

ΤΕΙ ΜΕΣΟΛΟΓΓΙΟΥ
ΣΧΟΛΗ ΣΔΟ
ΤΜΗΜΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ



ΠΤΥΧΙΑΚΗ ΕΡΓΑΣΙΑ

Θ Ε Μ Α

ΙΔΡΥΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ , ΔΙΑΛΥΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ
ΜΙΑΣ Α.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗΣ Η ΟΠΟΙΑ ΣΥΝΤΑΣΕΙ
ΚΟΣΤΟΛΟΓΗΣΗ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗΝ ΟΜΑΔΑ 9 ΤΟΥ Γ.Λ.Σ.

ΕΙΣΗΓΗΤΗΣ :

ΚΟΥΝΕΛΗΣ ΠΕΡΙΚΛΗΣ

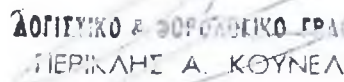
ΣΠΟΥΔΑΣΤΡΙΕΣ :

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ ΕΛΕΝΗ

ΜΑΧΑΙΡΑ ΧΡΙΣΤΙΑΝΑ

ΜΕΣΟΛΟΓΓΙ 1998

ΕΣΦΕ (ΑΕΤΑ)


ΔΟΓΜΑΤΙΚΟ & ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΓΕΡΚΑΛΗΣ Α. ΚΟΥΝΕΛΗΣ
Α.Φ.Μ. 25524934
Σ. ΤΡΙΚΟΥΒΗ 39 ΜΕΣΣΟΛΟΓΓΙ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

(Οι αριθμοί παραπεμπουν στις σελιδες)

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	1
ΣΥΣΤΑΣΗ Α.Ε	2
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ - ΔΙΑΝΟΜΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ Α.Ε	3
ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ Α.Ε	5
ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΒΙΒΛΙΩΝ ΜΙΑΣ Α.Ε	
-Τηρηση βιβλιων μιας α.ε	6
ΠΟΙΟΙ ΕΙΝΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΜΕΝΟΙ ΝΑ ΤΗΡΟΥΝ ΒΙΒΛΙΟ ΑΠΟΘΗΚΗΣ ΚΑΙ ΒΙΒΛΙΟ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΚΟΣΤΟΛΟΓΙΟΥ	10
ΔΙΕΥΚΡΙΝΙΣΕΙΣ ΣΤΗΝ ΤΗΡΗΣΗ ΤΟΥ ΒΙΒΛΙΟΥ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ-ΚΟΣΤΟΛΟΓΙΟΥ	11
ΛΥΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ	
-Ποτε διαλυεται μια α.ε	14
-Σταδιο εκκαθαρισης	15
ΑΣΚΗΣΗ	17

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Ανώνυμη Εταιρία είναι η εμπορική εταιρία με νομική προσωπικότητα της οποίας το κεφάλαιο διαιρείται σε ισότιμα και μεταβιβάστα μερίδια και της οποίας οι έταιροι ευθύνονται μόνο μέχρι του ποσού της εισφοράς τους.

Πρόκειται για την κατ' εξοχήν κεφαλαιουχική εταιρία για την οποία τα πρόσωπα των εταίρων δεν έχουν καμιά σημασία . Αντίθετα , ιδιαίτερη σημασία έχει το κεφάλαιό της, το οποίο διαιρείται σε ίσα μεταξύ τους μερίδια, τις μετοχές.

Η Α.Ε. είναι εμπορική εταιρία με ειδική διάταξη του νόμου, ανεξάρτητα από το εάν ο σκοπός της είναι εμπορικός ή όχι.

Η Επωνυμία της Α.Ε. σχηματίζεται από το είδος της επιχείρησης την οποία ασκεί. Είναι δυνατό να συμπεριλαμβάνονται σ' αυτήν και το όνομα του φυσικού προσώπου ή η επωνυμία άλλης εταιρίας. Οποσδήποτε όμως πρέπει να περιέχονται στην επωνυμία οι λέξεις "Ανώνυμη Εταιρία".

ΣΥΣΤΑΣΗ Α.Ε

Η Α.Ε. συνίσταται με συμβολαιογραφικό έγγραφο. Η άδεια σύστασης και έγκρισής της παρέχεται από το Υπουργείο Εμπορίου .Το εγκριτικό διάταγμα μαζί με περίληψη του κατάστατικού δημοσιεύονται στη συνέχεια στο δελτίο Α.Ε. και Ε.Π.Ε της εφημερίδας της Κυβέρνησης.

Για τη σύσταση της Α.Ε. καταβάλλεται φόρος συγκέντρωσης κεφαλαίων 1% πάνω στο μετοχικό κεφάλαιο για τη δημοσίευση στο ΦΕΚ και το χαρτόσημο του Ν.1882/90 για την έναρξη άσκησης δραστηριότητας .

Η Α.Ε. θεωρείται ότι συνίσταται και αποκτά νομική προσωπικότητα από την καταχώρηση της << Διοικητικής Απόφασης για τη σύσταση της εταιρίας και την έγκριση του κατάστατικού της >> στο Μητρώο Α.Ε. της οικείας Νομαρχίας.

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ - ΔΙΑΝΟΜΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ Α.Ε.

Η Α.Ε. διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο το οποίο αποτελείται από μετόχους ή και από τρίτα πρόσωπα. Η Θητεία του είναι το πολύ δετής. Η Γενική Συνέλευση είναι το ανώτατο όργανο της Α.Ε και είναι αυτή που διορίζει το Διοικητικό Συμβούλιο. Κάθε χρόνο και μέσα σε έξι μήνες από τη λήξη της χρήσης συγκαλείται η τακτική Γενική Συνέλευση. Θεωρείται ότι υπάρχει απαρτία εφόσον παρίστανται μέτοχοι που εκπροσωπούν τουλάχιστον το 1/5 του καταβαλλομένου κεφαλαίου. Οι μέτοχοι αυτοί θα πρέπει να έχουν καταθέσει τις μετοχές τους στο ταμείο της Α.Ε. ή όπου αλλού ορίζεται πέντε ημέρες τουλάχιστον πριν από την σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης.

Η Γενική Συνέλευση έχει επίσης την αρμοδιότητα να αποφασίζει για την απαλλαγή των μελών του Δ.Σ. από κάθε ευθύνη, να εγκρίνει τον Ισολογισμό, να εκλέγει τα νέα μέλη του Δ.Σ. και να ορίζει τους ελεγκτές της επόμενης χρήσης.

Οι ελεγκτές της Α.Ε. οι οποίοι θα πρέπει να είναι τουλάχιστον δύο, έχουν δικαίωμα να ελέγχουν τα βιβλία όποτε θελήσουν, δικαιούνται να ζητήσουν σύγκληση έκτακτης Γενικής Συνέλευσης και υποχρεούνται 10 ημέρες πριν από τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης να υποβάλλουν έκθεση των πορισμάτων τους σε αυτήν.

Στο τέλος κάθε χρόνου συντάσσεται Ισολογισμός και 20 ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση υποβάλλεται αντίγραφο του Ισολογισμού μαζί με την έκθεση του Δ.Σ. και των ελεγκτών στο Υπουργείο Εμπορίου. Επίσης μέσα σε 20 ημέρες από την Γενική Συνέλευση υποβάλλεται στο Υπουργείο Εμπορίου αντίγραφο των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης. Από τα κέρδη της κάθε χρήσης

παρακρατείται ποσοστό 5% ,για τακτικό αποθεματικό, που είναι υποχρεωτικό μέχρις ότου φτάσει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το υπόλοιπο των κερδών κατανέμεται όπως ορίζει ο νόμος και όπως αποφασίσει η Γενική Συνέλευση .

ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ Α.Ε.

Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου των Α.Ε. γίνεται με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου ή με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

Για να γίνει η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου συντάσσεται το πρακτικό του διοικητικού συμβουλίου ή το πρακτικό της γενικής συνέλευσης ανάλογα και μέσα σε 15 ημέρες από τη σύνταξή του προσκομίζεται εις διπλούν μαζί με την έντυπη δήλωση απόδοσης του φόρου στη Δ.Ο.Υ για την καταβολή του φόρου συγκέντρωσης κεφαλαίων που είναι 1% πάνω στο ποσό της αύξησης που γίνεται

. Στη συνέχεια το ένα αντίγραφο του πρακτικού του διοικητικού συμβουλίου ή της γενικής συνέλευσης με το οποίο γίνεται η αύξηση του κεφαλαίου , πάνω στο οποίο βεβαιώνεται και από τη Δ.Ο.Υ ότι καταβλήθηκε ο φόρος 1% , προσκομίζεται στη διεύθυνση του Υπουργείου Εμπορίου για δημοσίευση . Τα έξοδα δημοσίευσης βαρύνουν την εταιρία.

Αν το ποσό που αποφασίστηκε να καταβάλλουν οι μέτοχοι δεν καλυφθεί πλήρως μέσα στην προθεσμία που τάσσεται από το νόμο , αλλά μερικώς , τότε για το τμήμα του ποσού που δεν καλύφτηκε θα επιστραφεί ο φόρος 1% στην εταιρία.

Οι εγγραφές της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου είναι ίδιες με τις εγγραφές της συστάσεως.

ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΒΙΒΛΙΩΝ ΜΙΑΣ Α.Ε.

Οι βιομηχανικές επιχειρήσεις που ελέγχονται υποχρεωτικά από ορκωτούς ελεγκτές είναι υποχρεωμένες να εφαρμόζουν και την ομάδα 9 του Γ.Λ.Σ. Όλες οι βιομηχανικές επιχειρήσεις που είναι υποχρεωμένες να τηρούν βιβλίο αποθήκης και βιβλίο παραγωγής-κοστολογίου θα πρέπει να λειτουργούν ως εξής.

Τήρηση βιβλίων μιας Α.Ε.

1. Αναλυτικό ημερολόγιο αγορών (θεωρημένο): Σε αυτό καταχωρούνται οι εγγραφές των αγορασμένων με μετρητά ή με πίστωση πρώτων και βοηθητικών υλών, καύσιμων υλικών και υλικών συσκευασίας μέσα σε 15 ημερολογιακές ημέρες από την έκδοση ή λήψη του στοιχείου.
2. Αναλυτικό ημερολόγιο πωλήσεων (θεωρημένο): Μέσα στο ίδιο χρονικό όριο καταχωρούνται οι εγγραφές για τα τιμολόγια ή πιστωτικά τιμολόγια που έχουν εκδοθεί από τη βιομηχανία κατά τις πωλήσεις προϊόντων ή εμπορευμάτων.
3. Αναλυτικό ημερολόγιο Ταμείου (θεωρημένο): Σε αυτό καταχωρούνται όλες οι οικονομικές ενέργειες της επιχείρησης σχετικές με πληρωμή ή είσπραξη μέσα σε 15 ημέρες από την διενέργεια της είσπραξης ή πληρωμής .
4. Αναλυτικό ημερολόγιο διαφόρων πράξεων (θεωρημένο): Σε αυτό καταχωρούνται όλες οι πράξεις που δεν συμπεριλαμβάνονται στα προηγούμενα ημερολόγια μέσα στο ίδιο χρονικό όριο.
5. Ημερολόγιο αναλυτικής λογιστικής (ομάδα 9 του Γ.Λ.Σ ,θεωρημένο): Σε αυτό

καταχωρούνται όλα τα δεδομένα των ομάδων 2,6,7 και 8 της Γενικής Λογιστικής .

Ενημερώνεται μέσα στον επόμενο μήνα και με ημερομηνία την τελευταία μέρα του προηγούμενου μήνα με βάση την κίνηση των αγορών και πωλήσεων συνολικά που πραγματοποιήθηκαν κατά τη διάρκεια του προηγούμενου μήνα και τα οποία προκύπτουν από τα αναλυτικά ισοζύγια του μήνα αυτού.

6. Συγκεντρωτικό ημερολόγιο (αθεώρητο): Σε αυτό μεταφέρονται οι εγγραφές των αναλυτικών ημερολογίων μέσα στον επόμενο μήνα από τη καταχώρηση των εγγραφών στα αναλυτικά ημερολόγια.

7. Γενικό Καθολικό (θεωρημένο): Σε αυτό υπάρχουν όλοι οι πρωτοβάθμιοι λογαριασμοί και ενημερώνονται με βάση το συγκεντρωτικό ημερολόγιο και μέσα στο ίδιο χρονικό όριο ενημέρωσης αυτού.

8. Αναλυτικό Καθολικό (αθεώρητο): Σε αυτό υπάρχουν όλοι οι αναλυτικοί δευτεροβάθμιοι, τριτοβάθμιοι κ.λ.π, λογαριασμοί της επιχείρησης και ενημερώνονται από τις εγγραφές των αναλυτικών ημερολογίων μέσα στον επόμενο μήνα από την κατάχώρηση των εγγραφών.

9. Βιβλίο γραμματίων εισπρακτέων: Σε αυτό καταχωρούνται οι συναλλαγματικές που θα εισπράξει η επιχείρηση από τους πελάτες της.

Στο αναλυτικό ημερολόγιο διαφόρων πράξεων την ίδια μέρα ή την τελευταία μέρα του κάθε μήνα το αργότερο γίνεται η σχετική εγγραφή για το σύνολο της αξίας των συναλλαγματικών της ημέρας ή του μήνα συνολικά.

10. Βιβλίο γραμματίων πληρωτέων: Σε αυτό καταχωρούνται οι συναλλαγματικές που θα πληρώσει η επιχείρηση στους προμηθευτές της . Λειτουργεί όπως ακριβώς το βιβλίο των γραμματίων εισπρακτέων.

11. Βιβλίο αποθήκης (καρτέλες αποθήκης, θεωρημένο): Σε αυτό τηρούνται και ενημερώνονται από μια καρτέλα χωριστά για κάθε μια ά ύλη , β ύλη, υλικό συσκευασίας, υποπροϊόν, υπόλλειμα , ημικατεργασμένο προϊόν, έτοιμο προϊόν, εμπόρευμα κ,λ,π. Οι καρτέλες αποθήκης ενημερώνονται μέσα σε 8 ημέρες από την ημέρα της παραλαβής ή της παράδοσης του αγαθού ποσοτικά και μέσα σε 10 ημέρες από τη λήψη ή την έκδοση του στοιχείου όσον αφορά την αξία.

12. Μητρώο πάγιων στοιχείων (θεωρημένο): Σε αυτό καταγράφονται αναλυτικά τα μηχανήματα, τα εργαλεία και λοιπά πάγια στοιχεία έτσι ώστε στο βιβλίο απογραφών και στο καθολικό να εμφανίζονται συγκεντρωτικά .

13. Ημερολόγιο εγγραφών ισολογισμού (θεωρημένο): Σε αυτό γίνονται οι εγγραφές τακτοποίησης και προσδιορισμού του αποτελέσματος στο τέλος της χρήσης. Οι εγγραφές αυτές γίνονται μέσα σε 4 μήνες από τη λήξη της χρήσης.

14. Βιβλίο απογραφών (θεωρημένο): Σε αυτό καταχωρούνται στο τέλος κάθε έτους τα περιουσιακά στοιχεία, οι απαιτήσεις, οι υποχρεώσεις κ,λ,π, της επιχείρησης ως στοιχεία της απογραφής και στη συνέχεια οι αντίστοιχοι ισολογισμοί που συντάσσονται με βάση τα στοιχεία της απογραφής. Μέχρι τις 20 του μεθεπόμενου μήνα από τη λήξη της διαχειριστικής περιόδου γίνεται η ποσοτική καταγραφή των εμπορεύσιμων αγαθών ιδίων και τρίτων στο βιβλίο απογραφών. Οι αξίες καταχωρούνται μέσα σε 4 μήνες από τη λήξη της διαχειριστικής περιόδου.

15. Βιβλίο παραγωγής-κοστολογίου : Σε αυτό γράφονται οι τεχνικές προδιαγραφές στην αρχή του έτους και μέσα στην προθεσμία σύνταξης

του ισολογισμού που για τις Α.Ε. είναι 4 μήνες από τη λήξη του έτους γράφονται οι αναλωμένες ποσότητες ά υλών, β υλών και υλικών συσκευασίας καθώς και οι παραγμένες ποσότητες έτοιμου προϊόντος.

16. Βιβλίο πρακτικών Διοικητικού Συμβουλίου (θεωρημένο): Σε αυτό γράφονται οι εκθέσεις και οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Α.Ε.

17. Βιβλίο πρακτικών Γενικής Συνέλευσης (θεωρημένο): Σε αυτό γράφονται οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης.

**ΠΟΙΟΙ ΕΙΝΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΜΕΝΟΙ ΝΑ ΤΗΡΟΥΝ ΒΙΒΛΙΟ ΑΠΟΘΗΚΗΣ
ΚΑΙ ΒΙΒΛΙΟ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΚΟΣΤΟΛΟΓΙΟΥ**

Οι βιομηχανικές και οι βιοτεχνικές επιχειρήσεις που τηρούν υποχρεωτικά βιβλίο από-
θήκης είναι υποχρεωμένες να τηρούν και βιβλίο παραγωγής-κοστολογίου ανεξάρτητα αν
η επεξεργασία γίνεται σε δικές τους εγκαταστάσεις ή σε εγκαταστάσεις τρίτων.

Υποχρεωμένοι για την τήρηση βιβλίου αποθήκης και βιβλίου παραγωγής-κοστολογίου
είναι οι επιτηδευματίες που έχουν πραγματοποιήσει κατά την προηγούμενη χρήση τα πα-
ρακάτω ακαθάριστα έσοδα από πωλήσεις :

- α) Πάνω από 370.000.000 δρχ. από πωλήσεις εμπορευμάτων χονδρικά ή κυρίως χονδρι-
κά , δηλαδή πάνω από 60% του συνόλου των πωλήσεων να είναι χονδρικές.
- β) Πάνω από 550.000.000 δρχ. και μέχρι 650.000.000 δρχ. από πωλήσεις εμπορευμάτων
λιανικά ή κυρίως λιανικά.
- γ) Πάνω από 650.000.000 δρχ. από πωλήσεις εμπορευμάτων λιανικά ή κυρίως λιανικά
- δ) Πάνω από 370.000.000 δρχ. από πωλήσεις παραγμένων ιδίων προϊόντων, δηλαδή α-
γαθών μετά από προηγούμενη επεξεργασία, χονδρικά και λιανικά.
- ε) Πάνω από 370.000.000 δρχ. από σύνολο ακαθάριστων εσόδων όσον αφορά την επε-
ξεργασία για λογαριασμό της ίδιας της επιχείρησης και για λογαριασμό τρίτων ή μόνο
για λογαριασμό τρίτων.

ΔΙΕΥΚΡΙΝΣΕΙΣ ΣΤΗΝ ΤΗΡΗΣΗ ΤΟΥ ΒΙΒΛΙΟΥ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ-ΚΟΣΤΟΛΟΓΙΟΥ

1. Τεχνικές προδιαγραφές: Σε κάθε μερίδα του βιβλίου παραγωγής- κοστολογίου αναγράφονται, πριν από την έναρξη της παραγωγής, οι τεχνικές προδιαγραφές του προϊόντος. Αν στη διάρκεια της χρήσης υπάρξει κάποια μεταβολή στις τεχνικές προδιαγραφές αναγράφεται στη σχετική μερίδα του βιβλίου παραγωγής-κοστολογίου πριν από την έναρξη παραγωγής του προϊόντος αυτού. Στην περίπτωση αυτή αναγράφεται και η χρονολογία έναρξης της παραγωγής του προϊόντος.

Οι τεχνικές προδιαγραφές περιλαμβάνουν την ποσότητα των ά υλών, β υλών και υλικών συσκευασίας που απαιτούνται για την παραγωγή μιας μονάδας έτοιμου προϊόντος. Όσο αφορά όμως τις β ύλες και τα υλικά συσκευασίας γράφονται στις τεχνικές προδιαγραφές μόνο όταν παρακολουθούνται ποσοτικά στο βιβλίο αποθήκης και όχι όταν παρακολουθούνται στο βιβλίο αποθήκης συνολικά δηλαδή μόνο κατά αξία.

Στο βιβλίο παραγωγής-κοστολογίου επίσης αναγράφεται και η προυπολογιζόμενη φύρα παραγωγής.

2. Φύρα παραγωγής: λέγεται η ποσότητα της ά ύλης που δεν γίνεται έτοιμο προϊόν αλλά χάνεται κατά το στάδιο της επεξεργασίας και προσδιορίζεται από το βιβλίο παραγωγής-κοστολογίου.

Η πραγματική φύρα η οποία βρίσκεται ως εξής: πραγματική φύρα= (ά ύλη που αναλύεται - ά ύλη που ενσωματώνεται στο έτοιμο προϊόν)/ ά ύλη που αναλύεται, δεν πρέπει να είναι μεγαλύτερη από τη φύρα που προκύπτει με βάση τις τεχνικές προδιαγραφές. Σε περίπτωση που είναι μεγαλύτερη ο λογιστής είναι υποχρεωμένος να δικαιολογήσει τη διαφορά γιατί τα βιβλία της επιχείρησης μπορεί να χαρακτηριστούν ανεπαρκή.

Βασικό ρόλο σε αυτές τις περιπτώσεις παίζει και το μικτό κέρδος που θα πρέπει να είναι ικανοποιητικό. Επίσης το ποσοστό του μικτού κέρδους πάνω στις αγορές και στις πωλήσεις δεν θα πρέπει να έχουν μεγάλα ανοίγματα μεταξύ τους. Το ίδιο ισχύει και για τα αντίστοιχα ποσοστά καθαρών κερδών πάνω στις αγορές και πάνω στις πωλήσεις.

3. Υποπροϊόντα-συμπαράγωγα προϊόντα: Όταν παράγονται και Υποπροϊόντα είναι υποχρεωμένη η επιχείρηση να τα παρακολουθεί στο βιβλίο παραγωγής-κοστολογίου στην ίδια μερίδα του κύριου προϊόντος με την προϋπόθεση ότι έχουν έστω μία μικρή εμπνευματική αξία. Σε αντίθετη περίπτωση τα Υποπροϊόντα αυτά προσαυξάνουν το ποσοστό φύρας παραγωγής.

Αν μαζί με το κύριο προϊόν παράγονται και συμπαράγωγα δευτερεύοντα προϊόντα που προέρχονται κυρίως από την παραπέρα επεξεργασία των υποπροϊόντων τότε η επιχείρηση είναι υποχρεωμένη να τα παρακολουθεί σε ξεχωριστές μερίδες και με διαφορετικές τεχνικές προδιαγραφές. Στις προδιαγραφές αυτές το υποπροϊόν θα γράφεται ως ά ύλη, οι βύλες και τα υλικά συσκευασίας θα γράφονται κανονικά ενώ σαν έτοιμο προϊόν θα γράφεται το συμπαράγωγο προϊόν.

4. Τόπος τήρησης του βιβλίου παραγωγής-κοστολογίου: Το βιβλίο παραγωγής-κοστολογίου τηρείται στην έδρα της επιχείρησης. Ενώ το υποκατάστημα, στο οποίο τηρούνται βιβλία από τα οποία εξάγεται αυτοτελές αποτέλεσμα, τηρεί δικό του βιβλίο παραγωγής-κοστολογίου.

5. Υποχρεώσεις επιχειρήσεων που τηρούν τους λογαριασμούς της ομάδας 9 του Π.Δ. 1123/1980 (Ε.Γ.Λ.Σ.): Οι επιχειρήσεις που είναι υποχρεωμένες να εφαρμόζουν το Γενικό Λογιστικό Σχέδιο στο σύνολό του, δηλαδή τόσο τη γενική λογιστική όσο και την αναλυτική λογιστική, καθώς και οι επιχειρήσεις που τηρούν προαιρετικά τους λο-

γαρασμούς της αναλυτικής λογιστικής υποχρεούνται μόνο στην τήρηση τεχνικών προδιαγραφών και ο προσδιορισμός του κόστους γίνεται μέσα από την αναλυτική λογιστική.

6. Χρησιμότητα του βιβλίου παραγωγής-κοστολογίου: Το βιβλίο παραγωγής-κοστολογίου έχει ιδιαίτερη σημασία για τον έλεγχο των βιομηχανικών και βιοτεχνικών επιχειρήσεων, δεδομένου ότι από την τήρηση του βιβλίου αυτού προκύπτει η φύρα παραγωγής για κάθε προϊόν όπως και ο προσδιορισμός του κόστους των παραγόμενων προϊόντων. Σε τυχόν φορολογικό έλεγχο λοιπόν, από το βιβλίο παραγωγής-κοστολογίου προκύπτουν επαληθεύσεις που έχουν ουσιαστικό χαρακτήρα. Η μη τήρηση του βιβλίου παραγωγής-κοστολογίου και του βιβλίου των τεχνικών προδιαγραφών αποτελεί λόγο ανεπάρκειας των βιβλίων.

ΛΥΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ

Πότε διαλύεται μια Α.Ε.:

α). Όταν λήξει ο χρόνος διάρκειας που καθορίζεται στο καταστατικό και εφόσον δεν έχει αποφασιστεί από την Γενική Συνέλευση παράταση της διάρκειας λειτουργίας της Α.Ε.

β). Η Α.Ε. μπορεί να διαλυθεί και πριν από την ημερομηνία λήξης που έχει οριστεί στο καταστατικό, εφόσον αυτό το αποφασίσουν οι μέτοχοι της με απόφαση που αναγράφεται στο βιβλίο "Πρακτικών γενικών συνελεύσεων". Στη συνεδρίαση αυτή πρέπει να παρίστανται μέτοχοι που εκπροσωπούν τουλάχιστον τα 2/3 του μετοχικού κεφαλαίου.

γ). Η Α.Ε. διαλύεται όταν κηρυχθεί σε κατάσταση πτώχευσης.

δ). Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Α.Ε. γίνει κατώτερο από το 1/2 του μετοχικού κεφαλαίου τότε το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη Γενική Συνέλευση, μέσα σε προθεσμία 6 μηνών από τη λήξη της χρήσης για να αποφασίσει αυτή τη λύση της εταιρίας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

ε). Η Α.Ε. διαλύεται και σε περίπτωση ανάκλησης της υπουργικής απόφασης περί σύστασης. Η ανάκληση της άδειας σύστασης πραγματοποιείται αν κατά τη σύσταση της Α.Ε. δεν καταβλήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο που ορίζεται από το καταστατικό, αν καταδικάστηκε σε φυλάκιση για πράξεις που αφορούν την διαχείριση της Α.Ε. οποιοδήποτε πρόσωπο που είναι εντεταλμένο στη διοίκηση της Α.Ε. και κατόπιν το πρόσωπο αυτό δεν απομακρύνθηκε από τη διοίκηση ή από την διεύθυνση αυτής.

Επίσης η ανάκληση πραγματοποιείται αν το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Α.Ε. είναι μικρότερο από το 1/10 του μετοχικού κεφαλαίου, αν η Α.Ε. παρέλειψε να υποβάλλει στο Υπουργείο Εμπορίου τους ισολογισμούς που έχουν εγκριθεί από τις Γενικές Συνελεύσεις

και αφορούν τουλάχιστον τρεις διαχειριστικές χρήσεις και τέλος σε περίπτωση μετατροπής ή συγχώνευσης της Α.Ε.

Στάδιο εκκαθάρισης

Μετά από τη λύση της Α.Ε. (εκτός από την περίπτωση της μετατροπής ή συγχώνευσης και την περίπτωση της πτώχευσης) ακολουθεί το στάδιο της εκκαθάρισης. Κατά το στάδιο της εκκαθάρισης ρευστοποιούνται όλα τα περιουσιακά στοιχεία, εξοφλούνται οι προμηθευτές και οι λοιπές υποχρεώσεις και ότι απομένει διανέμεται στους μετόχους. Η εκκαθάριση αρχίζει με τον "Αρχικό ισολογισμό εκκαθάρισης" και τελειώνει με τον "Τελικό ισολογισμό εκκαθάρισης".

