπηφισμός.

1.5. ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΠΟΥ ΕΜΠΙΠΤΟΥΝ ΣΤΟΝ ΠΕΡΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ (ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ) ΝΟΜΟ
 Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΙΛΕΓΕΙ ΝΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΘΕΙ ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΕΜΠΙΠΤΟΥΝ ΣΤΟΝ ΠΙΟ ΠΑΝΩ ΝΟΜΟ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟΝ ΠΕΡΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ (ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ) ΝΟΜΟ;
 ΝΑΙ ΟΧΙ ΜΕΡΙΚΩΣ Δ/Ε

1.6. ΕΛΕΓΧΟΣ, ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΚΑΙ ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

1 Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΧΕ ΚΑΤΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2016 ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΚΑΙ ΤΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΤΗΣ Ή ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΝΑΙ ΟΧΙ

2 ΑΝ ΔΕΝ ΕΙΣΤΕ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΣ ΚΑΤΟΙΚΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ ΚΑΙ ΕΧΕΤΕ ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ, ΕΠΙΛΕΓΕΤΕ ΝΑ ΕΧΕΤΕ ΤΗΝ ΙΔΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΜΕΤΑΧΕΙΡΙΣΗ ΟΠΩΣ ΟΙ ΚΑΤΟΙΚΟΙ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ; ΝΑΙ ΟΧΙ

Αν η επιλογή σας είναι ΝΑΙ, δηλώστε στο έντυπο αυτό όλα τα εισοδήματά σας τόσο στη Δημοκρατία όσο και εκτός της Δημοκρατίας σε ευρώ.

1.7. ΕΙΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1 ΕΙΣΤΕ ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ή ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ; ΝΑΙ ΟΧΙ

2 ΕΙΣΤΕ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ή ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ; ΝΑΙ ΟΧΙ

3 Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΝΑΙ ΑΔΡΑΝΗΣ; ΝΑΙ ΟΧΙ

4 ΕΙΣΤΕ ΠΛΟΙΟΚΤΗΤΡΙΑ; ΝΑΙ ΟΧΙ

5 Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΧΕΙ ΣΥΣΤΑΘΕΙ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΑΛΛΑ ΔΕΝ ΕΙΝΑΙ ΚΑΤΟΙΚΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ; (Άρθρο 5(2) του Ν.4/78) ΝΑΙ ΟΧΙ

6 ΕΙΣΤΕ ΚΑΙΝΟΤΟΜΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΝΟΜΟ 115(Ι)/2014; ΝΑΙ ΟΧΙ

7 ΑΓΟΡΑΖΕΤΕ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΠΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΕΣ (Ψυχαγωγίας κ.λπ.) ΜΗ ΚΑΤΟΙΚΟΥΣ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ; (Άρθρο 23 του Ν.118/02) ΝΑΙ ΟΧΙ

8 ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΠΟΙΕΙΣΤΕ ΣΤΗΝ ΕΜΠΟΡΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΟΣ; ΝΑΙ ΟΧΙ

ΑΝ ΝΑΙ ΔΗΛΩΣΤΕ ΑΝ ΕΠΙΛΕΞΑΤΕ Ή ΕΠΙΛΕΓΕΤΕ ΤΗΝ ΑΝΕΚΚΛΗΤΗ ΕΠΙΛΟΓΗ. (Άρθρο 8(24) του Ν.118/02) ΝΑΙ ΟΧΙ

9 ΕΙΣΤΕ ΟΣΕΚΑ; ΝΑΙ ΟΧΙ

10 Η ΔΗΛΩΣΗ ΑΥΤΗ ΑΦΟΡΑ ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΑ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΚΛΑΔΟΥ 7; ΝΑΙ ΟΧΙ

1.8. ΕΓΓΡΑΦΗ ΦΠΑ

1 ΕΙΣΤΕ Ή ΗΣΑΣΤΑΝ ΓΡΑΜΜΕΝΟΣ ΓΙΑ ΣΚΟΠΟΥΣ ΦΠΑ ΕΙΤΕ ΑΠΟ ΜΟΝΟΙ ΣΑΣ ΕΙΤΕ ΩΣ ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑ; ΝΑΙ ΟΧΙ

2 ΑΝ ΝΑΙ ΔΗΛΩΣΤΕ ΤΟ ΔΙΚΟ ΣΑΣ ΑΡΙΘΜΟ ΦΠΑ (όχι του συγκροτήματος) _____

3 ΑΝ ΥΠΟΒΑΛΛΕΤΕ ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΩΣ ΣΥΚΡΟΤΗΜΑ ΔΗΛΩΣΤΕ ΤΟΝ ΑΡΙΘΜΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ ΦΠΑ ΤΟΥ ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑΤΟΣ _____

4 ΑΝ ΔΕΝ ΕΙΣΤΕ ΓΡΑΜΜΕΝΟΙ ΓΙΑ ΣΚΟΠΟΥΣ ΦΠΑ ΔΗΛΩΣΤΕ ΤΟ ΛΟΓΟ:
 Α. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΔΕΝ ΕΙΝΑΙ ΠΕΡΑΝ ΤΟΥ ΟΡΙΟΥ ΕΓΓΡΑΦΗΣ ΝΑΙ ΟΧΙ
 Β. ΔΕΝ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΩ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΠΟΥ ΕΜΠΙΠΤΟΥΝ ΣΤΟ ΦΠΑ ΝΑΙ ΟΧΙ

IBAN / SWIFT CODE ΓΙΑ ΑΠΟΣΤΟΛΗ ΕΠΙΣΤΡΕΠΤΕΟΥ ΦΟΡΟΥ

Σε περίπτωση επιστροφής φόρου παρακαλώ όπως εμβάσετε το ποσό του επιστρεπτέου φόρου στο λογαριασμό μου με
 IBAN _____
 SWIFT CODE _____

ΜΕΡΟΣ 2 -ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

Αν είστε χρηματοπιστωτική εταιρεία αντικαταστήστε τον ισολογισμό στο Μέρος 2.1, το λογαριασμό αποτελεσμάτων στο Μέρος 2.2 και τις σημειώσεις στο Μέρος 2.3.3 και 2.3.9, με τις πληροφορίες του εντύπου Τ.Φ.4 ΤΡΑΠ.

