

Αριθμός 107

Ο ΠΕΡΙ ΒΕΒΑΙΩΣΕΩΣ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΣ ΤΩΝ ΦΟΡΩΝ ΝΟΜΟΣ

Γνωστοποίηση σύμφωνα με το άρθρο 5(4)

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

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ ΠΡΟΣΟΔΩΝ

Αρ. Δεσμίδας

ΔΗΛΩΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ – 2003

Αρ. Καταχώρησης

Σύμφωνα με τον περί Βεβαιώσεως και Εισπράξεως Φόρων Νόμο αρ. 4 του 1978, όπως αυτός τροποποιήθηκε, καλείστε να συμπληρώσετε τη Δήλωση αυτή υποβάλλοντας τα αληθή και ακριβή στοιχεία του εσοδήματός σας για το έτος 2003 και να την επιστρέψετε συμπληρωμένη και υπογραμμένη μαζί με την Είδοποίηση Υποβολής Δήλωσης (Ε.Π.4 ΕΙΔ-2003) ΤΟ ΑΡΓΟΤΕΡΟ ΜΕΧΡΙ ΤΙΣ 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2004 Η ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΕΤΟΙΜΑΣΙΑΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ, ΔΙΚΑΙΟΥΣΤΕ ΝΑ ΤΗΝ ΥΠΟΒΑΛΕΤΕ ΜΕΧΡΙ ΤΙΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004.

- ΤΟ ΕΝΤΥΠΟ ΔΗΛΩΣΗΣ ΕΙΝΑΙ ΕΓΚΥΡΟ ΜΟΝΟ ΑΝ ΕΙΝΑΙ ΥΠΟΓΡΑΜΜΕΝΟ ΣΤΗ ΣΕΛΙΔΑ 10.
- Η υποβολή του εντύπου και η συμπλήρωση όλων των στοιχείων που ζητούνται στο ΜΕΡΟΣ 1 και ΜΕΡΟΣ 2 ισοδυναμεί με υποβολή λογαριασμών. Να είναι ότι κάθε εταιρεία έχει υποχρέωση να τηρεί βιβλία, αρχεία και να ετοιμάζει εξελεγχένους λογαριασμούς και προαρισμένους φορολογητέους εισοδήματός, τα οποία οφείλει να παρουσιάζει όταν αυτά ζητηθούν από το ΤΕΠ.
- Ο διευθυντής ή άλλο πρόσωπο που ασκεί τη διεύθυνση ενός νομικού προσώπου ευθύνεται για την υποβολή της Δήλωσης αυτής.
- Αν υπάρχει αλλαγή / διόρθωση στα προτυπωμένα στοιχεία της Ε.Π. 4 ΕΙΔ-2003, να συμπληρωθεί το Έντυπο Ε.Π.162-2003.
- Όλα τα ποσά που θα δηλώσετε στη Δήλωση αυτή πρέπει να είναι σε ΚΥΠΡΙΑΚΕΣ ΛΙΡΕΣ.
- Το έντυπο να συμπληρωθεί με ΜΑΥΡΟ ΜΕΛΑΝΙ και ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΓΡΑΜΜΑΤΑ.

