



**CHELCO
VAT**

CHELCO VAT LTD

2017

VAT DEFINITIVE GUIDES

ISSUE 1

TAXISNET VAT ELECTRONIC SUBMISSIONS

“knowledge”

Facts, information and skills acquired through experience or education; the theoretical or practical understanding of a subject.

OXFORD DICTIONARY

AUTHORED: APRIL 2017

ΓΝΩΣΗ

221, Chr. Chatzipavlou Str., Helios Court, 1st Floor, 3036 Limassol, Cyprus | P.O. Box 51625, 3507 Limassol, Cyprus
T: + 357 25 871200 | F: + 357 25 871220 | E: info@chelcoVAT.com | www.chelcoVAT.com

As already announced in our [VAT Update v.3 i.3](#), all VAT returns are to be submitted electronically as of 2 May 2017.

To this effect, the Council of Ministers issued regulation [ΚΔΠ 367/2016](#), as published in the Cyprus Gazette on 16 December 2016, amending the main regulations to the Cyprus Value Added Tax (VAT) Laws. The amendment adds paragraph 6A to regulation 17 of ΚΔΠ 314/2001 which dictates that all taxable persons, as per the provisions of the Cyprus VAT Laws, are obligated to submit their VAT returns electronically via the on-line TAXISnet portal.

Electronic submission of VAT returns is mandatory for all taxable persons with the exception of taxable persons registered under the special schemes for farmers and taxis.

The Council of Ministers also issued [ΚΔΠ 6/2017](#) on 9 January 2017 noting that registration to TAXISnet for VAT and VIES purposes will also be electronic via <https://taxisnetreg.mof.gov.cy>. The paper process will only continue for cancellations of access to TAXISnet and for change of authorised persons.

1.0 Registration to TAXISnet Procedure

1.1 Log on to <https://taxisnetreg.mof.gov.cy> which will take you to the below site.

The screenshot shows the website for the Tax Department of Cyprus. The header includes the logo of the Tax Department and navigation links for Home, Contact, Register for TAXISnet, and Help. There are also language options for Ελληνικά and English. The main content area features the title "TAXISnet Online Registration" and a sub-heading "TAXISnet Online Registration for the submission of the VAT Declarations or/and Recapitulative Statements (VIES)". A prominent blue button labeled "Register for TAXISnet »" is highlighted with a red box. Below this, there are three columns: "TAXISnet Service" with a "TAXISnet Service »" button, "Information" with a "Learn More »" button, and "Contact Us" with a "Contact »" button. The footer contains the text "Department of Information Technology Services © 2016 - 2017".

1.2 Complete the required information paying particular attention to the VAT certificate issue date. This is the date found on the bottom left of your VAT registration certificate.

The screenshot shows the 'VAT Registration Number Verification' form on the website of the Tax Department (ΤΜΗΜΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ TAX DEPARTMENT). The form includes the following fields and elements:

- Navigation menu: Home, Contact, Register for TAXISnet, Help.
- Language options: Ελληνικά, English.
- Form title: VAT Registration Number Verification.
- Instruction: Please complete all the fields in the form below to proceed with your TAXISnet registration.
- Fields:
 - VAT Registration Number:
 - VAT Certificate Issue Date: with a calendar icon and a default value of 'day/month/year (31/01/1992)'. A dropdown arrow is visible on the right side of the field.
 - Email address:
 - Confirm Email address:
- Submit button: Verify VAT Number.
- Footer: Department of Information Technology Services © 2016 - 2017.

1.3 You will then receive an email in the below format requesting confirmation of the email address. Make sure you also keep an eye on your junk email folder in case it is directed there.

From: Taxisnet Registration [mailto:no-reply@taxisnetreg.mof.gov.cy]

To: email address

Subject: 12345678W: TAXISnet Registration Email confirmation / Επιβεβαίωση Ηλ. Διεύθυνσης για Εγγραφή στο Σύστημα TAXISnet

Email Confirmation for VAT number: 12345678W

Following your request, please click on the link below to verify your email. By calling of this address you will be asked to enter again your VAT number, the vat certificate issue date and your email in order to complete your registration:

<https://taxisnetreg.mof.gov.cy/Account/ConfirmEmail?userId=XXXXX>

If the link isn't clickable, please copy and paste the entire URL into your browser's address bar and press Enter.