Για να μπει η Α.Ε. στο στάδιο της εκκαθάρισης θα πρέπει πρώτα η Γενική Συνέλευση να αποφασίσει την λύση και εκκαθάριση της Α.Ε. και να διοριστούν εκκαθαριστές. Κατόπιν να υποβάλλουν πρακτικό στο Υπουργείο Εμπορίου το οποίο θα δημοσιευτεί στο ΦΕΚ. Το Υπουργείο Εμπορίου με τη σειρά του κοινοποιεί την απόφαση για διάλυση της Α.Ε. Στη συνέχεια η απόφαση του Υπουργείου Εμπορίου, το πρακτικό της Γενικής Συνέλευσης και με συμπληρωμένο έντυπο της δήλωσης μεταβολών υποβάλλονται στην αρμόδια Δ.Ο.Υ. όπου και ακυρώνονται όλα τα θεωρημένα στοιχεία και εκδίδονται νέα με την προσθήκη της φράσης "υπό εκκαθάριση". Οι εκκαθαριστές μόλις διοριστούν από τη Γ.Σ. ενεργούν απογραφή και συντάσσουν τον αρχικό Ισολογισμό της εκκαθάρισης που δημοσιεύεται στο ΦΕΚ καθώς και σε μία ημερήσια πολιτική εφημερίδα και σε μία ημερήσια οικονομική εφημερίδα και αν είναι εκτός Αθηνών και σε μια ημερήσια τοπική πολιτική εφημερίδα. Στη συνέχεια, οι εκκαθαριστές διενεργούν όλες τις πράξεις που αφορούν την

εκκαθάριση. Μέχρι το τέλος της εκκαθάρισης θεωρείται ότι συνεχίζει να λειτουργεί η Α.Ε. μόνο για τις ανάγκες της εκκαθάρισης. Όταν τελειώσει η εκκαθάριση και πριν γίνει η διανομή των αποτελεσμάτων και κεφαλαίων στους μετόχους, συντάσσεται καινούργια απογραφή και ο τελικός ισολογισμός της εκκαθάρισης. Ο ισολογισμός, τα αποτελέσματα και η διάθεση των κεφαλαίων εγκρίνονται από την Γ.Σ. και δημοσιεύονται στο ΦΕΚ και στις εφημερίδες όπως γίνεται και με τον αρχικό Ισολογισμό. Στη συνέχεια λαμβάνεται η απόφαση για την οριστική παύση των εργασιών της Α.Ε. Η απόφαση αυτή στέλνεται στο Υπουργείο Εμπορίου και δημοσιεύεται στο ΦΕΚ.

Τέλος στέλνονται στην αρμόδια Δ.Ο.Υ. για την οριστική παύση των εργασιών της Α.Ε. τα εξής στοιχεία:

1. Η απόφαση του Υπουργείου Εμπορίου για την διακοπή των εργασιών της Α.Ε.
2. Ένα πρακτικό των εκκαθαριστών για το προϊόν της εκκαθάρισης.
3. Συμπληρωμένο το έντυπο διακοπής της Α.Ε.
4. Προσωρινές δηλώσεις του ΦΠΑ ή εκκαθαριστική δήλωση του ΦΠΑ τέλους του έτους.
5. Δήλωση αν υπάρχουν αυτοκίνητα.
6. Όλα τα στοιχεία για ακύρωση.

ΠΑΡΑΔΕΙΓΜΑ

Ιδρύεται ανώνυμη, βιομηχανική, και εμπορική εταιρεία την 1^η Ιουνίου 1998 με την επωνυμία «Γραμμένου Ε.- Χ. Μαχαίρα Α.Ε.» με αντικείμενο εργασιών την παραγωγή δύο διαφορετικών τύπων ψυγείων και την εμπορία θερμοαστρών οικιακής χρήσης. Ο πρώτος τύπος ψυγείων θα ονομάζεται «Ψυγεία 5F» και ο δεύτερος «Ψυγεία 6F» αντίστοιχα.

Στην εταιρεία συμμετέχουν μόνο δύο εταίροι με 50% ποσοστό συμμετοχής ο καθένας. Το κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 230.000.000 δραχμές { τα ποσά είναι πάντοτε ενδεικτικά}.

Για την κάλυψη του κεφαλαίου οι εταίροι εσφέρουν από 115.000.000 δραχμές ο καθένας. Ο πρώτος μέτοχος «Γραμμένου Ελένη» καλύπτει την οφειλή του μεταβιβάζοντας στο όνομα της εταιρείας κτίριο αξίας 100.000.000 δραχμών στο οποίο θα στεγαστεί η εταιρεία. Τα υπόλοιπα 15.000.000 δραχμές που απομένουν τα εσφέρει σε μετρητά. Ο δεύτερος μέτοχος εσφέρει τα μηχανήματα που απαιτούνται για την παραγωγή των προϊόντων αξίας 98.000.000 δραχμών, τον εξοπλισμό των γραφείων της εταιρείας αξίας 3.000.000 δραχμών και τα υπόλοιπα τα εσφέρει σε μετρητά.

Κατά την ίδρυση της εταιρείας παρουσιάστηκαν διάφορα έξοδα δικηγόρων, συμβολαιογράφων, υποθηκοφυλάκων, δημοσιεύσεων ίδρυσης κ.λ.π. τα οποία ανέρχονται σε 380.000 δραχμές.

Πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου και διευθύνων σύμβουλος της εταιρείας ορίζεται η Μαχαίρα Χριστιάννα.

Με ημερομηνία 3/6/98 προσλαμβάνονται στην εταιρεία 1} Γιώργος Χαραλάμπους, 2} Μαρία Μαρτίνη, 3} Γεωργίου Σοφία, 4} Βέργης Διονύσιος, 5} Γιώτης Θωμάς, 6} Ιωάννου Σωκράτης και 7} Ευθυμίου Σπυρίδων. Οι τρεις πρώτοι προσλαμβάνονται για να καλύψουν τις θέσεις του διοικητικού προσωπικού και οι τέσσερις τελευταίοι προσλαμβάνονται ως εργάτες.

Στην συνέχεια η εταιρεία πραγματοποιεί τις παρακάτω πράξεις.

1} 3/6/98 Αγοράζονται από την «Χαλυβδοτεχνική ΕΠΕ» 20.000 κιλά χαλκού με 250 δραχμές το κιλό, 10.000 κιλά σίδηρο με 300 δραχμές το κιλό, 800 τεμάχια βίδες με 5000 δραχμές και 1.000 φιάλες οξυγόνου με 2.000 δραχμές την καθεμιά με πίστωση 90 ημερών.

2} 3/6/98 Αγοράζονται από τον «Κ. Χρονόπουλο» 20 τεμάχια θερμοάστρες με 100.000 δραχμές η καθεμιά με πίστωση 60 ημερών.

Τα μεταφορικά των πιο πάνω αγορών επιβαρύνουν την εταιρεία και ανέρχονται σε 60.000 και 70.000 δραχμές αντίστοιχα. Στα παραπάνω ποσά περιλαμβάνεται και ΦΠΑ 18%.

3} 3/6/98 Αγοράζονται από την «Σίδηρ Α.Ε.» 14.000 κιλά χαλκού με 200 δραχμές το κιλό, 16.000 κιλά σίδηρο με 280 δραχμές το κιλό, 1000 τεμάχια βίδες με 5000 δραχμές και 950 φιάλες οξυγόνου με 1500 δραχμές την καθεμιά. Το τιμολόγιο θα εξοφληθεί εντός δύο μηνών και τα μεταφορικά θα βαρύνουν την επιχείσή μας.

4} 4/6/98 Από την αποθήκη εξάγονται για βιομηχανοποίηση α} 15.000 χιλιόγραμμα χαλκού, β} 16.000 χιλιόγραμμα σιδήρου, γ} 830 τεμάχια βίδες και δ} 800 φιάλες οξυγόνου.

5} 4/6/98 Πωλούνται στον «Θεοφάνους Δημήτριο» 5 τεμάχια θερμοαστρών έναντι 150.000 δραχμών η καθεμιά. Από αυτά οι 500.000 εισπράττονται αμέσως και οι υπόλοιπες 250.000 δραχμές με επιταγή λήξεως 28/6/98.

6} 6/6/98 Παράχθηκαν από το τμήμα παραγωγής 250 ψυγεία 5F και 290 ψυγεία 6F. Επίσης προέκυψαν 50 ημιτελή ψυγεία 5F και 40 ημιτελή ψυγεία 6F.

7) 6/6/98 Πωλήθηκαν στον «Παρασκευόπουλο Σωκράτη» 60 ψυγεία 5F με 230.000 δραχμές το καθένα και 70 ψυγεία 6F με 250.000 δραχμές το καθένα. Στον πελάτη μας χορηγούμε συνολική έκπτωση 434.000 δραχμές γιατί αποφάσισε να μας εξοφλήσει με μετρητά.

8) 7/6/98 Εφυγαν από το στάδιο ημιτελών 50 ημιτελή ψυγεία 5F και 40 ημιτελή ψυγεία 6F για περαιτέρω επεξεργασία.

9) 8/6/98 Τα ημιτελή ψυγεία τελειοποιούνται και μεταφέρονται στην αποθήκη ετοιμών.

10) 10/6/98 Πωλούνται στον «Αυλωνίτη Γεώργιο» 4 θερμάστρες με 160.000 δραχμές η καθεμιά, 2 ψυγεία 5F με 250.000 δραχμές και 3 ψυγεία 6F με 260.000 δραχμές το καθένα. Ο πελάτης μας εξοφλεί με μετρητά όμως ζητά να κρατήσουμε τα εμπορεύματα μέχρι τέλος του μήνα για να ετοιμαστούν οι αποθήκες του.

11) 12/6/98 Αναθέτουμε στον εργολάβο Ζήση Χαράλαμπο να «περπιοηθεί» τα γραφεία της εταιρείας μας έναντι αμοιβής αξίας 250.000 δραχμές συν ΦΠΑ 18%. Γίνεται η απαιτούμενη παρακράτηση και τον εξοφλούμε.

12) 15/6/98 Πληρώνουμε στον δικηγόρο μας «Σοφιανό Μάριο» 150.000 δραχμές για τις νομικές συμβουλές που μας προσέφερε.

13) 16/6/98 Η υπάλληλος Μαρία Μαρτίνη πήρε προκαταβολή έναντι του μισθού της 50.000 δραχμές.

14) 20/6/98 Ο υπάλληλος Γιώργος Χαραλάμπους μεταβαίνει στην Αθήνα για δουλειά της εταιρείας. Ο Χαραλάμπους θα απουσιάσει Παρασκευή, Σάββατο και Κυριακή. Παίρνει προκαταβολή 50.000 δραχμές ενώ η εταιρεία του χορηγεί μόνο κατοικία.

15) 23/6/98 Επιστρέφει ο Χαραλάμπους και δίνει στο λογιστήριο της επιχείσης δύο καταστάσεις εξόδων. Η μία κατάσταση περιλαμβάνει έξοδα για τα οποία υπάρχουν δικαιολογητικά και ανέρχονται σε 70.000 δραχμές ενώ η άλλη κατάσταση περιλαμβάνει έξοδα χωρίς δικαιολογητικά και ανέρχονται σε 12.500 δραχμές.

16) 24/6/98 Αγοράζεται μικρό λεωφορείο με αριθμό κυκλοφορίας ΚΥΑ 2526 για να μεταφέρει το προσωπικό έναντι 1.000.000 δραχμών. Η επιχείση εξοφλεί με μετρητά.

17) 28/6/98 Ο πελάτης μας «Αυλωνίτης Γεώργιος» παίρνει τα ψυγεία και τις θερμάστρες που ήταν για φύλαξη.

18) 28/6/98 Εισπράττεται η επιταγή αξίας 250.000 δραχμών έκδοσης του πελάτη μας «Θεοφάνους Δημήτριο».

19) 29/6/98 Πληρώνουμε έναντι λογισμού στον προμηθευτή μας «Χαλυβδοτεχνική ΕΠΕ» το ποσό του 1.000.000 δραχμών και στον «Χρονόπουλο Κ.» το ποσό του 1.500.000 δραχμών.

20) 30/6/98 Αθροίζονται τα οδοπορικά του εργάτη Ευθυμίου. Το ποσό ανέρχεται σε 40.000 δραχμές.

21) Συντάσσεται η μισθοδοτική κατάσταση και εξοφλείται το προσωπικό.

Τα γεγονότα και οι ενέργειες για τον Ιούνιο τελείωσαν.

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε-Χ.ΜΑΧΑΙΡΑ ΑΕ

ΣΕΛΙΔΑ: 1

ΚΩΔ.ΕΡΓ.	Ε Π Ο Ν Υ Μ Ο	Ο Ν Ο Μ Α	ΗΜ.ΑΣ	ΑΠΟΔΟΧΕΣ	ΕΙΣΦ.Α.Τ.	ΧΑΡΤ/ ΟΓΑ.	Φ.Μ.Υ.	ΣΥΝ.ΚΡΑΤΗΣ	ΚΑΘ.ΑΠΟΔΟΧ	ΕΡΓΩΔ.ΕΙΣΦ.
04	ΒΕΡΓΗΣ	ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ	25	203.025	39.285	1.218	3.205	43.708	159.317	62.333
03	ΓΕΩΡΓΙΟΥ	ΣΟΦΙΑ	25	202.600	32.213	1.216	3.529	36.958	165.642	57.903
05	ΓΙΩΤΗΣ	ΘΩΜΑΣ	25	203.025	39.285	1.218	3.205	43.708	159.317	62.333
07	ΕΥΘΥΜΙΟΥ	ΣΠΥΡΙΔΩΝ	25	203.025	39.285	1.218	3.205	43.708	159.317	62.333
06	ΙΩΑΝΝΟΥ	ΣΩΚΡΑΤΗΣ	25	203.025	39.285	1.218	3.205	43.708	159.317	62.333
02	ΜΑΡΤΙΝΗ	ΜΑΡΙΑ	25	168.500	26.792	1.012	2.141	29.945	138.555	48.120
01	ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΥΣ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ	25	168.500	26.792	1.012	2.141	29.945	138.555	48.120
Γ Ε Ν Ι Κ Ο Σ Υ Ν Ο Λ Ο			175	1.351.700	242.937	8.112	20.631	271.680	1.080.020	403.475

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ - ΤΑΚΤΙΚΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡ.: ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε-Χ.ΜΑΧΑΙΡΑ ΑΕ

ΤΑΚΤΙΚΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΜΙΣΘ. ΠΕΡΙΟΔΟΣ: ΙΟΥΝΙΟΥ

1998 ΑΡΙΘ.ΣΕΛ: 1

ΟΝΟΜΑ ΥΠΕΥΘΥΝΟΥ:

ΕΙΔΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΣ: ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ

ΤΗΛ.:

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ:

ΠΟΛΗ: ΚΕΡΚΥΡΑ

ΕΔΡΑ:

ΑΡ.ΜΗΤΡΩΟΥ ΕΡΓΟΔΟΤΗ: 6005

Α / Α	Σ Τ Ο Ι Χ Ε Ι Α Ε Ρ Γ Α Ζ Ο Μ Ε Ν Ο Υ					ΗΜΕΡ. ΕΡΓ. ΣΙΑΣ	ΜΙΣΘΟΣ ΗΜ/ΘΙΟ ΩΡ/ΘΙΟ	Α Π Ο Δ Ο Χ Ε Σ			ΕΙΣΦΟΡΕΣ		ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΣΦΑΛΙΣΤ ΤΑΜΕΙΟΥ		
	Α.Μ.ΙΚΑ	ΕΠΩΝΥΜΟ	ΟΝΟΜΑ	ΠΑΤΡ/ΣΥΖ.	ΕΙΔΙΚΟΤΗΤΑ			ΒΑΣΙΚΕΣ	ΛΟΙΠΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ	ΑΣΦΑΛ.	ΣΥΝΟΛΟ			
1		ΒΕΡΓΗΣ	ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ		ΕΡΓΑΤΗΣ	25,00	8121	203025		203025	39285	100400	01	00	00
2		ΓΕΩΡΓΙΟΥ	ΣΟΦΙΑ		ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ	25,00	202600	202600		202600	32213	88900	02	00	00
3		ΓΙΩΤΗΣ	ΘΩΜΑΣ		ΕΡΓΑΤΗΣ	25,00	8121	203025		203025	39285	100400	01	00	00
4		ΕΥΘΥΜΙΟΥ	ΣΠΥΡΙΔΩΝ		ΕΡΓΑΤΗΣ	25,00	8121	203025		203025	39285	100400	01	00	00
5		ΙΩΑΝΝΟΥ	ΣΚΡΑΤΗΣ		ΕΡΓΑΤΗΣ	25,00	8121	203025		203025	39285	100400	01	00	00
6		ΜΑΡΤΙΝΗ	ΜΑΡΙΑ		ΥΠ.ΓΡΑΦΕΙΟΥ	25,00	168500	168500		168500	26792	73900	02	00	00
7	9516882	ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΥΣ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΥΠ.ΓΡΑΦΕΙΟΥ	25,00	168500	168500		168500	26792	73900	02	00	00
					ΣΥΝΟΛΟ	175,00	572084	1351700		1351700	242937	638300			

ΣΥΝΟΛΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΣ

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ	ΕΙΣΦΟΡΕΣ
01	ΙΚΑ ΒΑΡΕΑ - TEAM	401.600
02	ΙΚΑ ΜΙΚΤΑ - TEAM	236.700
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		638.300

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ _____ 199__

Ο ΕΡΓΟΔΟΤΗΣ

(Υπογραφή/Σφραγίδα)

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΗ

Υπολογισμός εξόδων εκτός έδρας

Η αποζημίωση εκτός έδρας δίνεται στον μισθωτό για κάθε διανυκτέρευση εκτός έδρας με σκοπό να καλυφθούν τα έξοδα του ύπνου του, του φαγητού του και της τυχόν παρεπόμενης εργασίας του. Η αποζημίωση εκτός έδρας υπολογίζεται ως εξής

Αν ο εργοδότης χορηγήσει στον μισθωτό μόνο κατοικία, τότε η αποζημίωση εκτός έδρας θα είναι τα $\frac{4}{5}$ του $\frac{1}{25}$ του νόμιμου μισθού για κάθε διανυκτέρευση εκτός έδρας.

Ο μηνιαίος μισθός του υπαλλήλου Χαραλαμπόπουλου είναι 168.500 δραχμές. Αντικαθιστούμε τον τύπο και έχουμε
 $168.500 / 25 = 6.740$ και $6.740 / 5 \times 4 = 5.392$ δραχμές
 5.392×3 ημέρες = 16.176

Επειδή ο υπάλληλος εργάστηκε και Κυριακή για υπόθεση της εταιρείας θα πάρει επί πλέον ποσοστό 75% πάνω στην ημερήσια αμοιβή. Δηλαδή
 $168.500 / 25 = 6.740$ $6.740 \times 75\% = 5.055$ δραχμές.
Σύνολο $16.176 + 5.055 = 21.231$ δραχμές.

Τα συνολικά έξοδα του ταξιδιού του εν λόγω υπαλλήλου είναι
 $70.000 + 12.500 + 21.231 = 103.731$

Είχε πάρει προκαταβολή 50.000 δραχμές κατά συνέπεια υπολείπεται να πάρει το ποσό των 53.731 δραχμές.

Υπολογίζουμε Φ.Μ.Υ. και χαρτόσημο στην αμοιβή εκτός έδρας η οποία φορολογείται με ενιαίο συντελεστή 15%.

$$21.231 \times 15\% = 3.185$$

$$21.231 \times 0,6\% = 128$$

$$3.185 + 128 = 3.313 \text{ δραχμές.}$$

Αφού διαπιστωθεί η ορθότητα των δικαιολογητικών και των δαπανών δίνεται στον Χαραλαμπόπουλο το ποσό των $53.731 - 3.313 = 50.418$ δρχ.

Οι αμοιβές εκτός έδρας υπόκεινται επί πλέον σε επιβάρυνση 0,5% χαρτόσημο και 0,1% ΟΓΑ χαρτοσήμου που επιβαρύνει τον εργοδότη. Δηλαδή $21.231 \times 0,6\% = 128$ δραχμές

Για τα έξοδα του ταξιδιού για τα οποία δεν υπάρχουν αποδείξεις επιβαρύνεται η επιχίση με χαρτοσήμανση 1,20% δηλαδή 1% χαρτόσημο και 0,2% ΟΓΑ χαρτοσήμου. Άρα $12.500 \times 1,20\% = 150$ δραχμές χαρτόσημο το οποίο αγοράζεται.

Τέλος χαρτοσημαίνεται και η αθεώρητη κατάσταση οδοπορικών με χαρτόσημο 1,20% πάνω στην συνολική αξία που αναγράφεται σ' αυτήν προκειμένου να αποκτήσει εγκυρότητα.

Γενικό Ημερολόγιο

ΨΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 1

Περίοδος έκτύπωσης : Πε 31/12/98 22:27

Α.Α.	Ημερομην	Παρασ/κό	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	ΚΚ	Αιτιολογία κίνησης	Χρέωση	Πίστωση	ID
				Από μεταφορά			0	0	
1	1/ 6/98	ΚΑΤΑΣΤΑΤ.	33.03.0000	Μέτοχος Α	3	Εγγραφή κάλυψης Μ.Κ. ως καταστατικό Νο1	115.000.000		1
1	1/ 6/98	ΚΑΤΑΣΤΑΤ.	33.03.0001	Μέτοχος Β	3	Εγγραφή κάλυψης Μ.Κ. ως καταστατικό Νο1	115.000.000		1
1	1/ 6/98	ΚΑΤΑΣΤΑΤ.	40.02.0000	Οφειλόμενο μετοχ. κεφάλαιο κοινών μετοχ.	3	Εγγραφή κάλυψης Μ.Κ. ως καταστατικό Νο1		230.000.000	1
2	1/ 6/98		33.04.0000	Μέτοχος Α	3	Μεταφορά λογ/σμών	115.000.000		1
2	1/ 6/98		33.04.0001	Μέτοχος Β	3	Μεταφορά λογ/σμών	115.000.000		1
2	1/ 6/98		33.03.0000	Μέτοχος Α	3	Μεταφορά λογ/σμών		115.000.000	1
2	1/ 6/98		33.03.0001	Μέτοχος Β	3	Μεταφορά λογ/σμών		115.000.000	1
3	1/ 6/98	Αποδ.1,2	11.00.0000	Βιομηχανοαστάσιο	3	Καταβολή Μ.Κ. από μετόχους	100.000.000		1
3	1/ 6/98	Αποδ.1,2	12.00.0000	Μηχανή συγκόλλησης	3	Καταβολή Μ.Κ. από μετόχους	47.000.000		1
3	1/ 6/98	Αποδ.1,2	12.00.0001	Μηχανή δοκιμαστηρίου	3	Καταβολή Μ.Κ. από μετόχους	48.000.000		1
3	1/ 6/98	Αποδ.1,2	14.00.0000	Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός γραφείων	3	Καταβολή Μ.Κ. από μετόχους	3.000.000		1
3	1/ 6/98	Αποδ.1,2	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	3	Καταβολή Μ.Κ. από μετόχους	32.000.000		1
3	1/ 6/98	Αποδ.1,2	33.04.0000	Μέτοχος Α	3	Καταβολή Μ.Κ. από μετόχους		115.000.000	1
3	1/ 6/98	Αποδ.1,2	33.04.0001	Μέτοχος Β	3	Καταβολή Μ.Κ. από μετόχους		115.000.000	1
4	1/ 6/98		40.02.0000	Οφειλόμενο μετοχ. κεφάλαιο κοινών μετοχ.	3	Μεταφορά λογ/σμών	230.000.000		1
4	1/ 6/98		40.00.0000	Καταβ/νο μετοχικό κεφάλαιο κοινών μετοχ	3	Μεταφορά λογ/σμών		230.000.000	1
5	1/ 6/98		38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	1	Εξόδα ίδρυσης επιχ/σης		380.000	1
5	1/ 6/98		16.10.0000	Εξόδα ιδρύσης & πρώτης εγκατάστασης	1	Εξόδα ίδρυσης επιχ/σης	380.000		1
				Σύνολο ημέρας			920.380.000	920.380.000	
				Σε μεταφορά			920.380.000	920.380.000	
				Από μεταφορά			920.380.000	920.380.000	
6	3/ 6/98	Φορτ.15	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	1	Μεταφορικά α & β υλών		60.000	1
6	3/ 6/98	Φορτ.15	64.00.0002	Εξόδα μεταφ υλικών-αγαθών αγορ Μ.Μ τρ	1	Μεταφορικά α & β υλών	50.848		1
6	3/ 6/98	Φορτ.15	54.00.2904	Φ.Π.Α. Δαπανών με 18%	1	Μεταφορικά α & β υλών	9.152		1
7	3/ 6/98	Φορτ.20	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	1	Μεταφορικά εμπ/των		70.000	1
7	3/ 6/98	Φορτ.20	64.00.0002	Εξόδα μεταφ υλικών-αγαθών αγορ Μ.Μ τρ	1	Μεταφορικά εμπ/των	59.322		1
7	3/ 6/98	Φορτ.20	54.00.2904	Φ.Π.Α. Δαπανών με 18%	1	Μεταφορικά εμπ/των	10.678		1
8	3/ 6/98	Φορτ.25	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	1	Μεταφορικά α & β υλών		50.000	1
8	3/ 6/98	Φορτ.25	64.00.0002	Εξόδα μεταφ υλικών-αγαθών αγορ Μ.Μ τρ	1	Μεταφορικά α & β υλών	42.373		1
8	3/ 6/98	Φορτ.25	54.00.2904	Φ.Π.Α. Δαπανών με 18%	1	Μεταφορικά α & β υλών	7.627		1
9	3/ 6/98	ΤΔΑ15	24.01.0018	Αγορές χαλκού 18%	15	Χαλυβδοτεχνική επε	5.000.000		1
9	3/ 6/98	ΤΔΑ15	24.02.0018	Αγορές σιδήρου 18%	15	Χαλυβδοτεχνική επε	3.000.000		1
9	3/ 6/98	ΤΔΑ15	24.03.0008	Αγορές βιδών 8%	15	Χαλυβδοτεχνική επε	4.000.000		1
9	3/ 6/98	ΤΔΑ15	25.00.0018	Αγορές εξυγόνου 18%	15	Χαλυβδοτεχνική επε	2.000.000		1
9	3/ 6/98	ΤΔΑ15	54.00.2403	Φ.Π.Α. Αγορών Πρώτ. & Βοηθ. Υλών 8%	15	Χαλυβδοτεχνική επε	320.000		1
9	3/ 6/98	ΤΔΑ15	54.00.2404	Φ.Π.Α. Αγορών Πρώτ. & Βοηθ. Υλών 18%	15	Χαλυβδοτεχνική επε	1.800.000		1
9	3/ 6/98	ΤΔΑ15	50.00.0000	Προμηθευτές εσωτερικού	15	Χαλυβδοτεχνική επε		16.120.000	1
10	3/ 6/98	ΤΔΑ20	20.01.0018	Αγορές θερμοστράν 18%	15	Χρονόπουλος Κων/νος	2.000.000		1
10	3/ 6/98	ΤΔΑ20	54.00.2004	Φ.Π.Α. Αγορών Εμπορευμάτων με 18%	15	Χρονόπουλος Κων/νος	360.000		1
10	3/ 6/98	ΤΔΑ20	50.00.0000	Προμηθευτές εσωτερικού	15	Χρονόπουλος Κων/νος		2.360.000	1
11	3/ 6/98	ΤΔΑ25	24.01.0018	Αγορές χαλκού 18%	15	Σίδηρ ΑΕ	2.800.000		1
11	3/ 6/98	ΤΔΑ25	24.02.0018	Αγορές σιδήρου 18%	15	Σίδηρ ΑΕ	4.480.000		1
11	3/ 6/98	ΤΔΑ25	24.03.0008	Αγορές βιδών 8%	15	Σίδηρ ΑΕ	5.000.000		1
11	3/ 6/98	ΤΔΑ25	25.00.0018	Αγορές εξυγόνου 18%	15	Σίδηρ ΑΕ	1.425.000		1
11	3/ 6/98	ΤΔΑ25	54.00.2403	Φ.Π.Α. Αγορών Πρώτ. & Βοηθ. Υλών 8%	15	Σίδηρ ΑΕ	400.000		1
11	3/ 6/98	ΤΔΑ25	54.00.2404	Φ.Π.Α. Αγορών Πρώτ. & Βοηθ. Υλών 18%	15	Σίδηρ ΑΕ	1.566.900		1
11	3/ 6/98	ΤΔΑ25	50.00.0000	Προμηθευτές εσωτερικού	15	Σίδηρ ΑΕ		15.671.900	1
				Σύνολο ημέρας			34.331.900	34.331.900	
				Σε μεταφορά			954.711.900	954.711.900	