2.1 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ		Σημείωση	2016 €				2015 €
A. Πάγια Στοιχεία		1	2	3	4	5	
		Κόστος	Επανεκτίμηση	Αποσβέση / Απομείωση	Καθαρή αξία		
I	Άυλα πάγια στοιχεία			-			
II	Ενσώματα πάγια στοιχεία						
	1 Ακίνητη Ιδιοκτησία	2.3.1		-			
	2 Άλλα ενσώματα πάγια			-			
III	Πάγια χρηματικά και οικονομικά στοιχεία	2.3.2					
	1 Μεριδία σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			-			
	2 Συμμετοχές			-			
	3 Λοιποί τίτλοι με χαρακτήρα πάγιων στοιχείων			-			
IV	Άλλα πάγια στοιχεία επενδυτικού χαρακτήρα			-			
B.	Άλλα στοιχεία ενεργητικού: Μακροπρόθεσμα και βραχυπρόθεσμα						
I	1. Αποθέματα			2.3.3 και 2.3.9			
	2. Προβλέψεις για μείωση στην αξία αποθεμάτων			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 - 7					
	α) για τις οποίες ισχύουν συνθήκες αγοράς						
	β) για τις οποίες ΔΕΝ ισχύουν συνθήκες αγοράς						
	4 Λοιπές απαιτήσεις	2.3.4 - 7					
	5 Λογαριασμοί τάξεως (Προπληρωμές και αναβαλλόμενα έξοδα)						
III	Κινητές αξίες			2.3.2			
	1 Μεριδία σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις						
	2 Λοιπές κινητές αξίες						
IV	Διαθέσιμα σε Τράπεζες και στο Ταμείο						
	1 Μετρητά στο ταμείο						
	2 Μετρητά στην τράπεζα						
G.	Πιστωτές: Βραχυπρόθεσμες και Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		± Εντός έτους	± Πέραν του έτους	± Σύνολο	±	
	1 Ομολογιακά δάνεια		-	-	-	-	
	2 Μετατρέψιμα Ομολογιακά δάνεια		-	-	-	-	
	3 Υποχρεώσεις σε πιστωτικά ιδρύματα και άλλους οργανισμούς (π.χ. Δάνεια από κυβερνητικά ταμεία κ.τ.λ.)		-	-	-	-	
	4 Προμηθευτές (Εμπορικοί πιστωτές)		-	-	-	-	
	5 Γραμμάτια πληρωτέα		-	-	-	-	
	6 Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις και σε επιχειρήσεις με τις οποίες υπάρχει δεσμός συμμετοχής	2.3.4 - 7	-	-	-	-	
	7 Προβλέψεις για συντάξεις και παρόμοιες υποχρεώσεις		-	-	-	-	
	8 Άμεσοι και Έμμεσοι Φόροι που οφείλονται στο Τμήμα Φορολογίας		-	-	-	-	
	9 Λοιπές υποχρεώσεις περιλαμβανομένων άλλων φόρων και των υποχρεώσεων στις κοινωνικές ασφάλισεις	2.3.4 - 7	-	-	-	-	
	10 Λοιπές προβλέψεις		-	-	-	-	
	11 Λογαριασμοί τάξεως (Οφειλόμενα έξοδα και αναβαλλόμενο εισόδημα)		-	-	-	-	
Δ.	Καθαρό Ενεργητικό (Παθητικό)						
E.	Ίδια κεφάλαια						
	I					± 2016	± 2015
	I	Εκδοθέν κεφάλαιο					
	II	Εκδομένο κεφάλαιο που δεν έχει καταβληθεί				-	-
	III	Ίδιες μετοχές ή ίδια μερίδια				-	-
	IV	Διαφορά από έκδοση μετοχών «υπέρ το άρτιο»					
	V	Αποθεματικό αναπροσαρμογής					
	VI	Αποθεματικά					
		1 Τακτικό αποθεματικό που προβλέπεται σε οποιονδήποτε νόμο					
		2 Αποθεματικά για ίδιες μετοχές ή ίδια μερίδια					
		3 Αποθεματικά προβλεπόμενα από το καταστατικό					
		4 Λοιπά αποθεματικά					
		5 Λογαριασμός αποτελεσμάτων					
		6 Συναλλαγματική διαφορά από τη μετατροπή των αρχικών υπολοίπων				2.3.17	
	VII	Συναλλαγματική διαφορά μόνιμης εγκατάστασης ή παραρτήματος εξωτερικού					
ΣΤ.	Καθαρό Παθητικό (Ενεργητικό)						

2.2 ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ							ΣΗΜ.	± ⁶	2016	± ⁷	2015
1	Κύκλος Εργασιών (μετά από εκπτώσεις)							+		+	
2	Προμήθειες							-		-	
3	Κόστος Πωλήσεων						2.3.9	-		-	
4	Μικτό Κέρδος ή ζημιά (2.2.1 μείον 2.2.2 μείον 2.2.3)										
5	Μερίσματα Εισπρακτέα (Μικτά)							+		+	
6	Τόκοι Εισπρακτέοι							+		+	
7	Ενοίκια	1	Μικτά	2	Έξοδα υποστατικών	3	Αποσβέσεις	2.3.10			
	2016	+		-		-					
8	Εισόδημα από δικαιώματα πνευματικής ιδιοκτησίας							+		+	
9	Μερίδιο κέρδους / ζημιάς από συνεταιρισμό ή άλλη επιχείρηση						2.3.11				
10	Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης							+		+	
10 A	Κέρδος / Ζημιά από εμπόρια συναλλάγματος		Πραγματοποιηθείσα		Μη πραγματοποιηθείσα						
	2016										
11	Άλλα εισοδήματα (συμπεριλαμβανομένων έκτακτων κονδυλίων)							+		+	
12	Συνολικά εισοδήματα. (Προσθέστε τις γραμμές 2.2.4 μέχρι 2.2.11 για κάθε έτος)										
	Έξοδα			1	Διανομής	2	Διαχείρισης		ΣΤΗΛΗ 1 + 2		
13	Προσωπικού						2.3.12	-		-	
14	Διακίνησης εσωτερικού							-		-	
15	Διακίνησης εξωτερικού							-		-	
16	Οχημάτων							-		-	
17	Συντήρησης και επιδιορθώσεων							-		-	
18	Ενοικίων και μισθώσεων						2.3.18	-		-	
19	Δωρεών και συνδρομών							-		-	
20	Ψυχαγωγίας οποιουδήποτε είδους							-		-	
21	Αποσβέσεων							-		-	
22	Λογιστικά, ελεγκτικά και δικηγορικά							-		-	
23	Άλλα							-		-	
24	Επισφαλών χρεωστών - ειδική πρόβλεψη						Χρέωση (Πίστωση)	-		-	
							(Πίστωση)	+		+	
25	Επισφαλών χρεωστών - γενική πρόβλεψη						Χρέωση (Πίστωση)	-		-	
							(Πίστωση)	+		+	
26	Άλλα (συμπεριλαμβανομένων έκτακτων κονδυλίων)							-		-	
27	Κέρδος / ζημιά από διάθεση ή επανεκτίμηση πάγιου ενεργητικού										
28	Κέρδος / ζημιά από τη διάθεση ή επανεκτίμηση κινητών αξιών										
29	Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης										
	Χρηματοπιστωτικά έξοδα										
30	Τραπεζικά έξοδα							-		-	
31	Τόκοι	1	Τρεχούμενου	2	Δανείων	3	Ενοικιαγοράς	4	Χρεογράφων	5	Άλλοι
	2016										
32	Άλλες συναλλαγματικές διαφορές										
33	Καθαρό κέρδος / ζημιά από εργασίες (2.2.12 μείον σύνολο γραμμών 2.2.13 μέχρι 2.2.32)										
34	Φόροι και εισφορές επί των αποτελεσμάτων από τις συνήθεις δραστηριότητες, έτους και προηγούμενων ετών										
35	Άλλοι φόροι (συμπεριλαμβανομένων φόρων εξωτερικού και αναβαλλόμενης φορολογίας)										
36	Κέρδος / ζημιά έτους (Προσθαφαιρέσατε γραμμές 2.2.33 μέχρι 2.2.35)										
37	Μεταφορά σε / από τακτικό αποθεματικό που απαιτείται από νομοθεσία										
38	Κέρδος / ζημιά μετά τη μεταφορά σε τακτικό αποθεματικό που απαιτείται από νομοθεσία (2.2.36 πλέον / μείον 2.2.37)										
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ							±	2016	±	2015
39	Υπόλοιπο στην αρχή του έτους						2.1.E.VI.5.2015				
40	Μερίσματα που πληρώθηκαν / πληρωτέα κατά τη διάρκεια του έτους						2.3.14				
41	Μεταφορά σε άλλα αποθεματικά / διαγραφή στο αποθεματικό κερδοζημιών										
42	Υπόλοιπο στο τέλος του έτους						2.1.E.VI.5.2016				

2.3 ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ
 (Οι σημειώσεις 1 μέχρι 9, 12 και 17 αφορούν το λογιστικό έτος. Οι σημειώσεις 10, 13 μέχρι 16 και 18 αφορούν το φορολογικό έτος. Η σημείωση 11 αφορά και τα δύο)

Σημειώστε όπου εφαρμόζεται

2.3.1 ΑΚΙΝΗΤΗ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ (ΓΗ, ΚΤΙΡΙΑ ΚΑΙ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ)

		2016	2015
Κόστος	¹ στην αρχή του έτους		
	² προσθήκες		
	³ αφαιρέσεις	-	-
	⁴ στο τέλος του έτους		
⁵ Προϊόν διάθεσης	σε περίπτωση αφαιρέσεων		
⁶ Τίτλοι Ιδιοκτησίας:	Υπάρχουν ακίνητα στους λογαριασμούς τα οποία είναι στο όνομα των διευθυντών, μετόχων ή συγγενικών και συνδεδεμένων εταιρειών και ατόμων;	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ
⁷ Δωρεές από μετόχους που περιλαμβάνονται στις προσθήκες			
⁸ Δωρεές σε μετόχους που περιλαμβάνονται στις αφαιρέσεις			