Επιβεβαίωση Ηλεκτρονικής Διεύθυνσης για Αρ. Εγγραφής ΦΠΑ: : 12345678W

Σε συνέχεια του ηλεκτρονικού αιτήματός σας, παρακαλούμε όπως επιλέξετε τον πιο κάτω σύνδεσμο για επιβεβαίωση της ηλεκτρονικής σας διεύθυνσης. Με την μετάβασή σας σε αυτή τη διεύθυνση θα σας ζητηθεί να καταχωρήσετε πάλι τον Αρ. Εγγραφής ΦΠΑ, την ημερομηνία έκδοσης του πιστοποιητικού εγγραφής ΦΠΑ και την ηλεκτρονική σας διεύθυνση για να μπορέσετε να προχωρήσετε με την εγγραφή.

<https://taxisnetreg.mof.gov.cy/Account/ConfirmEmail?userId=XXXXX>

Εάν ο σύνδεσμος δεν λειτουργεί, παρακαλώ αντιγράψετε τον σύνδεσμο στον περιηγητή σας.

- 1.4 Follow the link on the email which should direct you to the below page. If the hyperlink does not automatically work copy and paste it into your web browser.



Confirm Email/Επιβεβαίωση Ηλεκτρονικής Διεύθυνσης.

Thank you for confirming your email.

Please [Click here to Log in](#) in order to proceed with your registration on TAXISnet.

Ευχαριστούμε για την επιβεβαίωση της ηλεκτρονικής σας διεύθυνσης.

Παρακαλώ [Πατήστε εδώ για να συνδεθείτε με το σύστημα](#) και να ολοκληρώσετε την διαδικασία εγγραφής σας στο TAXISnet.

- 1.5 The link will take you to another form requesting your information. Complete the information as required bearing in mind that grey fields are locked and cannot be amended.

The screenshot shows the TAXISnet Registration form. At the top, there is a header with the Tax Department logo and navigation links: Home, Contact, Register for TAXISnet, and Help. On the right, there are language options (Ελληνικά, English), a User field, and a Log off button. The main content area is titled "TAXISnet Registration" and contains the following sections:

- Registration Information:** VAT Registration Number (123456789X), Name (Chelco VATLtd), VAT Commence Date, Email address, Work phone number (*), Mobile phone number, and Other phone number.
- Registration for the submission of the VAT Declaration:** A section for authorizing another person to submit VAT 4 declarations via TAXISnet, including an optional Agent VAT Number for VAT4.
- Registration for the submission of Recapitulative Statement (VIES):** A section for registering to submit recapitulative statements (VIES), including a checkbox for registration, a VIES Start Date field, and an Agent VAT Registration Number field.
- Declaration (*):** A section for declaring the accuracy of the information, including a checkbox for declaration, a Full Name field, and a Capacity field with radio button options: Self-employed, Partner, Director, Administrator/Trustee, Secretary, and Authorised Official.

At the bottom, there is a legend for required fields (*) and a blue "Register for TAXISnet" button.

1.6 You will then receive the below email with your access credentials. Once again check your junk email folder just in case.

From: help@mof.gov.cy [mailto:help@mof.gov.cy]
To: email address
Subject: TAXISNet - New user Registration

You are informed that the User Access Codes for using the TAXISNet web page (<http://taxisnet.mof.gov.cy>), for the taxpayer XXX LTD, are:

Username : qctd123456789 (all characters are English)
Password (PIN) : xxxx (all characters are English)

Note that the first time you will use the User Access Codes, you are required to change them for security reasons.

Also note that the e-mail address for contact with the Customs and Excise Department VAT Service is taxisnet@vat.mof.gov.cy the e-mail address for contact with the Inland Revenue Department is taxisnet@mof.gov.cy

Please don't use the e-mail address help@mof.gov.cy for contact.

