

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ - ΤΜΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΔΩΝ

ΕΙΔΟΠΟΙΗΣΗ ΥΠΟΒΟΛΗΣ

ΔΗΛΩΣΗΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Φορολογικό Έτος – 2009

Αρ. Δεσμίδας

Αρ. Καταχώρισης

Ημερομηνία Έκδοσης

Επαρχιακό Γραφείο

Ως ο Εκπρόσωπος της

Σύμφωνα με τον περί Βεβαιώσεως και Εισπράξεως Φόρων Νόμο αρ. 4 του 1978 όπως αυτός τροποποιήθηκε, καλείστε να συμπληρώσετε τη Δήλωση Εισοδήματος Εταιρείας για το έτος 2009, (Έντυπο Ε.Πρ.4) 2009 με τα αληθή και ακριβή στοιχεία όσον αφορά τα εισοδήματα της Εταιρείας και να την υποβάλετε είτε μέσω της υπηρεσίας TAXISnet στην ιστοσελίδα <http://taxisnet.mof.gov.cy> είτε σε έντυπη μορφή συμπληρωμένη και υπογραμμένη, **το αργότερο μέχρι τις 30 Απριλίου 2010 ή σε περίπτωση υποβολής εξελεγμένων λογαριασμών, μέχρι τις 31 Δεκεμβρίου 2010.**

2. Η συμπλήρωση και υποβολή της Δήλωσης Εισοδήματος είναι υποχρεωτική για όσους έχουν φορολογητέο εισόδημα. Σε περίπτωση προσαγωγής στο Δικαστήριο, το γεγονός ότι δεν έχει αποσταλεί η Ειδοποίηση Υποβολής Δήλωσης, δεν αποτελεί υπεράσπιση για τη μη συμπλήρωση και υποβολή της Δήλωσης (άρθρο 5(1)).

3. Προς ευρεία ενημέρωση και άμεση χρήση από όλες τις εταιρείες, το έντυπο Δήλωσης Εισοδήματος Εταιρείας (Έντυπο Ε.Πρ.4) 2009 μπορείτε να το προμηθευτείτε από την ιστοσελίδα του Τμήματος Εσωτερικών Προσόδων στην διεύθυνση <http://www.mof.gov.cy/lird>.

4. Στην περίπτωση έντυπης υποβολής της Δήλωσης Εισοδήματος Εταιρείας (Έντυπο Ε.Πρ.4) 2009, η παρούσα Ειδοποίηση Υποβολής Δήλωσης Εισοδήματος Εταιρείας, πρέπει να επισυναφθεί στην εν λόγω Δήλωση Εισοδήματος Εταιρείας (Έντυπο Ε.Πρ.4) 2009.

5. Αν υπάρχει τροποποίηση στα στοιχεία που είναι εκτυπωμένα στην παρούσα Ειδοποίηση να συμπληρωθεί και να υποβληθεί το Έντυπο Ε.Πρ.162 (2007).

ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΑΝΑΓΡΑΦΟΝΤΑΙ ΣΤΗ ΣΕΛΙΔΑ ΑΥΤΗ ΘΑ ΑΓΝΟΟΥΝΤΑΙ.

Γ. ΠΟΥΦΟΣ

Διευθυντής Τμήματος Εσωτερικών Προσόδων

ΜΕΡΟΣ 1 – ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ
ΤΑΥΤΟΤΗΤΑΣ (Α.Φ.Τ.)

epr4m1t0r1c1

Α ΕΠΩΝΥΜΙΑ

epr4m1tar1c1n

**Β ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ
ΕΓΓΕΓΡΑΜΜΕΝΟΥ
ΓΡΑΦΕΙΟΥ**

ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΑΡ. ΓΡΑΦΕΙΟΥ / ΧΩΡΙΟ

epr4m1tbr1c1n

ΠΟΛΗ / ΕΠΑΡΧΙΑ

epr4m1tbr2c1n

TAX. ΚΩΔΙΚΑΣ

epr4m1tbr2c2n

ΑΡ. ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ

epr4m1tbr2c3n

**Γ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ
ΕΡΓΑΣΙΑΣ**

ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΑΡ. ΓΡΑΦΕΙΟΥ / ΧΩΡΙΟ

epr4m1tcr1c1n

ΠΟΛΗ / ΕΠΑΡΧΙΑ

epr4m1tcr2c1n

TAX. ΚΩΔΙΚΑΣ

epr4m1tcr2c2n

ΑΡ. ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ

epr4m1tcr2c3n

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΥ ΤΑΧΥΔΡΟΜΕΙΟΥ

epr4m1tcr3c1n

**Δ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ
ΑΛΛΗΛΟΓΡΑΦΙΑΣ**

ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΑΡ. ΓΡΑΦΕΙΟΥ / ΧΩΡΙΟ

epr4m1tdr1c1n

ΠΟΛΗ / ΕΠΑΡΧΙΑ

epr4m1tdr2c1n

TAX. ΚΩΔΙΚΑΣ

epr4m1tdr2c2n

TAX. ΘΥΡΙΔΑ

epr4m1tdr1c2n

TAX. ΚΩΔΙΚΑΣ

epr4m1tdr2c3n

**Ε ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ
ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟΥ**

epr4m1ter1c1n

epr4m1ter1c2n

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ

epr4m1ter2c1n

ΜΕΡΟΣ 2 - ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ

Α ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΥΠΕΥΘΥΝΟΥ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑ

ΑΦΤ

epr4m2tar1c1n

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ / ΕΠΩΝΥΜΙΑ

epr4m2tar2c1n

ΑΡ. ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ

epr4m2tar2c2n

Β ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ

ΑΦΤ

epr4m2tbr1c1n

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ / ΕΠΩΝΥΜΙΑ

epr4m2tbr2c1n

ΑΡ. ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ

epr4m2tbr2c2n

Γ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΛΕΓΚΤΗ / ΕΛΕΓΚΤΙΚΟΥ ΟΙΚΟΥ

ΑΦΤ

epr4m2tcr1c1n

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ / ΕΠΩΝΥΜΙΑ

epr4m2tcr2c1n

ΑΡ. ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ

epr4m2tcr2c2n

(Έντυπο Ε.Πρ.4 ΕΙΔ)2009

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ ΠΡΟΣΟΔΩΝ
ΔΗΛΩΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ 2009

Αρ. Δεσμίδας

Αρ. Καταχώρισης

Σύμφωνα με τον περί Βεβαιώσεως και Εισπράξεως Φόρων Νόμο Αρ.4 του 1978, όπως αυτός τροποποιήθηκε, καλείστε να συμπληρώσετε τη Δήλωση αυτή για το έτος 2009 με τα αληθή και ακριβή στοιχεία όσον αφορά τα εισοδήματά σας και να την υποβάλετε είτε μέσω της υπηρεσίας TAXISnet στην ιστοσελίδα <http://taxisnet.mof.gov.cy> είτε σε έντυπη μορφή συμπληρωμένη και υπογραμμένη, **το αργότερο μέχρι τις 30 Απριλίου 2010 ή σε περίπτωση υποβολής λογαριασμών, μέχρι τις 31 Δεκεμβρίου, 2010.** 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 Εσωτερικών Προσόδων.

2. Αν υπάρχει αλλαγή / διόρθωση στα στοιχεία που είναι εκτυπωμένα στην Ε.Πρ.4 ΕΙΔ (2009), να συμπληρωθεί το Έντυπο Ε.Πρ.162 (2007).

3. Η Δήλωση να συμπληρωθεί με **κεφαλαία γράμματα** και όλα τα ποσά να είναι σε **ευρώ**. Οι ημερομηνίες πρέπει να έχουν τη μορφή ΗΗ/ΜΜ/ΕΕΕΕ, 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.