2.3.2 ΜΕΤΟΧΕΣ ΚΥΠΡΙΑΚΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

		2016	2015
Κόστος	¹ στην αρχή του έτους		
	² προσθήκες		
	³ αφαιρέσεις	-	-
	⁴ στο τέλος του έτους		
⁵ Προϊόν διάθεσης	σε περίπτωση αφαιρέσεων		
⁶ Τίτλοι Ιδιοκτησίας:	Υπάρχουν μετοχές στους λογαριασμούς οι οποίες είναι στο όνομα των διευθυντών, μετόχων ή συγγενικών και συνδεδεμένων εταιρειών και ατόμων;	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ

2.3.3 ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

¹ Έχει γίνει φυσική καταγραφή των αποθεμάτων κατά το τέλος του έτους; Δ/Ε ΝΑΙ ΟΧΙ

² Μέθοδος αποτίμησης αποθεμάτων
 Πρώτη Εισαγωγή Πρώτη Εξαγωγή Τελευταία Εισαγωγή Πρώτη Εξαγωγή Μεσοσταθμικό Κόστος Άλλη

³ Χρησιμοποιείται το χαμηλότερο κόστους και καθαρής πραγματοποιήσιμης αξίας; ΝΑΙ ΟΧΙ

⁴ Υπάρχει αλλαγή μεθόδου από το προηγούμενο έτος; ΝΑΙ ΟΧΙ

2.3.4 ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑΤΟΣ (ΟΠΩΣ ΑΥΤΕΣ ΟΡΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΑ ΑΡΘΡΑ 13(8)(Β-Δ))

Τα χρεωστικά και τα πιστωτικά υπόλοιπα να ΜΗΝ συμψηφίζονται μεταξύ τους

	Εμπορικά		Χρηματοδοτικά		Άλλα		Σύνολο	
	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά
¹ Υπόλοιπα στην αρχή του έτους								
² Τελικό υπόλοιπο έτους								
³ Τόκοι εισπρακτέοι και πληρωτέοι που αναγνωρίστηκαν στον λογαριασμό αποτελεσμάτων								
⁴ Οι συναλλαγές συμπεριλαμβανομένων τόκων είναι σε αγοραία τιμή;	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/> ΜΕΡΙΚΩΣ		<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/> ΜΕΡΙΚΩΣ		<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/> ΜΕΡΙΚΩΣ			

2.3.5 ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΛΛΩΝ ΣΥΓΓΕΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ

Τα χρεωστικά και τα πιστωτικά υπόλοιπα να ΜΗΝ συμψηφίζονται μεταξύ τους

	Εμπορικά		Χρηματοδοτικά		Άλλα		Σύνολο	
	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά
¹ Υπόλοιπα στην αρχή του έτους								
² Τελικό υπόλοιπο έτους								
³ Τόκοι εισπρακτέοι και πληρωτέοι που αναγνωρίστηκαν στον λογαριασμό αποτελεσμάτων								
⁴ Οι συναλλαγές συμπεριλαμβανομένων τόκων είναι σε αγοραία τιμή;	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/> ΜΕΡΙΚΩΣ		<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/> ΜΕΡΙΚΩΣ		<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/> ΜΕΡΙΚΩΣ			

2.3.6 ΑΛΛΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΤΕΣ

Τα χρεωστικά και τα πιστωτικά υπόλοιπα να ΜΗΝ συμψηφίζονται μεταξύ τους

	Εμπορικά		Χρηματοδοτικά		Άλλα		Σύνολο	
	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά
¹ Υπόλοιπα στην αρχή του έτους								
² Τελικό υπόλοιπο έτους								
³ Τόκοι εισπρακτέοι και πληρωτέοι που αναγνωρίστηκαν στον λογαριασμό αποτελεσμάτων								
⁴ Οι συναλλαγές συμπεριλαμβανομένων τόκων είναι σε αγοραία τιμή;	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/> ΜΕΡΙΚΩΣ		<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/> ΜΕΡΙΚΩΣ		<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/> ΜΕΡΙΚΩΣ			

2.3.7 ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΔΙΕΥΘΥΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΟΧΩΝ (Φυσικά Πρόσωπα) ως τα Άρθρα 5(1)(ζ) και 5(2)(ζ) του 118/2002-210/2016

Τα χρεωστικά και τα πιστωτικά υπόλοιπα να ΜΗΝ συμψηφίζονται μεταξύ τους

	Εμπορικά		Χρηματοδοτικά		Άλλα		Σύνολο	
	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά
¹ Υπόλοιπα στην αρχή του έτους								
² Τελικό υπόλοιπο έτους								
³ Τόκοι εισπρακτέοι και πληρωτέοι που αναγνωρίστηκαν στον λογαριασμό αποτελεσμάτων								
⁴ Οι συναλλαγές συμπεριλαμβανομένων τόκων είναι σε αγοραία τιμή;	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/> ΜΕΡΙΚΩΣ		<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/> ΜΕΡΙΚΩΣ		<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/> ΜΕΡΙΚΩΣ			

5 Ανάλυση υπολοίπων των διευθυντών / μετόχων (υποχρεωτικό για κατηγορίες 42,43 και 47)								
ΟΝΟΜΑ ΜΕΤΟΧΟΥ / ΔΙΕΥΘΥΝΤΗ		ΚΩΔ *	Α.Φ.Μ./ΑΡ. ΤΑΥΤ./ΑΡ. ΔΙΑΒ./ΔΕΛ. ΕΓΓΡΑΦΗΣ	Υπόλοιπο 1/1/2016	Υπόλοιπο 31/12/2016	Όφελος που λογίστηκε (Άρθρο 5(1)(ζ) και 5(2)(ζ))		
1								
2								
3								
Σύνολο								
* ΚΩΔΙΚΟΣ: 1 Α.Φ.Μ. Φυσικού προσώπου 2 Αρ. Ταυτότητας 4 Αρ. Διαβατηρίου / Δελτίο Εγγραφής Αλλοδαπού								
2.3.8 ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟ			μέχρι					
			ΗΗ	ΜΜ	ΕΕΕΕ	ΗΗ ΜΜ ΕΕΕΕ		
Σε περίπτωση όπου η περίοδος των λογαριασμών εμπίπτει σε 2 φορολογικά έτη το κέρδος <u>πρέπει</u> να κατανέμεται στα αντίστοιχα φορολογικά έτη στους προσδιορισμούς.								
2.3.9 ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΡΓΑΣΙΑ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ								
		2016			2015			
		Υλικά	Εργασία υπό εκτέλεση	Έτοιμα προϊόντα				
1	Αρχικά αποθέματα							
2	Αγορές έτους							
3	Εργατικά (όπως στο Μέρος 2.3.12)							
4	Υπερβολαβίες							
5	Έξοδα χρηματοδότησης							
6	Αποσβέσεις							
7	Άλλα							
8	Από Υλικά / Εργασία υπό εκτέλεση							
9	Τελικά αποθέματα έτους	-		-				
10	Σε Εργασία υπό εκτέλεση / Έτοιμα Προϊόντα / Κόστος πωλήσεων							
2.3.10 ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΕΝΟΙΚΙΑΣΗ Ή ΑΛΛΗ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΔΙΑΤΗΡΗΤΕΟΥ ΚΤΙΡΙΟΥ								
1	ΑΡ. ΕΓΓΡΑΦΗΣ	2 ΑΡ. ΔΙΑΤΑΓΜΑΤΟΣ ΔΙΑΤΗΡΗΣΗΣ	3 ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΜΕΝΟ ΕΜΒΑΔΟΝ (Τ.Μ.)	4 ΕΙΣΟΔΗΜΑ	5 ΔΑΠΑΝΗ ΑΝΑΣΤΗΛΩΣΗΣ	6 ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΣΑΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΘΗΚΑΝ		
1								
2								
3								
2.3.11 ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ								
Κατάσταση (στήλη 2) - 1 φορολογικός κάτοικος Κύπρου, 2 φορολογικός κάτοικος Εξωτερικού								
1	ΟΝΟΜΑ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΥ / ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑΣ	2 Κ Α Τ	3 Α.Φ.Μ.	4 ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ όπως ο λογαριασμός αποτελεσμάτων	5 ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ πριν τις κεφαλαιουχικές εκπτώσεις και εξισωτική πρόσθεση ή αφαίρεση	6 ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΕΣ ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ	7 ΕΙΣΩΤΙΚΗ ΠΡΟΣΘΕΣΗ / ΑΦΑΙΡΕΣΗ	
1								
2								
3								
2.3.12 ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ								
		2016			2015			
		Κόστος Πωλήσεων	Διανομής	Διαχείρισης	Σύνολο			
1	Μισθοί Διευθυντών							
2	Άλλοι Μισθοί							
3	Όφελήματα και ωφελήματα σε είδος (συμπεριλαμβανομένου φιλοδωρήματος και εισφορών στο ταμείο αδείων)							
4	Εισφορές εργοδότη σε εγκεκριμένα Ταμεία Πρόνοιας							
5	Εισφορές εργοδότη σε μη εγκεκριμένα Ταμεία Πρόνοιας							
6	Εισφορές εργοδότη σε διάφορα ταμεία (Κοινωνικές Ασφαλίσεις, Ιατροφαρμακευτικά κ.λ.π.)							
7	Πληρωμές κατά την αφυπηρέτηση							
8	Άλλα							
9	Ός ο λογαριασμός αποτελεσμάτων							
10	Αριθμός υπαλλήλων κατά κατηγορία							
11	Ποσά που περιλαμβάνονται στο 1 - 3 πιο πάνω και δεν περιλαμβάνονται σε δήλωση εργοδότη στη Δημοκρατία							
12	Νοητό όφελος σε χρεωστικά υπόλοιπα μετόχων και διευθυντών (Άρθρα 5(1)(ζ) και 5(2)(ζ) του 118/2002-210/2016)							
13	Όφελος σε είδος μετόχων και διευθυντών							
14	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
15	Αν Ναι, η εταιρεία έχει δηλώσει το ωφέλημα αυτό στη δήλωση εργοδότη ή / και στο έντυπο Ε.Πρ.63 των υπαλλήλων;				<input type="checkbox"/>	ΝΑΙ	<input type="checkbox"/>	ΟΧΙ
16	Τα ποσά που έχουν δηλωθεί στο μέρος αυτό έχουν συμπεριληφθεί στη δήλωση εργοδότη Ε.Πρ.7 (λαμβάνοντας υπόψη την απάντησή σας στα Μέρη 2.3.12.11 και 2.3.12.13);				<input type="checkbox"/>	ΝΑΙ	<input type="checkbox"/>	ΟΧΙ
Αν η απάντησή σας στο 16 είναι ΟΧΙ να αποστείλετε συμπληρωματική δήλωση εργοδότη ταυτόχρονα με τη Δήλωση αυτή.								