Γενικό Ημερολόγιο

GRAMMENDY E. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 2

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πε 31/12/98 22:27

Α.Α.	Ημερομην	Παρασ/κό	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	ΚΚ	Αιτιολογία κίνησης	Χρέωση	Πόστωση	ID
				Από μεταφορά			954.711.900	954.711.900	
12	4/ 6/98	ΤΙΜ000001	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	17	Βεσφάνους Δημήτριος	500.000		1
12	4/ 6/98	ΤΙΜ000001	38.07.0000	Επιταγές εισπρακτέες - Βεσφάνους Δημητ.	17	Βεσφάνους Δημήτριος	250.000		1
12	4/ 6/98	ΤΙΜ000001	70.00.0018	Πωλήσεις θερμαστρών 18%	17	Βεσφάνους Δημήτριος		635.593	1
12	4/ 6/98	ΤΙΜ000001	54.00.7004	Φ.Π.Α. Πωλήσεων Εμπορευμάτων με 18%	17	Βεσφάνους Δημήτριος		114.407	1
				Σύνολο ημέρας			750.000	750.000	
				Σε μεταφορά			955.461.900	955.461.900	
				Από μεταφορά			955.461.900	955.461.900	
13	6/ 6/98	ΤΙΜ000002	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	17	Παρασκευάπουλος Γεωργίας	36.500.000		1
13	6/ 6/98	ΤΙΜ000002	71.09.0018	Εκπτώσεις πωλήσεων προϊόντων με ΦΠΑ 18%	17	Παρασκευάπουλος Γεωργίας	434.000		1
13	6/ 6/98	ΤΙΜ000002	71.00.0118	Πωλήσεις Ετοιμών Ψυγείων 5F	17	Παρασκευάπουλος Γεωργίας		13.800.000	1
13	6/ 6/98	ΤΙΜ000002	71.00.0218	Πωλήσεις ετοιμών ψυγείων 6F	17	Παρασκευάπουλος Γεωργίας		17.500.000	1
13	6/ 6/98	ΤΙΜ000002	54.00.7104	Φ.Π.Α. Πωλήσεων Ετοιμ. προϊόντων με 18%	17	Παρασκευάπουλος Γεωργίας		5.634.000	1
				Σύνολο ημέρας			36.934.000	36.934.000	
				Σε μεταφορά			992.395.900	992.395.900	
				Από μεταφορά			992.395.900	992.395.900	
14	10/ 6/98	ΤΙΜ000003	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	17	Αυλωνίτης Γεώργιος	2.265.600		-1
14	10/ 6/98	ΤΙΜ000003	70.00.0018	Πωλήσεις θερμαστρών 18%	17	Αυλωνίτης Γεώργιος		640.000	1
14	10/ 6/98	ΤΙΜ000003	71.00.0118	Πωλήσεις Ετοιμών Ψυγείων 5F	17	Αυλωνίτης Γεώργιος		500.000	1
14	10/ 6/98	ΤΙΜ000003	71.00.0218	Πωλήσεις ετοιμών ψυγείων 6F	17	Αυλωνίτης Γεώργιος		780.000	1
14	10/ 6/98	ΤΙΜ000003	54.00.7004	Φ.Π.Α. Πωλήσεων Εμπορευμάτων με 18%	17	Αυλωνίτης Γεώργιος		115.200	1
14	10/ 6/98	ΤΙΜ000003	54.00.7104	Φ.Π.Α. Πωλήσεων Ετοιμ. προϊόντων με 18%	17	Αυλωνίτης Γεώργιος		230.400	1
				Σύνολο ημέρας			2.265.600	2.265.600	
				Σε μεταφορά			994.661.500	994.661.500	
				Από μεταφορά			994.661.500	994.661.500	
15	12/ 6/98	ΤΠΥ30	62.07.0001	Κτιρίων-Εγκατ κτιρίων-Τεχνικών έργων	3	Επισκευή και συντήρηση βιομ/είου	250.000		1
15	12/ 6/98	ΤΠΥ30	54.00.2904	Φ.Π.Α. Δαπανών με 18%	3	Επισκευή και συντήρηση βιομ/είου	45.000		1
15	12/ 6/98	ΤΠΥ30	50.00.0001	Ζήτησης Χαράλαμπος	3	Επισκευή και συντήρηση βιομ/είου		295.000	1
16	12/ 6/98	ΑΠ1	50.00.0001	Ζήτησης Χαράλαμπος	3	Φόρος εργαλάβων 3% & εξόφληση προμηθευτ	295.000		1
16	12/ 6/98	ΑΠ1	54.09.0012	Φόρος αμοιβών εργαλάβων	3	Φόρος εργαλάβων 3% & εξόφληση προμηθευτ		7.500	1
16	12/ 6/98	ΑΠ1	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	3	Φόρος εργαλάβων 3% & εξόφληση προμηθευτ		287.500	1
				Σύνολο ημέρας			590.000	590.000	
				Σε μεταφορά			995.251.500	995.251.500	
				Από μεταφορά			995.251.500	995.251.500	
17	15/ 6/98	ΑΠΥ 58	61.00.0000	Αμοιβές και έξοδα δικηγόρων	3	Αμοιβή δικηγόρου	150.000		1
17	15/ 6/98	ΑΠΥ 58	53.08.0001	Σοφτιανός Μάριος	3	Αμοιβή δικηγόρου		150.000	1
18	15/ 6/98	ΑΠΥ 58	53.08.0001	Σοφτιανός Μάριος	3	Φόρος αμοιβών ελεύθερων επαγγελματιών	150.000		1
18	15/ 6/98	ΑΠΥ 58	54.04.0000	Φόρος αμοιβών ελεύθερων επαγγελματιών	3	Φόρος αμοιβών ελεύθερων επαγγελματιών		35.400	1
18	15/ 6/98	ΑΠΥ 58	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	3	Φόρος αμοιβών ελεύθερων επαγγελματιών		114.600	1
				Σύνολο ημέρας			300.000	300.000	
				Σε μεταφορά			995.551.500	995.551.500	

Γενικό Ημερολόγιο

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 3

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πε 31/12/98 22:27

A.A.	Ημερομην	Παρασ/κό	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	ΚΚ	Αιτιολογία κίνησης	Χρέωση	Πίστωση	ID
				Από μεταφορά			995.551.500	995.551.500	
19	16/ 6/98	Απόδειξη	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	1	Προκαταβολή υπαλλήλου		50.000	1
19	16/ 6/98	Απόδειξη	33.00.0001	Μαρτίνη Μαρία	1	Προκαταβολή υπαλλήλου	50.000		1
				Σύνολα ημέρας Σε μεταφορά			50.000	50.000	
							995.601.500	995.601.500	
				Από μεταφορά			995.601.500	995.601.500	
20	20/ 6/98	Απόδειξη	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	1	Προκαταβολή υπαλλήλου		50.000	1
20	20/ 6/98	Απόδειξη	33.00.0002	Χαραλάμπος Γεώργιος	1	Προκαταβολή υπαλλήλου	50.000		1
				Σύνολα ημέρας Σε μεταφορά			50.000	50.000	
							995.651.500	995.651.500	
				Από μεταφορά			995.651.500	995.651.500	
21	23/ 6/98	Απόδειξη	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	1	Προκατ. υπαλλήλου για εργασία εκτός έδρας		50.418	1
21	23/ 6/98	Απόδειξη	33.00.0002	Χαραλάμπος Γεώργιος	1	Προκατ. υπαλλήλου για εργασία εκτός έδρας	50.418		1
22	23/ 6/98		60.00.0011	Αμοιβές εκτός έδρας	3	Εργασία υπαλλήλου εκτός έδρας	21.231		1
22	23/ 6/98		64.01.0000	Εξόδα ταξιδίων εσωτερικού	3	Εργασία υπαλλήλου εκτός έδρας	82.500		1
22	23/ 6/98		33.00.0002	Χαραλάμπος Γεώργιος	3	Εργασία υπαλλήλου εκτός έδρας		100.418	1
22	23/ 6/98		54.03.0000	Θόρος μεθεωτών υπηρεσιών	3	Εργασία υπαλλήλου εκτός έδρας		3.185	1
22	23/ 6/98		54.03.0002	Χαρτόσημο & ΟΓΑ μεθεωτών υπηρεσιών	3	Εργασία υπαλλήλου εκτός έδρας		128	1
23	23/ 6/98		60.03.0004	Χαρτόσημο μεθεωτών υπηρεσιών	3	Χαρτοσήμανση αμοιβής εκτός έδρας	128		1
23	23/ 6/98		54.03.0002	Χαρτόσημο & ΟΓΑ μεθεωτών υπηρεσιών	3	Χαρτοσήμανση αμοιβής εκτός έδρας		128	1
24	23/ 6/98		38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	1	Χαρτοσήμανση εξόδων εκτός έδρας		150	1
24	23/ 6/98		64.01.0000	Εξόδα ταξιδίων εσωτερικού	1	Χαρτοσήμανση εξόδων εκτός έδρας	150		1
				Σύνολα ημέρας Σε μεταφορά			154.427	154.427	
							995.805.927	995.805.927	
				Από μεταφορά			995.805.927	995.805.927	
25	24/ 6/98	Τ.Αγ. 1	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	1	Αγορά λεωφορείου ΚΥΑ 2526		1.000.000	1
25	24/ 6/98	Τ.Αγ. 1	13.00.0001	Λεωφορείο ΚΥΑ 2526	1	Αγορά λεωφορείου ΚΥΑ 2526	1.000.000		1
26	24/ 6/98		38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	1	Καταβολή χαρτοσήμου		36.000	1
26	24/ 6/98		63.98.0005	Χαρτόσημο τιμολογίων	1	Καταβολή χαρτοσήμου	36.000		1
				Σύνολα ημέρας Σε μεταφορά			1.036.000	1.036.000	
							996.841.927	996.841.927	
				Από μεταφορά			996.841.927	996.841.927	
27	25/ 6/98		05.02.0000	Αυλωνίτης Γ/Πογ/σμός εμπ/των για φύλαξη	3	Επιστροφή εμπ/των για φύλ. σε δικαιούχο	9		1
27	25/ 6/98		01.02.0000	Εμπ/τα Αυλωνίτη Γεωργίου για φύλαξη	3	Επιστροφή εμπ/των για φύλ. σε δικαιούχο		9	1
28	25/ 6/98		01.02.0000	Εμπ/τα Αυλωνίτη Γεωργίου για φύλαξη	3	Επιστροφή εμπ/των για φύλ. σε δικαιούχο	9		1
28	25/ 6/98		05.02.0000	Αυλωνίτης Γ/Πογ/σμός εμπ/των για φύλαξη	3	Επιστροφή εμπ/των για φύλ. σε δικαιούχο		9	1
				Σύνολα ημέρας Σε μεταφορά			18	18	
							996.841.945	996.841.945	
				Από μεταφορά			996.841.945	996.841.945	
29	28/ 6/98		38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	1	Εύσηραξη επιταγής	250.000		1
				Σε μεταφορά			997.091.945	996.841.945	

Γενικό Ημερολόγιο

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 4

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πε 31/12/98 22:27

Α.Α.	Ημερομην	Παρασ/κό	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	ΚΚ	Αιτιολογία κίνησης	Χρέωση	Πίστωση	ID
29	28/ 6/98		38.07.0000	Από μεταφορά Επιταγές εισπρακτές - Βεσφάνους Δημητ.	1	Είσπραξη επιταγής	997.091.945	996.841.945	1
				Σύνολο ημέρας Σε μεταφορά			250.000	250.000	
							997.091.945	997.091.945	
30	29/ 6/98	ΑΠ 1	38.00.0000	Από μεταφορά Ταμείο Επιχ/σης	1	Καταβολή σε προμ/τή έναντι λογ/σμού	997.091.945	997.091.945	1
30	29/ 6/98	ΑΠ 1	50.00.0000	Προμηθευτές εσωτερικού	1	Καταβολή σε προμ/τή έναντι λογ/σμού	1.000.000	1.000.000	1
31	29/ 6/98	ΑΠ 2	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	1	Καταβολή σε προμ/τή έναντι λογ/σμού		1.500.000	1
31	29/ 6/98	ΑΠ 2	50.00.0000	Προμηθευτές εσωτερικού	1	Καταβολή σε προμ/τή έναντι λογ/σμού	1.500.000		1
				Σύνολο ημέρας Σε μεταφορά			2.500.000	2.500.000	
							999.591.945	999.591.945	
32	30/ 6/98		38.00.0000	Από μεταφορά Ταμείο Επιχ/σης	1	Καταβολή οδοιπορικών μηνός Ιουνίου 1998	999.591.945	999.591.945	1
32	30/ 6/98		64.00.0001	Εξοδα μεταφ προσηπ με μεταφ μέσα τρίτων	1	Καταβολή οδοιπορικών μηνός Ιουνίου 1998	40.000	40.000	1
33	30/ 6/98		38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	1	Χαρτοσήμανση οδοιπορικών 6/1998		480	1
33	30/ 6/98		64.00.0001	Εξοδα μεταφ προσηπ με μεταφ μέσα τρίτων	1	Χαρτοσήμανση οδοιπορικών 6/1998	480		1
34	30/ 6/98	Μισθ.Κατ.	60.00.0000	Τακτικές αποδοχές	3	Μισθοδοσία μηνός Ιουνίου 1998 Διοικ.υπ.	539.600		1
34	30/ 6/98	Μισθ.Κατ.	60.03.0000	Εργασιακές εισφορές ΙΚΑ	3	Μισθοδοσία μηνός Ιουνίου 1998 Διοικ.υπ.	154.143		1
34	30/ 6/98	Μισθ.Κατ.	60.03.0004	Χαρτόσημο μισθοδοσίας	3	Μισθοδοσία μηνός Ιουνίου 1998 Διοικ.υπ.	3.240		1
34	30/ 6/98	Μισθ.Κατ.	33.00.0001	Μαρτίνη Μαρία	3	Μισθοδοσία μηνός Ιουνίου 1998 Διοικ.υπ.		50.000	1
34	30/ 6/98	Μισθ.Κατ.	54.03.0000	Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	3	Μισθοδοσία μηνός Ιουνίου 1998 Διοικ.υπ.		7.811	1
34	30/ 6/98	Μισθ.Κατ.	54.03.0002	Χαρτόσημο & ΟΠΑ μισθωτών υπηρεσιών	3	Μισθοδοσία μηνός Ιουνίου 1998 Διοικ.υπ.		6.480	1
34	30/ 6/98	Μισθ.Κατ.	55.00.0000	Πογαριασμός τρέχουσας κινήσεως	3	Μισθοδοσία μηνός Ιουνίου 1998 Διοικ.υπ.		239.940	1
34	30/ 6/98	Μισθ.Κατ.	53.00.0000	Αποδοχές εμμισθου προσωπικού πληρωτέες	3	Μισθοδοσία μηνός Ιουνίου 1998 Διοικ.υπ.		392.752	1
35	30/ 6/98	Μισθ.Κατ.	60.01.0000	Τακτικές αποδοχές	3	Μισθοδοσία ημερ. προσωπικού Ιουνίου 1998	812.100		1
35	30/ 6/98	Μισθ.Κατ.	60.04.0000	Εργασιακές εισφορές ΙΚΑ	3	Μισθοδοσία ημερ. προσωπικού Ιουνίου 1998	249.332		1
35	30/ 6/98	Μισθ.Κατ.	60.04.0004	Χαρτόσημο μισθοδοσίας	3	Μισθοδοσία ημερ. προσωπικού Ιουνίου 1998	4.872		1
35	30/ 6/98	Μισθ.Κατ.	54.03.0000	Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	3	Μισθοδοσία ημερ. προσωπικού Ιουνίου 1998		12.820	1
35	30/ 6/98	Μισθ.Κατ.	54.03.0002	Χαρτόσημο & ΟΠΑ μισθωτών υπηρεσιών	3	Μισθοδοσία ημερ. προσωπικού Ιουνίου 1998		9.744	1
35	30/ 6/98	Μισθ.Κατ.	55.00.0000	Πογαριασμός τρέχουσας κινήσεως	3	Μισθοδοσία ημερ. προσωπικού Ιουνίου 1998		406.472	1
35	30/ 6/98	Μισθ.Κατ.	53.00.0001	Αποδοχές ημερομίσθιου προσωπικού πλ/ές	3	Μισθοδοσία ημερ. προσωπικού Ιουνίου 1998		637.268	1
				Σύνολο ημέρας Σε μεταφορά			1.803.767	1.803.767	
							1001.395.712	1001.395.712	
				Από μεταφορά			0	0	
				Σύνολο περιόδου			1001.395.712	1001.395.712	
				Σε μεταφορά			1001.395.712	1001.395.712	

Γενικό Ημερολόγιο

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 1.

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πε 2/ 7/98 08:33

Χρονική περίοδος : Δε 1/ 6/98 ως Τρ 30/ 6/98
 Ημερομην Κωδικός Περιγραφή λογαριασμού

			Χρέωση		Πίστωση
Από μεταφορά					
1/ 6/98	11	ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ-ΤΕΝΙΚΑ ΕΡΓ	100.000.000		0
1/ 6/98	12	ΜΗΧ/ΤΑ-ΤΕΧΝ.ΕΓΚΑΤ.-ΛΟΙΠ ΜΗΧ/ΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣ	95.000.000		0
1/ 6/98	14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	3.000.000		0
1/ 6/98	16	ΑΣΦΜ. ΑΚΙΝΗΤ. & ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒ.	380.000		0
1/ 6/98	33	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	460.000.000	460.000.000	
1/ 6/98	38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	32.000.000	380.000	
1/ 6/98	40	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	230.000.000	460.000.000	
3/ 6/98	20	ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	2.000.000		0
3/ 6/98	24	ΠΡΩΤΕΣ & ΒΟΗΘΗΤΙΚΕΣ ΥΛΕΣ-ΥΛΙΚΑ ΣΥΣΚΕΥΑΣ	24.280.000		0
3/ 6/98	25	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	3.425.000		0
3/ 6/98	38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	0	180.000	
3/ 6/98	50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	0	34.151.900	
3/ 6/98	54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	4.474.357		0
3/ 6/98	64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	152.543		0
4/ 6/98	38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	750.000		0
4/ 6/98	54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	0	114.407	
4/ 6/98	70	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0	635.593	
6/ 6/98	38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	36.500.000		0
6/ 6/98	54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	0	5.634.000	
6/ 6/98	71	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ ΕΤΟΙΜΩΝ & ΗΜΙΤΕΛΩΝ	434.000	31.300.000	
10/ 6/98	38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	2.265.600		0
10/ 6/98	54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	0	345.600	
10/ 6/98	70	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0	640.000	
10/ 6/98	71	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ ΕΤΟΙΜΩΝ & ΗΜΙΤΕΛΩΝ	0	1.280.000	
12/ 6/98	38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	0	287.500	
12/ 6/98	50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	295.000	295.000	
12/ 6/98	54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	45.000	7.500	
12/ 6/98	62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	250.000		0
15/ 6/98	38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	0	114.600	
15/ 6/98	53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	150.000	150.000	
15/ 6/98	54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	0	35.400	
15/ 6/98	61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	150.000		0
16/ 6/98	33	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	50.000		0
16/ 6/98	38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	0	50.000	
20/ 6/98	33	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	50.000		0
20/ 6/98	38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	0	50.000	
23/ 6/98	33	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	50.418	100.418	
23/ 6/98	38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	0	50.568	
23/ 6/98	54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	0	3.441	
23/ 6/98	60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	21.359		0
23/ 6/98	64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	82.650		0
24/ 6/98	13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	1.000.000		0
24/ 6/98	38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	0	1.036.000	
24/ 6/98	63	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	36.000		0
25/ 6/98	01	ΑΠΛΟΤΡΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	9		9
25/ 6/98	05	ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΑΠΛΟΤΡΙΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧ	9		9
Σε μεταφορά			996.841.945		996.841.945

Γενικό Ημερολόγιο

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 2

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πε 2/ 7/98 08:33

Χρονική περίοδος : Δε 1/ 6/98 ως Τρ 30/ 6/98
Ημερομην Κωδικός Περιγραφή λογαριασμού

		Χρέωση	Πίστωση
Από μεταφορά		996.841.945	996.841.945
28/ 6/98 38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	250.000	250.000
29/ 6/98 38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	0	2.500.000
29/ 6/98 50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	2.500.000	0
30/ 6/98 33	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0	50.000
30/ 6/98 38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	0	40.480
30/ 6/98 53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0	1.030.020
30/ 6/98 54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	0	36.855
30/ 6/98 55	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	0	646.412
30/ 6/98 60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1.763.287	0
30/ 6/98 64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	40.480	0
Σύνολα περιόδου		1001.395.712	1001.395.712

Μηνιαίο ισοζύγιο γενικού καθολικού

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 1

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πέ 2/ 7/98 08:40

Κύνηση περιόδου : Ιούνιος 98

Α.Α.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Από μεταφορά		Μηνός		Υπόλοιπο	
			Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
1	01	ΑΛΛΟΤΡΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	0	0	9	9	0	
2	05	ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΑΛΛΟΤΡΙΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧ	0	0	9	9	0	
3	11	ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ-ΤΕΝΙΚΑ ΕΡΓ	0	0	100.000.000	0	100.000.000	
4	12	ΜΗΧ/ΤΑ-ΤΕΧΝ. ΕΓΚΑΤ.-ΠΟΙΠ ΜΗΧ/ΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣ	0	0	95.000.000	0	95.000.000	
5	13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	0	0	1.000.000	0	1.000.000	
6	14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	0	0	3.000.000	0	3.000.000	
7	16	ΑΣΩΜ. ΑΚΙΝΗΤ. & ΕΞΟΔΑ ΠΩΛΗΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒ.	0	0	380.000	0	380.000	
8	20	ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	0	0	2.000.000	0	2.000.000	
9	24	ΠΡΩΤΕΣ & ΒΟΗΘΗΤΙΚΕΣ ΥΛΕΣ-ΥΛΙΚΑ ΣΥΣΚΕΥΑΣ	0	0	24.280.000	0	24.280.000	
10	25	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	0	0	3.425.000	0	3.425.000	
11	33	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0	0	460.150.418	460.150.418	0	
12	38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	0	0	71.765.600	4.939.148	66.826.452	
13	40	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	0	0	230.000.000	460.000.000		230.000.000
14	50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	0	0	2.795.000	34.446.900		31.651.900
15	53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0	0	150.000	1.180.020		1.030.020
16	54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	0	0	4.519.357	6.177.203		1.657.846
17	55	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	0	0	0	646.412		646.412
18	60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0	0	1.784.646	0	1.784.646	
19	61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	0	0	150.000	0	150.000	
20	62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0	0	250.000	0	250.000	
21	63	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	0	0	35.000	0	35.000	
22	64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	0	0	275.673	0	275.673	
23	70	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0	0	0	1.275.593		1.275.593
24	71	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΕΤΟΙΜΩΝ & ΗΜΙΤΕΛΩΝ	0	0	434.000	32.580.000		32.146.000
Σύνολα			0	0	1001.395.712	1001.395.712	298.407.771	298.407.771

Μηνιαίο ισοζύγιο γενικού καθολικού

GRAMMENDY E. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 1

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πε 2/ 7/98 23:00

Κίνηση περιόδου : Ιούνιος 98

Α.Α.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Από μεταφορά		Μηνός		Υπόλοιπο	
			Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
1	01	ΑΠΟΤΡΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	0	0	9	9	0	
2	01.02	Εμπορεύματα τρίτων σε παρακαταθήκη	0	0	9	9	0	
3	01.02.0000	Εμπ/τα Αυτανάτη Γεωργίου για φύλαξη	0	0	9	9	0	
4	05	ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΑΠΟΤΡΙΑΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧ	0	0	9	9	0	
5	05.02	Δικαιούχοι εμπορ/των σε παρακαταθήκη	0	0	9	9	0	
6	05.02.0000	Αυτανάτης Γ/Πογ/σμός εμπ/των για φύλαξη	0	0	9	9	0	
7	11	ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ-ΤΕΝΙΚΑ ΕΡΓ	0	0	100.000.000	0	100.000.000	
8	11.00	Κτίρια - Εγκαταστάσεις Κτιρίων	0	0	100.000.000	0	100.000.000	
9	11.00.0000	Βιομηχανοστάσια	0	0	100.000.000	0	100.000.000	
10	12	ΜΗΧ/ΤΑ-ΤΕΧΝ.ΕΓΚΑΤ.-ΟΠΙΠ ΜΗΧ/ΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣ	0	0	95.000.000	0	95.000.000	
11	12.00	Μηχανήματα	0	0	95.000.000	0	95.000.000	
12	12.00.0000	Μηχανή συγκόλλησης	0	0	47.000.000	0	47.000.000	
13	12.00.0001	Μηχανή δοκιμαστηρίου	0	0	48.000.000	0	48.000.000	
14	13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	0	0	1.000.000	0	1.000.000	
15	13.00	Αυτοκίνητα λεωφορεία	0	0	1.000.000	0	1.000.000	
16	13.00.0001	Λεωφορείο ΚΥΑ 2525	0	0	1.000.000	0	1.000.000	
17	14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	0	0	3.000.000	0	3.000.000	
18	14.00	Επιπλα	0	0	3.000.000	0	3.000.000	
19	14.00.0000	Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός γραφείων	0	0	3.000.000	0	3.000.000	
20	16	ΑΣΩΜ. ΑΚΙΝΗΤ. & ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒ.	0	0	380.000	0	380.000	
21	16.10	Εξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	0	0	380.000	0	380.000	
22	16.10.0000	Εξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκατάστασης	0	0	380.000	0	380.000	
23	20	ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	0	0	2.000.000	0	2.000.000	
		Σε μεταφορά	0	0	199.380.018	18	199.380.000	0