Γ. ΠΟΥΦΟΣ

Διευθυντής Τμήματος Εσωτερικών Προσόδων

ΜΕΡΟΣ 1 - ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ				Παρακαλώ σημειώστε Χ στο κατάλληλο τετραγωνάκι όπου εφαρμόζεται	
1.1. ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΤΑΥΤΟΤΗΤΑΣ (Α.Φ.Τ.)		epr4m1ter1c1			
1.2. ΕΠΩΝΥΜΙΑ		epr4m1ter2c1			
1.3. ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΕΣ					
		ΟΝΟΜΑ	ΚΩΔ.*	Α.Φ.Τ./ΑΡ. ΤΑΥΤ./ ΑΡ. ΕΓΓΡΑΦΗΣ	
1 ΕΛΕΓΚΤΗΣ	epr4m1ter3c1		epr4m1ter3c2	epr4m1ter3c3	
2 ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	epr4m1ter4c1		epr4m1ter4c2	epr4m1ter4c3	
3 ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ	epr4m1ter5c1		epr4m1ter5c2	epr4m1ter5c3	
4 ΔΙΚΗΓΟΡΟΣ	epr4m1ter6c1		epr4m1ter6c2	epr4m1ter6c3	
5 ΤΡΑΠΕΖΙΤΗΣ Α	epr4m1ter7c1		epr4m1ter7c2	epr4m1ter7c3	
6 ΤΡΑΠΕΖΙΤΗΣ Β	epr4m1ter8c1		epr4m1ter8c2	epr4m1ter8c3	
7 ΤΡΑΠΕΖΙΤΗΣ Γ	epr4m1ter9c1		epr4m1ter9c2	epr4m1ter9c3	
* ΚΩΔΙΚΟΣ:	1 Α.Φ.Τ. 2 Αρ. Ταυτότητας				
	4 Αρ. Διαβατηρίου / Δελτίο Εγγραφής Αλλοδαπού και	5 Άλλος οργανισμός προσώπων (εγγεγραμμένος εκτός Δημοκρατίας)			
1.4. ΜΕΤΟΧΟΙ epr4m1ter10					
ΟΝΟΜΑ ΜΕΤΟΧΟΥ ¹		ΚΑΤ ²	Α.Φ.Τ.	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΠΟΚΤΗΣΗΣ	ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ 31 / 12 / 2009
ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ 31 / 12 / 2008					
1	epr4m1ter10c1	epr4m1ter10c2	epr4m1ter10c3	epr4m1ter10c4	epr4m1ter10c5
2					
3					
4					
5					
6					
7					
Σύνολο				epr4m1ter11c1	epr4m1ter11c2
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 ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ					
Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΙΛΕΓΕΙ ΝΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΘΕΙ ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟΝ				epr4m1ter14c1	
Α) ΠΕΡΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΤΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΝΟΜΟ (ΑΡΘΡΟ 19)				ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	
(να επισυναφθεί η Βεβαίωση Καθεστώτος Πλοιοδιαχειριστή (Έντυπο Μ.Σ.53) του Τμήματος Εμπορικής Ναυτιλίας)					
Ή					
Β) ΠΕΡΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ (ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ) ΝΟΜΟ;				ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑ	
1.6. ΕΛΕΓΧΟΣ, ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΚΑΙ ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ epr4m1ter15c1					
1	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΧΕ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2009 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;	epr4m1ter17c1		ΝΑΙ	ΟΧΙ
2	ΕΙΣΤΕ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ή ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ;	epr4m1ter18c1		ΝΑΙ	ΟΧΙ
3	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΝΑΙ ΑΔΡΑΝΗΣ;	epr4m1ter19c1		ΝΑΙ	ΟΧΙ
4	ΕΙΣΤΕ ΠΛΟΙΟΚΤΗΤΡΙΑ;	epr4m1ter20c1		ΝΑΙ	ΟΧΙ

ΜΕΡΟΣ 2 -ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

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

2.1 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ		Σημείωση	2009 €				2008 €
			1	2	3	4	5
Α. Πάγια Στοιχεία			Κόστος	Επανεκτίμηση	Απόσβεση / Απομείωση	Καθαρή αξία	
I	Αύλα πάγια στοιχεία		epr4m2ta1r1c1	epr4m2ta1r1c2	- epr4m2ta1r1c3	epr4m2ta1r1c4	epr4m2ta1r1c5
II	Ενσώματα πάγια στοιχεία						
	1 Ακίνητη Ιδιοκτησία	2.3.1	epr4m2ta1r2ac1	epr4m2ta1r2ac2	- epr4m2ta1r2ac3	epr4m2ta1r2ac4	epr4m2ta1r2ac5
	2 Άλλα ενσώματα πάγια		epr4m2ta1r2bc1	epr4m2ta1r2bc2	- epr4m2ta1r2bc3	epr4m2ta1r2bc4	epr4m2ta1r2bc5
III	Πάγια χρηματικά και οικονομικά στοιχεία	2.3.2					
	1 Μερίδια σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		epr4m2ta1r3c1	epr4m2ta1r3c2	- epr4m2ta1r3c3	epr4m2ta1r3c4	epr4m2ta1r3c5
	2 Συμμετοχές		epr4m2ta1r4c1	epr4m2ta1r4c2	- epr4m2ta1r4c3	epr4m2ta1r4c4	epr4m2ta1r4c5
	3 Λοιποί τίτλοι με χαρακτήρα πάγιων στοιχείων		epr4m2ta1r5c1	epr4m2ta1r5c2	- epr4m2ta1r5c3	epr4m2ta1r5c4	epr4m2ta1r5c5
IV	Άλλα πάγια στοιχεία επενδυτικού χαρακτήρα		epr4m2ta1r6c1	epr4m2ta1r6c2	- epr4m2ta1r6c3	epr4m2ta1r6c4	epr4m2ta1r6c5
B. Άλλα στοιχεία ενεργητικού: Μακροπρόθεσμα και βραχυπρόθεσμα							
I	1. Αποθέματα		2.3.3 και 2.3.9			epr4m2ta2r1ac1	epr4m2ta2r1ac2
	2. Προβλέψεις για μείωση στην αξία αποθεμάτων		2.3.3 και 2.3.9			- epr4m2ta2r1bc1	- epr4m2ta2r1bc2
II	Απαιτήσεις		Εντός έτους		Πέραν του έτους	Σύνολο	
	1 Πελάτες (Εμπορικοί χρεώστες)		epr4m2ta2r2c1		epr4m2ta2r2c2	epr4m2ta2r2c3	epr4m2ta2r2c4
	2 Πρόνοια για επισφαλείς χρεώστες		- epr4m2ta2r3c1	- epr4m2ta2r3c2	- epr4m2ta2r3c3	- epr4m2ta2r3c4	
	3 Απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις και από επιχειρήσεις με τις οποίες υπάρχει δεσμός συμμετοχής	2.3.4 και 2.3.5	epr4m2ta2r4c1		epr4m2ta2r4c2	epr4m2ta2r4c3	epr4m2ta2r4c4
	4 Λοιπές απαιτήσεις	2.3.6 και 2.3.7	epr4m2ta2r5c1		epr4m2ta2r5c2	epr4m2ta2r5c3	epr4m2ta2r5c4
	5 Λογαριασμοί τάξεως (Προπληρωμές και αναβαλλόμενα έξοδα)		epr4m2ta2r6c1		epr4m2ta2r6c2	epr4m2ta2r6c3	epr4m2ta2r6c4
III	Κινητές αξίες	2.3.2					
	1 Μερίδια σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις					epr4m2ta2r7c1	epr4m2ta2r7c2
	2 Λοιπές κινητές αξίες					epr4m2ta2r8c1	epr4m2ta2r8c2
IV	Διαθέσιμα σε Τράπεζες και στο Ταμείο						
	1 Μετρητά στο ταμείο					epr4m2ta2r9c1	epr4m2ta2r9c2
	2 Μετρητά στην τράπεζα					epr4m2ta2r10c1	epr4m2ta2r10c2
Γ. Πιστωτές: Βραχυπρόθεσμες και Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			± Εντός έτους		± Πέραν του έτους	± Σύνολο	±
	1 Ομολογιακά δάνεια		- epr4m2ta3r1c1	- epr4m2ta3r1c2	- epr4m2ta3r1c3	- epr4m2ta3r1c4	
	2 Μετατρέψιμα Ομολογιακά δάνεια		- epr4m2ta3r2c1	- epr4m2ta3r2c2	- epr4m2ta3r2c3	- epr4m2ta3r2c4	
	3 Υποχρεώσεις σε πιστωτικά ιδρύματα και άλλους οργανισμούς (π.χ. Δάνεια από κυβερνητικά ταμεία κ.τ.λ.)		- epr4m2ta3r3c1	- epr4m2ta3r3c2	- epr4m2ta3r3c3	- epr4m2ta3r3c4	
	4 Προμηθευτές (Εμπορικοί πιστωτές)		- epr4m2ta3r4c1	- epr4m2ta3r4c2	- epr4m2ta3r4c3	- epr4m2ta3r4c4	
	5 Γραμμάτια πληρωτέα		- epr4m2ta3r5c1	- epr4m2ta3r5c2	- epr4m2ta3r5c3	- epr4m2ta3r5c4	
	6 Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις και σε επιχειρήσεις με τις οποίες υπάρχει δεσμός συμμετοχής	2.3.4 και 2.3.5	- epr4m2ta3r6c1	- epr4m2ta3r6c2	- epr4m2ta3r6c3	- epr4m2ta3r6c4	
	7 Προβλέψεις για συντάξεις και παρόμοιες υποχρεώσεις		- epr4m2ta3r7c1	- epr4m2ta3r7c2	- epr4m2ta3r7c3	- epr4m2ta3r7c4	
	8 Φόροι που οφείλονται στο Τ.Ε.Π.		epr4m2ta3r8c1	epr4m2ta3r8c2	epr4m2ta3r8c3	epr4m2ta3r8c4	
	9 Λοιπές υποχρεώσεις περιλαμβανομένων άλλων φόρων και των υποχρεώσεων στις κοινωνικές ασφάλισεις	2.3.6 και 2.3.7	- epr4m2ta3r9c1	- epr4m2ta3r9c2	- epr4m2ta3r9c3	- epr4m2ta3r9c4	
	10 Λοιπές προβλέψεις		- epr4m2ta3r10c1	- epr4m2ta3r10c2	- epr4m2ta3r10c3	- epr4m2ta3r10c4	
	11 Λογαριασμοί τάξεως (Οφειλόμενα έξοδα και αναβαλλόμενο εισόδημα)		- epr4m2ta3r11c1	- epr4m2ta3r11c2	- epr4m2ta3r11c3	- epr4m2ta3r11c4	
Δ. Καθαρό Ενεργητικό (Παθητικό)						epr4m2ta4r1c1	epr4m2ta4r1c2
Ε. Ίδια κεφάλαια						± 2009	± 2008
I	Εκδομένο κεφάλαιο					epr4m2ta5r1c1	epr4m2ta5r1c2
II	Εκδομένο κεφάλαιο που δεν έχει καταβληθεί					- epr4m2ta5r2c1	- epr4m2ta5r2c2
III	Ίδιες μετοχές ή ίδια μερίδια					- epr4m2ta5r3c1	- epr4m2ta5r3c2
IV	Διαφορά από έκδοση μετοχών «υπέρ το άρτιο»					epr4m2ta5r4c1	epr4m2ta5r4c2
V	Αποθεματικό αναπροσαρμογής					epr4m2ta5r5c1	epr4m2ta5r5c3
VI	Αποθεματικά						
	1 Τακτικό αποθεματικό που προβλέπεται σε οποιονδήποτε νόμο					epr4m2ta5r6c1	epr4m2ta5r6c3
	2 Αποθεματικά για ίδιες μετοχές ή ίδια μερίδια					epr4m2ta5r7c1	epr4m2ta5r7c2
	3 Αποθεματικά προβλεπόμενα από το καταστατικό					epr4m2ta5r8c1	epr4m2ta5r8c2
	4 Λοιπά αποθεματικά					epr4m2ta5r9c1	epr4m2ta5r9c3
	5 Λογαριασμός αποτελεσμάτων					epr4m2ta5r10c1	epr4m2ta5r10c3
	6 Συναλλαγματική διαφορά από τη μετατροπή των αρχικών υπολοίπων	2.3.17				epr4m2ta5r11c1	epr4m2ta5r11c3
VII	Συναλλαγματική διαφορά μόνιμης εγκατάστασης ή παραρτήματος εξωτερικού					epr4m2ta5r12c1	epr4m2ta5r12c2
ΣΤ. Καθαρό Παθητικό (Ενεργητικό)						epr4m2ta6r1c1	epr4m2ta6r1c3

