

ΕΙΔΟΠΟΙΗΣΗ ΥΠΟΒΟΛΗΣ
ΔΗΛΩΣΗΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Φορολογικό έτος – 2012

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 2012, (Έντυπο Ε.Πρ.4) 2012 με τα αληθή και ακριβή στοιχεία όσον αφορά τα εισοδήματα της Εταιρείας και να την υποβάλετε μέσω της υπηρεσίας TAXISnet στην ιστοσελίδα <http://taxisnet.mof.gov.cy> μέχρι τις 31 Δεκεμβρίου 2013. Σε περίπτωση υποβολής μέσω TAXISnet η προθεσμία υποβολής παρατείνεται κατά 3 μήνες.

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 Είδοποίηση Υποβολής Δήλωσης, δεν αποτελεί υπεράσπιση για τη μη συμπλήρωση και υποβολή της Δήλωσης (άρθρο 5(1)).

3. Για όσους οργανισμούς δεν υπάρχει δυνατότητα ηλεκτρονικής υποβολής της δήλωσης το έντυπο Δήλωση Εισοδήματος Εταιρείας (Έντυπο Ε.Πρ.4) 2012 είναι διαθέσιμο στην ιστοσελίδα του Τμήματος Εσωτερικών Προσόδων στη διεύθυνση <http://www.mof.gov.cy/ird>.

Γ. ΠΟΥΦΟΣ

Διευθυντής Τμήματος Εσωτερικών Προσόδων

ΜΕΡΟΣ 1 – ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ
ΤΑΥΤΟΤΗΤΑΣ (Α.Φ.Τ.)

epr4m1t0r1c1

A	ΕΠΩΝΥΜΙΑ	epr4m1tar1c1n		
B	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΓΓΕΓΡΑΜΜΕΝΟΥ ΓΡΑΦΕΙΟΥ	ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΑΡ. ΓΡΑΦΕΙΟΥ / ΧΩΡΙΟ epr4m1tbr1c1n		
	ΠΟΛΗ / ΕΠΑΡΧΙΑ	TAX. ΚΩΔΙΚΑΣ	ΑΡ. ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ	
	epr4m1tbr2c1n	epr4m1tbr2c2n	epr4m1tbr2c3n	
Γ	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΡΓΑΣΙΑΣ	ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΑΡ.ΓΡΑΦΕΙΟΥ / ΧΩΡΙΟ epr4m1tcr1c1n		
	ΠΟΛΗ / ΕΠΑΡΧΙΑ	TAX. ΚΩΔΙΚΑΣ	ΑΡ. ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ	
	epr4m1tcr2c1n	epr4m1tcr2c2n	epr4m1tcr2c3n	
Δ	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΑΛΛΗΛΟΓΡΑΦΙΑΣ	ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΑΡ. ΓΡΑΦΕΙΟΥ / ΧΩΡΙΟ epr4m1tdr1c1n		TAX. ΘΥΡΙΔΑ epr4m1tdr1c2n
	ΠΟΛΗ / ΕΠΑΡΧΙΑ	TAX. ΚΩΔΙΚΑΣ	TAX. ΚΩΔΙΚΑΣ	
	epr4m1tdr2c1n	epr4m1tdr2c2n	epr4m1tdr2c3n	
E	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟΥ	epr4m1ter1c1n	epr4m1ter1c2n	
	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ	epr4m1ter2c1n		

ΜΕΡΟΣ 2 - ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ

A	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΕΥΘΥΝΟΥ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑ	ΑΦΤ	epr4m2tar1c1n
	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ / ΕΠΩΝΥΜΙΑ		ΑΡΙΘΜΟΣ ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ
	epr4m2tar2c1n		epr4m2tar2c2n
B	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ	ΑΦΤ	epr4m2tbr1c1n
	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ / ΕΠΩΝΥΜΙΑ		ΑΡΙΘΜΟΣ ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ
	epr4m2tbr2c1n		epr4m2tbr2c2n
Γ	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΛΕΓΚΤΗ / ΕΛΕΓΚΤΙΚΟΥ ΟΙΚΟΥ	ΑΦΤ	epr4m2tcr1c1n
	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ / ΕΠΩΝΥΜΙΑ		ΑΡΙΘΜΟΣ ΤΗΛΕΦΩΝΟΥ
	epr4m2tcr2c1n		epr4m2tcr2c2n