Μηνιαίο Ισοζύγιο γενικού καθολικού

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 2

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πέ 2/ 7/98 23:00

Κίνηση περιόδου : Ιούνιος 98

Α.Α.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Από μεταφορά		Μηνός		Υπόλοιπο	
			Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
		Από μεταφορά	0	0	199.380.018	18	199.380.000	0
24	20.01	Αγορές Εμπορευμάτων	0	0	2.000.000	0	2.000.000	
25	20.01.0018	Αγορές θερμαστρών 18%	0	0	2.000.000	0	2.000.000	
26	24	ΠΡΩΤΕΙΣ & ΒΟΗΘΗΤΙΚΕΣ ΥΛΕΙΣ-ΥΛΙΚΑ ΣΥΣΚΕΥΑΣ	0	0	24.280.000	0	24.280.000	
27	24.01	Χαλκός	0	0	7.800.000	0	7.800.000	
28	24.01.0018	Αγορές χαλκού 18%	0	0	7.800.000	0	7.800.000	
29	24.02	Σιδηρός	0	0	7.480.000	0	7.480.000	
30	24.02.0018	Αγορές σιδήρου 18%	0	0	7.480.000	0	7.480.000	
31	24.03	Βίδες	0	0	9.000.000	0	9.000.000	
32	24.03.0008	Αγορές βιδών 8%	0	0	9.000.000	0	9.000.000	
33	25	ΑΝΑΦΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	0	0	3.425.000	0	3.425.000	
34	25.00	Οξυγόνο	0	0	3.425.000	0	3.425.000	
35	25.00.0018	Αγορές οξυγόνου 18%	0	0	3.425.000	0	3.425.000	
36	33	ΧΡΕΩΣΤΕΙΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0	0	460.150.418	460.150.418	0	
37	33.00	Προκαταβολές προσωπικού	0	0	150.418	150.418	0	
38	33.00.0001	Μαρτίνη Μαρία	0	0	50.000	50.000	0	
39	33.00.0002	Χαραλάμπος Γεώργιος	0	0	100.418	100.418	0	
40	33.03	Μέτοχοι λ/σμός καλύψεως κεφαλαίου	0	0	230.000.000	230.000.000	0	
41	33.03.0000	Μέτοχος Α	0	0	115.000.000	115.000.000	0	
42	33.03.0001	Μέτοχος Β	0	0	115.000.000	115.000.000	0	
43	33.04	Οφειλόμενο κεφάλαιο	0	0	230.000.000	230.000.000	0	
44	33.04.0000	Μέτοχος Α	0	0	115.000.000	115.000.000	0	
45	33.04.0001	Μέτοχος Β	0	0	115.000.000	115.000.000	0	
46	38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	0	0	71.765.600	4.939.148	66.826.452	
		Σε μεταφορά	0	0	689.235.436	460.150.436	229.085.000	0

Μηνιαίο Ισοζύγιο Γενικού Καθολικού

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 3

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πε 2/ 7/98 23:00

Κλίση περιόδου : Ιούλιος 98

Α.Α.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Από μεταφορά		Μηνός		Υπόλοιπο	
			Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
		Από μεταφορά	0	0	689.235.436	460.150.436	229.085.000	0
47	38.00	Ταμείο	0	0	71.515.600	4.689.148	66.826.452	
48	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	0	0	71.515.600	4.689.148	66.826.452	
49	38.07	Επιταγές εισπρακτέες	0	0	250.000	250.000	0	
50	38.07.0000	Επιταγές εισπρακτέες - Βεσφάνους Δημητ.	0	0	250.000	250.000	0	
51	40	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	0	0	230.000.000	460.000.000		230.000.000
52	40.00	Καταβ/νο μετοχικό κεφάλ κοινών μετοχών	0	0	0	230.000.000		230.000.000
53	40.00.0000	Καταβ/νο μετοχικό κεφάλαιο κοινών μετοχ	0	0	0	230.000.000		230.000.000
54	40.02	Οφειλόμενο μετοχ κεφάλ κοινών μετόχων	0	0	230.000.000	230.000.000	0	
55	40.02.0000	Οφειλόμενο μετοχ. κεφάλαιο κοινών μετοχ.	0	0	230.000.000	230.000.000	0	
56	50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	0	0	2.795.000	34.446.900		31.651.900
57	50.00	Προμηθευτές εσωτερικού	0	0	2.795.000	34.446.900		31.651.900
58	50.00.0000	Προμηθευτές εσωτερικού	0	0	2.500.000	34.151.900		31.651.900
59	50.00.0001	Ζήτησης Χαράλαμπος	0	0	295.000	295.000	0	
60	53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0	0	150.000	1.180.020		1.030.020
61	53.00	Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	0	0	0	1.030.020		1.030.020
62	53.00.0000	Αποδοχές εμμισθου προσωπικού πληρωτέες	0	0	0	392.752		392.752
63	53.00.0001	Αποδοχές ημερομίσθιου προσωπικού ηλ/ές	0	0	0	637.268		637.268
64	53.08	Δικαιούχοι αμοιβών	0	0	150.000	150.000	0	
65	53.08.0001	Σοφριανός Μάριος	0	0	150.000	150.000	0	
66	54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	0	0	4.519.357	6.177.203		1.657.846
67	54.00	Φόρος προστιθέμενης αξίας	0	0	4.519.357	6.094.007		1.574.650
68	54.00.2004	Φ.Π.Α. Αγορών Εμπορευμάτων με 18%	0	0	360.000	0	360.000	
69	54.00.2403	Φ.Π.Α. Αγορών Πρώτ. & Βοηθ.Υλών 8%	0	0	720.000	0	720.000	
		Σε μεταφορά	0	0	995.026.036	960.716.504	296.991.452	262.681.920

Μηνιαίο ισοζύγιο γενικού καθολικού

GRAMMENDY E. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 4

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πε 2/ 7/98 23:00

Κίνηση περιόδου : Ιούνιος 98

Α.Α.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Από μεταφορά		Μηνός		Υπόλοιπο	
			Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
		Από μεταφορά	0	0	995.026.036	960.716.504	296.991.452	262.681.920
70	54.00.2404	Φ.Π.Α. Αγορών Πρώτ. & Βοηθ.Υλών 18%	0	0	3.366.900	0	3.366.900	
71	54.00.2904	Φ.Π.Α. Δαπανών με 18%	0	0	72.457	0	72.457	
72	54.00.7004	Φ.Π.Α. Πωλήσεων Εμπορευμάτων με 18%	0	0	0	229.607		229.607
73	54.00.7104	Φ.Π.Α. Πωλήσεων Εταίμ. προϊόντων με 18%	0	0	0	5.864.400		5.864.400
74	54.03	Φόροι - Τέλη αμοιβών προσωπικού	0	0	0	40.296		40.296
75	54.03.0000	Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	0	0	0	23.816		23.816
76	54.03.0002	Χαρτόσημο & ΟΓΑ μισθωτών υπηρεσιών	0	0	0	16.480		16.480
77	54.04	Φόροι - Τέλη αμοιβών τρίτων	0	0	0	35.400		35.400
78	54.04.0000	Φόρος αμοιβών ελεύθερων επαγγελματιών	0	0	0	35.400		35.400
79	54.09	Ποινοί φόροι - τέλη	0	0	0	7.500		7.500
80	54.09.0012	Φόρος αμοιβών εργαλάβων	0	0	0	7.500		7.500
81	55	ΑΕΦΑΗΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	0	0	0	646.412		646.412
82	55.00	Ίδρυμα Κοινωνικών Ασφαλίσεων (ΙΚΑ)	0	0	0	646.412		646.412
83	55.00.0000	Λογαριασμός τρέχουσας κινήσεως	0	0	0	646.412		646.412
84	60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0	0	1.784.646	0	1.784.646	
85	60.00	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού	0	0	560.831	0	560.831	
86	60.00.0000	Τακτικές αποδοχές	0	0	539.600	0	539.600	
87	60.00.0011	Αμοιβές εκτός έδρας	0	0	21.231	0	21.231	
88	60.01	Αμοιβές ημερομίσθου προσωπικού	0	0	812.100	0	812.100	
89	60.01.0000	Τακτικές αποδοχές	0	0	812.100	0	812.100	
90	60.03	Εργοδ/κές εισφορ & επιβαρ έμμισθ προσωπ	0	0	157.511	0	157.511	
91	60.03.0000	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ	0	0	154.143	0	154.143	
92	60.03.0004	Χαρτόσημο μισθοδοσίας	0	0	3.368	0	3.368	
93	60.04	Εργοδ εισφ & επιβαρ ημερομίσθ προσωπικού	0	0	254.204	0	254.204	
94	60.04.0000	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ	0	0	249.332	0	249.332	
		Σε μεταφορά	0	0	1000.245.167	967.540.119	302.210.583	269.505.535

Μηνιαίο Ισοζύγιο γενικού καθολικού

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 5

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πε 2/ 7/98 23:00

Κίνηση περιόδου : Ιούνιος 98

Α.Α.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Από μεταφορά		Μηνός		Υπόλοιπο	
			Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
		Από μεταφορά	0	0	1000.245.167	967.540.119	302.210.583	269.505.535
95	60.04.0004	Χαρτόσημο μεθοδασίας	0	0	4.872	0	4.872	
96	61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	0	0	150.000	0	150.000	
97	61.00	Αμοιβ & έξοδα υπακείμ σε παρακρ φ.εισοδ	0	0	150.000	0	150.000	
98	61.00.0000	Αμοιβές και έξοδα δικηγόρων	0	0	150.000	0	150.000	
99	62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0	0	250.000	0	250.000	
100	62.07	Επισκευές και συντηρήσεις	0	0	250.000	0	250.000	
101	62.07.0001	Κτιρίων-Εγκατ κτιρίων-Τεχνικών έργων	0	0	250.000	0	250.000	
102	63	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	0	0	36.000	0	36.000	
103	63.98	Διάφοροι φόροι - τέλη	0	0	36.000	0	36.000	
104	63.98.0005	Χαρτόσημο τιμολογίων	0	0	36.000	0	36.000	
105	64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	0	0	275.673	0	275.673	
106	64.00	Εξοδα μεταφορών	0	0	193.023	0	193.023	
107	64.00.0001	Εξοδα μεταφ πρσσωπ με μεταφ μέσα τρίτων	0	0	40.480	0	40.480	
108	64.00.0002	Εξοδα μεταφ υλικών-αγαθών αγορ Μ.Μ τρ	0	0	152.543	0	152.543	
109	64.01	Εξοδα ταξιδίων	0	0	82.650	0	82.650	
110	64.01.0000	Εξοδα ταξιδίων εσωτερικού	0	0	82.650	0	82.650	
111	70	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0	0	0	1.275.593	1.275.593	
112	70.00	Πωλήσεις Εμπορευμάτων Χονδρικής	0	0	0	1.275.593	1.275.593	
113	70.00.0018	Πωλήσεις Βερμαστρών 18%	0	0	0	1.275.593	1.275.593	
114	71	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ ΕΤΟΙΜΩΝ & ΗΜΙΤΕΛΩΝ	0	0	434.000	32.580.000	32.146.000	
115	71.00	Πωλήσεις προϊόντων	0	0	0	32.580.000	32.580.000	
116	71.00.0118	Πωλήσεις Ετοίμων Ψυγείων 5F	0	0	0	14.300.000	14.300.000	
		Σε μεταφορά	0	0	1000.961.712	983.115.712	302.927.128	285.081.128

Μηνιαίο ισοζύγιο γενικού καθολικού

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 6

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πε 2/ 7/98 23:00

Κίνηση περιόδου : Ιούνιος 98

Α.Α.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Από μεταφορά		Μηνός		Υπόλοιπο	
			Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
		Από μεταφορά	0	0	1000.961.712	983.115.712	302.927.128	285.081.128
117	71.00.0218	Πωλήσεις ετοιμων ψυγείων 6F	0	0	0	18.280.000		18.280.000
118	71.09	Εκπτώσεις πωλήσεων προϊόντων	0	0	434.000		0	434.000
119	71.09.0018	Εκπτώσεις πωλήσεων προϊόντων με ΦΠΑ 18%	0	0	434.000		0	434.000
		Σύνολα	0	0	1001.395.712	1001.395.712	303.361.128	303.361.128

Κατά τον μήνα Ιούλιο η εταιρεία πληρώνει τους υπαλλήλους και τους εργα-
τες και αποδίδει στην αρμόδια οικονομική εφορία τον απαιτούμενο φόρο μισ-
θωτών υπηρεσιών. Συμπληρώνει περιοδική δήλωση ΦΠΑ και καταβάλλει το
χρεωστικό ΦΠΑ που προκύπτει από τις ενέργειες του προηγούμενου μήνα.
Τέλος αποδίδει στην αρμόδια Δ.Ο.Υ τους παρακρατηθέντες φόρους δηλαδή
φόρο εργολάβων και φόρο ελευθέρων επαγγελματιών και δεν πραγματοποι-
εί καμμία άλλη ενέργεια μέχρι το τέλος του έτους.

Γενικό Ημερολόγιο

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 1

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πε 31/12/98 22:31

Α.Α.	Ημερομηνία	Παρασ/κό	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	ΚΚ	Αιτιολογία κίνησης	Χρέωση	Πίστωση	ID
Από μεταφορά							1001.395.712	1001.395.712	
36	1/ 7/98	Απόδειξη	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	1	Εξόφληση εργαζομ. όπως μισθ.κατ. 6/1998		1.030.020	1
36	1/ 7/98	Απόδειξη	53.00.0000	Αποδοχές εμπισθου προσωπικού πληρωτέες	1	Εξόφληση εργαζομ. όπως μισθ.κατ. 6/1998	392.752		1
36	1/ 7/98	Απόδειξη	53.00.0001	Αποδοχές ημερομίσθιου προσωπικού πλ/ές	1	Εξόφληση εργαζομ. όπως μισθ.κατ. 6/1998	637.268		1
Σύνολα ημέρας							1.030.020	1.030.020	
Σε μεταφορά							1002.425.732	1002.425.732	
Από μεταφορά							1002.425.732	1002.425.732	
37	15/ 7/98	Προσ.Δήλ.	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	1	Καταβολή στην ΔΟΥ των παρακ/ντων φόρων		83.196	1
37	15/ 7/98	Προσ.Δήλ.	54.03.0000	Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	1	Καταβολή στην ΔΟΥ των παρακ/ντων φόρων	23.816		1
37	15/ 7/98	Προσ.Δήλ.	54.03.0002	Χαρτάσημο & ΟΓΑ μισθωτών υπηρεσιών	1	Καταβολή στην ΔΟΥ των παρακ/ντων φόρων	16.480		1
37	15/ 7/98	Προσ.Δήλ.	54.04.0000	Φόρος αμοιβών ελεύθερων επαγγελματιών	1	Καταβολή στην ΔΟΥ των παρακ/ντων φόρων	35.400		1
37	15/ 7/98	Προσ.Δήλ.	54.09.0012	Φόρος αμοιβών εργαζόμενων	1	Καταβολή στην ΔΟΥ των παρακ/ντων φόρων	7.500		1
Σύνολα ημέρας							83.196	83.196	
Σε μεταφορά							1002.508.928	1002.508.928	
Από μεταφορά							1002.508.928	1002.508.928	
38	19/ 7/98		54.00.9900	Φ.Π.Α. προς απόδοση - εκκαθάριση	3	Μεταφορά λογ/σμών ΦΠΑ μηνός Ιουνίου '98	4.519.357		1
38	19/ 7/98		54.00.2403	Φ.Π.Α. Αγορών Πρώτ. & Βοηθ.Υλών 8%	3	Μεταφορά λογ/σμών ΦΠΑ μηνός Ιουνίου '98		720.000	1
38	19/ 7/98		54.00.2404	Φ.Π.Α. Αγορών Πρώτ. & Βοηθ.Υλών 18%	3	Μεταφορά λογ/σμών ΦΠΑ μηνός Ιουνίου '98		3.366.900	1
38	19/ 7/98		54.00.2004	Φ.Π.Α. Αγορών Εμπορευμάτων με 18%	3	Μεταφορά λογ/σμών ΦΠΑ μηνός Ιουνίου '98		360.000	1
38	19/ 7/98		54.00.2904	Φ.Π.Α. Δαπανών με 18%	3	Μεταφορά λογ/σμών ΦΠΑ μηνός Ιουνίου '98		72.457	1
39	19/ 7/98		54.00.7004	Φ.Π.Α. Πωλήσεων Εμπορευμάτων με 18%	3	Μεταφορά λογ/σμών ΦΠΑ Ιουνίου 1998	229.607		1
39	19/ 7/98		54.00.7104	Φ.Π.Α. Πωλήσεων Ετοίμ. προϊόντων με 18%	3	Μεταφορά λογ/σμών ΦΠΑ Ιουνίου 1998	5.864.400		1
39	19/ 7/98		54.00.9900	Φ.Π.Α. προς απόδοση - εκκαθάριση	3	Μεταφορά λογ/σμών ΦΠΑ Ιουνίου 1998		6.094.007	1
Σύνολα ημέρας							10.613.364	10.613.364	
Σε μεταφορά							1013.122.292	1013.122.292	
Από μεταφορά							1013.122.292	1013.122.292	
40	20/ 7/98	Π.Δ.ΦΠΑ	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	1	Απόδοση στην ΔΟΥ χρεωστικού ποσού ΦΠΑ		1.574.650	1
40	20/ 7/98	Π.Δ.ΦΠΑ	54.00.9900	Φ.Π.Α. προς απόδοση - εκκαθάριση	1	Απόδοση στην ΔΟΥ χρεωστικού ποσού ΦΠΑ	1.574.650		1
Σύνολα ημέρας							1.574.650	1.574.650	
Σε μεταφορά							1014.696.942	1014.696.942	
Από μεταφορά							1014.696.942	1014.696.942	
41	31/ 7/98	Β.Α.Ε.	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	1	Αγορά ενσήμων μηνός Ιουνίου 1998		646.412	1
41	31/ 7/98	Β.Α.Ε.	55.00.0000	Λογαριασμός τρέχουσας κινήσεως	1	Αγορά ενσήμων μηνός Ιουνίου 1998	646.412		1
Σύνολα ημέρας							646.412	646.412	
Σε μεταφορά							1015.343.354	1015.343.354	
Από μεταφορά							1001.395.712	1001.395.712	
Σύνολα περιόδου							13.947.642	13.947.642	
Σε μεταφορά							1015.343.354	1015.343.354	

Γενικό Ημερολόγιο

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 1

Ημερομηνία εκτύπωσης : Κυ 2/ 8/98 08:51

Χρονική περίοδος Ημερομηνία	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση
Από μεταφορά			1001.395.712	1001.395.712
1/ 7/98	38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	0	1.030.020
1/ 7/98	53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	1.030.020	0
15/ 7/98	38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	0	83.196
15/ 7/98	54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	83.196	0
19/ 7/98	54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	10.613.364	10.613.364
20/ 7/98	38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	0	1.574.650
20/ 7/98	54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	1.574.650	0
31/ 7/98	38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	0	646.412
31/ 7/98	55	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	646.412	0
Σύνολα περιόδου			1015.343.354	1015.343.354

Μηνιαίο Ισοζύγιο γενικού καθολικού

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 1

Ημερομηνία εκτύπωσης : Κυ 2/ 8/98 08:50

Κίνηση περιόδου : Ιούλιος 98

Α.Α.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Από μεταφορά		Μηνός		Υπόλοιπο	
			Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
1	38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	71.765.600	4.939.148	0	3.334.278	63.492.174	
2	53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	150.000	1.180.020	1.030.020	0	0	
3	54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	4.519.357	6.177.203	12.271.210	10.613.364	0	
4	55	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	0	646.412	646.412	0	0	
Σύνολα			76.434.957	12.942.783	13.947.642	13.947.642	63.492.174	0

Μηνιαίο Ισοζύγιο γενικού καθολικού

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 1

Ημερομηνία εκτύπωσης : Κυ 2/ 8/98 23:03

Κίνηση περιόδου : Ιούλιος 98

Α.Α.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Από μεταφορά		Μηνός		Υπόλοιπο	
			Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
1	38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	71.765.600	4.939.148	0	3.334.278	63.492.174	
2	38.00	Ταμείο	71.515.600	4.689.148	0	3.334.278	63.492.174	
3	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	71.515.600	4.689.148	0	3.334.278	63.492.174	
4	53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	150.000	1.180.020	1.030.020	0	0	
5	53.00	Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	0	1.030.020	1.030.020	0	0	
6	53.00.0000	Αποδοχές εμμισθου προσωπικού πληρωτέες	0	392.752	392.752	0	0	
7	53.00.0001	Αποδοχές ημερομίσθιου προσωπικού πλ/ές	0	637.268	637.268	0	0	
8	54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	4.519.357	6.177.203	12.271.210	10.613.364	0	
9	54.00	Φόρος προστιθέμενης αξίας	4.519.357	6.094.007	12.188.014	10.613.364	0	
10	54.00.2004	Φ.Π.Α. Αγορών Εμπορευμάτων με 18%	360.000	0	0	360.000	0	
11	54.00.2403	Φ.Π.Α. Αγορών Πράτ. & Βοηθ.Υλών 8%	720.000	0	0	720.000	0	
12	54.00.2404	Φ.Π.Α. Αγορών Πράτ. & Βοηθ.Υλών 18%	3.366.900	0	0	3.366.900	0	
13	54.00.2904	Φ.Π.Α. Δαπανών με 18%	72.457	0	0	72.457	0	
14	54.00.7004	Φ.Π.Α. Πωλήσεων Εμπορευμάτων με 18%	0	229.607	229.607	0	0	
15	54.00.7104	Φ.Π.Α. Πωλήσεων Ετοιμ. προϊόντων με 18%	0	5.864.400	5.864.400	0	0	
16	54.00.9900	Φ.Π.Α. προς απόδοση - εκκαθάριση	0	0	6.094.007	6.094.007	0	
17	54.03	Φόροι - Τέλη αμοιβών προσωπικού	0	40.296	40.296	0	0	
18	54.03.0000	Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	0	23.816	23.816	0	0	
19	54.03.0002	Χαρτόσημο & ΟΓΑ μισθωτών υπηρεσιών	0	16.480	16.480	0	0	
20	54.04	Φόροι - Τέλη αμοιβών τρίτων	0	35.400	35.400	0	0	
21	54.04.0000	Φόρος αμοιβών ελεύθερων επαγγελματιών	0	35.400	35.400	0	0	
22	54.09	Φοινοί φόροι - τέλη	0	7.500	7.500	0	0	
23	54.09.0012	Φόρος αμοιβών εργαλάβων	0	7.500	7.500	0	0	
24	55	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	0	646.412	646.412	0	0	
25	55.00	Ιδρυμα Κοινωνικών Ασφαλίσεων (ΙΚΑ)	0	646.412	646.412	0	0	
26	55.00.0000	Λογαριασμός τρέχουσας κινήσεως	0	646.412	646.412	0	0	
		Σε μεταφορά	76.034.957	12.542.783	13.947.642	13.947.642	63.492.174	0

Μηνιαίο ισοζύγιο γενικού καθολικού

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 2

Ημερομηνία εκτύπωσης : Κυ 2/ 8/98 23:03

Κίνηση περιόδου : Ιούλιος 98

Α.Α. Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Από μεταφορά		Μηνός		Υπόλοιπο	
		Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
	Από μεταφορά	76.034.957	12.542.783	13.947.642	13.947.642	63.492.174	0
	Σύνολα	76.034.957	12.542.783	13.947.642	13.947.642	63.492.174	0

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΗ

Στο τέλος τους έτους γίνεται υπολογισμός των αποσβέσεων των πάγιων περιουσιακών στοιχείων τις εταιρείας και με λογιστικές εγγραφές που λέγονται εγγραφές τακτοποίησης προσδιορίζουμε στα λογιστικά βιβλία την αναπόσβεστη αξία τους.

Τα ποσοστά για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των περιουσιακών στοιχείων της επιχείρησής μας για το έτος 1998 είναι 8% ποσοστό απόσβεσης για λογ.11 ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ-ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ.

15% ποσοστό απόσβεσης για λογ.12 ΜΗΧΛΤΑ-ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ-ΛΟΙΠΟΣ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ.

20% ποσοστό απόσβεσης για λογ.13 ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ.

15% ποσοστό απόσβεσης για λογ.14 ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ.