2.2 ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ							ΣΗΜ.	±	6	2009	±	7	2008	
1	Κύκλος Εργασιών (μετά από εκπτώσεις)							+	epr4m2tb1r1c1		epr4m2tb1r1c2			
2	Προμήθειες							-	epr4m2tb1r1bc1		-	epr4m2tb1r1bc2		
3	Κόστος Πωλήσεων						2.3.9	-	epr4m2tb1r2c1		-	epr4m2tb1r2c2		
4	Μικτό Κέρδος ή ζημιά (2.2.1 μείον 2.2.2 μείον 2.2.3)								epr4m2tb1r3c1			epr4m2tb1r3c2		
5	Μερίσματα Εισπρακτέα (Μικτά)							+	epr4m2tb1r5c1		epr4m2tb1r5c2			
6	Τόκοι Εισπρακτέοι							+	epr4m2tb1r6c1		epr4m2tb1r6c2			
7	Ενοίκια	1	Μικτά		2	Έξοδα υποστατικών	3	Αποσβέσεις		2.3.10				
	2009	+	epr4m2tb1r7c1		-	epr4m2tb1r7c2		-	epr4m2tb1r7c3			epr4m2tb1r7c4		
	2008	+	epr4m2tb1r8c1		-	epr4m2tb1r8c2		-	epr4m2tb1r8c3			epr4m2tb1r8c5		
8	Εισόδημα από δικαιώματα πνευματικής ιδιοκτησίας							+	epr4m2tb1r9c1		epr4m2tb1r9c2			
9	Μερίδιο κέρδους / ζημιάς από συνεταιρισμό ή άλλη επιχείρηση						2.3.11		epr4m2tb1r10c1			epr4m2tb1r10c2		
10	Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης							+	epr4m2tb1r14c1		epr4m2tb1r14c2			
11	Άλλα εισοδήματα (συμπεριλαμβανομένων έκτακτων κονδυλίων)							+	epr4m2tb1r15c1		epr4m2tb1r15c2			
12	Συνολικά εισοδήματα. (Προσθέστε τις γραμμές 2.2.4 μέχρι 2.2.11 για κάθε έτος)								epr4m2tb1r16c1			epr4m2tb1r16c2		
	Έξοδα				1	Διανομής		2	Διαχείρισης			ΣΤΗΛΗ 1 + 2		
13	Προσωπικού				-	epr4m2tb2r1c1		epr4m2tb2r1c2		3.12	-	epr4m2tb2r1c3		epr4m2tb2r1c4
14	Διακίνησης εσωτερικού				-	epr4m2tb2r2c1		epr4m2tb2r2c2			-	epr4m2tb2r2c3		epr4m2tb2r2c4
15	Διακίνησης εξωτερικού				-	epr4m2tb2r3c1		epr4m2tb2r3c2			-	epr4m2tb2r3c3		epr4m2tb2r3c4
16	Οχημάτων				-	epr4m2tb2r4c1		epr4m2tb2r4c2			-	epr4m2tb2r4c3		epr4m2tb2r4c4
17	Συντήρησης και επιδιορθώσεων				-	epr4m2tb2r5c1		epr4m2tb2r5c2			-	epr4m2tb2r5c3		epr4m2tb2r5c4
18	Ενοικίων				-	epr4m2tb2r6c1		epr4m2tb2r6c2			-	epr4m2tb2r6c3		epr4m2tb2r6c4
19	Δωρεών και συνδρομών				-	epr4m2tb2r7c1		epr4m2tb2r7c2			-	epr4m2tb2r7c3		epr4m2tb2r7c4
20	Ψυχαγωγίας οποιουδήποτε είδους				-	epr4m2tb2r8c1		epr4m2tb2r8c2			-	epr4m2tb2r8c3		epr4m2tb2r8c4
21	Αποσβέσεων				-	epr4m2tb2r9c1		epr4m2tb2r9c2			-	epr4m2tb2r9c3		epr4m2tb2r9c4
22	Λογιστικά, ελεγκτικά και δικηγορικά				-	epr4m2tb2r9ac1		epr4m2tb2r9ac2			-	epr4m2tb2r9ac3		epr4m2tb2r9ac4
23	Άλλα				-	epr4m2tb2r10c1		epr4m2tb2r10c2			-	epr4m2tb2r10c3		epr4m2tb2r10c4
24	Επισφαλών χρεωστών - ειδική πρόβλεψη						Χρέωση		epr4m2tb2r11c1		epr4m2tb2r11c2			
							(Πίστωση)	+	epr4m2tb2r12c1		+	epr4m2tb2r12c2		
25	Επισφαλών χρεωστών - γενική πρόβλεψη						Χρέωση		epr4m2tb2r13c1		-	epr4m2tb2r13c2		
							(Πίστωση)	+	epr4m2tb2r14c1		+	epr4m2tb2r14c2		
26	Άλλα (συμπεριλαμβανομένων έκτακτων κονδυλίων)							-	epr4m2tb2r15c1		-	epr4m2tb2r15c2		
27	Κέρδος / ζημιά από διάθεση ή επανεκτίμηση πάγιου ενεργητικού								epr4m2tb2r16c1		epr4m2tb2r16c2			
28	Κέρδος / ζημιά από τη διάθεση ή επανεκτίμηση κινητών αξιών								epr4m2tb2r17c1		epr4m2tb2r17c2			
29	Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης								epr4m2tb2r18c1		epr4m2tb2r18c2			
	Χρηματοπιστωτικά έξοδα													
30	Τραπεζικά έξοδα							-	epr4m2tb3r1c1		-	epr4m2tb3r1c2		
31	Τόκοι	1	Τρεχούμενου	2	Δανείων	3	Ενοικιαγοράς	4	Χρεογράφων	5	Άλλοι			
	2009	epr4m2tb3r2c1		epr4m2tb3r2c2		epr4m2tb3r2c3		epr4m2tb3r2c4		epr4m2tb3r2c5		-	epr4m2tb3r3c6	
	2008	epr4m2tb3r3c1		epr4m2tb3r3c2		epr4m2tb3r3c3		epr4m2tb3r3c4		epr4m2tb3r3c5		-	epr4m2tb3r3c7	
	Συναλλαγματική διαφορά			1 πάγια που δεν δικαιούνται Κεφ. Εκπτ.		2 πάγια που δικαιούνται Κεφ. Εκπτ.		3 τρέχουσας φύσης συναλλαγές						
32	Μη πραγματοποιηθείσα			epr4m2tb4r1c1		epr4m2tb4r1c2		epr4m2tb4r1c3			epr4m2tb4r1c4		epr4m2tb4r1c5	
33	Πραγματοποιηθείσα			epr4m2tb4r3c1		epr4m2tb4r3c2		epr4m2tb4r3c3			epr4m2tb4r3c4		epr4m2tb4r3c5	
34	Καθαρό κέρδος / ζημιά από εργασίες (2.2.12 μείον σύνολο γραμμών 2.2.13 μέχρι 2.2.33)								epr4m2tb5r1c1		epr4m2tb5r1c2			
35	Φόροι και εισφορές επί των αποτελεσμάτων από τις συνήθεις δραστηριότητες, έτους και προηγούμενων ετών								epr4m2tb5r3c1		epr4m2tb5r3c2			
36	Άλλοι φόροι (συμπεριλαμβανομένων φόρων εξωτερικού και αναβαλλόμενης φορολογίας)								epr4m2tb5r4c1		epr4m2tb5r4c2			
37	Κέρδος / ζημιά έτους (Προσθαφαιρέσατε γραμμές 2.2.34 μέχρι 2.2.36)								epr4m2tb6r1c1		epr4m2tb6r1c2			
38	Μεταφορά σε / από τακτικό αποθεματικό που απαιτείται από νομοθεσία								epr4m2tb7r1c1		epr4m2tb7r1c2			
39	Κέρδος / ζημιά μετά τη μεταφορά σε τακτικό αποθεματικό που απαιτείται από νομοθεσία (2.2.37 πλέον / μείον 2.2.38)								epr4m2tb7r3c1		epr4m2tb7r3c2			
	Διανομή κερδών και ζημιών							±	2009		±	2008		
40	Μερίσματα που πληρώθηκαν / πληρωτέα						2.3.14		epr4m2tb8r1c1		epr4m2tb8r1c3			
41	Μεταφορά σε κεφαλαιουχικό αποθεματικό								epr4m2tb8r2c1		epr4m2tb8r2c3			
42	Μεταφορά στο λογαριασμό αποτελεσμάτων								epr4m2tb8r3c1		epr4m2tb8r3c3			
43	Μεταφορά σε άλλα αποθεματικά								epr4m2tb8r4c1		epr4m2tb8r4c3			
44	Κέρδος / ζημιά έτους (προσθαφαιρέσατε 2.2.40 μέχρι 2.2.43)								epr4m2tb8r5c1		epr4m2tb8r5c3			

