

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ

ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΑ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ		
ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΚΑΙ ΕΛΕΓΚΤΗΣ		
Ελεγκτικό Γραφείο:		
Νόμιμος Ελεγκτής :		
Ελεγχόμενη Εταιρία:		
ΑΦΜ ελεγχόμενης εταιρίας:		
Ελεγχόμενη περίοδος:		
Συμπέρασμα έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης:		
Μη σημαντικές φορολογικές διαφορές για την έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης:		
ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΑ		
Νομική Μορφή:		
Έτος ίδρυσης:		
Αριθμός Μητρώου Εμπορικών Εταιριών:		
Έδρα (Πόλη):		
Διεύθυνση Έδρας:		
Βασική δραστηριότητα:		
Αντικείμενο εργασιών:		
Εγκαταστάσεις και υποκαταστήματα εκτός της έδρας:		
Ανήκει σε Όμιλο:		
Επωνυμία Μητρικής:		
Χώρα Έδρας Μητρικής:		
Ο Όμιλος περιλαμβάνει και εταιρίες στο εξωτερικό?		
Συναλλαγές με εταιρίες του ομίλου στο εξωτερικό:		
Είναι εισηγμένη;		
ΠΟΣΟΤΙΚΑ ΔΕΔΟΜΕΝΑ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΗΣ ΚΑΙ ΣΥΓΚΡΙΣΙΜΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ		
Ελεγχόμενη Περίοδος	Ποσοτικό στοιχείο	Συγκρίσιμη περίοδος
	Από δημοσιευμένο Ισολογισμό	
	Συνολικό Ενεργητικό	
	Ενσώματα πάγια	
	Συμμετοχές	
	Αποθέματα	
	Εμπορικές απαιτήσεις	
	0 Λοιπό ενεργητικό	0
	Καθαρή Θέση	
	Δάνεια	
	Υποχρεώσεις στο Δημόσιο και τα ασφαλιστικά ταμεία	
	0 Λοιποί λογαριασμοί παθητικού	0
	Από Κατάσταση Γενικής Εκμετάλλευσης	
	Σύνολο εσόδων	
	Κόστος αποθεμάτων	
	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	
	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	
	Τόκοι και συναφή έξοδα	
	Λοιπά έξοδα και κόστη	
	0 Αποτέλεσμα προ φόρων	0
	Προσωπικό	
	Αριθμός προσωπικού στον 1ο μήνα της περιόδου	
	Αριθμός προσωπικού στον τελευταίο μήνα της περιόδου	
	Μέσος αριθμός προσωπικού στην ελεγχόμενη περίοδο	
	Από φορολογικές δηλώσεις	
	Φόρος εισοδήματος που δηλώθηκε	
	Καθαρό ποσό ΦΠΑ που δηλώθηκε για καταβολή	
	Φόροι ακινήτων που δηλώθηκαν	
	Τέλη χαρτοσήμου που δηλώθηκαν	
	Παρακρατούμενοι φόροι που δηλώθηκαν	
	Λοιποί φόροι που δηλώθηκαν	

ΕΠΙΛΟΓΕΣ ΛΙΣΤΑΣ - ΠΡΟΤΥΠΕΣ ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ

Συμπέρασμα έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης

Συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη
Συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη με θέμα/τα έμφασης
Συμπέρασμα με επιφύλαξη
Συμπέρασμα με επιφύλαξη και θέμα/τα έμφασης
Αδυναμία Έκφρασης Συμπεράσματος
Αρνητικό Συμπέρασμα

Μη σημαντικές φορολογικές διαφορές για την έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης

Ναι
Όχι

Νομική Μορφή

Ανώνυμη Εταιρία
Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης

Βασική δραστηριότητα

Πρωτογενής Παραγωγή
Εμπόριο
Μεταποίηση
Υπηρεσίες

Εγκαταστάσεις και υποκαταστήματα εκτός της έδρας

Δεν υπάρχουν
Υπάρχουν σε περιορισμένη έκταση
Υπάρχουν σε μεγάλη έκταση

Ανήκει σε Όμιλο;

Δεν ανήκει σε Όμιλο
Ανήκει και είναι μητρική εταιρία
Ανήκει και είναι θυγατρική μητρικής με έδρα την Ελλάδα
Ανήκει και είναι θυγατρική μητρικής με έδρα στο εξωτερικό

Συναλλαγές με εταιρίες του ομίλου στο εξωτερικό

Ναι
Όχι

Είναι εισηγμένη;

Η εταιρία δεν είναι εισηγμένη σε χρηματιστήριο
Η εταιρία είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών

ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΑ ΕΛΕΓΧΟΥ	
ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΑ ΠΟΥ ΕΛΕΓΧΘΗΚΑΝ	
	Φορολογία Εισοδήματος
	Φόρος Προστιθέμενης Αξίας (ΦΠΑ)
	Κώδικας Βιβλίων και Στοιχείων (ΚΒΣ)
	Φορολογία Ακινήτων
	Τέλη χαρτοσήμου
	Παρακρατούμενοι φόροι
	Μετασχηματισμοί επιχειρήσεων
	Transfer Pricing
	E-Commerce
Ειδικά αντικείμενα της Φορολογίας Ακινήτων	
	Φόρος Ακίνητης Περιουσίας (ΦΑΠ)
	Δήλωση Στοιχείων Ακινήτων (Ε9)
	Ειδικός Φόρος επί των Ακινήτων (ΕΦΑ)
	Φόρος Υπεραξίας από Αναπροσαρμογή Ακινήτων
Ειδικά αντικείμενα των Παρακρατούμενων Φόρων	
	1. Μισθωτές Υπηρεσίες
	1.1 Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών
	1.2 Αποζημίωση λόγω απολύσεως μισθωτών
	2. Αμοιβές ελευθεριών επαγγελματιών
	2.1 Φόρος επί αμοιβών από ελευθέρια επαγγέλματα
	3. Εισοδήματα εμπορικών επιχειρήσεων
	3.1 Αμοιβές εργοληπτών τεχνικών έργων, ενοικιαστών δημοσίων προσόδων κ.λ.π.
	3.2 Αμοιβές αντιπροσώπων, πρακτόρων, μεσιτών από αλλοδαπούς κ.λ.π. οίκους
	3.3 Προμήθειες αγαθών και υπηρεσιών στο δημόσιο και τα ΝΠΔΔ
	3.4 Προμήθειες, μεσιτείες, διευκολύνσεις
	3.5 Κέρδη από μεταβίβαση στοιχείων επιχείρησης
	3.6 Εισόδημα μισθών και λοιπών απολαβών εταιρών ΕΠΕ
	3.7 Μισθοί μελών Δ.Σ. μη ασφαλισμένων στο ΙΚΑ
	3.8 Πώληση μετοχών μη εισηγμένων στο ΧΑ
	4. Αμοιβές που καταβάλλονται στην αλλοδαπή
	4.1 Αμοιβές καλλιτεχνών ή συγκροτημάτων για εκδηλώσεις στην Ελλάδα
	4.2 Αποζημιώσεις ή δικαιώματα για χρήση κινηματογραφικών ταινιών και συναφών μέσων
	4.3 Λοιπές αποζημιώσεις σε αλλοδαπές επιχειρήσεις ή οργανισμούς χωρίς μόνιμη εγκατάσταση στην Ελλάδα
	4.4 Αμοιβές για μελέτες, σχέδια, έρευνες σε αλλοδαπές επιχειρήσεις ή οργανισμούς χωρίς μόνιμη εγκατάσταση στην Ελλάδα
	5. Κινητές αξίες
	5.1 Τόκοι που καταβάλλονται στην ημεδαπή
	5.2 Τόκοι που καταβάλλονται στην αλλοδαπή
	5.3 Τόκοι που εισπράττονται από την αλλοδαπή
	5.4 Τόκοι από πράξεις repo's και reverse repo's
	5.5 Τόκοι έντοκων τίτλων ειδικών πιστωτικών ιδρυμάτων
	5.6 Διανεμόμενα κέρδη Α.Ε.
	5.7 Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα
	5.8 Υπεραπόδοση επένδυσης μαθηματικών αποθεματικών
	5.9 Λοιπά εισοδήματα κινήτων αξιών και αμοιβές ή αποζημιώσεις μελών Δ.Σ. χωρίς νόμιμη ή συμβατική υποχρέωση
	6. Χρηματιστηριακές συναλλαγές
	6.1 Φόρος χρηματιστηριακών συναλλαγών

ΕΠΙΛΟΓΕΣ ΛΙΣΤΑΣ

<input type="checkbox"/> Ελέγχθηκε
<input type="checkbox"/> Δεν υφίσταται
<input type="checkbox"/> Αδυναμία ελέγχου

ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ ΠΟΥ ΑΞΙΟΛΟΓΗΘΗΚΑΝ ΩΣ ΜΗ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΚΑΙ ΔΕΝ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΗΝ ΕΚΘΕΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ		
A/A	Φορολογικό αντικείμενο	Ποσο φορολογικής παραβάσης
	Αναλυτική περιγραφή θεματός έμφασης	