Σύμφωνα με τα πιο πάνω ποσοστά, οι αποσβέσεις για το έτος 1998 υπολογίζονται ως εξής

11 ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ-ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ

11.00 Κτίρια – Εγκαταστάσεις κτιρίων

11.00.0000 Βιομηχανοστάσιο

$$100.000.000 \times 8\% = 8.000.000$$

$$8.000.000 / 12 \text{ μήνες} = 666.667$$

$$666.667 \times 7 \text{ μήνες} = 4.666.669$$

12 ΜΗΧΛΤΑ-ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ-ΛΟΙΠΟΣ ΜΗΧΛΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ

12.00 Μηχανήματα

12.00.0000 Μηχανή συγκόλλησης

$$47.000.000 \times 15\% = 7.050.000$$

$$7.050.000 / 12 \text{ μήνες} = 587.500$$

$$587.500 \times 7 = 4.112.500$$

12.00.0000 Μηχανή δοκιμαστηρίου

$$48.000.000 \times 15\% = 7.200.000$$

$$7.200.000 / 12 = 600.000$$

$$600.000 \times 7 = 4.200.000$$

13 ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ

13.00 Αυτοκίνητα – λεωφορεία

13.00.0001 Λεωφορείο ΚΥΑ 2526

$$1.000.000 \times 20\% = 200.000$$

$$200.000 / 12 \text{ μήνες} = 16.667$$

$$16.667 \times 6 \text{ μήνες} = 100.002$$

14 ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ

14.00 Επιπλα

14.00.0000 Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός γραφείων

$3.000.000 \times 15\% = 450.000$
 $450.000 / 12 \text{ μήνες} = 37.500$
 $37.500 \times 7 \text{ μήνες} = 262.500$

16 ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΨΗΣ
16.10 Εξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης
16.10.0000 Εξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης
380.000

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ Α' ΚΑΙ Β' ΥΛΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΥΛΙΚΩΝ								
ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΠΟΘΗΚΗΣ	ΕΙΔΗ ΠΟΥ ΑΝΑΛΩΘΗΚΑΝ	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΗΣ		ΑΝΑΛΩΣ.ΧΡΗΣΗΣ		ΤΕΛΙΚΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ		ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ ΚΤΗΣΗΣ
		ΠΟΣΟΤΗΤ	ΑΞΙΑ	ΠΟΣΟΤΗΤ	ΑΞΙΑ	ΠΟΣΟΤΗΤ	ΑΞΙΑ	
Χ001	ΧΑΛΚΟΣ	34000	7,800,000	15000	3,441,150	19000	4,358,850	229,41
Σ001	ΣΙΔΗΡΟΣ	26000	7,480,000	16000	4,603,040	10000	2,876,960	287,69
Β001	ΒΙΔΕΣ	1800	9,000,000	830	4,150,000	970	4,850,000	5000
	ΣΥΝΟΛΟ	61800	24,280,000	31830	12,190,190	29970	12,085,810	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ ΥΛΙΚΩΝ								
ΚΩΔΙΚΟΙ	ΕΙΔΗ ΠΟΥ	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΗΣ		ΑΝΑΛ. ΧΡΗΣΗΣ		ΤΕΛ. ΑΠΟΘΕΜ.		ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ
ΑΠΟΘΗΚΗΣ	ΑΝΑΛΩΘΗΚΑΝ	ΠΟΣΟΤ.	ΑΞΙΑ	ΠΟΣΟΤ.	ΑΞΙΑ	ΠΟΣΟΤ.	ΑΞΙΑ	ΚΤΗΣΗΣ
0001	ΟΞΥΓΟΝΟ	1950	3425000	800	1405128	1150	2019872	1758,41
	ΣΥΝΟΛΟ	1950	3425000	800	1405128	1150	2019872	1758,41

ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ				
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΑΡΑΓΟΜΕΝΑ	ΤΕΧΝΙΚΕΣ	ΤΕΧΝΙΚΕΣ	ΤΕΧΝΙΚΕΣ
ΠΡΟΙΟΝΤΟΣ	ΠΡΟΙΟΝΤΑ	ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ	ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ	ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ
		ΧΑΛΚΟΥ {kg}	ΣΙΔΗΡΟΥ {kg}	ΒΙΔΩΝ {τεμ.}
Ψ5F	Ετοιμα ψυγεία 5F	18	15	-
Ψ8F	Ετοιμα ψυγεία 8F	25	27	-
H5F	Ημιελή ψυγεία 5F	4	5	1
H8F	Ημιελή ψυγεία 8F	5	5	1
	ΣΥΝΟΛΟ	50	52	2

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ ΑΝΑΛΩΣΕΩΝ Α'ΥΛΩΝ , Β'ΥΛΩΝ & ΛΟΙΠΩΝ ΥΛΙΚΩΝ									
ΚΩΔΙΚΟΣ ΠΡΟΙΩΤ.	ΠΑΡΑΓΟΜΕΝΑ ΠΡΟΙΩΝΤΑ	ΧΑΛΚΟΣ		ΣΙΔΗΡΟΣ		ΒΙΔΕΣ		ΣΥΝΟΛΟ	
		ΠΟΣΟΤ	ΑΞΙΑ	ΠΟΣΟΤ	ΑΞΙΑ	ΠΟΣΟΤ	ΑΞΙΑ	ΠΟΣΟΤ	ΑΞΙΑ
Ψ5F	Ετοιμα ψυγεια 5F	5353	1228032	5105	1494550	-	-	10548	2722582
Ψ6F	Ετοιμα ψυγεια 6F	8201	2110802	10285	2858882	-	-	19486	5089694
Η5F	Ημιελη ψυγεια 5F	223	51158	289	83142	415	2075000	827	2209300
Η6F	Ημιελη ψυγεια 6F	223	51158	231	86456	415	2075000	869	2192614
	ΣΥΝΟΛΟ	15000	3441150	18000	4603040	830	4150000	31830	12194190

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΑΡΑΓΜΕΝΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ	ΠΑΡΑΓΩΓΗ	ΤΕΧΝΙΚΕΣ	ΜΟΝΑΔΕΣ	ΠΟΣΟΤΗΣ
			ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ ΧΑΛΚΟΥ {kg}	ΙΣΟΔΥΝΑΜΙΑΣ	ΧΑΛΚΟΥ
Ψ5F	Ετοιμα ψυγεία 5F	300	16	4800	5353
Ψ6F	Ετοιμα ψυγεία 6F	330	25	8250	8201
Η5F	Ημιτελή ψυγεία 5F	50	4	200	223
Η6F	Ημιτελή ψυγεία 6F	40	5	200	223
	ΣΥΝΟΛΟ	720		13450	15000

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΑΡΑΓΜΕΝΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ	ΠΑΡΑΓΩΓΗ	ΤΕΧΝΙΚΕΣ	ΜΟΝΑΔΕΣ	ΠΟΣΟΤΗΣ
			ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ ΣΙΔΗΡΟΥ {kg}	ΙΣΟΔΥΝΑΜΙΑΣ	ΣΙΔΗΡΟΥ
Ψ5F	Ετοιμα ψυγεία 5F	300	15	4500	5195
Ψ6F	Ετοιμα ψυγεία 6F	330	27	8910	10285
Η5F	Ημιτελή ψυγεία 5F	50	5	250	289
Η6F	Ημιτελή ψυγεία 6F	40	5	200	231
	ΣΥΝΟΛΟ	720		13960	16000

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΑΡΑΓΜΕΝΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ	ΠΑΡΑΓΩΓΗ	ΤΕΧΝΙΚΕΣ	ΜΟΝΑΔΕΣ	ΠΟΣΟΤΗΣ
			ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ ΒΙΔΩΝ {τεμ.}	ΙΣΟΔΥΝΑΜΙΑΣ	ΒΙΔΩΝ
Ψ5F	Ετοιμα ψυγεία 5F	300	-	-	-
Ψ6F	Ετοιμα ψυγεία 6F	330	-	-	-
Η5F	Ημιτελή ψυγεία 5F	50	1	50	415
Η6F	Ημιτελή ψυγεία 6F	40	1	50	415
	ΣΥΝΟΛΟ	720		100	830

ΦΥΛΛΟ ΜΕΡΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 1998							
							ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΚΟΣΤ.ΕΞΟΔΩΝ
ΚΩΔ.	ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΚΑΤ	ΣΥΝΟΛΙΚ.	ΕΞΟΔΑ	ΕΞΟΔΑ	ΕΞΟΔΑ	ΜΕΡΙΣΘΕΝΤΑ	ΜΕΡΙΣΘΕΝΤΑ
Γ.ΛΟΓ.	ΕΙΔΟΣ ΕΞΟΔΩΝ	ΠΟΣΑ	ΔΙΟΙΚΗΤ.	ΛΕΙΤΟΥΡ.	ΛΕΙΤΟΥΡ.	ΕΞΟΔΑ ΗΜΙΤ.	ΕΞΟΔΑ ΕΤΟΙΜ.
			ΛΕΙΤΟΥΡ.	ΔΙΑΘΕΣ.	ΠΑΡΑΓ.		
					Κοστ.εξοδα		
25	ΑΝΑΛΩΣ.Υ/ΝΙΚΑ	1405128	-	-	1405128	983590	421538
80	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞ.						
	ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1784648	719342	-	1066304	533152	533152
81	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞ.						
	ΤΡΙΤΩΝ	150000	-	150000	-	-	-
82	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ &						
	ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ	250000	250000	-	-	-	-
83	ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΦΟ-						
	ΡΟΙ - ΤΕΛΗ	36000	-	-	36000	18000	18000
84	ΔΙΑΦ. ΕΞΟΔΑ	275873	82650	-	193023	172783	20240
88	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	13721871	-	-	13721871	-	13721871
	ΣΥΝΟΛΟ	17823118	1050992	150000	18422128	1707525	14714801

ΚΟΣΤΟΛΟΓΗΣΗ ΠΑΡΑΓΜΕΝΩΝ ΗΜΙΤΕΛΩΝ									
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΑΡΑΓΟΜΕΝΑ	ΠΑΡΑΧΘΕΙΣ	Α' & Β' ΥΛΕΣ & ΔΥΝΑΜΙ-	ΣΥΝΤΕΛ.	ΜΟΝΑΔΕΣ	ΜΕΡΙΣΘ.	ΣΥΝΟΛ.		
ΠΡΟΙΟΝΤ	ΠΡΟΙΟΝΤΑ	ΠΟΣΟΤΗΣ	ΛΟΙΠΑ ΥΛΙΚΑ	ΚΟΤΗΣ	ΙΣΟΤΙΜΙΑΣ	ΙΣΟΤΙΜΙΕΣ	ΕΞΟΔΑ	ΚΟΣΤΟΣ	
		ΠΟΣ.	ΑΞΙΑ				ΗΜΙΤΕΛ.	ΠΑΡΑΓΩΓ	
H5F	ΗΜΙΤΕΛ.ΨΥΓΕΙΑ 5F	50	927	2209300	6	1	50	776148	2985448
H6F	ΗΜΙΤΕΛ.ΨΥΓΕΙΑ 6F	40	869	2192614	4	1,5	60	931377	3123991
	ΣΥΝΟΛΟ	90	1796	4401914			110	1707525	6109439

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ ΗΜΙΤΕΛΩΝ							
ΚΩΔΙΚΟΙ	ΠΑΡΑΓΟΜΕΝΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ	ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΧΡΗΣΗΣ		ΕΞΑΓΩΓΕΣ ΧΡΗΣΗΣ		ΤΕΛ. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	
		ΠΟΣΟΤ	ΑΞΙΑ	ΠΟΣΟΤ	ΑΞΙΑ	ΠΟΣΟΤ	ΑΞΙΑ
H5F	Ημιτελή ψυγεία 5F	50	2985448	50	2985448	0	0
H6F	Ημιτελή ψυγεία 6F	40	3123991	40	3123991	0	0
	ΣΥΝΟΛΟ	90	6109439	90	6109439	0	0

ΚΟΣΤΟΛΟΓΗΣΗ ΠΑΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΤΟΙΜΩΝ										
ΚΩΔΙΚΟΙ	ΠΑΡΑΓΟΜΕΝΑ	ΠΑΡΑΧ	ΚΟΣΤΟΣ	Α' & Β' ΥΛΕΣ &	ΔΥΝΑ	ΣΥΝ.	ΜΟΝ.	ΜΕΡΙΣΘ.	ΣΥΝΟΛΙΚΟ	
	ΕΙΔΗ	ΠΟΣΟΤ	ΦΑΣΗΣ	ΛΟΙΠΑ ΥΛΙΚΑ	ΜΙΚΟ	ΙΣΟΤ.	ΙΣΟΤ.	ΕΞΟΔΑ	ΚΟΣΤΟΣ	
			ΗΜΙΤΕΛΩΝ	ΠΟΣΟΤ	ΑΞΙΑ	ΤΗΣ				
Ψ5F	Ετοιμα ψυγεία 5F	300	2985448	10548	2722582	10	1	300	6191277	11899307
Ψ6F	Ετοιμα ψυγεία 6F	330	3123991	19486	5069694	8	1,25	419	8523324	16717009
	ΣΥΝΟΛΟ	630	6109439	30034	7792276			719	14714601	28616316

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ ΕΤΟΙΜΩΝ								
ΚΩΔΙΚΟΙ	ΠΑΡΑΓΟΜΕΝΑ	ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΧΡΗΣΗΣ		ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ		ΤΕΛ. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ		ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ
	ΠΡΟΙΟΝΤΑ	ΠΟΣΟΤ	ΑΞΙΑ	ΠΟΣΟΤ	ΑΞΙΑ	ΠΟΣΟΤ	ΑΞΙΑ	ΚΤΗΣΗΣ
Ψ5F	Ετοιμα ψυγεία 6F	300	11899307	62	2459190	238	9440117	39864,35
Ψ6F	Ετοιμα ψυγεία 6F	330	16717009	73	3698005	257	13019004	50657,6
	ΣΥΝΟΛΟ	630	28616316	135	6157195	495	22459121	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ								
ΚΩΔΙΚΟΙ	ΕΙΔΗ ΕΜΠΛΥΤΩΝ	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΗΣ		ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ		ΤΕΛ. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ		ΜΕΣΗ ΤΙΜΗ
		ΠΟΣΟΤ	ΑΞΙΑ	ΠΟΣΟΤ	ΑΞΙΑ	ΠΟΣΟΤ	ΑΞΙΑ	ΚΤΗΣΗΣ
0001	Θερμάστρες	20	2000000	9	900000	11	1100000	100000
	ΣΥΝΟΛΟ	20	2000000	9	900000	11	1100000	

ΒΙΒΛΙΟ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ - ΚΟΣΤΟΛΟΓΟΥ						
ΠΙΝΑΚΑΣ ΚΟΣΤΟΥΣ ΠΑΡΑΧΘΕΝΤΩΝ ΗΜΙΤΕΛΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ ΕΤΟΥΣ 1998						
ΚΩΔΙΚΟΙ	ΕΙΔΗ	ΠΑΡΑΓΩΓΗ	ΚΟΣΤΟΣ	ΜΕΡΙΣΘΕΝΤΑ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ	ΚΟΣΤΟΣ ΑΝΑ
ΑΠΟΘΗΚΗΣ	ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ	ΕΤΟΥΣ 1998	ΥΛΙΚΩΝ	ΕΞΟΔΑ	ΚΟΣΤΟΣ	ΜΟΝΑΔΑ
H5F	Ημιτελή ψυγεία 5F	50	2209300	776148	2985448	59708,96
H6F	Ημιτελή ψυγεία 6F	40	2192614	931377	3123991	78099,77
	ΣΥΝΟΛΟ	90	4401914	1707525	6109439	

ΒΙΒΛΙΟ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ - ΚΟΣΤΟΛΟΓΟΥ							
ΠΙΝΑΚΑΣ ΚΟΣΤΟΥΣ ΠΑΡΑΧΘΕΝΤΩΝ ΕΤΟΙΜΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ ΕΤΟΥ 1998							
ΚΩΔΙΚΟΙ	ΕΙΔΗ	ΠΑΡΑΓΩΓΗ	ΚΟΣΤΟΣ ΦΑΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ	ΜΕΡΙΣΘΕΝΤΑ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ	ΚΟΣΤΟΣ ΑΝΑ
ΑΠΟΘΗΚΗΣ	ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ	ΕΤΟΥΣ 1998	ΗΜΙΤΕΛΩΝ	ΥΛΙΚΩΝ	ΕΞΟΔΑ	ΚΟΣΤΟΣ	ΜΟΝΑΔΑ
Ψ5F	Ετοιμα ψυγεία 5F	300	2985448	3E+08	6191277	11972307	39574,35
Ψ6F	Ετοιμα ψυγεία 6F	330	3123991	5E+08	8523324	16717009	50657,6
	ΣΥΝΟΛΟ	630	6109439	8E+08	14714601	28689316	

ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΕΞΩΛΟΠΣΤΙΚΑ

1} ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ ΠΟΥ ΑΝΑΛΩΘΗΚΑΝ ΣΤΗΝ ΠΑΡΑΓΩΓΗ

α} α' ύλες, β' ύλες και λοιπά υλικά

Αγορές χρήσης α' υλών, β' υλών & λοιπών υλικών	24280000
Μείον τελικό απόθεμα α' υλών, β' υλών & λοιπών υλικών	-12085810
Αναλωμένες α', β' ύλες & λοιπά υλικά στην παραγωγή	<u>12194190</u>

β} Αμοιβές και έξοδα προσωπικού

Αμοιβές και έξοδα προσωπικού χρήσης	1784646
Μείον έξοδα διοικητικής λειτουργίας	-718342
Αναλωμένες αμοιβές και έξοδα προσωπικού στην παραγωγή	<u>1066304</u>

γ} Αμοιβές και έξοδα τρίτων

Αμοιβές και έξοδα τρίτων χρήσης	150000
Μείον έξοδα λειτουργίας διάθεσης	-150000
Αναλωμένες αμοιβές και έξοδα τρίτων στην παραγωγή	<u>0</u>

δ} Επισκευές και συντηρήσεις

Επισκευές και συντηρήσεις κτιρίων χρήσης	250000
Μείον έξοδα διοικητικής λειτουργίας	-250000
Αναλωμένες επισκευές και συντηρήσεις στην παραγωγή	<u>0</u>

ε} Διάφοροι φόροι - τέλη

Διάφοροι φόροι - τέλη χρήσης	36000
Αναλωμένοι διάφοροι φόροι - τέλη στην παραγωγή	<u>36000</u>

ζ} Διάφορα έξοδα

Διάφορα έξοδα χρήσης	275673
Μείον έξοδα διοικητικής λειτουργίας	-82650
Αναλωμένα διάφορα έξοδα στην παραγωγή	<u>193023</u>

θ} Αποσβέσεις

Αποσβέσεις χρήσης	13721671
Μείον αποσβέσεις μη ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	0
Αναλωμένες αποσβέσεις στην παραγωγή	<u>13721671</u>

η) Αναλώσιμα υλικά

Αγορές χρήσης αναλώσιμων	3425000
Μείον τελικό απόθεμα αναλώσιμων	-2019872
Αναλωμένα αναλώσιμα υλικά στην παραγωγή	<u>1405128</u>

2) ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΟΣΤΟΥΣ ΠΑΡΑΓΜΕΝΩΝ

Αναλωμένες α', β' ύλες και λοιπά υλικά	12194190
Αναλωμένες αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1066304
Αναλωμένοι διάφοροι φόροι - τέλη	36000
Αναλωμένα διάφορα έξοδα	193023
Αναλωμένες απασβέσεις	13721671
Αναλωμένα αναλώσιμα υλικά	1405128
ΣΥΝΟΛΟ	28616316
Μείον τελικά ημιτελή	<u>0</u>
ΣΥΝΟΚΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΕΤΟΙΜΩΝ	<u>28616316</u>

3) ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΟΣΤΟΥΣ ΠΩΛΗΜΕΝΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ

α) Προσδιορισμός κόστους πωλημένων ετοιμών

Συνολικό κόστος παραγωγής ετοιμών	28616316
Μείον τελικά αποθέματα ετοιμών	-22459121
ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΜΕΝΩΝ ΕΤΟΙΜΩΝ	<u>6157195</u>

β) Προσδιορισμός κόστους πωλημένων εμπόρων

Αγορές εμπορών χρήσης	2000000
Μείον τελικά αποθέματα εμπορών	-1100000
ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΜΕΝΩΝ ΕΜΠΟΡΩΝ	<u>900000</u>

4) ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΚΜΕΤ/ΣΗΣ

Πωλήσεις ετοιμών προϊόντων	32146000
Μείον κόστος πωλημένων ετοιμών προϊόντων	-6157195
Μικτό κέρδος προϊόντων	<u>25988805</u> 25988805

Πωλήσεις εμπορών	1275593
Μείον κόστος πωλημένων εμπορών	900000
Μικτό κέρδος εμπορών	<u>375593</u> 375593
Συνολικό μικτό κέρδος εκμ/σης	<u>26364398</u>

Συνολικά μικτό κέρδος εκμ/σης
Μείον έξοδα διοικητικής λειτουργίας
Μείον έξοδα λειτουργίας διάθεσης
Καθαρά κέρδη εκμ/σης

26364388
-1050992
-150000
25163406

5) ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

Κέρδη εκμετ/σης
Μείον ή Πλέον έκτακτα αποτελέσματα
Κέρδη χρήσης πριν από τους φόρους

25163406
0
25163406

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΚΕΡΔΩΝ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΔΕΝ ΔΙΑΝΕΜΟΝΤΑΙ	ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΔΙΑΝΕΜΟΝΤΑΙ
ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	817.811	
$25.163.406 \times 35\% = 8.807.192$		
$25.163.406 - 8.807.192 = 16.356.214$		
$16.356.214 \times 5\% = 817.811 \text{ ΔΡΧ.}$		
Α' ΜΕΡΙΣΜΑ		8.970.000
$1.N.2190/20 - > 230.000.000 \times 6\% = 13.800.000$		
Μείον φόρος που αναλογεί		
$13.800.000 \times 35\% =$	- 4.830.000	
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΟΣΟ	<u>8.970.000</u>	
2. N.878/79 - > ΚΕΡΔΗ	25.163.406	
Μείον φόρος $25.163.406 \times 35\% =$	- 8.807.192	
Μείον τακτικό αποθεματικό	- 817.811	
ΥΠΟΛΟΙΠΟ	15.538.403	
$15.538.403 \times 35\% = 5.438.441 \text{ ΔΡΧ.}$		
Επειδή $5.438.441 < 8.970.000$ ως α' μέρισμα λαμβάνεται το ποσό των 8.970.000 δρχ.		
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ		8.807.192
$25.163.406 \times 35\% = 8.807.192$		
ΕΚΤΑΚΤΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ		
$25.163.406 - 817.811 - 8.970.000 - 8.807.192 = 6.568.403$	6.500.000	
Το ποσό που είναι πάνω από 100.000 δρχ. θεωρείται έκτακτο αποθεματικό και το υπόλοιπο ποσό δηλαδή 68.403 ως υπόλοιπο κερδών εις νέα		
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΚΕΡΔΩΝ ΕΙΣ ΝΕΟ	68.403	
ΣΥΝΟΛΟ	7.386.214	17.777.192

Γενικό Ημερολόγιο

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 1

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πε 31/12/98 22:33

Α.Α.	Ημερομηνία	Παρασ/κό	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	ΚΚ	Αιτιολογία κίνησης	Χρέωση	Πίστωση	ID
				Από μεταφορά			1015.343.354	1015.343.354	
42	31/12/98		66.01.0000	Αποσβέσ κτιρίων-εγκαταστάσεων κτιρίων	3	Αποσβέσεις έτους 1998	4.666.669		1
42	31/12/98		66.02.0000	Αποσβέσεις μηχανημάτων	3	Αποσβέσεις έτους 1998	8.312.500		1
42	31/12/98		66.03.0000	Αποσβέσεις αυτοκινήτων λεωφορείων	3	Αποσβέσεις έτους 1998	100.002		1
42	31/12/98		66.04.0000	Αποσβέσεις επίπλων	3	Αποσβέσεις έτους 1998	262.500		1
42	31/12/98		66.05.0010	Αποσβ εξόδων υδρυσ & πρώτης εγκαταστάσ	3	Αποσβέσεις έτους 1998	380.000		1
42	31/12/98		11.99.0000	Αποσβεσμ. κτίρια - Εγκαταστάσεις κτιρίων	3	Αποσβέσεις έτους 1998		4.666.669	1
42	31/12/98		12.99.0000	Αποσβεσμένα μηχανήματα	3	Αποσβέσεις έτους 1998		8.312.500	1
42	31/12/98		13.99.0000	Αποσβεσμένα αυτοκίνητα λεωφορεία	3	Αποσβέσεις έτους 1998		100.002	1
42	31/12/98		14.99.0000	Αποσβεσμένα επίπλα	3	Αποσβέσεις έτους 1998		262.500	1
42	31/12/98		16.99.0010	Αποσβ έξοδα υδρύσεως & α ' εγκατάστασης	3	Αποσβέσεις έτους 1998		380.000	1
43	31/12/98		80.00.0000	Νογαριασμός Γενικής Εκμετάλλευσης	3	Μεταφορά αγορών στο λογ. 80.00.0000	29.705.000		1
43	31/12/98		20.01.0018	Αγορές θερμαστρών 18%	3	Μεταφορά αγορών στο λογ. 80.00.0000		2.000.000	1
43	31/12/98		24.01.0018	Αγορές χαλκού 18%	3	Μεταφορά αγορών στο λογ. 80.00.0000		7.800.000	1
43	31/12/98		24.02.0018	Αγορές σιδήρου 18%	3	Μεταφορά αγορών στο λογ. 80.00.0000		7.480.000	1
43	31/12/98		24.03.0008	Αγορές βιδών 8%	3	Μεταφορά αγορών στο λογ. 80.00.0000		9.000.000	1
43	31/12/98		25.00.0018	Αγορές αεζυγάνου 18%	3	Μεταφορά αγορών στο λογ. 80.00.0000		3.425.000	1
44	31/12/98		20.00.0000	Αποθέματα θερμαστρών	3	Μεταφορά τελικών αποθ/των στον 80.00	1.100.000		1
44	31/12/98		21.00.0000	Απόθεμα	3	Μεταφορά τελικών αποθ/των στον 80.00	9.440.117		1
44	31/12/98		21.01.0000	Απόθεμα	3	Μεταφορά τελικών αποθ/των στον 80.00	13.019.004		1
44	31/12/98		24.01.0000	Απόθεμα	3	Μεταφορά τελικών αποθ/των στον 80.00	4.358.850		1
44	31/12/98		24.02.0000	Απόθεμα	3	Μεταφορά τελικών αποθ/των στον 80.00	2.876.960		1
44	31/12/98		24.03.0000	Απόθεμα	3	Μεταφορά τελικών αποθ/των στον 80.00	4.850.000		1
44	31/12/98		25.00.0000	Απόθεμα αεζυγάνου	3	Μεταφορά τελικών αποθ/των στον 80.00	2.019.872		1
44	31/12/98		80.00.0000	Νογαριασμός Γενικής Εκμετάλλευσης	3	Μεταφορά τελικών αποθ/των στον 80.00		37.664.803	1
45	31/12/98		80.00.0000	Νογαριασμός Γενικής Εκμετάλλευσης	3	Μεταφορά λογ.60-66 στο λογ. 80.00.0000	16.217.990		1
45	31/12/98		60.00.0000	Τακτικές αποδοχές	3	Μεταφορά λογ.60-66 στο λογ. 80.00.0000		539.600	1
45	31/12/98		60.00.0011	Αμοιβές εκτός έδρας	3	Μεταφορά λογ.60-66 στο λογ. 80.00.0000		21.231	1
45	31/12/98		60.01.0000	Τακτικές αποδοχές	3	Μεταφορά λογ.60-66 στο λογ. 80.00.0000		812.100	1
45	31/12/98		60.03.0000	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ	3	Μεταφορά λογ.60-66 στο λογ. 80.00.0000		154.143	1
45	31/12/98		60.03.0004	Χαρτόσημο μεθοδολογίας	3	Μεταφορά λογ.60-66 στο λογ. 80.00.0000		3.368	1
45	31/12/98		60.04.0000	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ	3	Μεταφορά λογ.60-66 στο λογ. 80.00.0000		249.332	1
45	31/12/98		60.04.0004	Χαρτόσημο μεθοδολογίας	3	Μεταφορά λογ.60-66 στο λογ. 80.00.0000		4.872	1
45	31/12/98		61.00.0000	Αμοιβές και έξοδα δικηγόρων	3	Μεταφορά λογ.60-66 στο λογ. 80.00.0000		150.000	1
45	31/12/98		62.07.0001	Κτιρίων-Εγκατ κτιρίων-Τεχνικών έργων	3	Μεταφορά λογ.60-66 στο λογ. 80.00.0000		250.000	1
45	31/12/98		63.98.0005	Χαρτόσημο τιμολογίων	3	Μεταφορά λογ.60-66 στο λογ. 80.00.0000		36.000	1
45	31/12/98		64.00.0001	Έξοδα μεταφ προσων με μεταφ μέσα τρίτων	3	Μεταφορά λογ.60-66 στο λογ. 80.00.0000		40.480	1
45	31/12/98		64.00.0002	Έξοδα μεταφ υλικών-αγαθών αγορ Μ.Μ τρ	3	Μεταφορά λογ.60-66 στο λογ. 80.00.0000		152.543	1
45	31/12/98		64.01.0000	Έξοδα ταξιδίων εσωτερικού	3	Μεταφορά λογ.60-66 στο λογ. 80.00.0000		82.650	1
45	31/12/98		66.01.0000	Αποσβέσ κτιρίων-εγκαταστάσεων κτιρίων	3	Μεταφορά λογ.60-66 στο λογ. 80.00.0000		4.666.669	1
45	31/12/98		66.02.0000	Αποσβέσεις μηχανημάτων	3	Μεταφορά λογ.60-66 στο λογ. 80.00.0000		8.312.500	1
45	31/12/98		66.03.0000	Αποσβέσεις αυτοκινήτων λεωφορείων	3	Μεταφορά λογ.60-66 στο λογ. 80.00.0000		100.002	1
45	31/12/98		66.04.0000	Αποσβέσεις επίπλων	3	Μεταφορά λογ.60-66 στο λογ. 80.00.0000		262.500	1
45	31/12/98		66.05.0010	Αποσβ εξόδων υδρυσ & πρώτης εγκαταστάσ	3	Μεταφορά λογ.60-66 στο λογ. 80.00.0000		380.000	1
46	31/12/98		80.00.0000	Νογαριασμός Γενικής Εκμετάλλευσης	3	Μεταφορά λογ/σμού	434.000		1
46	31/12/98		71.09.0018	Εκπτώσεις πωλήσεων προϊόντων με ΦΠΑ 18%	3	Μεταφορά λογ/σμού		434.000	1
47	31/12/98		70.00.0018	Πωλήσεις θερμαστρών 18%	3	Μεταφορά λογ.70-71 στο λογ.80.00.0000	1.275.593		1
47	31/12/98		71.00.0118	Πωλήσεις Ετοιμωμ Ψυγείων 5F	3	Μεταφορά λογ.70-71 στο λογ.80.00.0000	14.300.000		1
47	31/12/98		71.00.0218	Πωλήσεις ετοιμωμ ψυγείων 6F	3	Μεταφορά λογ.70-71 στο λογ.80.00.0000	18.280.000		1
47	31/12/98		80.00.0000	Νογαριασμός Γενικής Εκμετάλλευσης	3	Μεταφορά λογ.70-71 στο λογ.80.00.0000		33.855.593	1