2.3.13 ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΝΟΝΤΑΙ ΣΕ ΚΑΤΟΙΚΟΥΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΚΑΙ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ 24 ΤΟΥ ΠΕΡΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΤΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΝΟΜΟΥ 118(Ι)2002				ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΟ ΠΟΣΟ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ	ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΕ ΣΤΟ ΤΦ	ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ ΣΤΟ ΤΦ
1 ΓΙΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ, ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ, ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΚΛΠ. (ΑΡΘΡΟ 21) – 10%						
2 ΓΙΑ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ ΓΙΑ ΠΡΟΒΟΛΗ ΤΑΙΝΙΩΝ ΚΛΠ. (ΑΡΘΡΟ 22) – 5%						
3 ΣΕ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΕΣ, ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΕΣ ΚΑΙ ΆΛΛΟΥΣ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΨΥΧΑΓΩΓΙΑΣ (ΑΡΘΡΟ 23) – 10%						
4 ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΞΟΡΥΞΗ, ΕΞΕΡΕΥΝΗΣΗ Ή ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΤΗΣ ΥΦΑΛΟΚΡΗΠΙΔΑΣ, ΤΟΥ ΥΠΕΔΑΦΟΥΣ Ή ΤΩΝ ΦΥΣΙΚΩΝ ΠΟΡΩΝ, ΚΑΘΩΣ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΓΩΓΩΝ ΚΑΙ ΆΛΛΩΝ (ΑΡΘΡΟ 23Α) - 5%						

2.3.14 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΑΝ Ή ΠΡΟΤΑΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2016								
1 ΕΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ	2 ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗΣ	3 % ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΩΝ ΣΕ ΛΟΓΙΣΜΕΝΗ - ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ (ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΗΜ. ΠΛΗΡΩΜΗΣ)*	4 % ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΩΝ ΣΕ ΛΟΓΙΣΜΕΝΗ - ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ (ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΗΜ. ΠΛΗΡΩΜΗΣ)	5 ΜΙΚΤΟ ΜΕΡΙΣΜΑ	6 ΠΟΣΟ ΜΙΚΤΟΥ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ ΣΤΟ ΟΠΟΙΟ ΕΧΕΙ ΛΟΓΙΣΘΕΙ ΕΚΤΑΚΤΗ ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ (ΕΑΕ) (ΚΩΔ 0623)	7 ΕΑΕ ΠΟΥ ΠΡΟΚΥΠΤΕΙ @17% ((5 x 3) - 6) x 17%	8 ΕΑΕ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΚΩΔ. 603	9 ΕΑΕ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ ΓΙΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΑΝ (7-8)
1								
2								
3								
4								
ΜΕΙΟΝ ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΕΤΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ								
ΠΛΕΟΝ ΜΕΡΙΣΜΑ ΠΟΥ ΠΡΟΤΑΘΗΚΕ ΤΟ 2016 ΚΑΙ ΔΕΝ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΚΑΤΑ ΤΟ ΕΤΟΣ								
ΣΥΝΟΛΑ (η στήλη 5 να συμφωνεί με το 2.2.40)								

* Το ποσοστό των φυσικών προσώπων που ήταν μέτοχοι και φορολογικοί κάτοικοι Κύπρου κατά την ημερομηνία καταβολής του μερίσματος. Για μερίσματα που έχουν καταβληθεί μετά τη 15/7/2015 τα πρόσωπα αυτά θα πρέπει να έχουν την κατοικία τους (domicile) στη Δημοκρατία.

2.3.15 ΕΙΣΤΕ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΓΗΣ, ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ Ή ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ;		<input type="checkbox"/>	ΝΑΙ	<input type="checkbox"/>	ΟΧΙ
ΑΝ ΕΧΕΤΕ ΑΠΑΝΤΗΣΕΙ ΝΑΙ, ΑΠΑΝΤΗΣΤΕ ΚΑΙ ΣΤΑ ΑΚΟΛΟΥΘΑ:					
1 ΓΙΑ ΤΟΝ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟΥ ΣΑΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ, ΠΟΙΑ ΜΕΘΟΔΟ ΕΦΑΡΜΟΖΕΤΕ; ΤΗ ΜΕΘΟΔΟ ΤΗΣ ΟΥΣΙΑΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗΣ 90%, ΤΗΣ ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗΣ 50% (ΟΠΩΣ ΠΕΡΙΓΡΑΦΟΝΤΑΙ ΣΤΗΝ Κ.Δ.Π. 340/89) Ή ΆΛΛΗ;					
<input type="checkbox"/> 90% <input type="checkbox"/> 50% <input type="checkbox"/> ΆΛΛΗ, ΕΞΗΓΗΣΤΕ					
2 Η ΜΕΘΟΔΟΣ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗΣ ΣΤΟΥΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΣΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΙ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ (10%) ΑΠΟ ΤΗ ΜΕΘΟΔΟ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΣΑΣ (90% ΚΑΙ 50% ΟΠΩΣ Η Κ.Δ.Π. 340/89);					
<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ					
3 ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΤΕ ΤΟ ΕΝΤΥΠΟ Ή ΤΑ ΕΝΤΥΠΑ ΓΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΑ ΕΡΓΑ, ΕΡΓΟΛΑΒΙΕΣ ΓΙΑ ΤΡΙΤΟΥΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΩΡΙΣΜΟ ΟΙΚΟΠΕΔΩΝ ΠΟΥ ΙΣΧΥΟΥΝ ΣΤΗ ΔΙΚΗ ΣΑΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ (Ε.ΠΡ.4-ΕΡΓ) ΚΑΙ ΦΥΛΑΞΤΕ ΤΑ ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΠΟΥ ΣΑΣ ΖΗΤΗΘΟΥΝ.					