(Έντυπο Ε.Πρ.4 ΕΙΔ) 2012

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ ΠΡΟΣΟΔΩΝ
ΔΗΛΩΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ 2012

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 2012 με τα αληθή και ακριβή στοιχεία όσον αφορά τα εισοδήματά σας και να την υποβάλετε μέσω της υπηρεσίας TAXISnet στην ιστοσελίδα <http://taxisnet.mof.gov.cy>, μέχρι τις 31 Δεκεμβρίου, 2013.

- 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. Σε περίπτωση ηλεκτρονικής υποβολής η προθεσμία υποβολής παρατείνεται κατά 3 μήνες.
- 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.
- 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 Α ΕΛΕΓΚΤΗΣ	epr4m1ter3c1	epr4m1ter3c2	epr4m1ter3c3
Β ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	epr4m1ter3bc1	epr4m1ter3bc2	epr4m1ter3bc3
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	3 Αρ. Εγγραφής (εταιρείας / συνεταιρισμού εγγεγραμμένου στη Δημοκρατία)
	4 Αρ. Διαβατηρίου / Δελτίο Εγγραφής Αλλοδαπού και	5 Άλλος οργανισμός προσώπων (εγγεγραμμένος εκτός Δημοκρατίας)	
1.4. ΜΕΤΟΧΟΙ	epr4m1ter11c3		
Εχει γίνει αλλαγή στους μετόχους κατά τη διάρκεια του φορολογικού έτους;	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ	<input type="checkbox"/> ΟΧΙ	<input type="checkbox"/> Δ/Ε
1.5. ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΠΟΥ ΕΜΠΙΠΤΟΥΝ ΣΤΟΝ ΠΕΡΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ (ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ) ΝΟΜΟ (να επισυναφθεί η/οι Βεβαίωση/Βεβαιώσεις Καθεστώτος του Τμήματος Εμπορικής Ναυτιλίας) Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΙΛΕΓΕΙ ΝΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΘΕΙ ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΕΜΠΙΠΤΟΥΝ ΣΤΟΝ ΠΙΟ ΠΑΝΩ ΝΟΜΟ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟΝ ΠΕΡΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ (ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ) ΝΟΜΟ;			
	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ	<input type="checkbox"/> ΟΧΙ	<input type="checkbox"/> ΜΕΡΙΚΩΣ
			<input type="checkbox"/> Δ/Ε
1.6. ΕΛΕΓΧΟΣ, ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΚΑΙ ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ		epr4m1ter15c1	
1 Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΧΕ ΚΑΤΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2012 ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΚΑΙ ΤΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΤΗΣ Ή ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ	<input type="checkbox"/> 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; Αν η επιλογή σας είναι ΝΑΙ, δηλώστε στο έντυπο αυτό <u>όλα</u> τα εισοδήματά σας τόσο στη Δημοκρατία όσο και εκτός της Δημοκρατίας σε ευρώ.	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ	<input type="checkbox"/> ΟΧΙ	epr4m1ter16c1
1.7. ΕΙΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ			
1 ΕΙΣΤΕ ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ή ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ;	epr4m1ter17c1	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ	<input type="checkbox"/> ΟΧΙ
2 ΕΙΣΤΕ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ή ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ;	epr4m1ter18c1	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ	<input type="checkbox"/> ΟΧΙ
3 Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΝΑΙ ΑΔΡΑΝΗΣ;	epr4m1ter19c1	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ	<input type="checkbox"/> ΟΧΙ
4 ΕΙΣΤΕ ΠΛΟΙΟΚΤΗΤΡΙΑ;	epr4m1ter20c1	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ	<input type="checkbox"/> ΟΧΙ
5 Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΧΕΙ ΣΥΣΤΑΘΕΙ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΑΛΛΑ ΔΕΝ ΕΙΝΑΙ ΚΑΤΟΙΚΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ;	epr4m1ter21c1	<input type="checkbox"/> ΝΑΙ	<input type="checkbox"/> ΟΧΙ

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 Ε.Πρ.4 ΤΡΑΠ.