Σε μεταφορά

1146.942.411 1146.942.411

Γενικό Ημερολόγιο

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 2

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πε 31/12/98 22:33

Α.Α.	Ημερομην	Παρασ/κό	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	ΚΚ	Αιτιολογία κίνησης	Χρέωση	Πίστωση	ID
				Από μεταφορά			1146.942.411	1146.942.411	
48	31/12/98		80.00.0000	Λογαριασμός Γενικής Εκμετάλλευσης	3	Προσδιορισμός καθαρών κερδών εκμ/σης	25.163.406		1
48	31/12/98		80.00.0001	Καθάρ κέρδη εκμ/σης 1998	3	Προσδιορισμός καθαρών κερδών εκμ/σης		25.163.406	1
49	31/12/98		80.00.0001	Καθάρ κέρδη εκμ/σης 1998	3	Μεταφορά στο λογ/σμέ 80.01.0000	25.163.406		1
49	31/12/98		80.01.0000	Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	3	Μεταφορά στο λογ/σμέ 80.01.0000		25.163.406	1
50	31/12/98		80.02.0000	Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	3	Εξοδα μη προσδιοριστικά των μικτών αποτ	1.050.992		1
50	31/12/98		80.02.0002	Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	3	Εξοδα μη προσδιοριστικά των μικτών αποτ	150.000		1
50	31/12/98		80.01.0000	Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	3	Εξοδα μη προσδιοριστικά των μικτών αποτ		1.200.992	1
51	31/12/98		80.01.0000	Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	3	Προσδιορισμός μικτών κερδών 1998	26.364.398		1
51	31/12/98		80.01.0001	Μικτά κέρδη εκμετάλλευσης	3	Προσδιορισμός μικτών κερδών 1998		26.364.398	1
52	31/12/98		80.01.0001	Μικτά κέρδη εκμετάλλευσης	3	Μεταφορά των κερδών στο λογ/σμέ 86.00	26.364.398		1
52	31/12/98		86.00.0000	Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	3	Μεταφορά των κερδών στο λογ/σμέ 86.00		26.364.398	1
53	31/12/98		86.00.0002	Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	3	Μεταφορά του 80.02. στο λογ. 86	1.050.992		1
53	31/12/98		86.00.0004	Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	3	Μεταφορά του 80.02. στο λογ. 86	150.000		1
53	31/12/98		80.02.0000	Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	3	Μεταφορά του 80.02. στο λογ. 86		1.050.992	1
53	31/12/98		80.02.0002	Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	3	Μεταφορά του 80.02. στο λογ. 86		150.000	1
54	31/12/98		86.99.0000	Καθάρ αποτελέσματα χρήσης	3	Μεταφορά λογ/σμών στον 86.99	1.200.992		1
54	31/12/98		86.00.0002	Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	3	Μεταφορά λογ/σμών στον 86.99		1.050.992	1
54	31/12/98		86.00.0004	Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	3	Μεταφορά λογ/σμών στον 86.99		150.000	1
55	31/12/98		86.00.0000	Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	3	Μεταφορά λογ. 86.00.0000 στον 86.99	26.364.398		1
55	31/12/98		86.99.0000	Καθάρ αποτελέσματα χρήσης	3	Μεταφορά λογ. 86.00.0000 στον 86.99		26.364.398	1
56	31/12/98		86.99.0000	Καθάρ αποτελέσματα χρήσης	3	Μεταφορά λογ. 86.99 στον 88.00	25.163.406		1
56	31/12/98		88.00.0000	Καθάρ κέρδη χρήσης	3	Μεταφορά λογ. 86.99 στον 88.00		25.163.406	1
57	31/12/98		88.08.0000	Φόρος εισοδήματος	3	Μεταφορά του φόρου της ΑΕ στον 54.07	8.807.192		1
57	31/12/98		54.07.0000	Φόρος εισοδήματος φορολογητέων κερδών	3	Μεταφορά του φόρου της ΑΕ στον 54.07		8.807.192	1
58	31/12/98		54.07.0000	Φόρος εισοδήματος φορολογητέων κερδών	3	Μεταφορά από λογ.54.07 στο λογ.54.08	8.807.192		1
58	31/12/98		54.08.0000	Π/σμός εκκαθ. φόρων-τελών ετ/σ. δηλ. Φ.Ε.	3	Μεταφορά από λογ.54.07 στο λογ.54.08		8.807.192	1
59	31/12/98		88.00.0000	Καθάρ κέρδη χρήσης	3	Μεταφορά λογ/σμών	25.163.406		1
59	31/12/98		88.99.0000	Κέρδη προς διάθεση	3	Μεταφορά λογ/σμών		25.163.406	1
60	31/12/98		88.99.0000	Κέρδη προς διάθεση	3	Μεταφορά του λογ.88.08 στον 88.99	8.807.192		1
60	31/12/98		88.08.0000	Φόρος εισοδήματος	3	Μεταφορά του λογ.88.08 στον 88.99		8.807.192	1
61	31/12/98		88.99.0000	Κέρδη προς διάθεση	3	Διανομή των κερδών όπως ο σχετ.πίνακας	16.356.214		1
61	31/12/98		41.02.0000	Τακτικό αποθεματικό	3	Διανομή των κερδών όπως ο σχετ.πίνακας		817.811	1
61	31/12/98		41.05.0000	Εκτακτα αποθεματικά	3	Διανομή των κερδών όπως ο σχετ.πίνακας		6.500.000	1
61	31/12/98		42.00.0001	Υπόλοιπα κερδών εις νέο	3	Διανομή των κερδών όπως ο σχετ.πίνακας		68.403	1
61	31/12/98		53.01.0000	Μέρσματα πληρωτέα	3	Διανομή των κερδών όπως ο σχετ.πίνακας		8.970.000	1
62	31/12/98		33.13.0000	Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	3	Προκαταβολή φόρου εισοδήματος 1998	4.403.596		1
62	31/12/98		54.08.0000	Π/σμός εκκαθ. φόρων-τελών ετ/σ. δηλ. Φ.Ε.	3	Προκαταβολή φόρου εισοδήματος 1998		4.403.596	1
63	31/12/98		11.99.0000	Αποσβεσμ. κτίρια - Εγκαταστάσεις κτιρίων	3	Εγγραφές τακτοποίησης για λύση εταιρεία	4.666.669		1
63	31/12/98		12.99.0000	Αποσβεσμένα μηχανήματα	3	Εγγραφές τακτοποίησης για λύση εταιρεία	8.312.500		1
63	31/12/98		13.99.0000	Αποσβεσμένα αυτοκίνητα λεωφορεία	3	Εγγραφές τακτοποίησης για λύση εταιρεία	100.002		1
63	31/12/98		14.99.0000	Αποσβεσμένα έπιπλα	3	Εγγραφές τακτοποίησης για λύση εταιρεία	262.500		1
63	31/12/98		16.99.0010	Αποσβ έξοδα ιδρύσεως & α' εγκατάστασης	3	Εγγραφές τακτοποίησης για λύση εταιρεία	380.000		1
63	31/12/98		11.00.0000	Βιομηχανοστάσιο	3	Εγγραφές τακτοποίησης για λύση εταιρεία		4.666.669	1
63	31/12/98		12.00.0000	Μηχανή συγκόλλησης	3	Εγγραφές τακτοποίησης για λύση εταιρεία		4.112.500	1
63	31/12/98		12.00.0001	Μηχανή δοκιμαστηρίου	3	Εγγραφές τακτοποίησης για λύση εταιρεία		4.200.000	1
63	31/12/98		13.00.0001	Πεωφορέο ΚΥΑ 2526	3	Εγγραφές τακτοποίησης για λύση εταιρεία		100.002	1
63	31/12/98		14.00.0000	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός γραφείων	3	Εγγραφές τακτοποίησης για λύση εταιρεία		262.500	1
63	31/12/98		16.10.0000	Εξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκατάστασης	3	Εγγραφές τακτοποίησης για λύση εταιρεία		380.000	1
64	31/12/98		11.00.0000	Βιομηχανοστάσιο	3	Τακτοποίηση λογ.βιβλίων όπως η απογραφή	166.669		1
				Σε μεταφορά			1391.361.931	1391.195.262	

Γενικό Ημερολόγιο

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 3

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πε 31/12/98 22:33

Α.Α.	Ημερομην	Παρασ/κό	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	ΚΚ	Αιτιολογία κίνησης	Χρέωση	Πίστωση	ID
				Από μεταφορά			1391.361.931	1391.195.262	
64	31/12/98		12.00.0000	Μηχανή συγκόλλησης	3	Τακτοποίηση λογ.βιβλίων όπως η απογραφή	612.500		1
64	31/12/98		12.00.0001	Μηχανή δοκιμαστηρίου	3	Τακτοποίηση λογ.βιβλίων όπως η απογραφή	200.000		1
64	31/12/98		13.00.0001	Περιοδικό ΚΥΑ 2526	3	Τακτοποίηση λογ.βιβλίων όπως η απογραφή	100.002		1
64	31/12/98		21.01.0000	Απόθεμα	3	Τακτοποίηση λογ.βιβλίων όπως η απογραφή	180.996		1
64	31/12/98		87.00.0000	Διαφορές εκτιμήσεως εκκαθαριστών	3	Τακτοποίηση λογ.βιβλίων όπως η απογραφή		1.260.167	1
65	31/12/98		87.00.0000	Διαφορές εκτιμήσεως εκκαθαριστών	3	Τακτοποίηση λογ.βιβλίων όπως η απογραφή	1.197.489		1
65	31/12/98		14.00.0000	Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός γραφείων	3	Τακτοποίηση λογ.βιβλίων όπως η απογραφή		737.500	1
65	31/12/98		21.00.0000	Απόθεμα	3	Τακτοποίηση λογ.βιβλίων όπως η απογραφή		440.117	1
65	31/12/98		25.00.0000	Απόθεμα οξυγόνου	3	Τακτοποίηση λογ.βιβλίων όπως η απογραφή		19.872	1
66	31/12/98	ΤΔΑ1	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	3	Ρευστοποίηση κτιρίων	112.100.000		1
66	31/12/98	ΤΔΑ1	87.00.0001	Ζημιές από εκποίηση περιουσιακών στοιχ.	3	Ρευστοποίηση κτιρίων	500.000		1
66	31/12/98	ΤΔΑ1	11.00.0000	Βιομηχανοστάσια	3	Ρευστοποίηση κτιρίων		95.500.000	1
66	31/12/98	ΤΔΑ1	54.00.7804	Φ.Π.Α. Πωλήσεων Παγίων με 18%	3	Ρευστοποίηση κτιρίων		17.100.000	1
67	31/12/98	ΤΔΑ2	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	3	Ρευστοποίηση μηχ/των	51.212.000		1
67	31/12/98	ΤΔΑ2	87.00.0001	Ζημιές από εκποίηση περιουσιακών στοιχ.	3	Ρευστοποίηση μηχ/των	100.000		1
67	31/12/98	ΤΔΑ2	12.00.0000	Μηχανή συγκόλλησης	3	Ρευστοποίηση μηχ/των		43.500.000	1
67	31/12/98	ΤΔΑ2	54.00.7804	Φ.Π.Α. Πωλήσεων Παγίων με 18%	3	Ρευστοποίηση μηχ/των		7.812.000	1
68	31/12/98	ΤΔΑ3	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	3	Ρευστοποίηση μηχ/των	52.510.000		1
68	31/12/98	ΤΔΑ3	12.00.0001	Μηχανή δοκιμαστηρίου	3	Ρευστοποίηση μηχ/των		44.000.000	1
68	31/12/98	ΤΔΑ3	54.00.7804	Φ.Π.Α. Πωλήσεων Παγίων με 18%	3	Ρευστοποίηση μηχ/των		8.010.000	1
68	31/12/98	ΤΔΑ3	87.00.0002	Κέρδη από εκποίηση περιουσιακών στοιχ.	3	Ρευστοποίηση μηχ/των		500.000	1
69	31/12/98	ΤΔΑ4	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	3	Ρευστοποίηση μεταφορικών μέσων	944.000		1
69	31/12/98	ΤΔΑ4	87.00.0001	Ζημιές από εκποίηση περιουσιακών στοιχ.	3	Ρευστοποίηση μεταφορικών μέσων	200.000		1
69	31/12/98	ΤΔΑ4	13.00.0001	Περιοδικό ΚΥΑ 2526	3	Ρευστοποίηση μεταφορικών μέσων		1.000.000	1
69	31/12/98	ΤΔΑ4	54.00.7804	Φ.Π.Α. Πωλήσεων Παγίων με 18%	3	Ρευστοποίηση μεταφορικών μέσων		144.000	1
70	31/12/98	ΤΔΑ5	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	3	Ρευστοποίηση επίπλων	2.950.000		1
70	31/12/98	ΤΔΑ5	14.00.0000	Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός γραφείων	3	Ρευστοποίηση επίπλων		2.000.000	1
70	31/12/98	ΤΔΑ5	54.00.7804	Φ.Π.Α. Πωλήσεων Παγίων με 18%	3	Ρευστοποίηση επίπλων		450.000	1
70	31/12/98	ΤΔΑ5	87.00.0002	Κέρδη από εκποίηση περιουσιακών στοιχ.	3	Ρευστοποίηση επίπλων		500.000	1
71	31/12/98	ΤΔΑ6	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	3	Ρευστοποίηση εμπ/των	1.770.000		1
71	31/12/98	ΤΔΑ6	20.00.0000	Αποθέματα θερμαστρών	3	Ρευστοποίηση εμπ/των		1.100.000	1
71	31/12/98	ΤΔΑ6	54.00.7804	Φ.Π.Α. Πωλήσεων Εμπορευμάτων με 18%	3	Ρευστοποίηση εμπ/των		270.000	1
71	31/12/98	ΤΔΑ6	87.00.0002	Κέρδη από εκποίηση περιουσιακών στοιχ.	3	Ρευστοποίηση εμπ/των		400.000	1
72	31/12/98	ΤΔΑ7	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	3	Ρευστοποίηση προϊόντων	10.974.000		1
72	31/12/98	ΤΔΑ7	21.00.0000	Απόθεμα	3	Ρευστοποίηση προϊόντων		9.000.000	1
72	31/12/98	ΤΔΑ7	54.00.7104	Φ.Π.Α. Πωλήσεων Ετοιμ.προϊόντων με 18%	3	Ρευστοποίηση προϊόντων		1.674.000	1
72	31/12/98	ΤΔΑ7	87.00.0002	Κέρδη από εκποίηση περιουσιακών στοιχ.	3	Ρευστοποίηση προϊόντων		300.000	1
73	31/12/98	ΤΔΑ8	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	3	Ρευστοποίηση προϊόντων	15.340.000		1
73	31/12/98	ΤΔΑ8	87.00.0001	Ζημιές από εκποίηση περιουσιακών στοιχ.	3	Ρευστοποίηση προϊόντων	200.000		1
73	31/12/98	ΤΔΑ8	21.01.0000	Απόθεμα	3	Ρευστοποίηση προϊόντων		13.200.000	1
73	31/12/98	ΤΔΑ8	54.00.7104	Φ.Π.Α. Πωλήσεων Ετοιμ.προϊόντων με 18%	3	Ρευστοποίηση προϊόντων		2.340.000	1
74	31/12/98	ΤΔΑ9	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	3	Ρευστοποίηση αναλώσιμων υλικών	2.360.000		1
74	31/12/98	ΤΔΑ9	25.00.0000	Απόθεμα οξυγόνου	3	Ρευστοποίηση αναλώσιμων υλικών		2.000.000	1
74	31/12/98	ΤΔΑ9	54.00.7204	Φ.Π.Α. Πωλήσεων λοιπών αποθ/των με 18%	3	Ρευστοποίηση αναλώσιμων υλικών		360.000	1
75	31/12/98	ΤΔΑ10	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	3	Ρευστοποίηση πρώτων υλών	5.074.000		1
75	31/12/98	ΤΔΑ10	87.00.0001	Ζημιές από εκποίηση περιουσιακών στοιχ.	3	Ρευστοποίηση πρώτων υλών	58.850		1
75	31/12/98	ΤΔΑ10	24.01.0000	Απόθεμα	3	Ρευστοποίηση πρώτων υλών		4.358.850	1
75	31/12/98	ΤΔΑ10	54.00.7204	Φ.Π.Α. Πωλήσεων λοιπών αποθ/των με 18%	3	Ρευστοποίηση πρώτων υλών		774.000	1
76	31/12/98	ΤΔΑ11	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	3	Ρευστοποίηση πρώτων υλών	3.304.000		1
				Σε μεταφορά			1653.249.768	1649.945.768	

Γενικό Ημερολόγιο

ΓΡΑΜΜΕΝΩ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 4

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πέ 31/12/98 22:33

A.A.	Ημερομην	Παρασ/κό	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	ΚΚ	Αιτιολογία κίνησης	Χρέωση	Πίστωση	ID
				Από μεταφορά			1653.249.768	1649.945.768	
76	31/12/98	TΔA11	87.00.0001	Ζημιές από εκποίηση περιουσιακών στοιχ.	3	Ρευστοποίηση πρώτων υλών	76.960		1
76	31/12/98	TΔA11	24.02.0000	Απόθεμα	3	Ρευστοποίηση πρώτων υλών		2.876.960	1
76	31/12/98	TΔA11	54.00.7204	Φ.Π.Α. Πωλήσεων λοιπών αποθ/των με 18%	3	Ρευστοποίηση πρώτων υλών		504.000	1
77	31/12/98	TΔA12	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	3	Ρευστοποίηση πρώτων υλών	5.238.000		1
77	31/12/98	TΔA12	24.03.0000	Απόθεμα	3	Ρευστοποίηση πρώτων υλών		4.850.000	1
77	31/12/98	TΔA12	54.00.7203	Φ.Π.Α. Πωλήσεων λοιπών αποθ/των με 8%	3	Ρευστοποίηση πρώτων υλών		388.000	1
78	31/12/98		64.90.0000	Διάφορα έξοδα εκκαθάρισης	3	Διάφορα έξοδα εκκαθάρισης	1.500.000		1
78	31/12/98		38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	3	Διάφορα έξοδα εκκαθάρισης		1.500.000	1
79	31/12/98		54.00.7004	Φ.Π.Α. Πωλήσεων Εμπορευμάτων με 18%	3	Μεταφορά λογ/σμών	270.000		1
79	31/12/98		54.00.7104	Φ.Π.Α. Πωλήσεων Ετοίμ. προϊόντων με 18%	3	Μεταφορά λογ/σμών	4.014.000		1
79	31/12/98		54.00.7203	Φ.Π.Α. Πωλήσεων λοιπών αποθ/των με 8%	3	Μεταφορά λογ/σμών	388.000		1
79	31/12/98		54.00.7204	Φ.Π.Α. Πωλήσεων λοιπών αποθ/των με 18%	3	Μεταφορά λογ/σμών	1.638.000		1
79	31/12/98		54.00.7804	Φ.Π.Α. Πωλήσεων Παγίων με 18%	3	Μεταφορά λογ/σμών	33.516.000		1
79	31/12/98		54.00.9900	Φ.Π.Α. προς απόδοση - εκκαθάριση	3	Μεταφορά λογ/σμών		39.826.000	1
80	31/12/98	Π.Δ.ΦΠΑ	38.00.9900	Ταμείο Επιχ/σης	1	Καταβολή χρεωστικού ΦΠΑ πριν τη λύση		39.826.000	1
80	31/12/98	Π.Δ.ΦΠΑ	54.00.9900	Φ.Π.Α. προς απόδοση - εκκαθάριση	1	Καταβολή χρεωστικού ΦΠΑ πριν τη λύση	39.826.000		1
81	31/12/98		54.08.0000	Π/σμός εκκαθ. φόρων-τελών ετήσ. δηλ. Φ.Ε.	3	Μεταφορά λογ/σμών	4.403.596		1
81	31/12/98		33.13.0000	Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	3	Μεταφορά λογ/σμών		4.403.596	1
82	31/12/98		38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	1	Καταβολή φόρου εισοδήματος 1998		8.807.192	1
82	31/12/98		54.08.0000	Π/σμός εκκαθ. φόρων-τελών ετήσ. δηλ. Φ.Ε.	1	Καταβολή φόρου εισοδήματος 1998	8.807.192		1
83	31/12/98		38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	1	Εξόφληση προμ/των		31.651.900	1
83	31/12/98		50.00.0000	Προμηθευτές εσωτερικού	1	Εξόφληση προμ/των	31.651.900		1
84	31/12/98		38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	1	Καταβολή μερισμάτων στους μετόχους		8.970.000	1
84	31/12/98		53.01.0000	Μερίσματα πληρωτέα	1	Καταβολή μερισμάτων στους μετόχους	8.970.000		1
85	31/12/98		87.00.0003	Έξοδα εκκαθάρισης	3	Μεταφορά λογ/σμού	1.500.000		1
85	31/12/98		64.90.0000	Διάφορα έξοδα εκκαθάρισης	3	Μεταφορά λογ/σμού		1.500.000	1
86	31/12/98		40.00.0000	Καταβ/νο μετοχικό κεφάλαιο κοινών μετοχ	3	Εγγραφές διανομής	230.000.000		1
86	31/12/98		41.02.0000	Τακτικό αποθεματικό	3	Εγγραφές διανομής	817.811		1
86	31/12/98		41.05.0000	Εκτακτα αποθεματικά	3	Εγγραφές διανομής	6.500.000		1
86	31/12/98		42.00.0001	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	3	Εγγραφές διανομής	68.403		1
86	31/12/98		87.00.0000	Διαφορές εκτιμήσεως εκκαθαριστών	3	Εγγραφές διανομής	62.678		1
86	31/12/98		87.00.0002	Κέρδη από εκποίηση περιουσιακών στοιχ.	3	Εγγραφές διανομής	1.700.000		1
86	31/12/98		33.07.0001	Μέτοχος Α	3	Εγγραφές διανομής		119.574.446	1
86	31/12/98		33.07.0002	Μέτοχος Β	3	Εγγραφές διανομής		119.574.446	1
87	31/12/98		33.07.0001	Μέτοχος Α	3	Εγγραφές διανομής	1.317.905		1
87	31/12/98		33.07.0002	Μέτοχος Β	3	Εγγραφές διανομής	1.317.905		1
87	31/12/98		87.00.0001	Ζημιές από εκποίηση περιουσιακών στοιχ.	3	Εγγραφές διανομής		1.135.810	1
87	31/12/98		87.00.0003	Έξοδα εκκαθάρισης	3	Εγγραφές διανομής		1.500.000	1
88	31/12/98		38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	1	Τελική εγγραφή διανομής		236.513.082	1
88	31/12/98		33.07.0001	Μέτοχος Α	1	Τελική εγγραφή διανομής	118.256.541		1
88	31/12/98		33.07.0002	Μέτοχος Β	1	Τελική εγγραφή διανομής	118.256.541		1
				Σύνολα ημέρας			1258.003.846	1258.003.846	
				Σε μεταφορά			2273.347.200	2273.347.200	
				Από μεταφορά			1015.343.354	1015.343.354	
				Σύνολα περιόδου			1258.003.846	1258.003.846	
				Σε μεταφορά			2273.347.200	2273.347.200	

Ισοζύγιο λογιστικής

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα 1

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πέ 31/12/98 17:25

Κύηση περιόδου : Δεκέμβριος 98

Α.Α.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Απογραφή		Κύηση μηνός		Προδευτικά		Υπόλοιπο		
			Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	
1	11	ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ-ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓ.	0	0	0	4.666.669	100.000.000	4.666.669	95.333.331		
2	12	ΜΗΧ/ΤΑ-ΤΕΧΝ. ΕΓΚΑΤ. -ΠΟΙΠ-ΜΗΧ/ΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣ	0	0	0	8.312.500	95.000.000	8.312.500	86.687.500		
3	13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	0	0	0	100.002	1.000.000	100.002	899.998		
4	14	ΕΠΙΠΛΗ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	0	0	0	262.500	3.000.000	262.500	2.737.500		
5	20	ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	0	0	1.100.000	2.000.000	3.100.000	2.000.000	1.100.000		
6	21	ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΕΤΟΙΜΑ ΚΑΙ ΗΜΙΤΕΛΗ	0	0	22.459.121	0	22.459.121	0	22.459.121		
7	24	ΠΡΩΤΕΣ & ΒΟΗΘΗΤΙΚΕΣ ΥΛΕΣ-ΥΛΙΚΑ ΣΥΣΚΕΥΑΣ	0	0	12.085.810	24.280.000	36.365.810	24.280.000	12.085.810		
8	25	ΑΝΑΦΟΡΕΣ ΥΛΙΚΑ	0	0	2.019.872	3.425.000	5.444.872	3.425.000	2.019.872		
9	33	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0	0	4.403.596	0	464.554.014	460.150.418	4.403.596		
10	38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	0	0	0	0	71.785.600	8.273.426	63.492.174		
11	40	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	0	0	0	0	230.000.000	460.000.000		230.000.000	
12	41	ΑΠΟΣΒΕΣ-ΔΙΑΦ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜ-ΕΠΙΧΩΡ ΕΠΕΝΔΥΣ	0	0	0	7.317.811	0	7.317.811		7.317.811	
13	42	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΜΕΘ	0	0	0	68.403	0	68.403		68.403	
14	50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	0	0	0	0	2.795.000	34.446.900		31.651.900	
15	53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0	0	0	8.970.000	1.180.020	10.150.020		8.970.000	
16	54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	0	0	8.807.192	22.017.980	25.597.759	38.808.547		13.210.788	
Σύνολο βαθμού 1			0	0	50.875.591	81.420.865	1062.262.196	1062.262.196	291.218.902	291.218.902	

Ισοζύγιο λογιστικής

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 1

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πε 31/12/98 17:22

Κίνηση περιόδου : Δεκέμβριος 98

Α.Α.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Απογραφή		Κίνηση μήνας		Προδευτικά		Υπόλοιπο	
			Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
1	11	ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ-ΤΕΝΤΙΚΑ ΕΡΓ	0	0	0	4.666.669	100.000.000	4.666.669	95.333.331	
2	11.00	Κτίρια - Εγκαταστάσεις Κτιρίων	0	0	0	0	100.000.000	0	100.000.000	
3	11.00.0000	Βιομηχανοστάσια	0	0	0	0	100.000.000	0	100.000.000	
4	11.99	Αποσβες. κτίρια-Εγκατ.κτιρ-Τεχνικά έργα	0	0	0	4.666.669	0	4.666.669		4.666.669
5	11.99.0000	Αποσβεσμ. κτίρια - Εγκαταστάσεις κτιρίων	0	0	0	4.666.669	0	4.666.669		4.666.669
6	12	ΜΗΧ/ΤΑ-ΤΕΧΝ.ΕΓΚΑΤ.-ΠΟΙΠ ΜΗΧ/ΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣ	0	0	0	8.312.500	95.000.000	8.312.500	86.687.500	
7	12.00	Μηχανήματα	0	0	0	0	95.000.000	0	95.000.000	
8	12.00.0000	Μηχανή συγκόλλησης	0	0	0	0	47.000.000	0	47.000.000	
9	12.00.0001	Μηχανή δοκιμαστηρίου	0	0	0	0	48.000.000	0	48.000.000	
10	12.99	Αποσβ/να μ/τα-τεχ.εγκ/σεις-λοιπός μ/κος	0	0	0	8.312.500	0	8.312.500		8.312.500
11	12.99.0000	Αποσβεσμένα μηχανήματα	0	0	0	8.312.500	0	8.312.500		8.312.500
12	13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	0	0	0	100.002	1.000.000	100.002	899.998	
13	13.00	Αυτοκίνητα λεωφορεία	0	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000	
14	13.00.0001	Λεωφορείο ΚΥΑ 2525	0	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000	
15	13.99	Αποσβεσμένα μέσα μεταφοράς	0	0	0	100.002	0	100.002		100.002
16	13.99.0000	Αποσβεσμένα αυτοκίνητα λεωφορεία	0	0	0	100.002	0	100.002		100.002
17	14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	0	0	0	262.500	3.000.000	262.500	2.737.500	
18	14.00	Επιπλα	0	0	0	0	3.000.000	0	3.000.000	
19	14.00.0000	Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός γραφείων	0	0	0	0	3.000.000	0	3.000.000	
20	14.99	Αποσβ. έπιπλα & αποσβ. λοιπός εξοπλ.	0	0	0	262.500	0	262.500		262.500
21	14.99.0000	Αποσβεσμένα έπιπλα	0	0	0	262.500	0	262.500		262.500
22	15.10	Εξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκατάστασης	0	0	0	0	380.000	0	380.000	
23	15.10.0000	Εξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκατάστασης	0	0	0	0	380.000	0	380.000	
24	15.99	Αποσβ ασύμ ακιν & αποσβ εξ πολ/τούς απο	0	0	0	380.000	0	380.000		380.000
		Σε μεταφορά:	0	0	0	13.341.671	199.380.000	13.341.671	199.380.000	13.341.671