Γ. ΠΟΥΦΟΣ
Διευθυντής Τμήματος Εσωτερικών
Προσόδων

ΜΕΡΟΣ 1 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ				Παρακαλώ σημειώστε στο κατάλληλο πεδίο του εντύπου		
1.1. ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΤΑΥΤΟΤΗΤΑΣ (Α.Φ.Τ.)						
1.2. ΟΝΟΜΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ						
1.3. ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΕΣ						
Ελεγκτής	Ονομα	ΚΩΔ	ΑΦΤ			
Εκτελεστικός Σύμβουλος						
Γραμματέας						
Δικηγόρος						
Τραπεζίτης Α						
Τραπεζίτης Β						
Τραπεζίτης Γ						
ΚΩΔΙΚΑΣ ΑΦΤ είναι - 1 ΑΦΤ, 2 Αρ. Ταυτότητας, 3 Αρ. Εγγραφής (εταιρείας / συνεταιρισμού εγγεγραμμένου στη Δημοκρατία), 4 Αρ. Διαβατηρίου/ Εγγραφής για αλλοδαπούς και 5 Άλλος οργανισμός προσώπων (εγγεγραμμένος εκτός Δημοκρατίας)						
1.4. ΜΕΤΟΧΟΙ						
Όνομα Μετόχου ^{*1}	Κατ ^{*2}	ΑΦΤ	Ημερομηνία Απόκτησης	Αρ. Μετοχών 31 / 12 / 2003	Αρ. Μετοχών 31 / 12 / 2002	
Αν ο χώρος δεν είναι αρκετός να επισυναντρεί ξεχωριστή κατάσταση						
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
Σύνολο						
^{*1} Οι Εταιρείες που είναι εισηγμένες στο ΧΑΚ να δώσουν ανάλυση ανά κατηγορία μετόχων.						
^{*2} ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ: 1) φυσικά πρόσωπα κάτοικοι της Δημοκρατίας 2) φυσικά πρόσωπα μη κάτοικοι της Δημοκρατίας 3) οργανισμοί προσώπων κάτοικοι της Δημοκρατίας και 4) οργανισμοί προσώπων μη κάτοικοι της Δημοκρατίας.						
1.5. ΕΠΙΛΟΓΗ ΓΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΔΙΕΘΝΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΚΑΙ ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ						
1 Η εταιρεία επέλεξε με το έντυπο Ε.Π.38 να φορολογηθεί με συντελεστή 4,25% για τα έτη 2003, 2004 και 2005;				☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ		
2 Αν η απάντησή στο 1.5.1 πιο πάνω είναι όχι, η εταιρεία επιλέγει να φορολογηθεί με συντελεστή 4,25% για τα φορολογικά έτη 2003, 2004 και 2005;				☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ		
3 Η εταιρεία επιλέγει να φορολογηθεί τα κέρδη από πλοιοδιαχείριση με βάση τον α) περί Φορολογίας του Εισοδήματος Νόμων (άρθρο 19) ή β) περί Εμπορικής Ναυτιλίας (Τέλη και Φορολογικές Διατάξεις) Νόμων;				☐ Φόρο Εισοδήματος ☐ Εμπορικής Ναυτιλίας		
1.6. ΈΛΕΓΧΟΣ, ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΚΑΙ ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ						
1 Η εταιρεία είχε κατά την 31/12/2003 τον έλεγχο και τη διεύθυνση της στη Δημοκρατία;				☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ		
2 Αν δεν είστε φορολογικός κάτοικος της Δημοκρατίας και έχετε μόνιμη εγκατάσταση στη Δημοκρατία, επιλέγετε να έχετε την ίδια φορολογική μεταχείριση ως οι κάτοικοι της Δημοκρατίας;				☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ		
Αν η επιλογή σας είναι ναι, πρέπει να δηλώσετε στο έντυπο αυτό όλα τα εισοδήματά σας τόσο στη Δημοκρατία όσο και εκτός της Δημοκρατίας σε κυπριακές λίρες.						
1.7. ΕΙΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ						
1. Είστε χρηματοπιστωτική εταιρεία ή οργανισμός;				☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ		
2. Είστε ασφαλιστική εταιρεία ή οργανισμός;				☐ ΝΑΙ ☐ ΟΧΙ		

Α.Φ.Τ.:

ΜΕΡΟΣ 2 - ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ		Αν έχετε ασφαλιστική ή χρηματοπιστωτική εταιρεία, παρακαλώ να αντικαταστήσετε τον λογαριασμό στο Μέρος 2.1 τον λογαριασμό αποτελεσμάτων στο Μέρος 2.2 και τις σημειώσεις στο Μέρος 2.3 και 2.3.9 με τις πληροφορίες των εντύπων Ε.Π.4.1, Ε.Π.4.1.1, Ε.Π.4.1.2 και Ε.Π.4.1.3 αντίστοιχα.				
2.1. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	Σημείωση	2003				2002
		ΕΚΥΠ	ΕΚΥΠ	ΕΚΥΠ	ΕΚΥΠ	ΕΚΥΠ
A. Πάγια Στοιχεία		Κόστος	Επανεκτίμηση	Απόσβεση / Απομείωση	Καθαρή αξία	
I Άυλα πάγια στοιχεία				()		
II Ενσώματα πάγια στοιχεία	2.3.1			()		
III Πάγια χρηματικά και οικονομικά στοιχεία	2.3.2					
1 Μερidia σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις				()		
2 Συμμετοχές				()		
3 Λοιποί τίτλοι με χαρακτήρα παγίων στοιχείων				()		
B. Κυκλοφορούν ενεργητικό						
I Αποθέματα	2.3.3 και 2.3.9					
II Απαιτήσεις			Εντός έτους	Πέραν του έτους	Σύνολο	
1 Πελάτες (Εμπορικοί Χρεώστες)						
2 Πρόνοια για επισφαλείς χρεώσεις			()	()	()	
3 Απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις και από επιχειρήσεις με τις οποίες υπάρχει δεσμός συμμετοχής	2.3.4 και 2.3.5					
4 Λοιπές απαιτήσεις	2.3.6 και 2.3.7					
5 Λογαριασμοί τάξεως						
III Κινητές αξίες	2.3.2					
1 Μερidia σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις						
2 Λοιπές κινητές αξίες						
IV Διαθέσιμα σε Τράπεζες και στο Ταμείο						
1 Μετρητά στο ταμείο						
2 Μετρητά στην τράπεζα						
Γ. Πιστωτές: Βραχυπρόθεσμες και Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			Εντός έτους	Πέραν του έτους	Σύνολο	
1 Ομολογιακά δάνεια			()	()	()	
2 Μετατρέψιμα Ομολογιακά δάνεια			()	()	()	
3 Υποχρεώσεις σε πιστωτικά ιδρύματα			()	()	()	
4 Προμηθευτές			()	()	()	
5 Γραμμάτια πληρωτέα			()	()	()	
6 Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις και σε επιχειρήσεις με τις οποίες υπάρχει δεσμός συμμετοχής	2.3.4 και 2.3.5		()	()	()	
7 Προβλέψεις για συντάξεις και παρόμοιες υποχρεώσεις			()	()	()	
8 Φόροι που οφείλονται στο Τ.Ε.Π.			()	()	()	
9 Λοιπές υποχρεώσεις περιλαμβανομένων άλλων φόρων και των υποχρεώσεων στις κοινωνικές ασφαλίσεις	2.3.6 και 2.3.7		()	()	()	
10 Λοιπές προβλέψεις			()	()	()	
11 Λογαριασμοί τάξεως			()	()	()	
Δ. Καθαρό Ενεργητικό (Παθητικό)				α) Ενεργητικό β) Παθητικό		
Ε. Ίδια κεφάλαια			2003		2002	
I Έκδομένο κεφάλαιο						
II Έκδομένο κεφάλαιο που δεν έχει καταβληθεί			()		()	
III Ίδιες μετοχές ή ίδια μερίδια			()		()	
IV Διαφορά από έκδοση μετοχών «υπέρ το άρτο»						
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 την μετατροπή των αρχικών υπόλοιπων			()			
Ζ. Καθαρό Παθητικό (Ενεργητικό)			()		()	