2.3.16 ΔΗΛΩΣΤΕ ΤΟ ΜΕΣΟ ΠΟΥ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΕΙΤΑΙ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΔΕΙΞΕΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	
Σημειώστε √ όπου εφαρμόζεται	
1. ΔΙΠΛΟΥΤΥΠΑ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΔΕΙΞΕΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ (ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΑ)	ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ <input type="checkbox"/>
2.1 ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΜΗΧΑΝΙΣΜΩΝ (Συμπεριλαμβάνει Ηλεκτρονικές Ταμειακές Μηχανές (ΗΤΜ), Ηλεκτρονικούς Υπολογιστές με fiscal memory και Σημεία πώλησης (P.O.S.))	<input type="text"/>
2.2 Κωδικός αριθμός μηχανισμών (Fiscal Memory) Κ.Δ.Π. 224/2010 - επισημαίνεται κατάσταση	
Α/Α	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΟΝΤΕΛΟΥ
1	
2	
3.1. Αδρανής <input type="checkbox"/>	3.2 Έτος από το οποίο είστε αδρανής <input type="text"/>

2.3.17 ΝΟΜΙΣΜΑ ΤΗΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ		2016	2015
1 ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΤΟ ΟΠΟΙΟ ΤΗΡΟΥΝΤΑΙ ΤΑ ΒΙΒΛΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ.			
2 ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΣΕ ΕΥΡΩ			
€1=		€1=	

2.3.18 ΕΝΟΙΚΙΑ		2016
1 Ενοίκια που ΠΛΗΡΩΘΗΚΑΝ κατά το 2016 ΣΕ ΜΗ ΚΑΤΟΙΚΟΥΣ της Δημοκρατίας:—		
1α για στοιχεία ενεργητικού που βρίσκονται στο εξωτερικό,		
1β για στοιχεία ενεργητικού που βρίσκονται στη Δημοκρατία.		
2 Ενοίκια που ΠΛΗΡΩΘΗΚΑΝ κατά το 2016 σε ΚΑΤΟΙΚΟΥΣ της Δημοκρατίας (συμπληρώστε το έντυπο Ε.Πρ.614 Αν):—		
2α για στοιχεία ενεργητικού που βρίσκονται στο εξωτερικό		
2β για στοιχεία ενεργητικού που βρίσκονται στη Δημοκρατία		
3 Ενοίκια που ΠΡΟΒΛΕΦΘΗΚΑΝ και ενοίκια που πληρώθηκαν και αφορούσαν έτη πριν ή μετά το 2016.		
4 ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΛΕΟΝ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΣΤΟ ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ		

ΜΕΡΟΣ 3 – ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

1 ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ ΟΠΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΡΙΝ ΤΗΝ ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ (ΜΕΡΟΣ 2.2.33)			
ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΑΥΞΑΝΟΥΝ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Α)	ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΜΕΙΩΝΟΥΝ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β)	
ΓΙΑ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
2 ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	-		
3 ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΕΠΑΝΕΚΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	-		
4 ΕΞΙΣΩΤΙΚΗ ΠΡΟΣΘΕΣΗ (Α) / ΑΦΑΙΡΕΣΗ (Β)	-		
5 ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ (ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΜΕΝΟΥ ΦΗΜΗΣ ΚΑΙ ΠΕΛΑΤΕΙΑΣ) ΟΠΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α) / ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΕΣ ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ (Β)	-		
6 ΔΑΠΑΝΗ (Α) / ΑΠΟΣΒΕΣΗ (Α) ΟΠΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ / ΕΚΠΤΩΣΗ (Β) ΕΠΙΣΤΗΜΟΝΙΚΗΣ ΕΡΕΥΝΑΣ	-		
7 ΔΑΠΑΝΗ (Α) / ΑΠΟΣΒΕΣΗ (Α) ΟΠΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ / ΕΚΠΤΩΣΗ (Β) ΓΙΑ ΠΡΟΝΟΜΙΑ Ή ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΕΥΡΕΣΙΤΕΧΝΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ	-		
ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΠΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΝΤΑΙ ΜΕ ΔΙΑΦΟΡΕΤΙΚΗ ΒΑΣΗ			
8 ΕΙΣΠΡΑΞΗ (Α) / ΑΥΞΗΣΗ ΣΕ ΟΦΕΙΛΗ (Α) / ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ ΠΡΟΝΟΜΙΩΝ Ή ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΕΥΡΕΣΙΤΕΧΝΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ	-		
9 ΕΠΙΜΕΡΙΣΜΟΣ ΚΕΡΔΟΥΣ / ΖΗΜΙΑΣ ΓΙΑ ΕΤΗ ΠΟΥ ΔΕ ΛΗΓΟΥΝ 31/12	-		
10 ΖΗΜΙΑ (Α) / ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β) ΠΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΕΙΤΑΙ ΜΕ ΔΙΑΦΟΡΕΤΙΚΗ ΒΑΣΗ ΑΠΟ ΑΥΤΗ ΤΟΥ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	-		
11 ΟΦΕΛΟΣ ΑΠΟ ΠΡΑΞΕΙΣ ΠΟΥ ΕΜΠΙΠΤΟΥΝ ΣΤΟ ΑΡΘΡΟ 33	-		
ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΠΟΥ ΑΠΑΛΛΑΣΣΟΝΤΑΙ			
12 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	-		
13 ΤΟΚΟΙ ΠΟΥ ΑΠΑΛΛΑΣΣΟΝΤΑΙ	-		
14 ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΟΝΔΥΛΙΑ ΠΟΥ ΔΕ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΝΤΑΙ Ή ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ	-		
15 ΖΗΜΙΑ (Α) / ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β) / ΕΞΟΔΑ (Β) ΑΠΟ ΔΙΑΤΗΡΗΤΕΑ ΟΙΚΟΔΟΜΗ	-		
16 ΖΗΜΙΑ (Α) / ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β) ΜΟΝΙΜΗΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	-		
17 ΖΗΜΙΑ (Α) / ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β) ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΠΟΥ ΔΕ ΦΟΡΟΛΟΓΕΙΤΑΙ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΙΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΑΠΟΦΥΓΗΣ ΔΙΠΛΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ	-		
18 ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΙΤΛΩΝ	-		
18Α ΑΓΟΡΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΣΕ ΚΑΙΝΟΤΟΜΟ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	-		
ΕΞΟΔΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ			
19 ΕΞΟΔΑ ΠΟΥ ΑΝΑΛΟΓΟΥΝ / ΑΦΟΡΟΥΝ ΣΕ ΑΠΑΛΛΑΓΜΕΝΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ	-		
20 ΆΛΛΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ	-		
21 ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΕΜΠΟΡΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΟΣ (ανέκκλητη επιλογή)	-		
23 ΓΕΝΙΚΗ ΠΡΟΝΟΙΑ ΓΙΑ ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΧΡΕΩΣΤΕΣ	-		
24 ΓΕΝΙΚΗ ΠΡΟΝΟΙΑ ΓΙΑ ΜΕΙΩΣΗ ΣΤΗΝ ΑΞΙΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	-		
25 ΤΟΚΟΙ ΠΛΗΡΩΤΕΟΙ ΠΡΟΣ ΟΠΟΙΑΔΗΠΟΤΕ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗ Ή ΚΥΒΕΡΝΗΤΙΚΟ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟ			
26 ΤΟΚΟΙ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ			
27 ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΣΕ ΤΑΜΕΙΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΠΙΠΤΟΥΝ ΣΤΟ ΑΡΘΡΟ 14			
28 ΔΩΡΕΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΙΣΦΟΡΕΣ			
29 ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ			
30 ΨΥΧΑΓΩΓΙΑΣ			
31 ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΚΑΙ ΆΛΛΟΙ ΑΜΕΣΟΙ ΦΟΡΟΙ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ			
32Α ΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΜΗΧΑΝΟΚΙΝΗΤΩΝ ΟΧΗΜΑΤΩΝ			
32Β ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΥΠΟΣΤΗΡΙΖΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΙΜΟΛΟΓΙΑ ΚΑΙ ΑΠΟΔΕΙΞΕΙΣ (ΑΡΘΡΟ 9)			
32Γ ΜΙΣΘΩΤΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ ΔΕΝ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ ΟΙ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ (ΑΡΘΡΟ 9)	-		
ΆΛΛΑ			
32Δ ΕΚΠΤΩΣΗ ΤΟΚΟΥ ΣΕ ΝΕΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ (ΛΕΤ)	-		
33	-		
34	-		
35	-		
36 ΣΥΝΟΛΟ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΩΝ	-		
37 ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ/ ΖΗΜΙΑ ΕΤΟΥΣ (±)			
38 ΕΑΝ ΕΧΕΤΕ ΓΝΩΜΑΤΕΥΣΗ/ΕΙΣ ΔΗΛΩΣΤΕ ΤΗΝ/ΤΙΣ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ/ΕΣ ΕΚΔΟΣΗΣ			