Ισοζύγιο λογιστικής

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 2

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πε 31/12/98 17:22

Κίνηση περιόδου : Δεκέμβριος 98

Α.Α.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Απογραφή		Κίνηση μινός		Προδευτικά		Υπόλοιπο	
			Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
		Από μεταφορά	0	0	0	13.341.671	199.380.000	13.341.671	199.380.000	13.341.671
25	16.99.0010	Αποσβ. έξοδα-εξόδων & α' εγκατάστασης	0	0	0	380.000	0	380.000	0	380.000
26	20	ΕΚΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	0	0	1.100.000	2.000.000	3.100.000	2.000.000	1.100.000	0
27	20.00	Αποθέματα Εμπορευμάτων	0	0	1.100.000	0	1.100.000	0	1.100.000	0
28	20.00.0000	Αποθέματα θυμαστρών	0	0	1.100.000	0	1.100.000	0	1.100.000	0
29	21	ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΕΤΟΙΜΑ ΚΑΙ ΗΜΙΤΕΛΗ	0	0	22.459.121	0	22.459.121	0	22.459.121	0
30	21.00	Ετοιμα προϊόντα 5F	0	0	9.440.117	0	9.440.117	0	9.440.117	0
31	21.00.0000	Απόθεμα	0	0	9.440.117	0	9.440.117	0	9.440.117	0
32	21.01	Ετοιμα προϊόντα 6F	0	0	13.019.004	0	13.019.004	0	13.019.004	0
33	21.01.0000	Απόθεμα	0	0	13.019.004	0	13.019.004	0	13.019.004	0
34	24	ΠΡΩΤΕΣ & ΒΟΗΘΗΤΙΚΕΣ ΥΛΕΙ-ΥΛΙΚΑ ΣΥΣΚΕΥΑΣ	0	0	12.085.810	24.280.000	36.365.810	24.280.000	12.085.810	0
35	24.01	Χαλκός	0	0	4.358.850	7.800.000	12.158.850	7.800.000	4.358.850	0
36	24.01.0000	Απόθεμα	0	0	4.358.850	0	4.358.850	0	4.358.850	0
37	24.02	Σίδηρος	0	0	2.876.960	7.480.000	10.356.960	7.480.000	2.876.960	0
38	24.02.0000	Απόθεμα	0	0	2.876.960	0	2.876.960	0	2.876.960	0
39	24.03	Βόξες	0	0	4.850.000	9.000.000	13.850.000	9.000.000	4.850.000	0
40	24.03.0000	Απόθεμα	0	0	4.850.000	0	4.850.000	0	4.850.000	0
41	25	ΑΝΑΦΟΡΑ ΥΛΙΚΑ	0	0	2.019.872	3.425.000	5.444.872	3.425.000	2.019.872	0
42	25.00	Οξυγόνο	0	0	2.019.872	3.425.000	5.444.872	3.425.000	2.019.872	0
43	25.00.0000	Απόθεμα οξυγόνου	0	0	2.019.872	0	2.019.872	0	2.019.872	0
44	33	ΧΡΕΙΣΤΕΙ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0	0	4.403.596	0	44.554.014	460.150.418	4.403.596	0
45	33.13	Ελλην. Δημ-πρωκτα/νοι & παρακρατ. φόροι	0	0	4.403.596	0	4.403.596	0	4.403.596	0
46	33.13.0000	Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	0	0	4.403.596	0	4.403.596	0	4.403.596	0
		Σε μεταφορά	0	0	42.068.399	13.721.671	241.448.399	13.721.671	241.448.399	13.721.671

Ισοζύγιο λογιστικής

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 3

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πε 31/12/98 17:22

Κύνηση περιόδου : Δεκέμβριος 98

Α.Α.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Απογραφή		Κύνηση μηνός		Προσθετικά		Υπόλοιπο	
			Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
		Από μεταφορά	0	0	42.068.399	13.721.671	241.448.399	13.721.671	241.448.399	13.721.671
47	38	ΥΦΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	0	0	0	0	71.765.600	8.273.426	63.492.174	
48	38.00	Ταμείο	0	0	0	0	71.515.600	8.023.426	63.492.174	
49	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	0	0	0	0	71.515.600	8.023.426	63.492.174	
50	40	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	0	0	0	0	230.000.000	460.000.000		230.000.000
51	40.00	Καταβ/νο μετοχικό κεφάλ κοινών μετοχών	0	0	0	0	230.000.000			230.000.000
52	40.00.0000	Καταβ/νο μετοχικό κεφάλαιο κοινών μετοχ	0	0	0	0	230.000.000			230.000.000
53	41	ΑΠΟΘΕΜ-ΔΙΑΦ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜ-ΕΠΙΧΟΡ ΕΠΕΝΔΥΣ	0	0	0	7.317.811	0	7.317.811		7.317.811
54	41.02	Τακτικό αποθεματικό	0	0	0	817.811	0	817.811		817.811
55	41.02.0000	Τακτικό αποθεματικό	0	0	0	817.811	0	817.811		817.811
56	41.05	Εκτακτα αποθεματικά	0	0	0	6.500.000	0	6.500.000		6.500.000
57	41.05.0000	Εκτακτα αποθεματικά	0	0	0	6.500.000	0	6.500.000		6.500.000
58	42	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ	0	0	0	68.403	0	68.403		68.403
59	42.00	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	0	0	0	68.403	0	68.403		68.403
60	42.00.0001	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	0	0	0	68.403	0	68.403		68.403
61	50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΙ	0	0	0	0	2.795.000	34.446.900		31.651.900
62	50.00	Προμηθευτές εσωτερικού	0	0	0	0	2.795.000	34.446.900		31.651.900
63	50.00.0000	Προμηθευτές εσωτερικού	0	0	0	0	2.500.000	34.151.900		31.651.900
64	53	ΠΙΣΤΩΤΕΙ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0	0	0	8.970.000	1.180.020	10.150.020		8.970.000
65	53.01	Μερίσματα πληρωτέα	0	0	0	8.970.000	0	8.970.000		8.970.000
66	53.01.0000	Μερίσματα πληρωτέα	0	0	0	8.970.000	0	8.970.000		8.970.000
67	54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	0	0	8.807.192	22.017.980	25.597.759	38.808.547		13.210.788
68	54.08	Π/σμός εκκαθ φόρ-τελών ετήσ δηλ φόρ εις	0	0	0	13.210.788	0	13.210.788		13.210.788
		Σε μεταφορά	0	0	42.068.399	30.077.885	315.463.999	302.253.211	304.940.573	291.729.785

Ισοζύγιο λογιστικής

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 4

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πε 31/12/98 17:22

Κίνηση περιόδου : Δεκέμβριος 98

Α.Α. Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Απαγραφή		Κίνηση μηνός		Προδεδειγμένα		Υπόλοιπα	
		Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
	Από μεταφορά	0	0	42.068.399	30.077.885	315.463.999	202.253.211	304.940.573	291.729.785
69 54.08.0000	Π/σμός εκκαθ. φόρων-τελών ετήσι.δηλ.Φ.Ε.	0	0	0	13.210.788	0	13.210.788		13.210.788
	Σύνολα βαθμού 3	0	0	42.068.399	43.288.673	315.463.999	315.463.999	304.940.573	304.940.573
	Σύνολα βαθμού 2	0	0	42.068.399	70.993.673	343.463.999	343.463.999	304.940.573	304.940.573
	Σύνολα βαθμού 1	0	0	50.875.591	81.420.865	1062.262.196	1062.262.196	291.218.902	291.218.902

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/99 ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ενσώματες ακινητοποιήσεις

	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
11 Κτίρια-Εγκαταστάσεις κτιρίων-τεχνικά έργα	100.000.000	4.668.669	95.333.331
12 Μηχ/τα-Τεχν.Εγκατ.-/λοπτ. Μηχ/κός Εξοπλισμός	95.000.000	8.312.500	86.687.500
13 Μεταφορικά μέσα	1.000.000	100.002	899.998
14 Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.000.000	262.500	2.737.500
Σύνολο πάγιου ενεργητικού	<u>199.000.000</u>	<u>13.341.671</u>	<u>185.658.329</u>

ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Αποθέματα

20 Εμπορεύματα		1.100.000
21 Προϊόντα έτοιμα και ημπελή		22.459.121
24 Πρώτες & βοηθητικές ύλες-υλικά συσκευασίας		12.085.810
25 Αναλώσιμα		2.019.872

Απαιτήσεις

33 Χρεώστες διάφοροι	4.403.598	4.403.598
----------------------	-----------	-----------

Διαθέσιμα

38 Ταμείο	63.492.174	<u>63.492.174</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		<u>67.895.770</u>

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

291.218.902

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

40 Κεφάλαιο	230.000.000
41 Αποθεματικά	7.317.811
42 Αποτελέσματα εις νέο	68.403
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	<u>237.386.214</u>

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

50 Προμηθευτές	31.651.900
53 Πιστωτές διάφοροι	8.970.000
54 Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	<u>13.210.788</u>
Σύνολο υποχρεώσεων	<u>53.832.688</u>

ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

291.218.902

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

Αποτελέσματα εκμετάλλευσης	Ποσά κλειόμενης χρήσης 1998	Ποσά προηγούμενης χρήσης 1997
Κύκλος εργασιών ετοιμών προϊόντων	32.146.000	
Κύκλος εργασιών εμπορευμάτων	1.275.593	
Μείον κόστος πωλήσεων ετοιμών	-6.157.195	
Μείον κόστος πωλήσεων εμπορευμάτων	<u>-900.000</u>	
Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	<u>26.364.398</u>	
Μείον έξοδα διοικητικής λειτουργίας	-1.050.992	
Μείον έξοδα λειτουργίας διάθεσης	-150.000	
ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΗΣ {προ φόρων}	<u>25.163.406</u>	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	<u>Ποσά κλειόμενης</u> <u>χρήσης 1998</u>	<u>Ποσά προηγούμενης</u> <u>χρήσης 1997</u>
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης	25.163.408	
Μείον φόρος εισοδήματος	<u>-8.807.192</u>	
Κέρδη προς διάθεση	<u>16.356.214</u>	
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής		
Τακτικά αποθεματικό	817.811	
Α' μέρος	8.970.000	
Ειδικά και έκτακτα αποθεματικά	6.500.000	
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	<u>88.403</u>	
Σύνολο	<u>16.356.214</u>	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ 31/12/09

ΧΡΕΩΣΗ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 1998	Ποσά προηγούμενης χρήσης 1997
1} Αγορές χρήσης		
20 Εμπορεύματα	2.000.000	
24 Πρώτες & βοηθητικές ύλες - υλικά συσκευασίας	24.280.000	
25 Αναλώσιμα υλικά	3.425.000	
Σύνολο αγορών		29.705.000
2} ΜΕΙΟΝ Αποθέματα τέλους χρήσης		
20 Εμπορεύματα	1.100.000	
21 Προϊόντα έτοιμα και ημιπελή	22.459.121	
24 Πρώτες & βοηθητικές ύλες - υλικά συσκευασίας	12.085.810	
25 Αναλώσιμα υλικά	2.019.872	37.664.803
Αγορές και διαφορά {+ -} αποθεμάτων		-7.959.803
3} Οργανικά έξοδα		
60 Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.784.648	
61 Αμοιβές και έξοδα τρίτων	150.000	
62 Επισκευές και συντηρήσεις	250.000	
63 Διάφοροι φόροι - τέλη	38.000	
64 Διάφορα έξοδα	275.673	
66 Αποσβέσεις	13.721.671	
Συνολικό κόστος εξόδων	8.258.187	
Κέρδη εκμετάλλευσης	25.183.406	
Σύνολο	33.421.593	
ΠΙΣΤΩΣΗ		
1} Πωλήσεις		
70 Εμπορευμάτων	1.275.593	
71 Προϊόντων ετοιμών και ημιπελών	32.146.000	
Σύνολο	33.421.593	

Ημερ/γιο Εγγραφών Ισολογισμού

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 1

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πε 31/12/98 14:25

Α.Α.	Ημερομην	Παρασ/κός	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	ΚΚ	Αιτιολογία κίνησης	Χρέωση	Πίστωση	ID
				Από μεταφορά			0	0	
1	1/7/98		94.00.0000	Βερμάστρες	10	Αγορές Ιουνίου 1998	2.000.000		1
1	1/7/98		94.04.0000	Χαλκός	10	Αγορές Ιουνίου 1998	7.800.000		1
1	1/7/98		94.04.0001	Σίδηρος	10	Αγορές Ιουνίου 1998	7.480.000		1
1	1/7/98		94.04.0002	Βίδες	10	Αγορές Ιουνίου 1998	9.000.000		1
1	1/7/98		94.05.0004	Οξυγόνο	10	Αγορές Ιουνίου 1998	3.425.000		1
1	1/7/98		90.02.0000	Εμπ/τα λογισμένα	10	Αγορές Ιουνίου 1998		2.000.000	1
1	1/7/98		90.02.0004	Πρώτες & βοηθ. ύλες-υλικά συσκ. λογισμένα	10	Αγορές Ιουνίου 1998		24.280.000	1
1	1/7/98		90.02.0005	Αναλώσιμα υλικά λογισμένα	10	Αγορές Ιουνίου 1998		3.425.000	1
2	1/7/98		90.07.0000	Πωλήσεις εμπ/των λογισμένες	10	Πωλήσεις Ιουνίου 1998	1.275.593		1
2	1/7/98		90.07.0001	Πωλήσεις προιόν. ετοιμών & ημιτ. λογισμ.	10	Πωλήσεις Ιουνίου 1998	32.580.000		1
2	1/7/98		96.22.0000	Εμπ/των	10	Πωλήσεις Ιουνίου 1998		1.275.593	1
2	1/7/98		96.22.0001	Προϊόντων ετοιμών & ημιτελών	10	Πωλήσεις Ιουνίου 1998		32.580.000	1
3	1/7/98		96.22.0001	Προϊόντων ετοιμών & ημιτελών	10	Εκπτώσεις πωλήσεων Ιουνίου 1998	434.000		1
3	1/7/98		90.07.0003	Πωλήσεις προιόν. ετοιμών & ημιτ. λογισμ.	10	Εκπτώσεις πωλήσεων Ιουνίου 1998		434.000	1
4	1/7/98		91.05.0060	Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	10	Έξοδα κατ'είδος προς μερισμό Ιουνίου 98	1.784.646		1
4	1/7/98		91.05.0061	Αμοιβές & έξοδα τρίτων	10	Έξοδα κατ'είδος προς μερισμό Ιουνίου 98	150.000		1
4	1/7/98		91.05.0062	Επισκευές και συντηρήσεις	10	Έξοδα κατ'είδος προς μερισμό Ιουνίου 98	250.000		1
4	1/7/98		91.05.0063	Διάφοροι φόροι-τέλη	10	Έξοδα κατ'είδος προς μερισμό Ιουνίου 98	36.000		1
4	1/7/98		91.05.0064	Διάφορα έξοδα	10	Έξοδα κατ'είδος προς μερισμό Ιουνίου 98	275.673		1
4	1/7/98		90.06.0060	Αμοιβές & έξοδα προσωπικού λογισμένα	10	Έξοδα κατ'είδος προς μερισμό Ιουνίου 98		1.784.646	1
4	1/7/98		90.06.0061	Αμοιβές & έξοδα τρίτων λογισμένα	10	Έξοδα κατ'είδος προς μερισμό Ιουνίου 98		150.000	1
4	1/7/98		90.06.0062	Επισκευές και συντηρήσεις λογισμένες	10	Έξοδα κατ'είδος προς μερισμό Ιουνίου 98		250.000	1
4	1/7/98		90.06.0063	Διάφοροι φόροι-τέλη λογισμένοι	10	Έξοδα κατ'είδος προς μερισμό Ιουνίου 98		36.000	1
4	1/7/98		90.06.0064	Διάφορα έξοδα λογισμένα	10	Έξοδα κατ'είδος προς μερισμό Ιουνίου 98		275.673	1
				Σύνολα ημέρας			66.490.912	66.490.912	
				Σε μεταφορά			66.490.912	66.490.912	
				Από μεταφορά			66.490.912	66.490.912	
5	31/12/98		91.05.0066	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	10	Μεταφορά των αποσβέσεων στην αναλ. λογ.	13.721.671		1
5	31/12/98		90.06.0066	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων λογισμένες	10	Μεταφορά των αποσβέσεων στην αναλ. λογ.		13.721.671	1
6	31/12/98		92.00.0025	Αναλώσεις υλικών	10	2ς φύλλο μερισμού και κατασ. αναλώσεων	1.405.128		1
6	31/12/98		92.00.0060	Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	10	2ς φύλλο μερισμού και κατασ. αναλώσεων	1.066.304		1
6	31/12/98		92.00.0063	Διάφοροι φόροι-τέλη	10	2ς φύλλο μερισμού και κατασ. αναλώσεων	36.000		1
6	31/12/98		92.00.0064	Διάφορα έξοδα	10	2ς φύλλο μερισμού και κατασ. αναλώσεων	193.023		1
6	31/12/98		92.00.0066	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	10	2ς φύλλο μερισμού και κατασ. αναλώσεων	13.721.671		1
6	31/12/98		92.01.0060	Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	10	2ς φύλλο μερισμού και κατασ. αναλώσεων	718.342		1
6	31/12/98		92.01.0062	Επισκευές και συντηρήσεις	10	2ς φύλλο μερισμού και κατασ. αναλώσεων	250.000		1
6	31/12/98		92.01.0064	Διάφορα έξοδα	10	2ς φύλλο μερισμού και κατασ. αναλώσεων	82.650		1
6	31/12/98		92.03.0061	Αμοιβές & έξοδα τρίτων	10	2ς φύλλο μερισμού και κατασ. αναλώσεων	150.000		1
6	31/12/98		91.05.0060	Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	10	2ς φύλλο μερισμού και κατασ. αναλώσεων		1.784.646	1
6	31/12/98		91.05.0061	Αμοιβές & έξοδα τρίτων	10	2ς φύλλο μερισμού και κατασ. αναλώσεων		150.000	1
6	31/12/98		91.05.0062	Επισκευές και συντηρήσεις	10	2ς φύλλο μερισμού και κατασ. αναλώσεων		250.000	1
6	31/12/98		91.05.0063	Διάφοροι φόροι-τέλη	10	2ς φύλλο μερισμού και κατασ. αναλώσεων		36.000	1
6	31/12/98		91.05.0064	Διάφορα έξοδα	10	2ς φύλλο μερισμού και κατασ. αναλώσεων		275.673	1
6	31/12/98		91.05.0066	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	10	2ς φύλλο μερισμού και κατασ. αναλώσεων		13.721.671	1
6	31/12/98		94.05.0004	Οξυγόνο	10	2ς φύλλο μερισμού και κατασ. αναλώσεων		1.405.128	1
7	31/12/98		93.00.0002	Κόστος έμμεσων εξόδων παραγωγής	10	Μεταφορά λογ. 92.00 στο λογ. 93	776.148		1
7	31/12/98		93.01.0002	Κόστος έμμεσων εξόδων παραγωγής	10	Μεταφορά λογ. 92.00 στο λογ. 93	931.377		1
				Σε μεταφορά			99.543.226	97.835.701	

Ημερ/γιο Εγγραφών Ισολογισμού

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 2

Ημερομηνία έκτύπωσης : Πε 31/12/98 14:26

Α.Α.	Ημερομην	Παρασ/κό	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	ΚΚ	Αιτιολογία κίνησης	Χρέωση	Πίστωση	ID
				Από μεταφορά			99.543.226	97.835.701	
7	31/12/98		93.02.0002	Κόστος έμμεσων εξόδων παραγωγής	10	Μεταφορά λογ. 92.00 στο λογ. 93	6.191.277		1
7	31/12/98		93.03.0002	Κόστος έμμεσων εξόδων παραγωγής	10	Μεταφορά λογ. 92.00 στο λογ. 93	8.523.324		1
7	31/12/98		92.00.0025	Αναλώσεις υλικών	10	Μεταφορά λογ. 92.00 στο λογ. 93		1.405.128	1
7	31/12/98		92.00.0060	Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	10	Μεταφορά λογ. 92.00 στο λογ. 93		1.066.304	1
7	31/12/98		92.00.0063	Διάφορα φόροι-τέλη	10	Μεταφορά λογ. 92.00 στο λογ. 93		36.000	1
7	31/12/98		92.00.0064	Διάφορα έξοδα	10	Μεταφορά λογ. 92.00 στο λογ. 93		193.023	1
7	31/12/98		92.00.0066	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	10	Μεταφορά λογ. 92.00 στο λογ. 93		13.721.671	1
8	31/12/98		93.00.0000	Κόστος αναλωμένων άμεσων υλικών	10	Αναλώσεις α και β υλών	2.209.300		1
8	31/12/98		93.01.0002	Κόστος αναλωμένων άμεσων υλικών	10	Αναλώσεις α και β υλών	2.192.614		1
8	31/12/98		93.02.0000	Κόστος αναλωμένων άμεσων υλικών	10	Αναλώσεις α και β υλών	2.722.582		1
8	31/12/98		93.03.0000	Κόστος αναλωμένων άμεσων υλικών	10	Αναλώσεις α και β υλών	5.069.694		1
8	31/12/98		94.04.0000	Χαλκός	10	Αναλώσεις α και β υλών		3.441.150	1
8	31/12/98		94.04.0001	Σίδηρος	10	Αναλώσεις α και β υλών		4.603.040	1
8	31/12/98		94.04.0002	Βίδες	10	Αναλώσεις α και β υλών		4.150.000	1
9	31/12/98		94.01.0000	Ημιτελή φυγεία 5F	10	Κόστος παραγωγής παραγμένων προϊόντων	2.985.448		1
9	31/12/98		94.01.0001	Ημιτελή φυγεία 6F	10	Κόστος παραγωγής παραγμένων προϊόντων	3.123.991		1
9	31/12/98		94.01.0002	Ετοιμα φυγεία 5F	10	Κόστος παραγωγής παραγμένων προϊόντων	8.913.859		1
9	31/12/98		94.01.0003	Ετοιμα φυγεία 6F	10	Κόστος παραγωγής παραγμένων προϊόντων	13.593.018		1
9	31/12/98		93.00.0000	Κόστος αναλωμένων άμεσων υλικών	10	Κόστος παραγωγής παραγμένων προϊόντων		2.209.300	1
9	31/12/98		93.00.0002	Κόστος έμμεσων εξόδων παραγωγής	10	Κόστος παραγωγής παραγμένων προϊόντων		776.148	1
9	31/12/98		93.01.0000	Κόστος αναλωμένων άμεσων υλικών	10	Κόστος παραγωγής παραγμένων προϊόντων		2.192.614	1
9	31/12/98		93.01.0002	Κόστος έμμεσων εξόδων παραγωγής	10	Κόστος παραγωγής παραγμένων προϊόντων		931.377	1
9	31/12/98		93.02.0000	Κόστος αναλωμένων άμεσων υλικών	10	Κόστος παραγωγής παραγμένων προϊόντων		2.722.582	1
9	31/12/98		93.02.0002	Κόστος έμμεσων εξόδων παραγωγής	10	Κόστος παραγωγής παραγμένων προϊόντων		6.191.277	1
9	31/12/98		93.03.0000	Κόστος αναλωμένων άμεσων υλικών	10	Κόστος παραγωγής παραγμένων προϊόντων		5.069.694	1
9	31/12/98		93.03.0002	Κόστος έμμεσων εξόδων παραγωγής	10	Κόστος παραγωγής παραγμένων προϊόντων		8.523.324	1
10	31/12/98		94.01.0002	Ετοιμα φυγεία 5F	10	Μεταφορά κόστους ημιτελών στα έτοιμα	2.985.448		1
10	31/12/98		94.01.0003	Ετοιμα φυγεία 6F	10	Μεταφορά κόστους ημιτελών στα έτοιμα	3.123.991		1
10	31/12/98		94.01.0000	Ημιτελή φυγεία 5F	10	Μεταφορά κόστους ημιτελών στα έτοιμα		2.985.448	1
10	31/12/98		94.01.0001	Ημιτελή φυγεία 6F	10	Μεταφορά κόστους ημιτελών στα έτοιμα		3.123.991	1
11	31/12/98		96.20.0000	Κόστος πωλημένων εμπ/των	10	Κόστος πωλημένων	900.000		1
11	31/12/98		96.20.0001	Κόστος πωλημένων ετοιμών	10	Κόστος πωλημένων	6.157.195		1
11	31/12/98		94.00.0000	Θερμάστρες	10	Κόστος πωλημένων		900.000	1
11	31/12/98		94.01.0002	Ετοιμα φυγεία 5F	10	Κόστος πωλημένων		2.459.190	1
11	31/12/98		94.01.0003	Ετοιμα φυγεία 6F	10	Κόστος πωλημένων		3.698.005	1
12	31/12/98		96.22.0000	Εμπ/των	10	Μεταφορά λογ. 96.20 στο λογ. 96.22	900.000		1
12	31/12/98		96.22.0001	Προϊόντων ετοιμών & ημιτελών	10	Μεταφορά λογ. 96.20 στο λογ. 96.22	6.157.195		1
12	31/12/98		96.20.0000	Κόστος πωλημένων εμπ/των	10	Μεταφορά λογ. 96.20 στο λογ. 96.22		900.000	1
12	31/12/98		96.20.0001	Κόστος πωλημένων ετοιμών	10	Μεταφορά λογ. 96.20 στο λογ. 96.22		6.157.195	1
13	31/12/98		96.22.0000	Εμπ/των	10	Προσδιορισμός μικτών αποστ/των	375.593		1
13	31/12/98		96.22.0001	Προϊόντων ετοιμών & ημιτελών	10	Προσδιορισμός μικτών αποστ/των	25.988.805		1
13	31/12/98		98.99.0000	Μικτά αποστ/τα χρήσης 1998	10	Προσδιορισμός μικτών αποστ/των		26.364.398	1
14	31/12/98		98.99.0001	Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	10	Μεταφορά λογ/σμών	1.050.992		1
14	31/12/98		98.99.0002	Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	10	Μεταφορά λογ/σμών	150.000		1
14	31/12/98		92.01.0060	Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	10	Μεταφορά λογ/σμών		718.342	1
14	31/12/98		92.01.0062	Επισκευές και συντηρήσεις	10	Μεταφορά λογ/σμών		250.000	1
14	31/12/98		92.01.0064	Διάφορα έξοδα	10	Μεταφορά λογ/σμών		82.650	1
14	31/12/98		92.03.0061	Αμοιβές & έξοδα τρίτων	10	Μεταφορά λογ/σμών		150.000	1
15	31/12/98		98.99.0000	Μικτά αποστ/τα χρήσης 1998	10	Προσδιορισμός καθαρών κερδών χρήσης 98	26.364.398		1
				Σε μεταφορά			229.221.950	202.857.552	