Α.Φ.Τ.:

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

Α.Φ.Τ.:

2.3. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ		Σημειώστε ✓ όπου εφαρμόζεται	
1 ΑΚΙΝΗΤΗ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑ ΣΤΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ (ΓΗ, ΚΤΙΡΙΑ ΚΑΙ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ)			
		2003	2002
A) Κόστος	1 στην αρχή του έτους	€	€
	2 Προσθήκες	€	€
	3 Αφαιρέσεις	€ ()	€ ()
	4 στο τέλος του έτους	€	€
B) Προϊόν διάθεσης σε περίπτωση αφαιρέσεων		€	€
Γ) Υπάρχουν ακίνητα στους λογαριασμούς τα οποία είναι στο όνομα των διευθυντών, μετόχων ή συγγενικών και συνδεδεμένων εταιρειών και ατόμων;		Ναι ☐ Όχι ☐	Ναι ☐ Όχι ☐
2 ΜΕΤΟΧΕΣ ΚΥΠΡΙΑΚΩΝ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΣΤΟ ΧΑΚ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ			
		2003	2002
A) Κόστος	1 στην αρχή του έτους	€	€
	2 Προσθήκες	€	€
	3 Αφαιρέσεις	€ ()	€ ()
	4 στο τέλος του έτους	€	€
B) Προϊόν διάθεσης σε περίπτωση αφαιρέσεων		€	€
Γ) Υπάρχουν μετοχές στους λογαριασμούς οι οποίες είναι στο όνομα των διευθυντών, μετόχων ή συγγενικών και συνδεδεμένων εταιρειών και ατόμων;		Ναι ☐ Όχι ☐	Ναι ☐ Όχι ☐
3 ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ			
A) Έχει γίνει φυσική καταγραφή των αποθεμάτων κατά το τέλος του έτους;		☐ Ναι ☐ Όχι	
B) Μέθοδος αποτίμησης αποθεμάτων			
Πρώτη Εισαγωγή Πρώτη Εξαγωγή		Τελευταία Εισαγωγή Πρώτη Εξαγωγή	
Μεσοσταθμικό Κόστος		ΆΛΛΗ	
Γ) Χρησιμοποιείται το χαμηλότερο κόστους και καθαρές πραγματοποιήσιμης αξίας;		☐ Ναι ☐ Όχι	
Δ) Υπήρχε αλλαγή μεθόδου από το προηγούμενο έτος;		☐ Ναι ☐ Όχι	
4 ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑΤΟΣ (ΟΠΩΣ ΑΥΤΕΣ ΟΡΙΖΟΝΤΑΙ ΣΤΑ ΑΡΘΡΑ 13(8)(Β-Δ))			
		2003	2002
		Χρεωστικά	Πιστωτικά
Υπόλοιπα στην αρχή του έτους		€	€
Αναλήψεις / Καταθέσεις Μετρητών		€	€
Ποσά που συμπεριλαμβάνονται στις εμπορικές πωλήσεις (Χρ) και εμπορικές αγορές (Πι) της εταιρείας		€	€
Άλλες χρεώσεις από (Χρ) και προς (Πι) την εταιρεία προς και από τις συγγενικές της*		€	€
Τελικό υπόλοιπο έτους		€	€
*Τόκοι εισπρακτέοι (Χρ) και πληρωτέοι (Πι) που πιστώθηκαν / χρεώθηκαν στο λογαριασμό αποτελεσμάτων που συμπεριλαμβάνονται στις άλλες χρεώσεις		€	€
Όλες οι πωλήσεις, αγορές και οι άλλες χρεώσεις έχουν γίνει σε αγοράία τιμή;		☐ Ναι ☐ Όχι	☐ Ναι ☐ Όχι
5 ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΛΛΩΝ ΣΥΓΓΕΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ			
		2003	2002
		Χρεωστικά	Πιστωτικά
Υπόλοιπα στην αρχή του έτους		€	€
Αναλήψεις / Καταθέσεις Μετρητών		€	€
Ποσά που συμπεριλαμβάνονται στις εμπορικές πωλήσεις (Χρ) και εμπορικές αγορές (Πι) της εταιρείας		€	€
Άλλες χρεώσεις από (Χρ) και προς (Πι) την εταιρεία προς και από τις συγγενικές της*		€	€
Τελικό υπόλοιπο έτους		€	€
*Τόκοι εισπρακτέοι (Χρ) και πληρωτέοι (Πι) που πιστώθηκαν / χρεώθηκαν στο λογαριασμό αποτελεσμάτων που συμπεριλαμβάνονται στις άλλες χρεώσεις		€	€
Όλες οι πωλήσεις, αγορές και οι άλλες χρεώσεις έχουν γίνει σε αγοράία τιμή;		☐ Ναι ☐ Όχι	☐ Ναι ☐ Όχι