ΜΕΡΟΣ 4 - ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΦΟΡΟΥ

4.1 ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΕΤΟΥΣ	Το σύνολο της στήλης Γ πιο κάτω πρέπει να ισούται με το κέρδος / ζημιά σύμφωνα με τον προσδιορισμό φορολογητέου εισοδήματος πριν την αφαίρεση ζημιών προηγούμενων ετών και εκχώρηση ζημιών συγκροτημάτων.				
ΠΗΓΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΚΕΡΔΟΣ/ ΖΗΜΙΑ ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΥΠΑΧΘΕΙ ΣΕ ΑΛΛΟΔΑΠΟ ΦΟΡΟ			Γ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ ±
	Α	Β	ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΗΦΘΗΚΕ ΣΤΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ 4.1(Γ)		
1 ΕΜΠΟΡΙΑ					
2 ΕΝΟΙΚΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΕΞΟΔΩΝ					
3 ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ Ή ΕΥΡΕΣΙΤΕΧΝΙΑΣ					
4 ΦΗΜΗ ΚΑΙ ΠΕΛΑΤΕΙΑ					
5 ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ					
6 ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ					
7 ΟΠΟΙΟΔΗΠΟΤΕ ΑΛΛΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ					
ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ (όπως το ΜΕΡΟΣ 3.37)					
4.2 ΖΗΜΙΕΣ					
1 ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΜΕΤΑΦΕΡΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΑ ΕΤΗ				-	
2 ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΜΕΤΑΦΕΡΟΝΤΑΙ (ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΜΕΝΩΝ ΖΗΜΙΩΝ ΠΕΡΑΝ ΤΩΝ 5 ΕΤΩΝ)					
3 ΕΚΠΤΩΣΗ ΓΙΑ ΖΗΜΙΑ ΜΟΝΙΜΗΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ				-	
4 ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΣΑΣ ΕΧΟΥΝ ΕΚΧΩΡΗΘΕΙ ΑΠΟ	Α.Φ.Μ.	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	€		
1					
2					
3					
			ΣΥΝΟΛΟ	-	
5 ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΕΤΕ ΕΚΧΩΡΗΣΕΙ ΣΕ	Α.Φ.Μ.	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	€		
1					
2					
3					
			ΣΥΝΟΛΟ		
4.3 ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ / ΖΗΜΙΑ ΠΡΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑ				-	
4.4 ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΥ	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ			ΦΟΡΟΣ	
1 ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ 12,5%					
4.5 ΦΟΡΟΙ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΗΔΗ ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΚΑΙ ΠΡΟΣΘΕΤΟΣ ΦΟΡΟΣ					
1 ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΠΡΟΣΩΡΙΝΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ (είτε αυτή έχει γίνει από το Τμήμα είτε από εσάς)				2 ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣΩΡΙΝΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ	-
3 ΠΡΟΣΘΕΤΟΣ ΦΟΡΟΣ 10% ΛΟΓΩ ΧΑΜΗΛΟΥ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΠΡΟΣΩΡΙΝΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ					+
4 ΠΙΣΤΩΣΗ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΑΛΛΟΔΑΠΟ ΦΟΡΟ (4.8.1 υποχρεωτικό)					-
5 ΠΙΣΤΩΣΗ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΦΟΡΟ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ					-
4.6 ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΟΣ / (ΕΠΙΣΤΡΕΠΤΕΟΣ) ΦΟΡΟΣ					
1 ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΑ ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΖΩΗΣ				2 ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣ 1,5%	
3 ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ (Σημείωση 2.3.13) ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ					
4.8 ΣΥΜΦΙΛΙΩΣΗ ΑΛΛΟΔΑΠΟΥ ΦΟΡΟΥ					
ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ / ΔΙΕΚΔΙΚΗΘΗΚΕ ΣΕ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΦΟΡΟΛΟΓΗΘΕΙ ΣΤΗ ΒΑΣΗ ΤΩΝ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΩΝ :-			ΕΙΣΟΔΗΜΑ	ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ	
1 Α) ΣΤΗ ΔΗΛΩΣΗ ΑΥΤΗ ΚΑΙ Ο ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ ΕΧΕΙ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΕΙ / ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΚΑΤΑ ΤΟ ΕΤΟΣ					
Β) ΣΤΗ ΔΗΛΩΣΗ ΑΥΤΗ ΚΑΙ Ο ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΕΙ / ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΑΚΟΜΗ					
2 ΣΕ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΚΑΙ Ο ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΕΙ / ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΠΡΙΝ ΤΗΝ 1.1.2016 - ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΑΠΟ ΜΕΤΑΦΟΡΑ					
3 ΣΕ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΚΑΙ Ο ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ / ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΚΑΤΑ ΤΟ ΤΡΕΧΟΝ ΕΤΟΣ (δώστε ανάλυση στο 5 πιο κάτω)					
4 ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΕΙ / ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΑΚΟΜΗ - ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΣΕ ΜΕΤΑΦΟΡΑ (4.8.1B + 4.8.2 - 4.8.3)					
5 ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ / ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ ΚΑΤΑ ΤΟ ΤΡΕΧΟΝ ΕΤΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΚΔΙΚΗΘΗΚΕ ΣΕ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΕΤΟΣ					
Α/Α	ΕΤΟΣ ΔΙΕΚΔΙΚΗΣΗΣ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ	ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΗΘΗΚΕ	ΤΕΛΙΚΟΣ ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ	ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ
1					
2					
3					
4					
ΣΥΝΟΛΑ					

ΜΕΡΟΣ 5 - ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ**5.1 ΔΗΛΩΣΗ εισοδημάτων που υπόκεινται σε λογιζόμενη διανομή 31/12/2018**

5.1.1 Α ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ κερδών που υπόκεινται σε λογιζόμενη διανομή 31/12/2018	ΑΥΞΗΣΗ €	ΜΕΙΩΣΗ €
1 ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ(αύξηση) / ΖΗΜΙΕΣ(μείωση) (ΜΕΡΟΣ 2.2.33) ΜΕΙΟΝ ΕΤΑΙΡΙΚΟΣ ΦΟΡΟΣ		-
2 ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΕΡΔΩΝ ΠΡΟΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΠΟΥ ΠΡΟΒΛΕΠΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΟΠΟΙΟΔΗΠΟΤΕ ΝΟΜΟ		-
3 ΦΟΡΟΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΩΝ ΚΕΡΔΩΝ		-
4 ΜΗ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΙΣΑ ΕΠΑΝΕΚΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ		-
5 ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ ΚΕΡΔΗ / ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΠΙΣΤΩΘΕΙ ΑΠΕΥΘΕΙΑΣ ΣΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ		-
6 ΠΡΟΣΘΕΤΗ ΑΠΟΣΒΕΣΗ / ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ		-
7 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΧΘΗΚΑΝ ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΥΠΟΣΤΕΙ ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ		-
8 ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ ΛΟΓΩ ΑΝΑΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ (ΑΡΘΡΟ 3(12)) ΙΣΧΥΕΙ ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2015-2017		-
9 ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΤΑΙ ΣΕ ΔΙΑΝΟΜΗ / ΖΗΜΙΑ		-