2.3 ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ (Οι σημειώσεις 1 μέχρι 9, 12 και 17 αφορούν το λογιστικό έτος. Οι σημειώσεις 10 και 13 μέχρι 16 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)				
		2009	2008	
Κόστος	¹ στην αρχή του έτους	epr4m2tc1r1c1	epr4m2tc1r1c2	
	² προσθήκες	epr4m2tc1r2c1	epr4m2tc1r2c2	
	³ αφαιρέσεις	- epr4m2tc1r3c1	- epr4m2tc1r3c2	
	⁴ στο τέλος του έτους	epr4m2tc1r4c1	epr4m2tc1r4c2	
⁵ Προϊόν διάθεσης	σε περίπτωση αφαιρέσεων	epr4m2tc1r5c1	epr4m2tc1r5c2	
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 epr4m2tc1r6c1	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ epr4m2tc1r6c2	
2.3.2 ΜΕΤΟΧΕΣ ΚΥΠΡΙΑΚΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ				
		2009	2008	
Κόστος	¹ στην αρχή του έτους	epr4m2tc2r1c1	epr4m2tc2r1c2	
	² προσθήκες	epr4m2tc2r2c1	epr4m2tc2r2c2	
	³ αφαιρέσεις	- epr4m2tc2r3c1	- epr4m2tc2r3c2	
	⁴ στο τέλος του έτους	epr4m2tc2r4c1	epr4m2tc2r4c2	
⁵ Προϊόν διάθεσης	σε περίπτωση αφαιρέσεων	epr4m2tc2r5c1	epr4m2tc2r5c2	
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 epr4m2tc2r6c1	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ epr4m2tc2r6c2	
2.3.3 ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ				
¹ Έχει γίνει φυσική καταγραφή των αποθεμάτων κατά το τέλος του έτους;	epr4m2tc3r1c1	<input type="checkbox"/> Δ/Ε	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ	
² Μέθοδος αποτίμησης αποθεμάτων	epr4m2tc3r2c1			
<input type="checkbox"/> Πρώτη Εισαγωγή Πρώτη Εξαγωγή	<input type="checkbox"/> Τελευταία Εισαγωγή Πρώτη Εξαγωγή	<input type="checkbox"/> Μεσοσταθμικό Κόστος	<input type="checkbox"/> Άλλη	
³ Χρησιμοποιείται το χαμηλότερο κόστους και καθαρές πραγματοποιήσιμης αξίας;	epr4m2tc3r3c1	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ	<input type="checkbox"/> ΟΧΙ	
⁴ Υπάρχει αλλαγή μεθόδου από το προηγούμενο έτος;	epr4m2tc3r4c1	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ	<input type="checkbox"/> ΟΧΙ	
2.3.4 ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑΤΟΣ (ΟΠΩΣ ΑΥΤΕΣ ΟΡΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΑ ΑΡΘΡΑ 13(8)(Β-Δ))				
	2009		2008	
	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά
¹ Υπόλοιπα στην αρχή του έτους	epr4m2tc4r1c1	epr4m2tc4r1c2	epr4m2tc4r1c3	epr4m2tc4r1c4
² Αναλήψεις / Καταθέσεις μετρητών	epr4m2tc4r2c1	epr4m2tc4r2c2	epr4m2tc4r2c3	epr4m2tc4r2c4
³ Ποσά που συμπεριλαμβάνονται στις εμπορικές πωλήσεις (Χρ) και εμπορικές αγορές (Πι) της εταιρείας	epr4m2tc4r3c1	epr4m2tc4r3c2	epr4m2tc4r3c3	epr4m2tc4r3c4
⁴ Άλλες χρεώσεις από (Χρ) και προς (Πι) την εταιρεία προς και από τις συγγενικές της ⁽⁶⁾ (συμπεριλαμβανομένης μεταφοράς ενεργητικού)	epr4m2tc4r4c1	epr4m2tc4r4c2	epr4m2tc4r4c3	epr4m2tc4r4c4
⁵ Τελικό υπόλοιπο έτους	epr4m2tc4r5c1	epr4m2tc4r5c2	epr4m2tc4r5c3	epr4m2tc4r5c4
⁶ Τόκοι εισπρακτέοι και πληρωτέοι που αναγνωρίστηκαν στον λογαριασμό αποτελεσμάτων και συμπεριλαμβάνονται στις άλλες χρεώσεις	epr4m2tc4r6c1	epr4m2tc4r6c2	epr4m2tc4r6c3	epr4m2tc4r6c4
⁷ Όλες οι πωλήσεις, αγορές και οι άλλες χρεώσεις έχουν γίνει σε αγοραία τιμή;	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ epr4m2tc4r7c1		<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ epr4m2tc4r7c2	
2.3.5 ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΛΛΩΝ ΣΥΓΓΕΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ				
	2009		2008	
	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά
¹ Υπόλοιπα στην αρχή του έτους	epr4m2tc5r1c1	epr4m2tc5r1c2	epr4m2tc5r1c3	epr4m2tc5r1c4
² Αναλήψεις / Καταθέσεις μετρητών	epr4m2tc5r2c1	epr4m2tc5r2c2	epr4m2tc5r2c3	epr4m2tc5r2c4
³ Ποσά που συμπεριλαμβάνονται στις εμπορικές πωλήσεις (Χρ) και εμπορικές αγορές (Πι) της εταιρείας	epr4m2tc5r3c1	epr4m2tc5r3c2	epr4m2tc5r3c3	epr4m2tc5r3c4
⁴ Άλλες χρεώσεις από (Χρ) και προς (Πι) την εταιρεία προς και από τις συγγενικές της ⁽⁶⁾ (συμπεριλαμβανομένης μεταφοράς ενεργητικού)	epr4m2tc5r4c1	epr4m2tc5r4c2	epr4m2tc5r4c3	epr4m2tc5r4c4
⁵ Τελικό υπόλοιπο έτους	epr4m2tc5r5c1	epr4m2tc5r5c2	epr4m2tc5r5c3	epr4m2tc5r5c4
⁶ Τόκοι εισπρακτέοι και πληρωτέοι που αναγνωρίστηκαν στον λογαριασμό αποτελεσμάτων και συμπεριλαμβάνονται στις άλλες χρεώσεις	epr4m2tc5r6c1	epr4m2tc5r6c2	epr4m2tc5r6c3	epr4m2tc5r6c4
⁷ Όλες οι πωλήσεις, αγορές και οι άλλες χρεώσεις έχουν γίνει σε αγοραία τιμή;	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ epr4m2tc5r7c1		<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ epr4m2tc5r7c2	

2.3.6 ΑΛΛΟΙ ΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΤΕΣ

(εκτός από υπόλοιπα Διευθυντών και Μετόχων, Κοινωνικών Ασφαλίσεων και ΦΠΑ)	2009		2008	
	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά
¹ Υπόλοιπα στην αρχή του έτους	epr4m2tc6r1c1	epr4m2tc6r1c2	epr4m2tc6r1c3	epr4m2tc6r1c4
² Αναλήψεις (Χρ) / Καταθέσεις (Πι) μετρητών	epr4m2tc6r2c1	epr4m2tc6r2c2	epr4m2tc6r2c3	epr4m2tc6r2c4
³ Ποσά που συμπεριλαμβάνονται στα άλλα έσοδα (Χρ), άλλα έξοδα (Πι), ενεργητικό (Πι) ή παθητικό (Χρ) της εταιρείας ⁽⁵⁾	epr4m2tc6r3c1	epr4m2tc6r3c2	epr4m2tc6r3c3	epr4m2tc6r3c4
⁴ Τελικό υπόλοιπο έτους	epr4m2tc6r4c1	epr4m2tc6r4c2	epr4m2tc6r4c3	epr4m2tc6r4c4
⁵ Τόκοι που πιστώθηκαν (Χρ) και χρεώθηκαν (Πι) στον λογαριασμό αποτελεσμάτων	epr4m2tc6r5c1	epr4m2tc6r5c2	epr4m2tc6r5c3	epr4m2tc6r5c4
⁶ Όλες οι χρεώσεις έχουν γίνει σε αγοραία τιμή;	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ epr4m2tc6r6c1		<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ epr4m2tc6r6c2	