2.0 Submission of VAT Returns and 4B Refund Requests

2.1 Log on to <https://taxisnet.mof.gov.cy> which will take you to below site and go to 'access to system'

TAXISNET SERVICE

ΤΜΗΜΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ
TAX DEPARTMENT

Sitemap | FAQ | Contact us/Suggestions | Links

26/04/2017

Home page
Access to System
News/Announcements
Information
Forms
I forgot my Password and / or my Username
IRD Applications for Registration / Authorisation
Online Registration VAT4/VIES

The Ministry of Finance of the Republic of Cyprus welcomes you to the web pages of the TAXISnet service

ΤΜΗΜΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ
TAX DEPARTMENT

Republic of Cyprus, Ministry of Finance, Inland Revenue Department, Customs & Excise Department VAT Service
[Government Home Page](#) | [Ministry of Finance Home Page](#)

2.2 Access the system using the username and password provided via email. Please note that during your first log-in you will be requested to change your log-in password.

REPUBLIC OF CYPRUS

TAXISNET SERVICE

ΤΜΗΜΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ
TAX DEPARTMENT

Sitemap | FAQ | Contact us/Suggestions | Links

26/04/2017

- Home page
- Access to System**
- News/Announcements
- Information
- Forms
- I forgot my Password and / or my Username

Access to System

Username:

Password (PIN):

ADACOM
Secure Site by
VeriSign
[Click to verify](#)
About SSL Certificates

<https://taxisnet.mof.gov.cy/basic/displayMain.do> Cyprus, Ministry of Finance, Inland Revenue Department, Customs & Excise Department VAT Service
Government Home Page | Ministry of Finance Home Page



- › [Initial User page](#)
- › [News/Announcements](#)
- › [Information](#)
- › [Forms](#)
- › [Returns](#)
- › [Returns as Agent](#)
- › [User profile](#)
- › [User Access Codes](#)
- › [Logout](#)

User:

INITIAL USER PAGE

RETURN MANAGEMENT

- › [RETURNS](#) : Submit your returns, view your submitted returns.
- › [RETURNS as Agent](#) : Submit grantor's returns, view grantor's submitted returns.
- › [XML File](#) : Submit XML File, view your submitted XML Files.

PROFILE

- › [USER PROFILE](#) : Change e-mail, telephone number, preferred language.
- › [USER ACCESS CODES](#) : Change your username, change your password (PIN).

OTHERS

- › [NEWS/ANNOUNCEMENTS](#) : News.
- › [INFORMATION](#) : Usefull instuctions.
- › [FORMS](#) : Forms of TAXISnet service.
- › [F.A.Q.](#) : Frequency asked questions.
- › [EXIT](#) : Logout.



- › [Initial User page](#)
- › [News/Announcements](#)
- › [Information](#)
- › [Forms](#)
- › [Returns](#)
- › [Returns as Agent](#)
- › [User profile](#)
- › [User Access Codes](#)
- › [Logout](#)

User:

RETURN MANAGEMENT

Taxpayer :

Vat service returns

Vat return



- › [Vat 4 return](#) [View](#) [Submit](#)
- › [Vat 4 return \(before 1/1/2010\)](#) [View](#)
- › [Vat 4B application](#) [View](#) [Submit](#)

VIES

- › [Vies1 return](#) [View](#)
- › [Vies1 return \(before 1/1/2010\)](#) [View](#)

[Back](#)

2.3 Complete the VAT return bearing in mind that you have 30 minutes to submit or temporarily store the return


TAXISNET SERVICE


ΤΜΗΜΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ
TAX DEPARTMENT

[Information](#) | [Initial User page](#) | [Returns](#) | [Logout](#)

Users:

You have 30 minutes time to submit your V.A.T 4 Return. If 30 minutes are not enough, please Temporarily Submit your Declaration in order to refresh the time.
To fill in the payment receipt details you must have paid into one of the commercial banks or cooperatives credit societies.