2.1 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ		2012				2011
Σημείωση		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
Β. 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					
	α) για τις οποίες ισχύουν συνθήκες αγοράς	epr4m2ta2r4ac1	epr4m2ta2r4ac2	epr4m2ta2r4ac3		epr4m2ta2r4ac4
	β) για τις οποίες ΔΕΝ ισχύουν συνθήκες αγοράς	epr4m2ta2r4bc1	epr4m2ta2r4bc2	epr4m2ta2r4bc3		epr4m2ta2r4bc4
4	Λοιπές απαιτήσεις 2.3.4	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	- 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 ασφαλίσσεις 2.3.4	- 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					± 2012	± 2011
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	2012	±	7	2011
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					
	2012	+	epr4m2tb1r7c1	-	epr4m2tb1r7c2	-	epr4m2tb1r7c3		epr4m2tb1r7c4				
	2011	+	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	2.3.12	-	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 και Μισθώσεων		2.3.18	-	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		
	2012	epr4m2tb3r2c1	epr4m2tb3r2c2	epr4m2tb3r2c3	epr4m2tb3r2c4	epr4m2tb3r2c5		-	epr4m2tb3r3c6				
	2011	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						±		2012	±		2011	
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, 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)				
Κόστος	¹ στην αρχή του έτους	2012	2011	
	² προσθήκες	epr4m2tc1r1c1	epr4m2tc1r1c2	
	³ αφαιρέσεις	epr4m2tc1r2c1	epr4m2tc1r2c2	
	⁴ στο τέλος του έτους	epr4m2tc1r3c1	epr4m2tc1r3c2	
⁵ Προϊόν διάθεσης	σε περίπτωση αφαιρέσεων	epr4m2tc1r4c1	epr4m2tc1r4c2	
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	
⁷ Δωρεές από μετόχους που περιλαμβάνονται στις προσθήκες		epr4m2tc1r7c1	epr4m2tc1r7c2	
⁸ Δωρεές σε μετόχους που περιλαμβάνονται στις αφαιρέσεις		epr4m2tc1r8c1	epr4m2tc1r8c2	
2.3.2 ΜΕΤΟΧΕΣ ΚΥΠΡΙΑΚΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ				
Κόστος	¹ στην αρχή του έτους	2012	2011	
	² προσθήκες	epr4m2tc2r1c1	epr4m2tc2r1c2	
	³ αφαιρέσεις	epr4m2tc2r2c1	epr4m2tc2r2c2	
	⁴ στο τέλος του έτους	epr4m2tc2r3c1	epr4m2tc2r3c2	
⁵ Προϊόν διάθεσης	σε περίπτωση αφαιρέσεων	epr4m2tc2r4c1	epr4m2tc2r4c2	
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 καθαρής 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))				
	2012		2011	
	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 Τόκο 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				
	2012		2011	
	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 Τόκο 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)

	2012		2011	
	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)

	2012		2011	
	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 ΑΠΟepr4m2tc8r1c1
ΗΗ ΜΜ ΕΕΕΕ

μέχρι

epr4m2tc8r1c2
ΗΗ ΜΜ ΕΕΕΕΣε 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**