A.Φ.Τ: _____

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

12 ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ				
	Κόστος Πωλήσεων	Διανομής	Διαχείρισης	2002 Σύνολο
Μισθοί Διευθυντών	£	£	£	£
Άλλοι Μισθοί	£	£	£	£
Ωφελήματα και ωφέληματα σε είδος (συμπεριλαμβανομένου φιλοδώρηματος)	£	£	£	£
Εισφορές εργοδότη σε εγκεκριμένα Ταμεία προνοίας	£	£	£	£
Εισφορές εργοδότη σε μη εγκεκριμένα Ταμεία προνοίας	£	£	£	£
Εισφορές εργοδότη σε διάφορα ταμεία (κοινωνικές ασφαλισίες, ιατροφαρμακευτικά κ. λ. π.)	£	£	£	£
Πληρωμές κατά την αϋτηρέτηση	£	£	£	£
Άλλα	£	£	£	£
Όπως ο λογαριασμός αποτελεσμάτων	£	£	£	£
Αριθμός υπαλλήλων κατά κατηγορία				
1. Η εταιρεία προσφέρει ωφελήματα σε είδος όπως χρήση οχήματος, κατοικίας κ. λ. π., που δεν αντανakλούνται πιο πάνω;				☐ Ναι ☐ Όχι
2. Αν Ναι, η εταιρεία έχει δηλώσει το ωφέλημα αυτό στη δήλωση εργοδότη ή / και στο έντυπο Ε.Πρ. 63 των υπαλλήλων,				☐ Ναι ☐ Όχι
3. Τα ποσά που έχουν δηλωθεί στο μέρος αυτό έχουν συμπεριληφθεί στη δήλωση εργοδότη Ε.Πρ.7:				☐ Ναι ☐ Όχι
Αν η απάντησή σας στο 3 είναι ΟΧΙ να αποστείлите συμπληρωματική δήλωση εργοδότη ταυτόχρονα με τη δήλωση αυτή.				
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				
	Ποσό που πληρώθηκε	Συντελεστής παρακράτησης	Παρακράτηση που καταβλήθηκε στο ΤΕΠ.	
Ακαθάριστο ποσό δικαιωμάτων πνευματικής ιδιοκτησίας, εκμεταλλεύσεως, αποζημιώσεως κλπ (όπως το άρθρο 21) – συντελεστής παρακράτησης 10%	£	%	£	σ
Ακαθάριστο ποσό μισθώματος για προβολή ταινιών κλπ (όπως το άρθρο 22) – συντελεστής παρακράτησης 5%	£	%	£	σ
Ακαθάριστο ποσό που πληρώθηκε σε επαγγελματίες καλλιτέχνες και άλλους για υπηρεσίες ψυχαγωγίας (όπως το άρθρο 23) – συντελεστής παρακράτησης 10%	£	%	£	σ
14 ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ				
	2003		2002	
	Ημερομηνία πληρωμής	£ Μεικτό	Ημερομηνία πληρωμής	£ Μεικτό
Προτεινόμενο μέρισμα προηγούμενου έτους	/...../ 2003		/...../ 2002	
Μέρισμα που πληρώθηκε στις	/...../ 2003		/...../ 2002	
Μέρισμα που πληρώθηκε στις	/...../ 2003		/...../ 2002	
15 ΕΙΣΤΕ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΓΗΣ, ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ Ή ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ;			☐ Ναι ☐ Όχι	
Αν έχετε απαντήσει ΝΑΙ, παρακαλώ απαντήστε και στα ακόλουθα:				
a) Εφαρμόζετε τη μέθοδο ουσιαστικής συμπλήρωσης 90% ή ποσοστίας συμπλήρωσης 50% για τον υπολογισμό του φορολογητέου σας εισοδήματος (όπως περιγράφονται στη Κ.Δ.Π. 340/89);	☐ 90% ☐ 50% ☐ άλλη παρακαλώ εξηγήστε			
b) Η μέθοδος αναγνώρισης στους λογασμούς σας διαφέρει σημαντικά (10%) από τη μέθοδο αναγνώρισης του φορολογητέου εισοδήματος σας (90% και 50% ως η Κ.Δ.Π. 340/89);			☐ Ναι ☐ Όχι	
γ) Συμπληρώστε το έντυπο ή τα έντυπα για αναπτυξιακά έργα, εργαλαβίες για τρίτους και διαχωρισμό οικοπέδων που ισχύουν στη δική σας περίπτωση (Ε.Πρ.4-ΕΡΓ) και αποστείlate τα μαζί με τη δήλωση σας.				
16 ΜΕΣΟ ΠΟΥ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΕΙΤΕ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΆΛΛΩΝ ΑΠΟΔΕΙΞΕΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ				
1. ΔΙΠΛΟΥΤΥΠΑ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΔΕΙΞΕΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ (ΧΕΙΡΟΓΡΑΦΑ) ☐	2. ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΤΑΜΙΑΚΗ ΜΗΧΑΝΗ (HTM) ☐ Αρ. Μηχανών ☐	3. ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΗ ☐	4. ΣΗΜΕΙΑ ΠΩΛΗΣΗΣ (POS) ☐	5. ΆΛΛΟ ☐
				ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ

Α.Φ.Τ.:

ΜΕΡΟΣ 3 - ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ			
1	Κέρδος/ (Ζημιά) όπως ο λογαριασμός αποτελεσμάτων πριν την αφαίρεση του φόρου (Μέρος 2.2.33)	ΚΕΡΔΟΣ	ΖΗΜΙΑ
			()
Τροποποιήσεις			
Για πάγιο ενεργητικό			
2	Ζημιά (α)/ Κέρδος (β) από εκποίηση στοιχείων παγίου ενεργητικού		()
3	Ζημιά (α) / Κέρδος (β) από επανεκτίμηση κινητών και ακινήτων αξιών		()
4	Εξισωτική Πρόσθεση (α)/ Αφαίρεση (β)		()
5	Αποσβέσεις (συμπεριλαμβανομένων φήμης και πελατείας) όπως ο λογαριασμός αποτελεσμάτων (α) / Κεφάλαιουχικές εκπτώσεις (β)		()
6	Δαπάνη (α) / Απόσβεση (α) όπως ο λογαριασμός αποτελεσμάτων / Έκπτωση (β) επιστημονικής έρευνας		()
7	Δαπάνη (α) / Απόσβεση (α) όπως ο λογαριασμός αποτελεσμάτων / Έκπτωση (β) για προνόμια ή δικαιώματα ευρεσιτεχνίας και δικαιώματα πνευματικής ιδιοκτησίας		()
Εισοδήματα που φορολογούνται με διαφορετική βάση			
8	Είσπραξη (α)/ Αύξηση σε οφειλή (α)/ Ζημιά (α)/ Κέρδος (β) από διάθεση προνόμια ή δικαιώματα ευρεσιτεχνίας και δικαιώματα πνευματικής ιδιοκτησίας		()
9	Ζημιά (α) / Εισόδημα (β) που φορολογείται με διαφορετική βάση από αυτή του λογαριασμού αποτελεσμάτων		()
10	Τόκοι που επιβάλλονται στα χρεωστικά υπόλοιπα μετόχων και διευθυντών (άρθρο 39)		
Εισοδήματα που απαλλάσσονται			
11	Μερίσματα		()
12	50% των εισπρακτέων τόκων		()
13	Έκτακτα Κονδύλια που δεν φορολογούνται ή δεν επιτρέπονται		()
14	Ζημιά (α) / Εισόδημα (β) / Έξοδα (β) από Διατηρήτέα οικοδομή		()
15	Ζημιά (α) / Εισόδημα (β) μόνιμης εγκατάστασης εξωτερικού		()
16	Ζημιά (α) / Εισόδημα (β) εξωτερικού που δε φορολογείται με βάση τη σύμβαση		()
17	Ζημιά (α) / Κέρδος (β) από διάθεση τίτλων εταιρειών εισηγμένων στο ΧΑΚ		()
18	Ζημιά (α) / Κέρδος (β) από διάθεση τίτλων Κυπριακών μη εισηγμένων εταιρειών		()
19	Ζημιά (α) / Κέρδος (β) από διάθεση άλλων τίτλων		()
Έξοδα που δεν επιτρέπονται			
20	Συναλλαγματική διαφορά που δεν έχει πραγματοποιηθεί		()
21	Συναλλαγματική διαφορά σε πάγια για τα οποία δεν δικαιούστε Κεφ. Εκπτώσεις		()
22	Γενική πρόνοια για επισφαλείς χρεώστες		()
23	Γενική πρόνοια για μείωση στην αξία αποθεμάτων		
24	Τόκοι πληρωτέοι προς οποιαδήποτε κυβέρνηση ή κυβερνητικό οργανισμό		
25	Τόκοι που δεν επιτρέπονται		
26	Εισφορές σε ταμεία που δεν εμπίπτουν στο άρθρο 14		
27	Δωρεές και συνεισφορές		
28	Έξοδα ψυχολογίας		
29	Πρόσπιομα		
30	Έξοδα ιδιωτικών μηχανοκινήτων οχημάτων		
Άλλα			
31			()
32			()
33			()
34	Σύνολο τροποποιήσεων		()
35	Φορολογητέο εισόδημα/ (ζημιά) έτους		()