ΕΝΤΥΠΟ Φ.Π.Α. 4

ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΔΗΛΩΣΗ

Για την περίοδο από : μέχρι :

Αριθμός Εγγραφής Φ.Π.Α.:

Αυτή η δήλωση πρέπει να υποβληθεί συμπληρωμένη στον Έφορο Φ.Π.Α. μέχρι την 10/05/2017, διαφορετικά θα σας επιβληθεί χρηματική επιβάρυνση. Μέχρι την ημερομηνία αυτή πρέπει να καταβληθεί όλος ο καταβλητέος Φ.Π.Α., διαφορετικά θα σας επιβληθεί πρόσθετος φόρος ίσος προς το δέκα τοις εκατόν (10%) του καταβλητέου φόρου.

Για επίσημη χρήση		
Φ.Π.Α. ασφαλισμός αυτήν την περίοδο επί των εκφορών	1	<input type="text"/>
Φ.Π.Α. ασφαλισμός αυτήν την περίοδο επί αποσπώσεων από άλλα κράτη μέλη	2	<input type="text"/>
Συνολικό ασφαλισμό Φ.Π.Α. (Για άσκηση των τετραγώνων 1 και 2)	3	<input type="text"/>
Φ.Π.Α. που εκπίπτει αυτήν την περίοδο επί αγορών και άλλων εισροών (περιλαμβανομένων και των αποσπώσεων από άλλα κράτη μέλη)	4	<input type="text"/>
Φ.Π.Α. καταβλητέος ή μη επιστρεφτέος (ύποψη μεταξύ τετραγώνων 3 και 4)	5	<input type="text"/>
Όλες οι άλλες εισροές (εξαιρεί Φ.Π.Α.), (Συμπεριλαμβανομένου του ποσού του τετραγώνου ΒΑ, ΒΒ, 9, 10 και 11Β)	6	<input type="text"/>
Όλες οι άλλες εισροές (εξαιρεί Φ.Π.Α.), (Συμπεριλαμβανομένου του ποσού του τετραγώνου 11Α+11Β)	7	<input type="text"/>
Όλες οι άλλες των προεξόχουσων αγαθών και συνδεδεμένων υπηρεσιών (εξαιρεί Φ.Π.Α.) προς άλλα κράτη μέλη.	ΒΑ	<input type="text"/>
Όλες οι άλλες εισροές υπηρεσιών σε υ.μ.π. σε άλλα κράτη μέλη.	ΒΒ	<input type="text"/>
Όλες οι άλλες εισροές που επιβαρύνονται με συντελεστή 0% (άλλων από αυτών που περιλαμβάνονται στο τετράγωνο ΒΑ)	9	<input type="text"/>
Όλες οι άλλες πωλήσεων εκτός αντικείμενου με διαζύγιο εκπτώσεως του φόρου εισροών (άλλων από αυτών που περιλαμβάνονται στο τετράγωνο ΒΒ)	10	<input type="text"/>
Όλες οι άλλες των αποσπώσεων αγαθών και συνδεδεμένων υπηρεσιών (εξαιρεί Φ.Π.Α.) από άλλα κράτη μέλη.	11Α	<input type="text"/>
Όλες οι άλλες υπηρεσιών που λαμβάνονται από υ.μ.π. από άλλα κράτη μέλη.	11Β	<input type="text"/>

ΑΠΟΔΕΙΞΗ ΠΑΡΟΜΗΣ

Πληρωτέο ποσό (ολογράφως) Ευρώ

Μητρώο για πληρωμές

Κωδικός αριθμού Τράπεζας

Κωδικός Φ.Π.Α.

Αριθμός Λογαριασμού Φ.Π.Α.

Στοιχεία Τράπεζας

PAYMENT RECEIPTS

- 2.4 If you are in a VAT payable position you need to effect payment at a local bank before you submit your VAT return. Print the payment receipt, complete it and take it to the bank where you can effect payment.