	2012			2011		
	Υλικά	Εργασία υπό εκτέλεση	Έτοιμα προϊόντα	Υλικά	Εργασία υπό εκτέλεση	Έτοιμα προϊόντα
¹ Αρχικά αποθέματα	epr4m2tc9r1c1	epr4m2tc9r1c2	epr4m2tc9r1c3	epr4m2tc9r1c4	epr4m2tc9r1c5	epr4m2tc9r1c6
² Αγορές έτους	epr4m2tc9r2c1	epr4m2tc9r2c2	epr4m2tc9r2c3	epr4m2tc9r2c4	epr4m2tc9r2c5	epr4m2tc9r2c6
³ Εργατικά (όπως στο Μέρος 2.3.12)		epr4m2tc9r3c1			epr4m2tc9r3c1	
⁴ Υπεργολαβίες		epr4m2tc9r3bc1			epr4m2tc9r3bc1	
⁵ Έξοδα χρηματοδότησης		epr4m2tc9r4c1			epr4m2tc9r4c1	
⁶ Αποσβέσεις		epr4m2tc9r5c1			epr4m2tc9r5c1	
⁷ Άλλα	epr4m2tc9r6c1	epr4m2tc9r6c2	epr4m2tc9r6c3	epr4m2tc9r6c4	epr4m2tc9r6c5	epr4m2tc9r6c6
⁸ Από Υλικά / Εργασία υπό εκτέλεση		epr4m2tc9r7c1	epr4m2tc9r7c2		epr4m2tc9r7c1	epr4m2tc9r7c2
⁹ Τελικά αποθέματα έτους	- epr4m2tc9r8c1	- epr4m2tc9r8c2	- epr4m2tc9r8c3	- epr4m2tc9r8c4	- epr4m2tc9r8c5	- epr4m2tc9r8c6
¹⁰ Σε Εργασία υπό εκτέλεση / Έτοιμα Προϊόντα / Κόστος πωλήσεων	epr4m2tc9r9c1	epr4m2tc9r9c2	epr4m2tc9r9c3	epr4m2tc9r9c4	epr4m2tc9r9c5	epr4m2tc9r9c6

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

κατάσταση (στήλη 2) - 1 φορολογικός κάτοικος κύτρου, 2 φορολογικός κάτοικος εξωτερικού

epr4m2tc11r1

1	2	3	4	5	6	7
ΟΝΟΜΑ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΥ	Κ Α Τ	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	epr4m2tc11r1c4	epr4m2tc11r1c5	epr4m2tc11r1c6	epr4m2tc11r1c7
2						
3						

2.3.12 ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

	2012			2011
	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 φιλοδώρηματος 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 Νοητό όφελος σε είδος μετόχων και διευθυντών	epr4m2tc12r10cc1	epr4m2tc12r10cc2	epr4m2tc12r10cc3	epr4m2tc12r10cc4
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 epr4m2tc12r11c1			
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 epr4m2tc12r12c1			
¹⁶ 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 και 2.3.12.13);	<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 ΠΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ, ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ, ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΚΛΠ. (ΑΡΘΡΟ 21) – ΜΕΓΙΣΤΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ 10%	epr4m2tc13r1c1	epr4m2tc13r1c2	epr4m2tc13r1c3
² ΠΑ 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 epr4m2tc14r1

ΜΕΡΙΣΜΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ Η ΠΡΟΤΑΘΗΚΕ ΚΑΤΑ ΤΟ ΕΤΟΣ	ΕΤΟΣ ΚΤΗΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΜΙΚΤΟ
¹ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ	epr4m2tc14r1c1	epr4m2tc14r1c2	epr4m2tc14r1c3
² ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ			
³ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ			
⁴ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ			
⁵ ΠΡΟΤΑΘΗΚΕ ΚΑΙ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΠΛΗΡΩΘΕΙ			epr4m2tc14r2c1

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

ΑΝ ΕΧΕΤΕ ΑΠΑΝΤΗΣΕΙ ΝΑΙ, ΑΠΑΝΤΗΣΤΕ ΚΑΙ ΣΤΑ ΑΚΟΛΟΥΘΑ:

¹ ΠΑ 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% <input type="checkbox"/> 50% <input type="checkbox"/> ΑΛΛΗ, ΕΞΗΓΗΣΤΕ epr4m2tc15r2c1 epr4m2tc15r2c2 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 ΑΠΟΔΕΙΞΕΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ

Σημειώστε √ όπου εφαρμόζεται

1. ΔΙΠΛΟΥΤΥΠΑ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΔΕΙΞΕΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ (ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΑ) epr4m2tc16r1c1	2. ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΤΑΜΕΙΑΚΗ ΜΗΧΑΝΗ (ΗΤΜ) epr4m2tc16r1c2 ΑΡ. ΜΗΧΑΝΩΝ epr4m2tc16r2c1	3. ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΗΣ epr4m2tc16r1c3 3.1 ΛΟΓΙΣΜΙΚΟ epr4m2tc16r2c3	4. ΣΗΜΕΙΑ ΠΩΛΗΣΗΣ (POS) epr4m2tc16r1c4	5. ΑΛΛΟ epr4m2tc16r1c5	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ epr4m2tc16r1c6
--	---	--	---	---------------------------	-----------------------------