2.3.7 ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΔΙΕΥΘΥΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΕΤΟΧΩΝ (ΑΡΘΡΟ 39)

	2009		2008	
	Χρεωστικά	Πιστωτικά	Χρεωστικά	Πιστωτικά
¹ Υπόλοιπα στην αρχή του έτους	epr4m2tc7r1c1	epr4m2tc7r1c2	epr4m2tc7r1c3	epr4m2tc7r1c4
² Αναλήψεις (Χρ) / Καταθέσεις (Πι) μετρητών	epr4m2tc7r2c1	epr4m2tc7r2c2	epr4m2tc7r2c3	epr4m2tc7r2c4
³ Ποσά που συμπεριλαμβάνονται στις εμπορικές πωλήσεις (Χρ) και εμπορικές αγορές (Πι) της εταιρείας	epr4m2tc7r3c1	epr4m2tc7r3c2	epr4m2tc7r3c3	epr4m2tc7r3c4
⁴ Ποσά που συμπεριλαμβάνονται στα άλλα έσοδα (Χρ), άλλα έξοδα (Πι), ενεργητικό (Πι) ή παθητικό (Χρ) της εταιρείας ⁽⁶⁾	epr4m2tc7r4c1	epr4m2tc7r4c2	epr4m2tc7r4c3	epr4m2tc7r4c4
⁵ Τελικό υπόλοιπο έτους	epr4m2tc7r5c1	epr4m2tc7r5c2	epr4m2tc7r5c3	epr4m2tc7r5c4
⁶ Τόκοι που πιστώθηκαν (Χρ) και χρεώθηκαν (Πι) στον λογαριασμό αποτελεσμάτων	epr4m2tc7r6c1	epr4m2tc7r6c2	epr4m2tc7r6c3	epr4m2tc7r6c4
⁷ Όλες οι πωλήσεις, αγορές και οι άλλες χρεώσεις έχουν γίνει σε αγοραία τιμή;	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ epr4m2tc7r7c1		<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ epr4m2tc7r7c2	

2.3.8 ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟ

epr4m2tc8r1c1

μέχρι

epr4m2tc8r1c2

ΗΗ

ΜΜ

ΕΕΕΕ

ΗΗ

ΜΜ

ΕΕΕΕ

Σε περίπτωση όπου η περίοδος των λογαριασμών εμπίπτει σε 2 φορολογικά έτη το κέρδος πρέπει να κατανέμεται στα αντίστοιχα φορολογικά έτη στους προσδιορισμούς.**2.3.9 ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΡΓΑΣΙΑ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ**

	2009			2008
	Υλικά	Εργασία υπό εκτέλεση	Έτοιμα προϊόντα	
¹ Αρχικά αποθέματα	epr4m2tc9r1c1	epr4m2tc9r1c2	epr4m2tc9r1c3	epr4m2tc9r1c4
² Αγορές έτους	epr4m2tc9r2c1	epr4m2tc9r2c2	epr4m2tc9r2c3	epr4m2tc9r2c4
³ Εργατικά (όπως στο Μέρος 2.3.12)		epr4m2tc9r3c1		epr4m2tc9r3c2
⁴ Υπεργολαβίες		epr4m2tc9r3bc1		epr4m2tc9r3bc2
⁵ Έξοδα χρηματοδότησης		epr4m2tc9r4c1		epr4m2tc9r4c2
⁶ Αποσβέσεις		epr4m2tc9r5c1		epr4m2tc9r5c2
⁷ Άλλα	epr4m2tc9r6c1	epr4m2tc9r6c2	epr4m2tc9r6c3	epr4m2tc9r6c4
⁸ Από Υλικά / Εργασία υπό εκτέλεση		epr4m2tc9r7c1	epr4m2tc9r7c2	
⁹ Τελικά αποθέματα έτους	- epr4m2tc9r8c1	- epr4m2tc9r8c2	- epr4m2tc9r8c3	- epr4m2tc9r8c4
¹⁰ Σε Εργασία υπό εκτέλεση / Έτοιμα Προϊόντα / Κόστος πωλήσεων	epr4m2tc9r9c1	epr4m2tc9r9c2	epr4m2tc9r9c3	epr4m2tc9r9c4

2.3.10 ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΕΝΟΙΚΙΑΣΗ Ή ΑΛΛΗ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΔΙΑΤΗΡΗΤΕΟΥ ΚΤΙΡΙΟΥ

epr4m2tc10r1

1	2	3	4	5	6
ΑΡ. ΕΓΓΡΑΦΗΣ	ΑΡ. ΔΙΑΤΑΓΜΑΤΟΣ ΔΙΑΤΗΡΗΣΗΣ	ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΜΕΝΟ ΕΜΒΑΔΟΝ (Τ.Μ.)	ΕΙΣΟΔΗΜΑ	ΔΑΠΑΝΗ ΑΝΑΣΤΗΛΩΣΗΣ	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΣΑΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΘΗΚΑΝ
1 epr4m2tc10r1c1	epr4m2tc10r1c2	epr4m2tc10r1c3	epr4m2tc10r1c4	epr4m2tc10r1c5	epr4m2tc10r1c6
2					
3					

2.3.11 ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ

epr4m2tc11r1

1	2	3	4	5	6
ΟΝΟΜΑ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΥ	Α.Φ.Τ.	ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ όπως ο λογαριασμός αποτελεσμάτων	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΟ ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ πριν τις κεφαλαιουχικές εκπτώσεις και εξισωτική πρόσθεση ή αφαίρεση	ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΕΣ ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ	ΕΞΙΣΩΤΙΚΗ ΠΡΟΣΘΕΣΗ / ΑΦΑΙΡΕΣΗ
1 epr4m2tc11r1c1	epr4m2tc11r1c2	epr4m2tc11r1c3	epr4m2tc11r1c5	epr4m2tc11r1c7	epr4m2tc11r1c8
2					
3					

2.3.12 ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

	2009			2008
	Κόστος Πωλήσεων	Διανομής	Διαχείρισης	Σύνολο
¹ Μισθοί Διευθυντών	epr4m2tc12r1c1	epr4m2tc12r1c2	epr4m2tc12r1c3	epr4m2tc12r1c4
² Άλλοι Μισθοί	epr4m2tc12r2c1	epr4m2tc12r2c2	epr4m2tc12r2c3	epr4m2tc12r2c4
³ Ωφελήματα και ωφελήματα σε είδος (συμπεριλαμβανομένου φιλοδωρήματος και εισφορών στο ταμείο αδειών)	epr4m2tc12r3c1	epr4m2tc12r3c2	epr4m2tc12r3c3	epr4m2tc12r3c4
⁴ Εισφορές εργοδότη σε εγκεκριμένα Ταμεία Προνοίας	epr4m2tc12r4c1	epr4m2tc12r4c2	epr4m2tc12r4c3	epr4m2tc12r4c4
⁵ Εισφορές εργοδότη σε <u>μη</u> εγκεκριμένα Ταμεία Προνοίας	epr4m2tc12r5c1	epr4m2tc12r5c2	epr4m2tc12r5c3	epr4m2tc12r5c4
⁶ Εισφορά εργοδότη στο Ταμείο Κοινωνικής Συνοχής	epr4m2tc12r5bc1	epr4m2tc12r5bc2	epr4m2tc12r5bc3	epr4m2tc12r5bc4
⁷ Εισφορές εργοδότη σε διάφορα ταμεία (Κοινωνικές Ασφαλίσεις, Ιατροφαρμακευτικά κ.λ.π.)	epr4m2tc12r6c1	epr4m2tc12r6c2	epr4m2tc12r6c3	epr4m2tc12r6c4
⁸ Πληρωμές κατά την αφυπηρέτηση	epr4m2tc12r7c1	epr4m2tc12r7c2	epr4m2tc12r7c3	epr4m2tc12r7c4
⁹ Άλλα	epr4m2tc12r8c1	epr4m2tc12r8c2	epr4m2tc12r8c3	epr4m2tc12r8c4
¹⁰ Ως ο λογαριασμός αποτελεσμάτων	epr4m2tc12r9c1	epr4m2tc12r9c2	epr4m2tc12r9c3	epr4m2tc12r9c4
¹¹ Αριθμός υπαλλήλων κατά κατηγορία	epr4m2tc12r10c1	epr4m2tc12r10c2	epr4m2tc12r10c3	epr4m2tc12r10c4
¹² Ποσά που περιλαμβάνονται στο 1 - 3 πιο πάνω και δεν περιλαμβάνονται σε δήλωση εργοδότη στη Δημοκρατία	epr4m2tc12r10bc1	epr4m2tc12r10bc2	epr4m2tc12r10bc3	epr4m2tc12r10bc4
¹³ Η εταιρεία προσφέρει ωφελήματα σε είδος όπως χρήση οχήματος, κατοικίας κ.λ.π. που δεν αντανakλούνται πιο πάνω;			<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ epr4m2tc12r11c1	
¹⁴ 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 epr4m2tc12r12c1	
¹⁵ Τα ποσά που έχουν δηλωθεί στο μέρος αυτό έχουν συμπεριληφθεί στη δήλωση εργοδότη Ε.Πρ.7 (λαμβάνοντας υπόψη την απάντησή σας στο Μέρος 2.3.12.12);			<input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ epr4m2tc12r13c1	