Α.Φ.Τ.:

ΜΕΡΟΣ 4 - ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΦΟΡΟΥ					
4.1	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΕΤΟΥΣ		Το σύνολο της στήλης Γ πιο κάτω πρέπει να ισούται με το κέρδος/ (ζημία) 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	
		Α. Εισόδημα που συμπληρώθηκε στο εισόδημα του έτους 4.1(Γ)	Β. Φόρος που παρακρατήθηκε / πληρώθηκε στο εισόδημα 4.1(Α)	ΚΕΡΔΟΣ	(ΖΗΜΙΑ)
1	ΕΜΠΟΡΙΑ				()
2	ΕΝΟΙΚΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΕΣΟΔΩΝ				()
3	ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ Ή ΕΥΡΕΣΙΤΕΧΝΙΑΣ				()
4	ΤΟΚΟΙ - ΜΕΙΩΝ 50 %				()
5	ΦΗΜΗ ΚΑΙ ΠΕΛΑΤΕΙΑ				()
6	ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ				()
7	ΜΟΝΙΜΗ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ				()
8	ΟΠΟΙΟΔΗΠΟΤΕ ΑΛΛΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ				()
ΚΕΡΔΟΣ / (ΖΗΜΙΑ) ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ (όπως στο ΜΕΡΟΣ 3 35)					()
4.2	ΖΗΜΙΕΣ				
1	ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΜΕΤΑΦΕΡΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΑ ΕΤΗ (Από το 1997 και μετά)				()
2	ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΜΕΤΑΦΕΡΟΝΤΑΙ				
3	ΕΚΠΤΩΣΗ ΓΙΑ ΖΗΜΙΑ ΜΟΝΙΜΗΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ				()
4	ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΣΑΣ ΕΧΟΥΝ ΕΚΧΩΡΗΣΕΙ ΑΠΟ	Α Φ Τ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	£	
(α)					
(β)					
(γ)					
ΣΥΝΟΛΟ					()
5	ΖΗΜΙΕΣ ΠΟΥ ΕΧΕΤΕ ΕΚΧΩΡΗΣΕΙ ΣΕ	Α Φ Τ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	£	
(α)					
(β)					
(γ)					
ΣΥΝΟΛΟ					
4.3	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ/ (ΖΗΜΙΑ ΠΡΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑ) ΑΠΟ		ΠΛΟΙΟΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ		()
			ΑΛΛΑ		()
4.4	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΥ			Φορολογητέο Εισόδημα:	Φόρος
1	Συντελεστής φόρου 10% (για εταιρείες καθώς και άλλα εισοδήματα πλοιοδιαχειριστικών εταιρειών)				
2	Συντελεστής φόρου 4,25% (για εισοδήματα εταιρειών διεθνών δραστηριοτήτων και πλοιοδιαχειριστικές εταιρείες που επέλεξαν το συντελεστή αυτό)				
3	Συντελεστής φόρου 25% (για οργανισμούς δημοσίου δικαίου)				
4	Συντελεστής φόρου 5% (για εισοδήματα πέραν του ενός (1) εκατομμυρίου)				
5	ΣΥΝΟΛΟ				
4.5	ΦΟΡΟΙ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΗΔΗ ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΚΑΙ ΠΡΟΣΘΕΤΟΣ ΦΟΡΟΣ				
1	ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΠΡΟΣΩΡΙΝΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ (εάν αυτή έχει γίνει από το Τ.Ε.Π. ή από εσάς)	£	2	ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣΩΡΙΝΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ	()
3	ΠΡΟΣΘΕΤΟΣ ΦΟΡΟΣ 10% ΛΟΓΩ ΧΑΜΗΛΟΥ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΠΡΟΣΩΡΙΝΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ				
4	ΠΙΣΤΩΣΗ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΑΛΛΟΔΑΠΟ ΦΟΡΟ				()
5	ΠΙΣΤΩΣΗ ΠΟΥ ΔΙΕΚΔΙΚΕΙΤΑΙ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΦΟΡΟ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΠΛΗΡΩΘΕΙ ΜΕ ΑΥΤΟΦΟΡΟΛΟΓΙΑ				()
4.6	ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΟΣ / (ΕΠΙΣΤΡΕΠΤΕΟΣ) ΦΟΡΟΣ				()