2.3.17 ΝΟΜΙΣΜΑ ΤΗΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ

	2012	2011
¹ ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΤΟ ΟΠΟΙΟ ΤΗΡΟΥΝΤΑΙ ΤΑ ΒΙΒΛΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ.	epr4m2tc17r1c1	epr4m2tc17r1c2
² ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	€1= epr4m2tc17r2c1	€1= epr4m2tc17r2c2

2.3.18 ΕΝΟΙΚΙΑ

	2012
¹ Ενοίκια που ΠΛΗΡΩΘΗΚΑΝ κατά το 2012 ΣΕ ΜΗ ΚΑΤΟΙΚΟΥΣ της Δημοκρατίας:—	
1α για στοιχεία ενεργητικού που βρίσκονται στο εξωτερικό,	epr4m2tc18r1c1
1β για στοιχεία ενεργητικού που βρίσκονται στη Δημοκρατία.	epr4m2tc18r2c1
² Ενοίκια που ΠΛΗΡΩΘΗΚΑΝ κατά το 2012 σε ΚΑΤΟΙΚΟΥΣ της Δημοκρατίας (συμπληρώστε το έντυπο Ε.Πρ.614 Αν):—	
2α για στοιχεία ενεργητικού που βρίσκονται στο εξωτερικό	epr4m2tc18r3c1
2β για στοιχεία ενεργητικού που βρίσκονται στη Δημοκρατία	epr4m2tc18r4c1
³ Ενοίκια που ΠΡΟΒΛΕΦΘΗΚΑΝ και ενοίκια που πληρώθηκαν και αφορούσαν έτη πριν ή μετά το 2012.	epr4m2tc18r5c1
⁴ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΩΣ Ο ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	epr4m2tc18r6c1