Αν η απάντησή σας στο 15 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 ΑΡΘΡΟ 24 ΤΟΥ ΠΕΡΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΤΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΝΟΜΟΥ 118(Ι)2002

ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΟ ΠΟΣΟ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ	ΠΟΣΟ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ	ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗΣ	ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΕ ΣΤΟ ΤΕΠ
¹ ΓΙΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ, ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ, ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΚΛΠ. (ΑΡΘΡΟ 21) – ΜΕΓΙΣΤΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ 10%	epr4m2tc13r1c1	epr4m2tc13r1c2	epr4m2tc13r1c3
² ΓΙΑ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ ΓΙΑ ΠΡΟΒΟΛΗ ΤΑΙΝΙΩΝ ΚΛΠ. (ΑΡΘΡΟ 22) – ΜΕΓΙΣΤΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ 5%	epr4m2tc13r2c1	epr4m2tc13r2c2	epr4m2tc13r2c3
³ ΣΕ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΕΣ ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΕΣ ΚΑΙ ΑΛΛΟΥΣ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΨΥΧΑΓΩΓΙΑΣ (ΑΡΘΡΟ 23) – ΜΕΓΙΣΤΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ 10%	epr4m2tc13r3c1	epr4m2tc13r3c2	epr4m2tc13r3c3

2.3.14 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ

ΜΕΡΙΣΜΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ Η ΠΡΟΤΑΘΗΚΕ ΚΑΤΑ ΤΟ ΕΤΟΣ	2009			2008		
	ΕΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΜΙΚΤΟ	ΕΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΜΙΚΤΟ
¹ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ	ΠΡΙΝ 2003	epr4m2tc14r1c1 /2009	epr4m2tc14r1c2	ΠΡΙΝ 2003	epr4m2tc14r1c3 /2008	epr4m2tc14r1c4
² ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ	epr4m2tc14r2c1a	epr4m2tc14r2c1 /2009	epr4m2tc14r2c2	epr4m2tc14r2c3a	epr4m2tc14r2c3 /2008	epr4m2tc14r2c4
³ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ	epr4m2tc14r3c1	epr4m2tc14r3c2 /2009	epr4m2tc14r3c3	epr4m2tc14r3c4	epr4m2tc14r3c5 /2008	epr4m2tc14r3c6
⁴ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ	epr4m2tc14r4c1	epr4m2tc14r4c2 /2009	epr4m2tc14r4c3	epr4m2tc14r4c4	epr4m2tc14r4c5 /2008	epr4m2tc14r4c6
⁵ ΠΡΟΤΑΘΗΚΕ ΚΑΙ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΠΛΗΡΩΘΕΙ	epr4m2tc14r5c1		epr4m2tc14r5c2	epr4m2tc14r5c3		epr4m2tc14r5c4

2.3.15 ΕΙΣΤΕ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΓΗΣ, ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ Ή ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ;
☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ
epr4m2tc15r1c1

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%, ΤΗΝ ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗΣ 50% (ΟΠΩΣ ΠΕΡΙΓΡΑΦΟΝΤΑΙ ΣΤΗΝ Κ.Δ.Π. 340/89) Ή ΑΛΛΗ;	<input type="checkbox"/> 90% epr4m2tc15r2c1	<input type="checkbox"/> 50% epr4m2tc15r2c2	<input type="checkbox"/> ΑΛΛΗ, ΕΞΗΓΗΣΤΕ epr4m2tc15r2c3	epr4m2tc15r3c1
--	--	--	---	----------------

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 epr4m2tc15r4c1
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 ΑΠΟΣΤΕΙΛΑΤΕ ΤΑ ΜΑΖΙ ΜΕ ΤΗ ΔΗΛΩΣΗ ΣΑΣ.	

2.3.16 ΔΗΛΩΣΤΕ ΤΟ ΜΕΣΟ ΠΟΥ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΕΙΤΑΙ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΔΕΙΞΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ

Σημειώστε √ όπου εφαρμόζεται

1. ΔΙΠΛΟΥΤΥΠΑ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΔΕΙΞΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ (ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΑ) epr4m2tc16r1c1	<input type="checkbox"/>	2. ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΤΑΜΕΙΑΚΗ ΜΗΧΑΝΗ (ΗΤΜ) epr4m2tc16r1c2 ΑΡ. ΜΗΧΑΝΩΝ epr4m2tc16r2c1	<input type="checkbox"/>	3. ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΗΣ epr4m2tc16r1c3 3.1 ΛΟΓΙΣΜΙΚΟ epr4m2tc16r2c3	<input type="checkbox"/>	4. ΣΗΜΕΙΑ ΠΩΛΗΣΗΣ (POS) epr4m2tc16r1c4	<input type="checkbox"/>	5. ΑΛΛΟ epr4m2tc16r1c5	<input type="checkbox"/>	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ epr4m2tc16r1c6
---	--------------------------	---	--------------------------	--	--------------------------	---	--------------------------	---------------------------	--------------------------	-----------------------------

2.3.17 ΝΟΜΙΣΜΑ ΤΗΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ

	2009	2008
¹ ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΤΟ ΟΠΟΙΟ ΤΗΡΟΥΝΤΑΙ ΤΑ ΒΙΒΛΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ.	epr4m2tc17r1c1	epr4m2tc17r1c2
² ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΣΕ ΕΥΡΩ.	€1 = epr4m2tc17r2c1	€1 = epr4m2tc17r2c2