Α.Φ.Τ:

ΜΕΡΟΣ 5 - ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ		Το μέρος αυτό δεν συμπληρώνεται από εταιρείες διεθνών δραστηριοτήτων που επέλεξαν να φορολογηθούν με συντελεστή 4,25%					
Α-ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ							
1. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ 20%							
Ποσό που:	1997	1998	1999	2000	2001	2002	
Λήφθηκαν κατά το:							
Επανεκδόθηκαν μέχρι το 2002							
Αρχικό υπόλοιπο έτους που μπορεί να επανεκδοθεί χωρίς παρακράτηση							
Ποσό που επανεκδόθηκαν κατά το 2003							
Διαθέσιμα προς διανομή χωρίς παρακράτηση							
Β ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ							@
							Αμυντική Εισφορά €
1. ΛΟΓΙΖΟΜΕΝΗ ΔΙΑΝΟΜΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ							
		Κέρδος €		Ζημία €			
Λογιστικά κέρδη / ζημιές (Μέρος 2.2.38)							
Μη πραγματοποιηθείσα επανεκτίμηση κινήτων και ακινήτων αξιών που συμπεριλαμβάνεται στα Λογιστικά κέρδη του έτους							
Πραγματοποιηθέντα κέρδη / (ζημιές) που έχουν πιστωθεί απευθείας στα αποτελέσματα							
Πρόσθετη Απόσβεση / Απομείωση κινήτων και ακινήτων αξιών που συμπεριλαμβάνεται στο Λογιστικά κέρδη του έτους							
Εισόδημα που υπόκειται σε διανομή (ζημία σε μεταφορά)							
Μερίσματα που έχουν εκδοθεί από τα κέρδη του έτους							
Μείωση κεφαλαίου ή διάλυση εταιρείας						15%	
Αμυντική εισφορά που πληρώθηκε με αυτοφορολογία							()
2. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ (ΑΝΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ) (σημειώστε ✓ όπου εφαρμόζεται)		Αλλοδαπός Φόρος		Εισόδημα			
Α/Α	ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ Κατέχετε πέραν του 1% του μετοχικού κεφαλαίου;	ΕΡΓΑΣΙΕΣ. Η εταιρεία ασχολείται άμεσα ή έμμεσα (πέραν του 50%) με επενδυτικές δραστηριότητες.		€	σ	€	
1	☐ Ναι ☐ Όχι	☐ Ναι ☐ Όχι					
2	☐ Ναι ☐ Όχι	☐ Ναι ☐ Όχι					
3	☐ Ναι ☐ Όχι	☐ Ναι ☐ Όχι					
4	☐ Ναι ☐ Όχι	☐ Ναι ☐ Όχι					
Σύνολο							
Ποσό που δεν υπόκειται σε αμυντική εισφορά		()		()			
Υπολογισμός αμυντικής εισφοράς						15%	
Πίστωση για διπλή φορολογία που διεκδικείται							()
Αμυντική εισφορά που πληρώθηκε με αυτοφορολογία							()
3. ΤΟΚΟΙ		Αλλοδαπός Φόρος		Εισόδημα			
Τόκοι από το εξωτερικό							
Τόκοι που νοούνται ως εισπρακτέοι σε χρεωστικά υπόλοιπα διευθυντών και μετόχων							
Τόκοι για τους οποίους δεν έχει γίνει παρακράτηση αμυντικής εισφοράς στην πηγή							
Υπολογισμός αμυντικής εισφοράς						10%	
Πίστωση για διπλή φορολογία που διεκδικείται							()
Αμυντική εισφορά που πληρώθηκε με αυτοφορολογία							()
4. ΕΝΟΙΚΙΑ (πριν την αφαίρεση οποιονδήποτε εξόδων και κεφαλαιουχικών εκπτώσεων)		Αλλοδαπός Φόρος		Εισόδημα			
Εντός της Δημοκρατίας							
Εκτός της Δημοκρατίας							
Σύνολο							
25% επί του συνόλου ως έξοδα							
Υπολογισμός αμυντικής εισφοράς						3%	
Πίστωση για διπλή φορολογία που διεκδικείται							()
Αμυντική εισφορά που πληρώθηκε με αυτοφορολογία							()
5. ΚΕΡΔΗ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ		Αλλοδαπός Φόρος		Εισόδημα			
Εντός της Δημοκρατίας						3%	
Εκτός της Δημοκρατίας						3%	
Πίστωση για διπλή φορολογία που διεκδικείται							()
Αμυντική εισφορά που πληρώθηκε με αυτοφορολογία							()
ΑΜΥΝΤΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΟΥ ΟΦΕΙΛΕΤΑΙ ΣΤΟ ΤΕΠ (προσθαφαιρέσατε στήλη Αμυντικής εισφοράς)							