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 ΔΕ ΛΗΓΟΥΝ 31/12	epr4m3tcr1bc1	- epr4m3tcr1bc2
10	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΕΙΣΟΔΗΜΑ (Β) ΠΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΕΙΤΑΙ ΜΕ ΔΙΑΦΟΡΕΤΙΚΗ ΒΑΣΗ ΑΠΟ ΑΥΤΗ ΤΟΥ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	epr4m3tcr2c1	- epr4m3tcr2c2
11	ΟΦΕΛΟΣ ΑΠΟ ΠΡΑΞΕΙΣ ΠΟΥ ΕΜΠΙΠΤΟΥΝ ΣΤΟ ΑΡΘΡΟ 33	epr4m3tcr3c1	
ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΠΟΥ ΑΠΑΛΛΑΣΣΟΝΤΑΙ			
12	ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ		- epr4m3tdr1c1
13	ΤΟΚΟΙ ΠΟΥ ΑΠΑΛΛΑΣΣΟΝΤΑΙ		- epr4m3tdr2c1
14	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΟΝΔΥΛΙΑ ΠΟΥ ΔΕ 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 ΔΕ ΦΟΡΟΛΟΓΕΙΤΑΙ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΙΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΑΠΟΦΥΓΗΣ ΔΙΠΛΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ	epr4m3tdr6c1	- epr4m3tdr6c2
18	ΖΗΜΙΑ (Α) / ΚΕΡΔΟΣ (Β) ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΙΤΛΩΝ	epr4m3tdr9c1	- epr4m3tdr9c2
ΕΞΟΔΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΠΙΤΡΕΠΟΝΤΑΙ			
19	ΕΞΟΔΑ ΠΟΥ ΑΝΑΛΟΓΟΥΝ / ΑΦΟΡΟΥΝ ΣΕ ΑΠΑΛΛΑΓΜΕΝΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ	epr4m3tdr10c1	- epr4m3tdr10c2
20	ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ	epr4m3tdr11c1	- epr4m3tdr11c2
21	ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΙ	epr4m3ter1c1	- epr4m3ter1c2
22	ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΕ ΠΑΓΙΑ ΓΙΑ ΤΑ ΟΠΟΙΑ ΔΕ 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 ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΗΦΘΗΚΕ ΣΤΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ 4.1(Γ)	Β 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					-	epr4m4tbr1c1	
	2 ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΜΕΤΑΦΕΡΟΝΤΑΙ (συμπεριλαμβανομένου ζημιών πέραν των 5 ετών)						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			epr4m4tcr2c1	-	epr4m4tcr2c2		
4.4	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΥ			ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ		ΦΟΡΟΣ		
	1 ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ ΦΟΡΟΥ 10%			epr4m4tdr1c1		epr4m4tdr1c2		
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 (4.8.1 υποχρεωτικό)					-	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		
4.8	ΣΥΜΦΙΛΙΩΣΗ ΑΛΛΟΔΑΠΟΥ ΦΟΡΟΥ - Φόρος Εισοδήματος και Αμυντική Εισφορά							
	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			epr4m4tur1ac1	epr4m4tur1ac2			
	Β) ΣΤΗ ΔΗΛΩΣΗ ΑΥΤΗ ΚΑΙ Ο ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΕΙ / ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΑΚΟΜΗ			epr4m4tur1c1	epr4m4tur1c2			
	2 ΣΕ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΚΑΙ Ο ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΕΙ / ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΠΡΙΝ ΤΗΝ 1.1.2012 - ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΑΠΟ ΜΕΤΑΦΟΡΑ			epr4m4tur2c1	epr4m4tur2c2			
	3 ΣΕ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΚΑΙ Ο ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ / ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΚΑΤΑ ΤΟ ΤΡΕΧΟΝ ΕΤΟΣ (δώστε ανάλυση στο 5 πιο κάτω)			epr4m4tur3c1	epr4m4tur3c2			
	4 ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΕΙ / ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΑΚΟΜΗ - ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΣΕ ΜΕΤΑΦΟΡΑ (4.8.1Β + 4.8.2 - 4.8.3)			epr4m4tur4c1	epr4m4tur4c2			
	5 ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ / ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ ΚΑΤΑ ΤΟ ΤΡΕΧΟΝ ΕΤΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΚΔΙΚΗΘΗΚΕ ΣΕ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΕΤΟΣ epr4m4tir1							
	Α/Α	ΕΤΟΣ ΔΙΕΚΔΙΚΗΣΗΣ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ	ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΗΘΗΚΕ	ΤΕΛΙΚΟΣ ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ	ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ		
	1	epr4m4tir1c1	epr4m4tir1c2	epr4m4tir1c3	epr4m4tir1c4	epr4m4tir1c5		
	2							
	3							
	4							
	ΣΥΝΟΛΑ		epr4m4tir2c2	epr4m4tir2c3	epr4m4tir2c4	epr4m4tir2c5		

ΜΕΡΟΣ 5 - ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ**5.1 ΔΗΛΩΣΗ εισοδημάτων που υπόκεινται σε λογιζόμενη διανομή 31/12/2014**

5.1.1 ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ κερδών που υπόκεινται σε λογιζόμενη διανομή 31/12/2014	ΑΥΞΗΣΗ €	ΜΕΙΩΣΗ €
1 ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ(αύξηση) / ΖΗΜΙΕΣ(μείωση) (ΜΕΡΟΣ 2.2.34) ΜΕΙΟΝ ΕΤΑΙΡΙΚΟΣ ΦΟΡΟΣ	epr4m5tb1r1c1	- epr4m5tb1r1c2
2 ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΕΡΔΩΝ ΠΡΟΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΠΟΥ ΠΡΟΒΛΕΠΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΟΠΟΙΟΔΗΠΟΤΕ ΝΟΜΟ	epr4m5tb1r1ac1	- epr4m5tb1r1ac2
3 ΦΟΡΟΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΩΝ ΚΕΡΔΩΝ	epr4m5tb1r1bc1	epr4m5tb1r1bc2
4 ΜΗ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΙΣΑ ΕΠΑΝΕΚΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ	epr4m5tb1r2c1	- epr4m5tb1r2c2
5 ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ ΚΕΡΔΗ / ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΠΙΣΤΩΘΕΙ ΑΠΕΥΘΕΙΑΣ ΣΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	epr4m5tb1r3c1	- epr4m5tb1r3c2
6 ΠΡΟΣΘΕΤΗ ΑΠΟΣΒΕΣΗ / ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΑΞΙΩΝ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ	epr4m5tb1r4c1	- epr4m5tb1r4c2
7 ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΤΑΙ ΣΕ ΔΙΑΝΟΜΗ / ΖΗΜΙΑ	epr4m5tb1r5c1	- epr4m5tb1r5c2