ΑΠΟΔΕΙΞΗ ΠΛΗΡΩΜΗΣ

Πληρωτέο ποσό (ολογράφως) Ευρώ

<p>Ημερομηνία πληρωμής</p> <input type="text"/>	<p>Κωδικός Φ.Π.Α.</p> <input type="text"/>	<p>Σφραγίδα Τράπεζας</p> <div style="border: 1px solid #ccc; height: 40px; width: 100%;"></div>
<p>Κωδικός αριθμός Τράπεζας</p> <input type="text"/>	<p>Αριθμός Λογαριασμού Φ.Π.Α.</p> <input type="text"/>	

PAYMENT RECEIPTS

**VAT PAYMENT RECEIPT from:
TAXPAYER'S COPY**

ΑΠΟΔΕΙΞΗ ΠΛΗΡΩΜΗΣ

Πληρωτέο ποσό (ολογράφως) Ευρώ

<p>Ημερομηνία πληρωμής</p> <input type="text"/>	<p>Κωδικός Φ.Π.Α.</p> <input type="text"/>	<p>Σφραγίδα Τράπεζας</p> <div style="border: 1px solid #ccc; height: 40px; width: 100%;"></div>
<p>Κωδικός αριθμός Τράπεζας</p> <input type="text"/>	<p>Αριθμός Λογαριασμού Φ.Π.Α.</p> <input type="text"/>	

**VAT PAYMENT RECEIPT from:
BANK'S COPY**

ΑΠΟΔΕΙΞΗ ΠΛΗΡΩΜΗΣ

Πληρωτέο ποσό (ολογράφως) Ευρώ

<p>Ημερομηνία πληρωμής</p> <input type="text"/>	<p>Κωδικός Φ.Π.Α.</p> <input type="text"/>	<p>Σφραγίδα Τράπεζας</p> <div style="border: 1px solid #ccc; height: 40px; width: 100%;"></div>
<p>Κωδικός αριθμός Τράπεζας</p> <input type="text"/>	<p>Αριθμός Λογαριασμού Φ.Π.Α.</p> <input type="text"/>	



2.5 Complete the payment receipt after you have made your payment and submit the VAT return.


ΑΠΟΔΕΙΞΗ ΠΛΗΡΩΜΗΣ

Πληρωτέο ποσό (ολογράφως) Ευρώ

Ημερομηνία πληρωμής <input type="text" value="XXXXXXXX"/>	Κωδικός Φ.Π.Α. <input type="text" value="XXXXXXXX"/>	Σφραγίδα Τράπεζας <input type="text"/>
Κωδικός αριθμός Τράπεζας <input type="text" value="XXXXXXXX"/>	Αριθμός Λογαριασμού Φ.Π.Α. <input type="text"/>	

2.6 You may also submit your VAT4B refund request forms via TAXISnet. Go back to your main page and choose the submit option for VAT 4B.

 **TAXISNET SERVICE**  ΤΜΗΜΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ TAX DEPARTMENT


[Sitemap](#) [FAQ](#) [Contact us/Suggestions](#) [Links](#) 

Initial User page
News/Announcements
Information
Forms
Returns
Returns as Agent
User profile
User Access Codes
Logout

User:

RETURN MANAGEMENT

Taxpayer :

 **Vat service returns**


Vat return

▶▶ Vat 4 return	View	Submit
▶▶ Vat 4 return (before 1/1/2010)	View	
▶▶ Vat 4B application	View	Submit


VIES

▶▶ Vies1 return	View	
▶▶ Vies1 return (before 1/1/2010)	View	

2.7 Complete and submit the VAT 4B for the relevant period.



TAXISNET SERVICE



ΤΜΗΜΑ
ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ
TAX DEPARTMENT

[Initial User page](#) | [Returns](#) | [Logout](#)

User: |

You have 30 minutes time to submit your V.A.T 4B Application. If 30 minutes are not enough, please Temporarily Submit your Application in order to refresh the time.