Α.Φ.Τ.:

ΜΕΡΟΣ 6 - ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΛΑΒΘΑΣΜΕΝΗΣ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗΣ					
(να επισυνάψουν το σύνολο των στοιχείων)					
Εταιρεία ή Άτομο που σας πλήρωσε το μέρισμα ή τους τόκους			Ποσό παρακράτησης από		
Όνομα:			Μέρισμα		
ΑΦ.Τ.			Τόκους		
1			€	σ	σ
2			€	σ	σ
3			€	σ	σ

ΜΕΡΟΣ 7 - ΔΗΛΩΣΗ	
Εγώ, ο / η	με Α.Φ.Τ.
Διευθυντής / γραμματέας / σύμβουλος της εταιρείας	
έχοντας γνώση των συνεπειών του νόμου* δηλώνω ότι όλα τα στοιχεία που περιέχονται στη δήλωση αυτή είναι σύμφωνα με τους εξελεγχμένους λογαριασμούς, όπως αυτοί ετοιμάσθηκαν από το διοικητικό συμβούλιο και ελέγχθηκαν από τους ελεγκτές της εταιρείας.	
ΥΠΟΓΡΑΦΗ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ

ΜΕΡΟΣ 8 - ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΕΛΕΓΚΤΗ							
Εγώ, ο / η	με Α.Φ.Τ.						
Εμείς οι συνέταιροι στον όικο							
Εμείς οι διευθυντές στην εταιρεία							
Ελεγκτής /ες της Εταιρείας	με Α.Φ.Τ.						
έχοντας γνώση των συνεπειών του νόμου* βεβαιώνω / βεβαιώνουμε ότι:							
1. Τα Μέρη 2.1 (Ισολογισμός) και 2.2 (Λογαριασμός Αποτελεσμάτων) της παρούσας Δήλωσης συνάδουν με τους εξελεγχμένους λογαριασμούς της εταιρείας κατά την	<table border="1"> <tr> <td>Ημ.</td> <td>Μη</td> <td>Ετος</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	Ημ.	Μη	Ετος			
Ημ.	Μη	Ετος					
2. Με την πιο κάτω επιφύλαξη, οποδήποτε 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.							
<u>Επιφύλαξη</u>							
3. Η γνώμη μου ως ελεγκτής στην έκθεση μου επί των οικονομικών καταστάσεων ήταν (σημειώστε ✓ στο κατάλληλο κουτί)							
Α) Χωρίς επιφύλαξη - Δεν διαφώνησα με τους λογαριασμούς	☐						
Β) Χωρίς επιφύλαξη με έμφαση θέματος - Δεν διαφώνησα 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 να εκφέρω άποψη	☐						
Σε περίπτωση που έχετε σημειώσει το Β, Γ, Δ ή Ε να επισυνάψετε αντίγραφο της έκθεσης							
ΥΠΟΓΡΑΦΗ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ						

ΑΔΙΚΗΜΑΤΑ & ΠΟΙΝΕΣ	
Με βάση τα άρθρα 49 και 50 των περί Βεβαιώσεως και Εισπράξεως Φόρων Νόμων αρ. 4 του 1978, όπως τροποποιήθηκε, επιβάλλονται ποινές σε οποιοδήποτε πρόσωπο που:	
1. υποβάλλει ανακριβή δήλωση αναφορικά με το εισόδημα που απέκτησε ή αναφορικά με τις εκπτώσεις που διεκδικεί	
2. βοηθά οποιοδήποτε πρόσωπο να υποβάλει ψευδή δήλωση αναφορικά με κάποιο ουσιώδες στοιχείο	
3. παραλείπει να συμμορφωθεί με την απαίτηση της ειδοποίησης Ε.Πρ.4 ΕΙΔ και να υποβάλει δήλωση του εισοδήματός του.	

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