Β ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΑ ΚΕΡΔΗ ΤΩΝ ΕΤΩΝ 2014 - 2016									
Παρακαλώ συμπληρώστε τον πιο κάτω πίνακα									
1 ΕΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ	2 ΠΟΣΟ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟ ΣΕ ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ (70% ΚΕΡΔΩΝ) ¹	3 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΚΑΤΑΒΛ. ΑΠΟ ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ	4 ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΔΙΑΝΕΜΘΕΙ (ΣΤΗΛΕΣ 2 - 3)	5 % ΥΠΟΚ. ΜΕΤΟΧΩΝ - ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ²	6 % ΥΠΟΚ. ΜΕΤΟΧΩΝ - ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ³	7 % ΕΑΕ	8 ΕΑΕ ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ (ΣΤΗΛΕΣ (4x(5+6)x7)) ⁴	9 ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΕΑΕ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΕ	10 ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΕΑΕ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ (ΣΤΗΛΕΣ 8-9)
2014						@ 17%			
2015									
2016									

¹ Το 70% των κερδών, σε περίπτωση ζημιάς ολόκληρη ή ζημιά (με αρνητικό πρόσημο) και σε περίπτωση που η εταιρεία δεν υφίστατο ή οι μέτοχοι ήταν μη φορολογικοί κάτοικοι στη Δημοκρατία καταχωρήστε μηδέν (0).

² Το ποσοστό των φυσικών προσώπων που υπόκεινται σε λογιζόμενη διανομή κατά την 31/12 δύο έτη μετά το έτος κτήσης.

³ Το ποσοστό των νομικών προσώπων που υπόκεινται σε λογιζόμενη διανομή κατά την 31/12 δύο έτη μετά το έτος κτήσης.

⁴ Συμπληρώνεται όταν το ποσό της στήλης 4 είναι μεγαλύτερο από μηδέν (0).

5.2 - ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ

ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ

Α ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ ΑΠΟ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΚΑΙ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ ΩΣ Η ΣΗΜΕΙΩΣΗ 2.3.14

5.2.1 ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ

1 Α ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ ΑΠΟ ΜΕΙΩΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ Ή ΔΙΑΛΥΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ @ 17%

Β ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ

2 ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ ΩΣ ΤΟ ΜΕΡΟΣ 5.1.1 Β

3 ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ ΓΙΑ ΚΕΡΔΗ ΕΤΩΝ ΜΕΧΡΙ ΤΟ 2013

5.2.2 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ

ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑ €

1 Α ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΑΠΟ ΟΣΕΚΑ @ 3%

Β ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

Γ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ (ανά εταιρεία)

Α/Α ΕΡΓΑΣΙΕΣ Η εταιρεία ασχολείται άμεσα ή έμμεσα (πέραν του 50%) με επενδυτικές δραστηριότητες; (Σημειώστε Υ όπου εφαρμόζεται)

1 ΝΑΙ ΟΧΙ2 ΝΑΙ ΟΧΙ3 ΝΑΙ ΟΧΙ4 ΝΑΙ ΟΧΙ

2 ΣΥΝΟΛΟ (η στήλη ΕΙΣΟΔΗΜΑ να συμφωνεί με το 2.2.5 εκτός ΟΣΕΚΑ)

3 ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΕ ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ

4 ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΜΥΝΤΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ @ 17%

5 ΠΙΣΤΩΣΗ ΓΙΑ ΔΙΠΛΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ (4.8.1 υποχρεωτικό)

6 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ

7 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ ΣΤΗΝ ΠΗΓΗ ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

5.2.3 ΤΟΚΟΙ

1 ΑΠΟ ΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ

2 ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

3 ΧΩΡΙΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ ΣΤΗΝ ΠΗΓΗ

4 ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΜΥΝΤΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ @ 30%

5 ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΤΤΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΑΜΕΙΑ ΠΡΟΝΟΙΑΣ κ.λπ. / ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΜΥΝΤΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ @ 3%

6 ΠΙΣΤΩΣΗ ΓΙΑ ΔΙΠΛΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ (4.8.1 υποχρεωτικό)

7 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ

8 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ ΣΤΗΝ ΠΗΓΗ

5.2.4 ΕΝΟΙΚΙΑ (πριν την αφαίρεση οποιωνδήποτε εξόδων και κεφαλαιουχικών εκπτώσεων)

ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑ

1 ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

2 ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

3 ΣΥΝΟΛΟ

4 25% ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΩΣ ΕΞΟΔΑ

5 ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΜΥΝΤΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ @ 3%

6 ΠΙΣΤΩΣΗ ΓΙΑ ΔΙΠΛΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ (4.8.1 υποχρεωτικό)

7 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ

8 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ ΣΤΗΝ ΠΗΓΗ

5.3 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ ΣΤΟ ΤΦ (προσθαφαιρέστε τη στήλη Αμυντικής Εισφοράς)**ΜΕΡΟΣ 6 - ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΛΑΘΑΣΜΕΝΗΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗΣ**

ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ή ΑΤΟΜΟ ΠΟΥ ΣΑΣ ΠΛΗΡΩΣΕ ΤΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ Ή ΤΟΥΣ ΤΟΚΟΥΣ Ή ΤΑ ΕΝΟΙΚΙΑ

ΠΟΣΟ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗΣ ΑΠΟ

1 ΟΝΟΜΑ 2 Α.Φ.Μ. 3 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ 4 ΤΟΚΟΥΣ 5 ΕΝΟΙΚΙΑ

1

2

3

ΜΕΡΟΣ 7 - ΔΗΛΩΣΗ

Εγώ ο / η _____ με Α.Φ.Μ. _____

Διευθυντής / γραμματέας / σύμβουλος της εταιρείας _____

έχοντας γνώση των συνεπειών του νόμου δηλώνω ότι όλα τα στοιχεία που περιέχονται στη Δήλωση αυτή είναι σύμφωνα με :-

 τα λογιστικά βιβλία που τηρούνται ή και τους λογαριασμούς όπως αυτοί ετοιμάστηκαν από το διοικητικό συμβούλιο, τους εξελεγμένους λογαριασμούς όπως αυτοί ετοιμάστηκαν από το διοικητικό συμβούλιο και ελέγχθηκαν από τους ελεγκτές της εταιρείας.

ΥΠΟΓΡΑΦΗ _____

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ _____

ΜΕΡΟΣ 8 - ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΕΛΕΓΚΤΗ Ή/ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ

Εγώ ο / η _____ με Α.Φ.Μ. _____

Εμείς οι συνέταίροι στον οίκο _____

Εμείς οι διευθυντές στην εταιρεία _____

Ελεγκτής / ές ή/και Φορολογικός Σύμβουλος της Εταιρείας _____ με Α.Φ.Μ. _____

έχοντας γνώση των συνεπειών του νόμου βεβαιώνω / βεβαιώνουμε ότι:

1. Τα Μέρη 2.1 (Ισολογισμός), 2.2 (Λογαριασμός Αποτελεσμάτων) και οι σημειώσεις του Μέρους 2.3 που αναφέρονται σε αυτά στην παρούσα Δήλωση συνάδουν με τους

 μη εξελεγμένους εξελεγμένους λογαριασμούς της εταιρείας κατά την _____ ως αυτοί ετοιμάζονται για σκοπούς Κεφ.113.