5.1.2 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΠΛΗΡΩΘΕΙ

1 ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ ΑΠΟ ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ	-	epr4m5tb1r6c1
2 ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ ΑΠΟ ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ	-	epr4m5tb1r6bc1
3 ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ ΑΠΟ ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΟΥ ΠΡΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ	-	epr4m5tb1r6cc1

5.1.3. ΠΟΣΟΣΤΟ ΜΕΤΟΧΩΝ (xx,xx%) για λογιζόμενη διανομή κερδών των ετών

	ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12	2007	2008	2009	2010	2011	2012
1	ΠΟΥ ΗΤΑΝ ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΑ ΣΕ ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ	epr4m5tb1r9c1	epr4m5tb1r9c2	epr4m5tb1r9c3	epr4m5tb1r9c4	epr4m5tb1r9c5	epr4m5tb1r9c6
2	ΠΟΥ ΗΤΑΝ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΑ ΣΕ ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ	epr4m5tb1r10c1	epr4m5tb1r10c2	epr4m5tb1r10c3	epr4m5tb1r10c4	epr4m5tb1r10c5	epr4m5tb1r10c6
3	ΠΟΥ ΔΕΝ ΗΤΑΝ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΑ ΣΕ ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ	epr4m5tb1r11c1	epr4m5tb1r11c2	epr4m5tb1r11c3	epr4m5tb1r11c4	epr4m5tb1r11c5	epr4m5tb1r11c6

5.2 – ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ**5.2.1 ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ**

1 ΜΕΙΩΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ Ή ΔΙΑΛΥΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	epr4m5tb1r7c1	@ 20%	epr4m5tb1r7c2
2 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΑΠΟ ΟΣΕΚΑ	epr4m5tb1r7cc1	@ 3%	epr4m5tb1r7cc2
3 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ	-		epr4m5tb1r8c1

5.2.2 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ (ΓΙΑ ΚΑΘΕ ΕΤΑΙΡΕΙΑ)

(Σημειώστε Υ όπου εφαρμόζεται) (epr4m5tb2r1)	ΑΛΛΟΔΑΠΟΣ ΦΟΡΟΣ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ	
1 Α/Α ΕΡΓΑΣΙΕΣ Η εταιρεία ασχολείται άμεσα ή έμμεσα (πέραν του 50%) με επενδυτικές δραστηριότητες epr4m5tb2r1c2	€ ¢		
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	@ 20%
6 ΠΙΣΤΩΣΗ ΓΙΑ ΔΙΠΛΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ	epr4m5tb2r5c1	(4.8.1 υποχρεωτικό)	- epr4m5tb2r5c2
7 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	@ 15%
5 ΠΟΥ ΕΙΣΠΡΑΤΤΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΑΜΕΙΑ ΠΡΟΝΟΙΑΣ/ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΜΥΝΤΙΚΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ		epr4m5tb3r4bc1	@ 3%
6 ΠΙΣΤΩΣΗ ΓΙΑ ΔΙΠΛΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ	epr4m5tb3r5c1	(4.8.1 υποχρεωτικό)	- 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	(4.8.1 υποχρεωτικό)	- epr4m5tb4r6c2
7 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ			- epr4m5tb4r7c1
8 ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΘΗΚΕ ΣΤΗΝ ΠΗΓΗ			- epr4m5tb4r8c1

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

	epr4m5tb6r1c1
--	---------------

ΜΕΡΟΣ 6 - ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΛΑΝΘΑΣΜΕΝΗΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗΣ

(Να επισυναφθούν τα ανάλογα πιστοποιητικά)

ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ή ΑΤΟΜΟ ΠΟΥ ΣΑΣ ΠΛΗΡΩΣΕ ΤΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ Ή ΤΟΥΣ ΤΟΚΟΥΣ	ΠΟΣΟ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗΣ ΑΠΟ
¹ epr4m6t0r1 ΟΝΟΜΑ	² Α.Φ.Τ.
³ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	⁴ ΤΟΚΟΥΣ
⁵ ΕΝΟΙΚΙΑ	
1 epr4m6t0r1c1	epr4m6t0r1c2
2	epr4m6t0r1c3
3	epr4m6t0r1c4
4	epr4m6t0r1c5
5	
6	