ΜΕΡΟΣ 3 – ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

1	ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ ΟΠΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΡΙΝ ΤΗΝ ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ (ΜΕΡΟΣ 2.2.34)		epr4m3tar1c1
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	epr4m3tbr1c1	- epr4m3tbr1c2
3	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΕΠΑΝΕΚΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ	epr4m3tbr2c1	- epr4m3tbr2c2
4	ΕΞΙΣΩΤΙΚΗ ΠΡΟΣΘΕΣΗ (Α) / ΑΦΑΙΡΕΣΗ (Β)	epr4m3tbr3c1	- epr4m3tbr3c2
5	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ (ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΜΕΝΟΥ ΦΗΜΗΣ ΚΑΙ ΠΕΛΑΤΕΙΑΣ) ΟΠΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α) / ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΕΣ ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ (Β)	epr4m3tbr4c1	- epr4m3tbr4c2
6	ΔΑΠΑΝΗ (Α) / ΑΠΟΣΒΕΣΗ (Α) ΟΠΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ / ΕΚΠΤΩΣΗ (Β) ΕΠΙΣΤΗΜΟΝΙΚΗΣ ΕΡΕΥΝΑΣ	epr4m3tbr5c1	- epr4m3tbr5c2
7	ΔΑΠΑΝΗ (Α) / ΑΠΟΣΒΕΣΗ (Α) ΟΠΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ / ΕΚΠΤΩΣΗ (Β) ΓΙΑ ΠΡΟΝΟΜΙΑ Ή ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΕΥΡΕΣΙΤΕΧΝΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ	epr4m3tbr6c1	- epr4m3tbr6c2
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	epr4m3tcr1c1	- epr4m3tcr1c2
9	ΕΠΙΜΕΡΙΣΜΟΣ ΚΕΡΔΟΥΣ / ΖΗΜΙΑΣ ΓΙΑ ΕΤΗ ΠΟΥ ΔΕΝ ΛΗΓΟΥΝ 31/12	epr4m3tcr1bc1	- epr4m3tcr1bc2
10	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β) ΠΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΕΙΤΑΙ ΜΕ ΔΙΑΦΟΡΕΤΙΚΗ ΒΑΣΗ ΑΠΟ ΑΥΤΗ ΤΟΥ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	epr4m3tcr2c1	- epr4m3tcr2c2
11	ΤΟΚΟΙ ΠΟΥ ΕΠΙΒΑΛΛΟΝΤΑΙ ΣΤΑ ΧΡΕΩΣΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΩΝ	epr4m3tcr3c1	
ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΠΟΥ ΑΠΑΛΛΑΣΣΟΝΤΑΙ			
12	ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ		- epr4m3tdr1c1
13	ΤΟΚΟΙ ΠΟΥ ΑΠΑΛΛΑΣΣΟΝΤΑΙ		- epr4m3tdr2c1
14	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΟΝΔΥΛΙΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΝΤΑΙ Ή ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ	epr4m3tdr3c1	- epr4m3tdr3c2
15	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β) / ΕΞΟΔΑ (Β) ΑΠΟ ΔΙΑΤΗΡΗΤΕΑ ΟΙΚΟΔΟΜΗ	epr4m3tdr4c1	- epr4m3tdr4c2
16	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β) ΜΟΝΙΜΗΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	epr4m3tdr5c1	- epr4m3tdr5c2
17	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β) ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΠΟΥ ΔΕΝ ΦΟΡΟΛΟΓΕΙΤΑΙ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΙΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΑΠΟΦΥΓΗΣ ΔΙΠΛΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ	epr4m3tdr6c1	- epr4m3tdr6c2
18	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΙΤΛΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΤΟ ΧΑΚ	epr4m3tdr7c1	- epr4m3tdr7c2
19	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΙΤΛΩΝ ΚΥΠΡΙΑΚΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΤΟ ΧΑΚ	epr4m3tdr8c1	- epr4m3tdr8c2
20	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΛΛΩΝ ΤΙΤΛΩΝ	epr4m3tdr9c1	- epr4m3tdr9c2
ΕΞΟΔΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ			
21	ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΙ	epr4m3ter1c1	- epr4m3ter1c2
22	ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΓΙΑ ΓΙΑ ΤΑ ΟΠΟΙΑ ΔΕΝ ΔΙΚΑΙΟΥΣΤΕ ΚΕΦ. ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ	epr4m3ter2c1	- epr4m3ter2c2
23	ΓΕΝΙΚΗ ΠΡΟΝΟΙΑ ΓΙΑ ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΧΡΕΩΣΤΕΣ	epr4m3ter3c1	- epr4m3ter3c2
24	ΓΕΝΙΚΗ ΠΡΟΝΟΙΑ ΓΙΑ ΜΕΙΩΣΗ ΣΤΗΝ ΑΞΙΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	epr4m3ter4c1	- epr4m3ter4c2
25	ΤΟΚΟΙ ΠΛΗΡΩΤΕΟΙ ΠΡΟΣ ΟΠΟΙΑΔΗΠΟΤΕ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗ Ή ΚΥΒΕΡΝΗΤΙΚΟ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟ	epr4m3ter5c1	
26	ΤΟΚΟΙ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ	epr4m3ter6c1	
27	ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΣΕ ΤΑΜΕΙΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΜΠΙΠΤΟΥΝ ΣΤΟ ΑΡΘΡΟ 14	epr4m3ter7c1	
28	ΔΩΡΕΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΙΣΦΟΡΕΣ	epr4m3ter8c1	
29	ΔΙΚΗΓΟΡΙΚΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	epr4m3ter8bc1	
30	ΨΥΧΑΓΩΓΙΑΣ	epr4m3ter9c1	
31	ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΚΑΙ ΑΛΛΟΙ ΑΜΕΣΟΙ ΦΟΡΟΙ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ (ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΜΕΝΟΥ ΤΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΣΥΝΟΧΗΣ)	epr4m3ter10c1	
32	ΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΜΗΧΑΝΟΚΙΝΗΤΩΝ ΟΧΗΜΑΤΩΝ	epr4m3ter11c1	
ΑΛΛΑ			
33	epr4m3tzt1c1	epr4m3tzt1c2	- epr4m3tzt1c3
34	epr4m3tzt2c1	epr4m3tzt2c2	- epr4m3tzt2c3
35	epr4m3tzt3c1	epr4m3tzt3c2	- epr4m3tzt3c3
36	ΣΥΝΟΛΟ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΩΝ	epr4m3thr1c1	- epr4m3thr1c2
37	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ/ ΖΗΜΙΑ ΕΤΟΥΣ (±)		epr4m3tur1c1

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)	ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ / ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΣΤΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ 4.1.(Α)		
	1 ΕΜΠΟΡΙΑ	epr4m4tar1c1	epr4m4tar1c2		epr4m4tar1c3
	2 ΕΝΟΙΚΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	epr4m4tar2c1	epr4m4tar2c2		epr4m4tar2c3
	3 ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ Ή ΕΥΡΕΣΙΤΕΧΝΙΑΣ	epr4m4tar3c1	epr4m4tar3c2		epr4m4tar3c3
	4 ΦΗΜΗ ΚΑΙ ΠΕΛΑΤΕΙΑ	epr4m4tar5c1	epr4m4tar5c2		epr4m4tar5c3
	5 ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ	epr4m4tar6c1	epr4m4tar6c2		epr4m4tar6c3
	6 ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	epr4m4tar7c1	epr4m4tar7c2		epr4m4tar7c3
	7 ΟΠΟΙΟΔΗΠΟΤΕ ΑΛΛΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ	epr4m4tar8c1	epr4m4tar8c2		epr4m4tar8c3
	ΚΕΡΔΟΣ / ΖΗΜΙΑ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ (όπως το ΜΕΡΟΣ 3.37)		epr4m4tar9c1		epr4m4tar9c2
4.2	ΖΗΜΙΕΣ				
	1 ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΜΕΤΑΦΕΡΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΑ ΕΤΗ (Από το 1997 και μετά)			-	epr4m4tbr1c1
	2 ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΜΕΤΑΦΕΡΟΝΤΑΙ				epr4m4tbr2c1
	3 ΕΚΠΤΩΣΗ ΓΙΑ ΖΗΜΙΑ ΜΟΝΙΜΗΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ			-	epr4m4tbr3c1
	4 ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΣΑΣ ΕΧΟΥΝ ΕΚΧΩΡΗΘΕΙ ΑΠΟ (epr4m4tbr4)	Α.Φ.Τ.	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	€	
	1 epr4m4tbr4c1	epr4m4tbr4c2	epr4m4tbr4c3	epr4m4tbr4c4	
	2				
	3				
	ΣΥΝΟΛΟ				- epr4m4tbr5c1
	5 ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΕΤΕ ΕΚΧΩΡΗΣΕΙ ΣΕ (epr4m4tbr6)	Α.Φ.Τ.	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	€	
	1 epr4m4tbr6c1	epr4m4tbr6c2	epr4m4tbr6c3	epr4m4tbr6c4	
	2				
	3				
	ΣΥΝΟΛΟ				epr4m4tbr7c1
4.3	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ / ΖΗΜΙΑ ΠΡΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ	ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ	epr4m4tcr1c1	-	epr4m4tcr1c2
		ΑΛΛΑ	epr4m4tcr2c1	-	epr4m4tcr2c2
4.4	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΥ	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ		ΦΟΡΟΣ	
	1 ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ 10% (για εισοδήματα εταιρειών και για άλλα εισοδήματα εταιρειών πλοιοδιαχείρισης)	epr4m4tdr1c1		epr4m4tdr1c2	
	2 ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ 4,25% (για εισοδήματα εταιρειών πλοιοδιαχείρισης που επέλεξαν τον συντελεστή αυτό)	epr4m4tdr2c1		epr4m4tdr2c2	
	3 ΣΥΝΟΛΟ	epr4m4tdr5c1		epr4m4tdr5c2	
4.5	ΦΟΡΟΙ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΗΔΗ ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΚΑΙ ΠΡΟΣΘΕΤΟΣ ΦΟΡΟΣ				
	1 ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΠΡΟΣΩΡΙΝΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ (είτε αυτή έχει γίνει από το Τ.Ε.Π. είτε από εσάς)	epr4m4ter1c1	2 ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣΩΡΙΝΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ	-	epr4m4ter1c2
	3 ΠΡΟΣΘΕΤΟΣ ΦΟΡΟΣ 10% ΛΟΓΩ ΧΑΜΗΛΟΥ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΠΡΟΣΩΡΙΝΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ			+	epr4m4ter2c1
	4 ΠΙΣΤΩΣΗ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΑΛΛΟΔΑΠΟ ΦΟΡΟ			-	epr4m4ter3c1
	5 ΠΙΣΤΩΣΗ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΦΟΡΟ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ			-	epr4m4ter4c1
4.6	ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΟΣ / (ΕΠΙΣΤΡΕΠΤΕΟΣ) ΦΟΡΟΣ	epr4m4tzt1c1		-	epr4m4tzt1c2
4.7	1 ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΑ ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΖΩΗΣ	epr4m4thr1c1	2 ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣ 1,5%		epr4m4thr1c2

ΜΕΡΟΣ 5 - ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ**5.1 – ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ****5.1.1 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ 20%**

	1997	1998	1999	2000	2001	2002
1 ΠΟΥ ΛΗΦΘΗΚΑΝ ΚΑΤΑ ΤΟ	epr4m5tar1c1	epr4m5tar1c2	epr4m5tar1c3	epr4m5tar1c4	epr4m5tar1c5	epr4m5tar1c6
2 ΠΟΥ ΕΠΑΝΕΚΔΟΘΗΚΑΝ ΜΕΧΡΙ ΤΟ 2008	epr4m5tar2c1	epr4m5tar2c2	epr4m5tar2c3	epr4m5tar2c4	epr4m5tar2c5	epr4m5tar2c6