HH	MM	EEEE
----	----	------

2. Με την πιο κάτω επιφύλαξη, οτιδήποτε περιέχεται στο ΜΕΡΟΣ 3 (Προσδιορισμός Φορολογητέου Εισοδήματος), ΜΕΡΟΣ 4 (Προσδιορισμός Εταιρικού Φόρου) και ΜΕΡΟΣ 5 (Προσδιορισμός Αμυντικής Εισφοράς) εκτός του κέρδους / ζημιάς που μεταφέρεται από το λογαριασμό αποτελεσμάτων έχει ελεγχθεί δεόντως και συμμορφώνεται απ' όλες τις σημαντικές απόψεις με τις εγκυκλίους του Τμήματος Φορολογίας που απαριθμούνται στον

επίσημο κατάλογο έντυπο Τ.Φ.172 () του έτους _____ . Η βεβαίωση αυτή εκδίδεται από τον /την ελεγκτή φορολογικό σύμβουλο.Έχοντας γνώση των συνεπειών του περί Βεβαιώσεως και Εισπράξεως Φόρων Νόμου, βεβαιώνουμε ότι, με βάση τον έλεγχο την εργασία μας, **δεν έχουμε διαπιστώσει ότι** οι φορολογικοί προσδιορισμοί τηςΕταιρείας για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου του έτους **δεν****συμμορφώνονται**, απ' όλες τις σημαντικές απόψεις, με τις

Εγκυκλίους του Τμήματος Φορολογίας.

 μας, **έχουμε διαπιστώσει ότι** οι φορολογικοί προσδιορισμοί τηςΕταιρείας για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου του έτους **δεν****συμμορφώνονται με τις πιο κάτω Εγκυκλίους του Τμήματος****Φορολογίας:****Επιφύλαξη** (Δηλώστε το όνομα του ελεγκτή των οικονομικών καταστάσεων αν διαφέρει από τον ανεξάρτητο φορολογικό σύμβουλο που ετοιμάζει ή/και υποβάλλει τη δήλωση αυτή)

3. Η γνώμη του ελεγκτή στην έκθεση επί των οικονομικών καταστάσεων ήταν (σημειώστε ✓ στο κατάλληλο κουτί)

Α) Χωρίς επιφύλαξη – Δε διαφώνησα / διαφωνήσαμε με τους λογαριασμούς..... Β) Χωρίς επιφύλαξη με έμφαση θέματος – Δε διαφώνησα / διαφωνήσαμε με τους λογαριασμούς υπό προϋποθέσεις..... Γ) Με επιφύλαξη – Υπήρξαν διαφωνίες σε ορισμένα σημεία τα οποία δεν επηρεάζουν τους λογαριασμούς..... Δ) Δυσμενής – Υπήρξαν διαφωνίες που επηρεάζουν τους λογαριασμούς..... Ε) Άρνηση γνώμης – Δεν μπόρεσα / μπορέσαμε να εκφράσω / εκφράσουμε άποψη..... ΣΤ) Δεν εφαρμόζει – Οι λογαριασμοί δεν είναι εξελεγμένοι.....

ΥΠΟΓΡΑΦΗ _____

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ _____

ΜΕΡΟΣ 9 - ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ, ΑΔΙΚΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΟΙΝΕΣ**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**Σύμφωνα με τον περί Βεβαιώσεως και Εισπράξεως Φόρων Νόμο αρ. 4 του 1978 όπως αυτός τροποποιήθηκε, τα νομικά πρόσωπα έχουν υποχρέωση να συμπληρώσουν τη Δήλωση Εισοδήματος Εταιρείας για το έτος 2016, (Έντυπο Τ.Φ.4) 2016 με τα αληθή και ακριβή στοιχεία όσον αφορά τα εισοδήματα της Εταιρείας και να την υποβάλουν μέσω της υπηρεσίας TAXISnet στην ιστοσελίδα <http://taxisnet.mof.gov.cy> μέχρι τις 31 Δεκεμβρίου 2017.

2. Για τους σκοπούς της παρούσας Δήλωσης η συμπλήρωση όλων των στοιχείων στο Μέρος 2 λογίζεται ότι ισοδυναμεί με την υποβολή λογαριασμών. Νοείται ότι οι λογαριασμοί και προσδιορισμοί πρέπει να φυλάσσονται για να υποβληθούν αν και όταν ζητηθούν από το Τμήμα Φορολογίας. Σε περίπτωση ηλεκτρονικής υποβολής η προθεσμία υποβολής παρατείνεται κατά 3 μήνες.

3. Η Δήλωση να συμπληρωθεί με κεφαλαία γράμματα και όλα τα ποσά να είναι σε ευρώ. Οι ημερομηνίες πρέπει να έχουν τη μορφή HH/MM/EEEE, τα εισοδήματα να δηλώνονται στο πλησιέστερο ευρώ και να αναγράφεται το ακριβές ποσό των φόρων και εισφορών.

4. Ο διευθυντής ή άλλο πρόσωπο που ασκεί τη διεύθυνση ενός νομικού προσώπου ευθύνεται για την υποβολή της Δήλωσης αυτής.

5. Είναι απαραίτητο να δηλωθεί το IBAN / SWIFT CODE του λογαριασμού σας.

ΑΔΙΚΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΟΙΝΕΣ

Ο περί Βεβαιώσεως και Εισπράξεως Φόρων Νόμος Αρ. 4 του 1978, όπως αυτός τροποποιήθηκε, προνοεί αναφορικά με

1. άρνηση, παράλειψη ή αμέλεια συμμόρφωσης στην υποβολή της Δήλωσης Εισοδήματος μέσα στην προθεσμία που καθορίζει η νομοθεσία,

2. καθυστέρηση στην υποβολή Δήλωσης αντικειμένου του φόρου,

3. καθυστέρηση στην καταβολή του φόρου,

4. υποβολή ανακριβούς Δήλωσης αναφορικά με το εισόδημα που αποκτήθηκε, ή αναφορικά με τις εκπτώσεις που διεκδικούνται καθώς και η παροχή βοήθειας σε οποιοδήποτε πρόσωπο για υποβολή ψευδούς δήλωσης αναφορικά με κάποιο στοιχείο και

5. τη μη τήρηση λογιστικών βιβλίων και αρχείων, και τη μη έκδοση τιμολογίων και αποδείξεων (άρθρο 30(1))

την επιβολή προστίμων, τόκων και χρηματικών επιβαρύνσεων καθώς και ποινή φυλάκισης σε περίπτωση καταδίκης.

ΤΜΗΜΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ

ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΑΜΥΝΤΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ ΣΕ ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΚΑΤΑ ΤΟ 2016

ΜΕΡΟΣ 1 - ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1.1. ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ (Α.Φ.Μ.)

1.2. ΕΠΩΝΥΜΙΑ

1.3. ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΑ ΚΕΡΔΗ ΤΩΝ ΕΤΩΝ 2010 - 2015

¹ ΕΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ	² ΚΕΡΔΟΣ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟ ΣΕ ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ (70% ΚΕΡΔΩΝ) ¹	³ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΚΑΤΑΒΛ. ΑΠΟ ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ	⁴ ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΟΥΝ ΔΙΑΝΕΜΘΕΙ (ΣΤΗΛΕΣ 2 - 3)	⁵ % ΥΠΟΚ. ΜΕΤΟΧΩΝ ΛΟΓΙΖ. - ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ²	⁶ % ΥΠΟΚ. ΜΕΤΟΧΩΝ ΛΟΓΙΖ. - ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ³	⁷ % ΕΑΕ	⁸ ΕΑΕ ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ (ΣΤΗΛΕΣ (4x(5+6)x7) ⁴	⁹ ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΕΑΕ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΕ	¹⁰ ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΕΑΕ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ (ΣΤΗΛΕΣ 8-9)
2008						@ 15%			
2009						@ 17%			
2010						@ 20%			
2011						@ 20%			
2012						@ 17%			
2013						@ 17%			

ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΗΣ :

¹ Το 70% των κερδών, σε περίπτωση ζημιάς ολόκληρη η ζημιά (με αρνητικό πρόσημο) και σε περίπτωση που η εταιρεία δεν υφίστατο ή οι μέτοχοι ήταν μη φορολογικοί κάτοικοι στη Δημοκρατία καταχωρήστε μηδέν (0).

² Το ποσοστό των φυσικών προσώπων που υπόκεινται σε λογιζόμενη διανομή κατά την 31/12 δύο έτη μετά το έτος κτήσης.

³ Το ποσοστό των νομικών προσώπων που υπόκεινται σε λογιζόμενη διανομή κατά την 31/12 δύο έτη μετά το έτος κτήσης.

⁴ Συμπληρώνεται όταν το ποσό της στήλης 4 είναι μεγαλύτερο από μηδέν (0).