ΜΕΡΟΣ 7 - ΔΗΛΩΣΗ

Εγώ ο / η	epr4m7t0r1c1	με Α.Φ.Τ.	epr4m7t0r1c2
Διευθυντής / γραμματέας / σύμβουλος της εταιρείας	epr4m7t0r2c1		
έχοντας γνώση των συνεπειών του νόμου δηλώνω ότι όλα τα στοιχεία που περιέχονται στη Δήλωση αυτή είναι σύμφωνα με :-			
<input type="checkbox"/>	τα λογιστικά βιβλία που τηρούνται ή και τους λογαριασμούς όπως αυτοί ετοιμάστηκαν από το διοικητικό συμβούλιο,	epr4m7t0r3c1	
<input type="checkbox"/>	τους εξελεγχμένους λογαριασμούς όπως αυτοί ετοιμάστηκαν από το διοικητικό συμβούλιο και ελέγχθηκαν από τους ελεγκτές της εταιρείας	epr4m7t0r4c1	
ΥΠΟΓΡΑΦΗ		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	

ΜΕΡΟΣ 8 - ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΕΛΕΓΚΤΗ Ή/ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ

Εγώ ο / η	epr4m8t0r1c1	με Α.Φ.Τ.	epr4m8t0r1c2
Εμείς οι συνέταιροι στον οίκο			
Εμείς οι διευθυντές στην εταιρεία			
Ελεγκτής / ές ή/και Φορολογικό Σύμβουλος της Εταιρείας	epr4m8t0r2c1	με Α.Φ.Τ.	epr4m8t0r2c2
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			
<input type="checkbox"/>	μη εξελεγχμένους	<input type="checkbox"/>	εξελεγχμένους
λογαριασμούς της εταιρείας κατά την		epr4m8t0r3c1	ως αυτοί ετοιμάζονται για σκοπούς Κεφ.113.
epr4m8t0r6c1		HH	MM
		EEEE	epr4m8t0r6c2
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 Εσωτερικών Προσόδων («ΤΕΠ») που απαριθμούνται στον επίσημο κατάλογο έντυπο Ε.Πρ.172 (<input type="checkbox"/>) του έτους <input type="checkbox"/> . Η βεβαίωση αυτή εκδίδεται από τον /την <input type="checkbox"/> ελεγκτή <input type="checkbox"/> φορολογικό σύμβουλο.			
Έχοντας γνώση των συνεπειών του περί Βεβαιώσεως και Εισπράξεως Φόρων Νόμου, βεβαιώνουμε ότι, με βάση <input type="checkbox"/> μας, <u>δεν έχουμε διαπιστώσει ότι</u> οι φορολογικοί προσδιορισμοί της Εταιρείας για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου του έτους <u>δεν συμμορφώνονται</u> , απ' όλες τις σημαντικές απόψεις, με τις Εγκυκλίους του ΤΕΠ.		<input type="checkbox"/> μας, <u>έχουμε διαπιστώσει ότι</u> οι φορολογικοί προσδιορισμοί της Εταιρείας για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου του έτους <u>δεν συμμορφώνονται με τις πιο κάτω Εγκυκλίους του ΤΕΠ:</u>	
epr4m8t0r6c4		epr4m8t0r6c3	

epr4m8t0r6c5

Επιφύλαξη (Δηλώστε το όνομα του ελεγκτή των οικονομικών καταστάσεων αν διαφέρει από τον ανεξάρτητο φορολογικό σύμβουλο που ετοιμάζει ή/και υποβάλλει τη δήλωση αυτή)

epr4m8t0r4c1

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..... **epr4m8t0r5c1**
- 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 εξελεγχμένοι.....

ΥΠΟΓΡΑΦΗ

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ

ΜΕΡΟΣ 9 - ΑΔΙΚΗΜΑΤΑ & ΠΟΙΝΕΣ

Ο περί Βεβαιώσεως και Εισπράξεως Φόρων Νόμο 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.