ΕΠΙΛΟΓΕΣ ΛΙΣΤΑΣ - ΠΡΟΤΥΠΕΣ ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ

Φορολογικό αντικείμενο
Φορολογία Εισοδήματος
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας (ΦΠΑ)
Κώδικας Βιβλίων και Στοιχείων (ΚΒΣ)
Φορολογία Ακινήτων
Τέλη χαρτοσήμου
Παρακρατούμενοι φόροι
Μετασχηματισμοί επιχειρήσεων
Transfer Pricing
E-Commerce

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΘΕΜΑΤΩΝ ΕΜΦΑΣΗΣ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΗΝ ΕΚΘΕΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ		
A/A	Φορολογικό αντικείμενο	Ποσό φορολογικής παράβασης
	Αναλυτική περιγραφή θέματος επιφύλαξης	

ΕΠΙΛΟΓΕΣ ΛΙΣΤΑΣ - ΠΡΟΤΥΠΕΣ ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ

Φορολογικό αντικείμενο
Φορολογία Εισοδήματος
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας (ΦΠΑ)
Κώδικας Βιβλίων και Στοιχείων (ΚΒΣ)
Φορολογία Ακινήτων
Τέλη χαρτοσήμου
Παρακρατούμενοι φόροι
Μετασηματισμοί επιχειρήσεων
Transfer Pricing
E-Commerce

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΘΕΜΑΤΩΝ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗΣ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΗΝ ΕΚΘΕΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ		
A/A	Φορολογικό αντικείμενο	Αναλυτική περιγραφή θέματος επιφύλαξης
		Ποσό φορολογικής παράβασης

ΕΠΙΛΟΓΕΣ ΛΙΣΤΑΣ - ΠΡΟΤΥΠΕΣ ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ

Φορολογικό αντικείμενο
Φορολογία Εισοδήματος
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας (ΦΠΑ)
Κώδικας Βιβλίων και Στοιχείων (ΚΒΣ)
Φορολογία Ακινήτων
Τέλη χαρτοσήμου
Παρακρατούμενοι φόροι
Μετασχηματισμοί επιχειρήσεων
Transfer Pricing
E-Commerce

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΘΕΜΑΤΩΝ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗΣ ΚΑΙ ΕΜΦΑΣΗΣ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΗΝ ΕΚΘΕΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ		
A/A	Φορολογικό αντικείμενο	Αναλυτική περιγραφή θέματος επιφύλαξης
		Ποσό φορολογικής παράβασης

ΕΠΙΛΟΓΕΣ ΛΙΣΤΑΣ - ΠΡΟΤΥΠΕΣ ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ

Φορολογικό αντικείμενο
Φορολογία Εισοδήματος
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας (ΦΠΑ)
Κώδικας Βιβλίων και Στοιχείων (ΚΒΣ)
Φορολογία Ακινήτων
Τέλη Χαρτοσήμου
Παρακρατούμενοι φόροι
Μετασχηματισμοί επιχειρήσεων
Transfer Pricing
E-Commerce

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΘΕΜΑΤΩΝ ΑΔΥΝΑΜΙΑΣ ΕΚΦΡΑΣΗΣ ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΟΣ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΗΝ ΕΚΘΕΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ		
A/A	Φορολογικό αντικείμενο	Αναλυτική περιγραφή θέματος επιφύλαξης Ποσό φορολογικής παραβάσεως

ΕΠΙΛΟΓΕΣ ΛΙΣΤΑΣ - ΠΡΟΤΥΠΕΣ ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ

Φορολογικό αντικείμενο
Φορολογία Εισοδήματος
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας (ΦΠΑ)
Κώδικας Βιβλίων και Στοιχείων (ΚΒΣ)
Φορολογία Ακινήτων
Τέλη χαρτοσήμου
Παρακρατούμενοι φόροι
Μετασχηματισμοί επιχειρήσεων
Transfer Pricing
E-Commerce

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΘΕΜΑΤΩΝ ΑΡΝΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΟΣ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΗΝ ΕΚΘΕΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ		
A/A	Φορολογικό αντικείμενο	Αναλυτική περιγραφή θέματος επιφύλαξης
		Ποσό φορολογικής παράβασης

ΕΠΙΛΟΓΕΣ ΛΙΣΤΑΣ - ΠΡΟΤΥΠΕΣ ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ

Φορολογικό αντικείμενο
Φορολογία Εισοδήματος
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας (ΦΠΑ)
Κώδικας Βιβλίων και Στοιχείων (ΚΒΣ)
Φορολογία Ακινήτων
Τέλη χαρτοσήμου
Παρακρατούμενοι φόροι
Μετασχηματισμοί επιχειρήσεων
Transfer Pricing
E-Commerce