ΕΝΤΥΠΟ Φ.Π.Α. 4B

ΑΙΤΗΣΗ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΣΤΟ ΦΟΡΟ ΠΡΟΣΩΠΟΥ ΓΙΑ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ Φ.Π.Α. ΑΠΟ ΤΟΝ ΕΦΟΡΟ

Αριθμός Εγγραφής στο Μητρώο Φ.Π.Α.	<input style="width: 95%;" type="text"/>
Όνομα Εγγεγραμμένου Προσώπου	<input style="width: 95%;" type="text"/>

Η αίτηση αυτή σχετίζεται με τη φορολογική δήλωση της περιόδου από μέχρι

Ζητώ καταβολή του πιστωτικού υπολοίπου Φ.Π.Α., από τον Έφορο για τους ακόλουθους λόγους:

<p>(1) Ποσό φόρου που υπό τις περιστάσεις είναι αδύνατο να μεταφερθεί σε πίστη μου και συμψηφιστεί μέχρι και την τελευταία καθορισμένη φορολογική περίοδο του έτους που ακολουθεί το έτος εντός του οποίου εντάσσεται η υπό εξέταση καθορισμένη φορολογική περίοδος.</p>	<input style="width: 95%;" type="text"/>
<p>(2) Ποσό φόρου που έχει παραμείνει σε πίστη μου για περίοδο τριών ετών από το τέλος της καθορισμένης φορολογικής περιόδου εντός της οποίας προέκυψε.</p>	<input style="width: 95%;" type="text"/>
<p>(3) Ποσό φόρου που αφορά συναλλαγές που υπόκεινται στο μηδενικό συντελεστή Φ.Π.Α.</p>	<input style="width: 95%;" type="text"/>
<p>(4) Ποσό φόρου που αφορά συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν εκτός της Δημοκρατίας αλλά θα ήταν φορολογητέες αν πραγματοποιούνταν στο εσωτερικό της Δημοκρατίας.</p>	<input style="width: 95%;" type="text"/>
<p>(5) Ποσό φόρου που αφορά συναλλαγές που εμπίπτουν στην παράγραφο 1 και υποπαραγράφους (α) μέχρι (ε) της παραγράφου 3 του Πίνακα Β του Έβδομου Παραρτήματος, εφόσον ο λήπτης είναι εγκατεστημένος εκτός των Κρατών μελών, ή οι υπηρεσίες αυτές συνδέονται άμεσα με αγαθά που εδράζονται σε χώρα εκτός των Κρατών μελών.</p>	<input style="width: 95%;" type="text"/>
<p>(6) Ποσό φόρου που αφορά την απόκτηση κεφαλαιουχικών στοιχείων της επιχείρησης.</p>	<input style="width: 95%;" type="text"/>
<p>(7) ΟΛΙΚΟ</p>	<input style="width: 95%;" type="text"/>

Αναλαμβάνω να παρουσιάσω οποιαδήποτε στοιχεία απαιτούνται για υποστήριξη του αιτήματός μου.

Temporarily stored
Cancel
Final submission

2.8 You may view each VAT return submitted via TAXISnet and its status by navigating accordingly through your account.

The screenshot displays the TAXISNET SERVICE interface. At the top, there is a header with the Republic of Cyprus logo, the text "TAXISNET SERVICE", and the Tax Department logo. Below the header is a navigation bar with links for "Sitemap", "FAQ", "Contact us/Suggestions", and "Links". On the left side, there is a sidebar menu with options: "Initial User page", "News/Announcements", "Information", "Forms", "Returns", "Returns as Agent", "User profile", "User Access Codes", and "Logout". The main content area is titled "RETURN MANAGEMENT" and includes a "Taxpayer:" field. Below this, there is a section for "Vat service returns" with a sub-section for "Vat return". This section contains a table of VAT returns:

Return Type	Action	Action
Vat 4 return	View	Submit
Vat 4 return (before 1/1/2010)	view	
Vat 4B application	View	Submit

Below the VAT returns, there is a sub-section for "VIES" with a table of VIES returns:

Return Type	Action
Vies1 return	View
Vies1 return (before 1/1/2010)	View

At the bottom of the main content area, there is a "Back" button.