5.1.2 ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ

	ΚΕΡΔΟΣ €	ΖΗΜΙΑ €
1 ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ / ΖΗΜΙΕΣ (ΜΕΡΟΣ 2.2.34) ΜΕΙΟΝ ΕΤΑΙΡΙΚΟΣ ΦΟΡΟΣ	epr4m5tb1r1c1	epr4m5tb1r1c2
2 ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΕΡΔΩΝ ΠΡΟΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΠΟΥ ΠΡΟΒΛΕΠΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΟΠΟΙΟΔΗΠΟΤΕ ΝΟΜΟ	epr4m5tb1r1ac1	epr4m5tb1r1ac2
3 ΜΗ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΙΣΑ ΕΠΑΝΕΚΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ	epr4m5tb1r2c1	epr4m5tb1r2c2
4 ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ ΚΕΡΔΗ / ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΠΙΣΤΩΘΕΙ ΑΠΕΥΘΕΙΑΣ ΣΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	epr4m5tb1r3c1	epr4m5tb1r3c2
5 ΠΡΟΣΘΕΤΗ ΑΠΟΣΒΕΣΗ / ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ	epr4m5tb1r4c1	epr4m5tb1r4c2
6 ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΤΑΙ ΣΕ ΔΙΑΝΟΜΗ / ΖΗΜΙΑ ΣΕ ΜΕΤΑΦΟΡΑ	epr4m5tb1r5c1	epr4m5tb1r5c2
7 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΚΔΟΘΕΙ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ ΑΠΟ ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ	-	epr4m5tb1r6c1
8 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΚΔΟΘΕΙ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ ΑΠΟ ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ	-	epr4m5tb1r6bc1
9 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΚΔΟΘΕΙ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ ΑΠΟ ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΠΡΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ	-	epr4m5tb1r6cc1

5.2 – ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ

ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ

5.2.1 ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ

1 ΜΕΙΩΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ Ή ΔΙΑΛΥΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	epr4m5tb1r7c1	@ 15%	epr4m5tb1r7c2
2 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ	-		epr4m5tb1r8c1

5.2.2 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ (ΓΙΑ ΚΑΘΕ ΕΤΑΙΡΕΙΑ)

(Σημειώστε γ όπου εφαρμόζεται) (epr4m5tb2r1)

	ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ
1 Α/Α ΕΡΓΑΣΙΕΣ Η εταιρεία ασχολείται άμεσα ή έμμεσα (πέραν του 50%) με επενδυτικές δραστηριότητες epr4m5tb2r1c2	€	φ
1 <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ	epr4m5tb2r1c3	epr4m5tb2r1c4
2 <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ		
3 <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ		
4 <input type="checkbox"/> ΝΑΙ <input type="checkbox"/> ΟΧΙ		
2 ΣΥΝΟΛΟ	epr4m5tb2r2c1	epr4m5tb2r2c2
3 ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΕ ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ	- epr4m5tb2r3c1	- epr4m5tb2r3c2
4 ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΜΥΝΤΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ		epr4m5tb2r4c1 @ 15%
5 ΠΙΣΤΩΣΗ ΓΙΑ ΔΙΠΛΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ	epr4m5tb2r5c1	- epr4m5tb2r5c2
6 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ		- epr4m5tb2r6c1

5.2.3 ΤΟΚΟΙ

	ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ
1 ΑΠΟ ΤΟ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ	epr4m5tb3r1c1	epr4m5tb3r1c2
2 ΠΟΥ ΝΟΟΥΝΤΑΙ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΟΙ ΣΕ ΧΡΕΩΣΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ	epr4m5tb3r2c1	epr4m5tb3r2c2
3 ΧΩΡΙΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ ΣΤΗΝ ΠΗΓΗ	epr4m5tb3r3c1	epr4m5tb3r3c2
4 ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΜΥΝΤΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ		epr4m5tb3r4c1 @ 10%
5 ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΤΤΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΑΜΕΙΑ ΠΡΟΝΟΙΑΣ/ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΜΥΝΤΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ		epr4m5tb3r4bc1 @ 3%
6 ΠΙΣΤΩΣΗ ΓΙΑ ΔΙΠΛΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ	epr4m5tb3r5c1	- epr4m5tb3r5c2
7 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ		- epr4m5tb3r6c1

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

	ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ
1 ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ		epr4m5tb4r1c1
2 ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ	epr4m5tb4r2c1	epr4m5tb4r2c2
3 ΣΥΝΟΛΟ		epr4m5tb4r3c1
4 25% ΕΠΙ ΣΥΝΟΛΟΥ ΩΣ ΕΞΟΔΑ		epr4m5tb4r4c1
5 ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΜΥΝΤΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ		epr4m5tb4r5c1 @ 3%
6 ΠΙΣΤΩΣΗ ΓΙΑ ΔΙΠΛΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ	epr4m5tb4r6c1	- epr4m5tb4r6c2
7 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ		- epr4m5tb4r7c1

5.3 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ ΣΤΟ ΤΕΠ (προσθαφαιρέστε τη στήλη Αμυντικής Εισφοράς)

epr4m5tb6r1c1

ΜΕΡΟΣ 6 - ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΛΑΘΑΣΜΕΝΗΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗΣ

(Να επισυναφθούν τα ανάλογα πιστοποιητικά)

ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ή ΑΤΟΜΟ ΠΟΥ ΣΑΣ ΠΛΗΡΩΣΕ ΤΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ Ή ΤΟΥΣ ΤΟΚΟΥΣ		ΠΟΣΟ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗΣ ΑΠΟ	
1	2	3	4
(epr4m6t0r1)	ΟΝΟΜΑ	ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	ΤΟΚΟΥΣ
1	epr4m6t0r1c1	epr4m6t0r1c3	epr4m6t0r1c4
2			
3			

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 :-

☐ τα λογιστικά βιβλία που τηρούνται ή και τους λογαριασμούς όπως αυτοί ετοιμάστηκαν από το διοικητικό συμβούλιο, epr4m7t0r3c1

☐ τους εξελεγμένους λογαριασμούς όπως αυτοί ετοιμάστηκαν από το διοικητικό συμβούλιο και ελέγχθηκαν από τους ελεγκτές της εταιρείας, epr4m7t0r4c1

ΥΠΟΓΡΑΦΗ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ

ΜΕΡΟΣ 8 - ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΕΛΕΓΚΤΗ

Εγώ ο / η με Α.Φ.Τ.

Εμείς οι συνέταιροι στον οίκο

Εμείς οι διευθυντές στην εταιρεία

Ελεγκτής / εξ της Εταιρείας με Α.Φ.Τ.

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 epr4m8t0r3ac1

☐ μη εξελεγμένους ☐ εξελεγμένους λογαριασμούς της εταιρείας κατά την

2. Με την πιο κάτω επιφύλαξη, οτιδήποτε 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 (Δηλώστε το όνομα του ελεγκτή των οικονομικών καταστάσεων αν διαφέρει από τον ελεγκτή 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 – Δεν διαφώνησα / διαφωνήσαμε με τους λογαριασμούς.....

Β) Χωρίς επιφύλαξη με έμφαση θέματος – Δεν 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.....

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

ΥΠΟΓΡΑΦΗ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ

ΜΕΡΟΣ 9 - ΑΔΙΚΗΜΑΤΑ & ΠΟΙΝΕΣ

Σύμφωνα με τον περί Βεβαιώσεως και Εισπράξεως Φόρων Νόμο Αρ. 4 του 1978, όπως αυτός τροποποιήθηκε

1. άρνηση, παράλειψη ή αμέλεια συμμόρφωσης στην υποβολή της Δήλωσης Εισοδήματος μέσα στην προθεσμία που καθορίζει η νομοθεσία, θεωρείται αδίκημα και σε περίπτωση καταδίκης, επιβάλλεται πρόστιμο για κάθε μέρα κατά την οποία συνεχίζεται η άρνηση, παράλειψη, ή αμέλεια, ή φυλάκιση μέχρι δώδεκα (12) μήνες ή και οι δύο ποινές μαζί, δηλαδή πρόστιμο και φυλάκιση (άρθρο 50(1)).
2. καθυστέρηση στην υποβολή της δήλωσης αντικειμένου του φόρου ή κατάστασης υπόκειται σε χρηματική επιβάρυνση (άρθρο 50(4)).
3. καθυστέρηση στην υποβολή δήλωσης αντικειμένου του φόρου ή και καταβολής του οφειλόμενου φόρου, υπόκειται σε πρόσθετο φόρο προς 5% επί του οφειλόμενου φόρου αν σε χρονικό διάστημα τριάντα ημερών δεν υπάρξει συμμόρφωση (άρθρο 50 (4)).
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, θεωρούνται αδικήματα και σε περίπτωση καταδίκης επιβάλλονται ποινές (άρθρο 49).
5. η συμπλήρωση και υποβολή της Δήλωσης Εισοδήματος είναι υποχρεωτική για όσους έχουν φορολογητέο εισόδημα. Σε περίπτωση προσαγωγής στο Δικαστήριο, το γεγονός ότι δεν έχει αποσταλεί η Ειδοποίηση, δεν αποτελεί υπεράσπιση για τη μη συμπλήρωση και υποβολή της (άρθρο 5(1)).
6. η τήρηση λογιστικών βιβλίων και αρχείων, και η έκδοση τιμολογίων και αποδείξεων είναι υποχρεωτική (άρθρο 30(1)).