Ημερ/γιο Εγγραφών Ισολογισμού

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 3

Ημερομηνία εκτύπωσης : Πε 31/12/98 14:26

Α.Α.	Ημερομηνία	Παρασ/κό	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	ΚΚ	Αιτιολογία κίνησης	Χρέωση	Πίστωση	ID
				Από μεταφορά			229.221.950	202.857.552	
15	31/12/98		98.99.0001	Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	10	Προσδιορισμός καθαρών κερδών χρήσης 98		1.050.992	1
15	31/12/98		98.99.0002	Εξοδα λειτουργίας διάθεσης	10	Προσδιορισμός καθαρών κερδών χρήσης 98		150.000	1
15	31/12/98		98.99.0099	Καθαρά κέρδη χρήσης 1998	10	Προσδιορισμός καθαρών κερδών χρήσης 98		25.163.406	1
16	31/12/98		90.02.0000	Εμπ/τα λογισμένα	10	Κλείσιμο λογ/σμών αναλυτικής λογιστικής	2.000.000		1
16	31/12/98		90.02.0004	Πρώτες & βοηθ. ύλες-υλικά συσκ. λογισμένα	10	Κλείσιμο λογ/σμών αναλυτικής λογιστικής	24.280.000		1
16	31/12/98		90.02.0005	Αναλώσιμα υλικά λογισμένα	10	Κλείσιμο λογ/σμών αναλυτικής λογιστικής	3.425.000		1
16	31/12/98		90.06.0060	Αμοιβές & έξοδα προσωπικού λογισμένα	10	Κλείσιμο λογ/σμών αναλυτικής λογιστικής	1.784.646		1
16	31/12/98		90.06.0061	Αμοιβές & έξοδα τρίτων λογισμένα	10	Κλείσιμο λογ/σμών αναλυτικής λογιστικής	150.000		1
16	31/12/98		90.06.0062	Επισκευές και συντηρήσεις λογισμένες	10	Κλείσιμο λογ/σμών αναλυτικής λογιστικής	250.000		1
16	31/12/98		90.06.0063	Διάφοροι φόροι-τέλη λογισμένοι	10	Κλείσιμο λογ/σμών αναλυτικής λογιστικής	36.000		1
16	31/12/98		90.06.0064	Διάφορα έξοδα λογισμένα	10	Κλείσιμο λογ/σμών αναλυτικής λογιστικής	275.673		1
16	31/12/98		90.06.0066	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων λογισμένες	10	Κλείσιμο λογ/σμών αναλυτικής λογιστικής	13.721.671		1
16	31/12/98		98.99.0099	Καθαρά κέρδη χρήσης 1998	10	Κλείσιμο λογ/σμών αναλυτικής λογιστικής	25.163.406		1
16	31/12/98		90.07.0000	Πωλήσεις εμπ/των λογισμένες	10	Κλείσιμο λογ/σμών αναλυτικής λογιστικής		1.275.593	1
16	31/12/98		90.07.0001	Πωλήσεις προιόν. ετοίμων & ημιτ. λογισμ.	10	Κλείσιμο λογ/σμών αναλυτικής λογιστικής		32.146.000	1
16	31/12/98		94.00.0000	Θερμάστρες	10	Κλείσιμο λογ/σμών αναλυτικής λογιστικής		1.100.000	1
16	31/12/98		94.01.0002	Ετοιμα φυγεία 5F	10	Κλείσιμο λογ/σμών αναλυτικής λογιστικής		9.440.117	1
16	31/12/98		94.01.0003	Ετοιμα φυγεία 6F	10	Κλείσιμο λογ/σμών αναλυτικής λογιστικής		13.019.004	1
16	31/12/98		94.04.0000	Χαλκός	10	Κλείσιμο λογ/σμών αναλυτικής λογιστικής		4.358.850	1
16	31/12/98		94.04.0001	Σίδηρος	10	Κλείσιμο λογ/σμών αναλυτικής λογιστικής		2.876.960	1
16	31/12/98		94.04.0002	Βίδες	10	Κλείσιμο λογ/σμών αναλυτικής λογιστικής		4.850.000	1
16	31/12/98		94.05.0004	Οξυγόνο	10	Κλείσιμο λογ/σμών αναλυτικής λογιστικής		2.019.872	1
				Σύνολα ημέρας			233.817.434	233.817.434	
				Εε μεταφορά			300.308.346	300.308.346	
				Από μεταφορά			0	0	
				Σύνολα περιόδου			300.308.346	300.308.346	
				Εε μεταφορά			300.308.346	300.308.346	

Μηνιαίο Ισοζύγιο γενικού καθολικού

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 1

Ημερομηνία εκτύπωσης : Τρ 15/ 9/98 14:34

Κίνηση περιόδου : Δεκέμβριος 98

Α.Α.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Από μεταφορά		Μηνός		Υπόλοιπο	
			Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
1	90	Διήμεσοι-Αντικρυζόμενοι Που/σμοί	33.855.593	32.635.319	45.922.990	47.143.264		0
2	91	ΑΝΑΚΑΤΑΤΑΞΗ ΕΞΟΔΩΝ	2.496.319	0	13.721.671	16.217.990		0
3	92	ΚΕΝΤΡΑ (ΘΕΣΕΙΣ) ΚΟΣΤΟΥΣ	0	0	17.623.118	17.623.118		0
4	93	ΚΟΣΤΟΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	0	0	28.616.316	28.616.316		0
5	94	Αποθέματα	29.705.000	0	34.725.755	64.430.755		0
6	96	ΕΣΟΔΑ-ΜΙΚΤΑ ΑΝΑΛΥΤΙΚΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ	434.000	33.855.593	40.478.788	7.057.195		0
7	98	ΑΝΑΛΥΤΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛ/ΤΑ	0	0	52.728.796	52.728.796		0
		Σύνολα	66.490.912	66.490.912	233.817.434	233.817.434	0	0

Μηνιαίο ισοζύγιο γενικού καθολικού

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 1

Ημερομηνία εκτύπωσης : Τρ 15/ 9/98 14:31

Κίνηση περιόδου : Δεκέμβριος 98

Α.Α.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Από μεταφορά		Μηνός		Υπόλοιπο	
			Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
1	90	Διήμεσοι-Αντικριζόμενοι Νογ/σμις	33.855.593	32.635.319	45.922.990	47.143.264	0	
2	90.02	Αγορές λογισμένες	0	29.705.000	29.705.000	0	0	
3	90.02.0000	Εμπ/τα λογισμένα	0	2.000.000	2.000.000	0	0	
4	90.02.0004	Πρώτες & βοηθ.ύλες-υλικά συσκ.λογισμένα	0	24.280.000	24.280.000	0	0	
5	90.02.0005	Αναλώσιμα υλικά λογισμένα	0	3.425.000	3.425.000	0	0	
6	90.06	Οργανικά έξοδα κατ'είδους λογισμένα	0	2.496.319	16.217.990	13.721.671	0	
7	90.06.0060	Αμοιβές & έξοδα προσωπικού λογισμένα	0	1.784.646	1.784.646	0	0	
8	90.06.0061	Αμοιβές & έξοδα τρίτων λογισμένα	0	150.000	150.000	0	0	
9	90.06.0062	Επισκευές και συντηρήσεις λογισμένες	0	250.000	250.000	0	0	
10	90.06.0063	Διάφοροι φόροι-τέλη λογισμένοι	0	36.000	36.000	0	0	
11	90.06.0064	Διάφορα έξοδα λογισμένα	0	275.673	275.673	0	0	
12	90.06.0066	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων λογισμένες	0	0	13.721.671	13.721.671	0	
13	90.07	Οργανικά έσοδα κατ'είδους λογισμένα	33.855.593	434.000	0	33.421.593	0	
14	90.07.0000	Πωλήσεις εμπ/των λογισμένες	1.275.593	0	0	1.275.593	0	
15	90.07.0001	Πωλήσεις προϊόν.ετασίμων & ημιτ. λογισμ.	32.580.000	434.000	0	32.146.000	0	
16	91	ΑΝΑΚΑΤΑΤΑΞΗ ΕΞΟΔΩΝ	2.496.319	0	13.721.671	16.217.990	0	
17	91.05	Οργανικά έξοδα κατ'είδους προς μερισμό	2.496.319	0	13.721.671	16.217.990	0	
18	91.05.0060	Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	1.784.646	0	0	1.784.646	0	
19	91.05.0061	Αμοιβές & έξοδα τρίτων	150.000	0	0	150.000	0	
20	91.05.0062	Επισκευές και συντηρήσεις	250.000	0	0	250.000	0	
21	91.05.0063	Διάφοροι φόροι-τέλη	36.000	0	0	36.000	0	
22	91.05.0064	Διάφορα έξοδα	275.673	0	0	275.673	0	
23	91.05.0066	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	0	0	13.721.671	13.721.671	0	
24	92	ΚΕΝΤΡΑ (ΘΕΣΕΙΣ) ΚΟΣΤΟΥΣ	0	0	17.623.118	17.623.118	0	
25	92.00	Έξοδα λειτουργίας παραγωγής	0	0	16.422.126	16.422.126	0	
26	92.00.0025	Αναλώσεις υλικών	0	0	1.405.128	1.405.128	0	
27	92.00.0060	Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	0	0	1.066.304	1.066.304	0	
28	92.00.0063	Διάφοροι φόροι-τέλη	0	0	36.000	36.000	0	
29	92.00.0064	Διάφορα έξοδα	0	0	193.023	193.023	0	
30	92.00.0066	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	0	0	13.721.671	13.721.671	0	
31	92.01	Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	0	0	1.050.992	1.050.992	0	
		Σε μεταφορά	36.351.912	32.635.319	76.066.787	79.783.380	0	0

Μηνιαίο Ισοζύγιο γενικού καθολικού

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 2

Ημερομηνία εκτύπωσης : Τρ 15/ 9/98 14:31

Κίνηση περιόδου : Δεκέμβριος 98

Α.Α.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Από μεταφορά		Μηνός		Υπόλοιπο	
			Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
		Από μεταφορά	36.351.912	32.635.319	76.066.787	79.783.380	0	0
32	92.01.0060	Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	0	0	718.342	718.342	0	
33	92.01.0062	Επισκευές και συντηρήσεις	0	0	250.000	250.000	0	
34	92.01.0064	Διάφορα έξοδα	0	0	82.650	82.650	0	
35	92.03	Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	0	0	150.000	150.000	0	
36	92.03.0061	Αμοιβές & έξοδα τρίτων	0	0	150.000	150.000	0	
37	93	ΚΟΣΤΟΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	0	0	28.616.316	28.616.316	0	
38	93.00	Κόστος παραγωγής ημιτελών φυγέων 5F	0	0	2.985.448	2.985.448	0	
39	93.00.0000	Κόστος αναλαμβανόμενων άμεσων υλικών	0	0	2.209.300	2.209.300	0	
40	93.00.0002	Κόστος έμμεσων εξόδων παραγωγής	0	0	776.148	776.148	0	
41	93.01	Κόστος παραγωγής ημιτελών φυγέων 6F	0	0	3.123.991	3.123.991	0	
42	93.01.0000	Κόστος αναλαμβανόμενων άμεσων υλικών	0	0	2.192.614	2.192.614	0	
43	93.01.0002	Κόστος έμμεσων εξόδων παραγωγής	0	0	931.377	931.377	0	
44	93.02	Κόστος παραγωγής ετοιμών φυγέων 5F	0	0	8.913.859	8.913.859	0	
45	93.02.0000	Κόστος αναλαμβανόμενων άμεσων υλικών	0	0	2.722.582	2.722.582	0	
46	93.02.0002	Κόστος έμμεσων εξόδων παραγωγής	0	0	6.191.277	6.191.277	0	
47	93.03	Κόστος παραγωγής ετοιμών φυγέων 6F	0	0	13.593.018	13.593.018	0	
48	93.03.0000	Κόστος αναλαμβανόμενων άμεσων υλικών	0	0	5.069.694	5.069.694	0	
49	93.03.0002	Κόστος έμμεσων εξόδων παραγωγής	0	0	8.523.324	8.523.324	0	
50	94	Αποθέματα	29.705.000	0	34.725.755	64.430.755	0	
51	94.00	Εμπορεύματα	2.000.000	0	0	2.000.000	0	
52	94.00.0000	Θερμάστρες	2.000.000	0	0	2.000.000	0	
53	94.01	Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή	0	0	34.725.755	34.725.755	0	
54	94.01.0000	Ημιτελή φυγεία 5F	0	0	2.985.448	2.985.448	0	
55	94.01.0001	Ημιτελή φυγεία 6F	0	0	3.123.991	3.123.991	0	
56	94.01.0002	Ετοιμα φυγεία 5F	0	0	11.899.307	11.899.307	0	
57	94.01.0003	Ετοιμα φυγεία 6F	0	0	16.717.009	16.717.009	0	
		Σε μεταφορά	38.351.912	32.635.319	140.609.850	146.326.443	0	0

Μηνιαίο ισοζύγιο γενικού καθολικού

GRAMMENOU E. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 3

Ημερομηνία εκτύπωσης : Τρ 15/ 9/98 14:31

Κίνηση περιόδου : Δεκέμβριος 98

Α.Α.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Από μεταφορά		Μηνός		Υπόλοιπο	
			Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
		Από μεταφορά	38.351.912	32.635.319	140.609.850	146.326.443	0	0
58	94.04	Πρώτες & βοηθητικές ύλες-υλικά συσκευασ	24.280.000	0	0	24.280.000	0	
59	94.04.0000	Χαλκός	7.800.000	0	0	7.800.000	0	
60	94.04.0001	Σίδηρος	7.480.000	0	0	7.480.000	0	
61	94.04.0002	Βίδες	9.000.000	0	0	9.000.000	0	
62	94.05	Αναλύσιμα υλικά	3.425.000	0	0	3.425.000	0	
63	94.05.0004	Οξυγόνο	3.425.000	0	0	3.425.000	0	
64	96	ΕΙΣΟΔΑ-ΜΙΚΤΑ ΑΝΑΛΥΤΙΚΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ	434.000	33.855.593	40.478.788	7.057.195	0	
65	96.20	Κόστος παραγωγής ή αγοράς πωλημένων	0	0	7.057.195	7.057.195	0	
66	96.20.0000	Κόστος πωλημένων εμπ/των	0	0	900.000	900.000	0	
67	96.20.0001	Κόστος πωλημένων ετοιμών	0	0	6.157.195	6.157.195	0	
68	96.22	Μικτά αναλυτ. αποτ/τα εκμ/σης	434.000	33.855.593	33.421.593	0	0	
69	96.22.0000	Εμπ/των	0	1.275.593	1.275.593	0	0	
70	96.22.0001	Προϊόντων ετοιμών & ημιτελών	434.000	32.580.000	32.146.000	0	0	
71	98	ΑΝΑΛΥΤΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛ/ΤΑ	0	0	52.728.796	52.728.796	0	
72	98.99	Αποτ/τα χρήσης	0	0	52.728.796	52.728.796	0	
73	98.99.0000	Μικτά αποτ/τα χρήσης 1998	0	0	26.364.398	26.364.398	0	
74	98.99.0001	Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	0	0	1.050.992	1.050.992	0	
75	98.99.0002	Εξοδα λειτουργίας διάθεσης	0	0	150.000	150.000	0	
76	98.99.0099	Καθαρά κέρδη χρήσης 1998	0	0	25.163.406	25.163.406	0	
		Σύνολα	66.490.912	66.490.912	233.817.434	233.817.434	0	0

Στις 31/12/98 και μετά την απόφαση των μετόχων για την λύση της εταιρείας, διορίζονται εκκαθαριστές οι οποίοι πραγματοποιούν την προβλεπόμενη από τον νόμο απογραφή.

Η αρχική απογραφή έδωσε τα ακόλουθα

Βιομηχανοστάσιο 95.500.000, Μηχανή συγκόλλησης 43.500.000, Μηχανή δοκιμαστηρίου 44.000.000, Λεωφορείο ΚΥΑ 2526 1.000.000, Εππλα και λοιπός εξοπλισμός γραφείων 2.000.000, Θερμάστρες 1.100.000, Ετοιμα ψυγεία 5F 9.000.000, Ετοιμα ψυγεία 6F 13.200.000, Οξυγόνο 2.000.000, Χαλκός 4.358.850, Σίδηρος 2.876.960, Βίδες 4.850.000, Προκαταβολή φόρου εισοδήματος 4.403.596, Ταμείο επιχ/σης 63.492.174, Μετοχικό Κεφάλαιο 230.000.000, Τακτικό αποθεματικό 817.811, Εκτακτο αποθεματικό 6.500.000, Υπόλοιπο κερδών εις νέο 68.403, Προμηθευτές 31.651.900, Μερίσματα πληρωτέα 8.970.000 και φόρος εισοδήματος 13.210.788.

Μετά την προσαρμογή των λογιστικών βιβλίων σύμφωνα με την απόγραφή που συνέταξαν οι εκκαθαριστές προχωράμε στο δεύτερο στάδιο που είναι η ρευστοποίηση των στοιχείων του ενεργητικού της επιχ/σης και η εξόφληση των πιστωτών και γενικά η τακτοποίηση όλων των εκκρεμών οικονομικών θεμάτων.

Ετσι εκποιήθηκαν – Βιομηχανοστάσιο 95.000.000, Μηχανή συγκόλλησης 43.400.000, Μηχανή δοκιμαστηρίου 44.500.000, Λεωφορείο 800.000, Εππλα και λοιπός εξοπλισμός 2.500.000, Θερμάστρες 1.500.000, Ετοιμα Ψυγεία 5F 9.300.000, Ετοιμα ψυγεία 6F 13.000.000, Οξυγόνο 2.000.000, Χαλκός 4.300.000, Σίδηρος 2.800.000, Βίδες 4.850.000. Στις παραπάνω πωλήσεις υπολογίστηκε ΦΠΑ με συντελεστή 18% εκτός από την πώληση των βιδών όπου υπολογίστηκε 8% ΦΠΑ.

Από την εκκαθάριση προέκυψαν διάφορα έξοδα αξίας 1.500.000 δραχμών. Τέλος αποδίδεται στην αρμόδια οικονομική εφορία το χρεωστικό ποσό ΦΠΑ που προέκυψε από την πώληση των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας ενώ καταβάλλεται ο φόρος εισοδήματος 1998 και εξοφλούνται οι προμηθευτές.

Ισοζύγιο λογιστικής

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 1

Κίνηση περιόδου : Δεκέμβριος 98

Α.Α. Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Απογραφή		Κίνηση μηνός		Προδευτικά		Υπόλοιπο	
		Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
1 11	ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ-ΤΕΝΙΚΑ ΕΡΓ.	0	0	4.833.338	9.333.338	104.833.338	9.333.338	95.500.000	
2 11.00	Κτίρια - Εγκαταστάσεις Κτιρίων	0	0	166.669	4.666.669	100.166.669	4.666.669	95.500.000	
3 11.00.0000	Βιομηχανοστάσια	0	0	166.669	4.666.669	100.166.669	4.666.669	95.500.000	
4 12	ΜΗΧ/ΤΑ-ΤΕΧΝ.ΕΓΚΑΤ.-ΟΟΠ/ ΜΗΧ/ΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣ	0	0	9.125.000	16.625.000	104.125.000	16.625.000	87.500.000	
5 12.00	Μηχανήματα	0	0	812.500	8.312.500	95.812.500	8.312.500	87.500.000	
6 12.00.0000	Μηχανή συγκόλλησης	0	0	612.500	4.112.500	47.612.500	4.112.500	43.500.000	
7 12.00.0001	Μηχανή δοκιμαστήριου	0	0	200.000	4.200.000	48.200.000	4.200.000	44.000.000	
8 13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	0	0	200.004	200.004	1.200.004	200.004	1.000.000	
9 13.00	Αυτοκίνητα Λεωφορεία	0	0	100.002	100.002	1.100.002	100.002	1.000.000	
10 13.00.0001	Λεωφορεία ΚΥΑ 2526	0	0	100.002	100.002	1.100.002	100.002	1.000.000	
11 14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΟΟΠ/ΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	0	0	262.500	1.262.500	3.262.500	1.262.500	2.000.000	
12 14.00	Επιπλα	0	0	0	1.000.000	3.000.000	1.000.000	2.000.000	
13 14.00.0000	Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός γραφείων	0	0	0	1.000.000	3.000.000	1.000.000	2.000.000	
14 20	ΕΠΙΧΡΕΥΜΑΤΑ	0	0	1.100.000	2.000.000	3.100.000	2.000.000	1.100.000	
15 20.00	Αποθέματα Εμπορευμάτων	0	0	1.100.000	0	1.100.000	0	1.100.000	
16 20.00.0000	Αποθέματα θερμαντήρων	0	0	1.100.000	0	1.100.000	0	1.100.000	
17 21	ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΕΤΟΙΜΑ ΚΑΙ ΗΜΙΤΕΛΗ	0	0	22.640.117	440.117	22.640.117	440.117	22.200.000	
18 21.00	Ετοιμα προϊόντα 5F	0	0	9.440.117	440.117	9.440.117	440.117	9.000.000	
19 21.00.0000	Απόθεμα	0	0	9.440.117	440.117	9.440.117	440.117	9.000.000	
20 21.01	Ετοιμα προϊόντα 6F	0	0	13.200.000	0	13.200.000	0	13.200.000	
21 21.01.0000	Απόθεμα	0	0	13.200.000	0	13.200.000	0	13.200.000	
22 24	ΠΡΟΤΕΣ & ΒΟΗΘΗΤΙΚΕΣ ΥΛΕΙ-ΥΛΙΚΑ ΣΥΣΚΕΥΑΣ	0	0	12.085.810	24.280.000	36.365.810	24.280.000	12.085.810	
23 24.01	Χαλκός	0	0	4.358.850	7.800.000	12.158.850	7.800.000	4.358.850	
24 24.01.0000	Απόθεμα	0	0	4.358.850	0	4.358.850	0	4.358.850	
	Σε μεταφορά	0	0	29.178.138	14.519.288	228.178.138	14.519.288	213.658.850	

Ισοζύγιο λογιστικής

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΚΑΧΑΪΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 2

Ημερομηνία εκτύπωσης : Τε 1/ 7/98 14:11

Κίνηση περιόδου : Δεκέμβριος 98

Α.Α.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Απογραφή		Κίνηση μγός		Προσθετικά		Υπόλοιπα	
			Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
		Από μεταφορά	0	0	29.178.138	14.519.288	228.178.138	14.519.288	213.658.850	0
25	24.02	Σύδηρος	0	0	2.876.960	7.480.000	10.356.960	7.480.000	2.876.960	
26	24.02.0000	Απόθεμα	0	0	2.876.960	0	2.876.960	0	2.876.960	
27	24.03	Βόλας	0	0	4.850.000	9.000.000	13.850.000	9.000.000	4.850.000	
28	24.03.0000	Απόθεμα	0	0	4.850.000	0	4.850.000	0	4.850.000	
29	25	ΑΝΑΛΟΓΙΣΤΑ ΥΛΙΚΑ	0	0	2.019.872	3.444.872	5.444.872	3.444.872	2.000.000	
30	25.00	Ορυζόνο	0	0	2.019.872	3.444.872	5.444.872	3.444.872	2.000.000	
31	25.00.0000	Απόθεμα ορυζόνου	0	0	2.019.872	19.872	2.019.872	19.872	2.000.000	
32	33	ΧΡΕΩΣΤΕΙ ΔΙΑΦΟΡΟΥ	0	0	4.403.596	0	454.554.014	460.150.418	4.403.596	
33	33.13	Ελλην.δημ-προκατ/νοι & παρακρατ. φόροι	0	0	4.403.596	0	4.403.596	0	4.403.596	
34	33.13.0000	Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	0	0	4.403.596	0	4.403.596	0	4.403.596	
35	38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	0	0	0	0	71.765.600	8.273.426	63.492.174	
36	38.00	Ταμείο	0	0	0	0	71.515.600	8.023.426	63.492.174	
37	38.00.0000	Ταμείο Επιχ/σης	0	0	0	0	71.515.600	8.023.426	63.492.174	
38	40	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	0	0	0	0	230.000.000	460.000.000		230.000.000
39	40.00	Καταβ/νο μετοχικό κεφάλ κοινών μετοχών	0	0	0	0	0	230.000.000		230.000.000
40	40.00.0000	Καταβ/νο μετοχικό κεφάλαιο κοινών μετοχ	0	0	0	0	0	230.000.000		230.000.000
41	41	ΑΠΘΒΕΚ-ΔΙΑΦ ΑΝΑΠΡΟΣΙΑΡΗ-ΕΠΙΧΟΡ ΕΠΕΝΔΥΣ	0	0	0	7.317.811	0	7.317.811		7.317.811
42	41.02	Τακτικό αποθεματικό	0	0	0	817.811	0	817.811		817.811
43	41.02.0000	Τακτικό αποθεματικό	0	0	0	817.811	0	817.811		817.811
44	41.05	Εκτακτα αποθεματικά	0	0	0	6.500.000	0	6.500.000		6.500.000
45	41.05.0000	Εκτακτα αποθεματικά	0	0	0	6.500.000	0	6.500.000		6.500.000
46	42	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΠΙ ΝΕΟ	0	0	0	68.403	0	68.403		68.403
		Σε μεταφορά	0	0	43.328.566	21.856.971	313.844.166	259.880.397	291.281.580	237.317.811

Ισοζύγιο λογιστικής

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.

Σελίδα : 3

Ημερομηνία εκτύπωσης : Τε 11/7/98 14:11

Κίνηση περιόδου : Δεκέμβριος 98

Α.Α.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Απαγραφή		Κίνηση μγός		Προσθετικά		Υπόλοιπο	
			Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
		Από μεταφορά	0	0	43.328.566	21.856.971	313.044.166	259.880.397	291.281.580	237.317.811
47	42.00	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	0	0	0	68.403	0	68.403	0	68.403
48	42.00.0001	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	0	0	0	68.403	0	68.403	0	68.403
49	50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	0	0	0	0	2.795.000	34.446.900	0	31.651.900
50	50.00	Προμηθευτές εσωτερικού	0	0	0	0	2.795.000	34.446.900	0	31.651.900
51	50.00.0000	Προμηθευτές εσωτερικού	0	0	0	0	2.500.000	34.151.900	0	31.651.900
52	53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ	0	0	0	8.970.000	1.180.020	10.150.020	0	8.970.000
53	53.01	Μερίσματα πληρωτέα	0	0	0	8.970.000	0	8.970.000	0	8.970.000
54	53.01.0000	Μερίσματα πληρωτέα	0	0	0	8.970.000	0	8.970.000	0	8.970.000
55	54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΦΗ	0	0	8.807.192	22.017.980	25.597.759	38.808.547	0	13.210.788
56	54.08	Π/σμός εκκαθ. φόρων-τελών ετήσι δηλ φόρ εις	0	0	0	13.210.788	0	13.210.788	0	13.210.788
57	54.08.0000	Π/σμός εκκαθ. φόρων-τελών ετήσι δηλ. Φ.Ε.	0	0	0	13.210.788	0	13.210.788	0	13.210.788
58	87	Αποσ/τα εκκαθάρισης	0	0	1.197.489	1.260.167	1.197.489	1.260.167	0	62.678
59	87.00	Αποσ/τα εκκαθάρισης	0	0	1.197.489	1.260.167	1.197.489	1.260.167	0	62.678
60	87.00.0000	Διαφορές εκτιμήσεως εκκαθαριστών	0	0	1.197.489	1.260.167	1.197.489	1.260.167	0	62.678
		Σύνολο βαθμού 3	0	0	44.526.055	45.366.329	317.541.655	317.541.655	291.281.580	291.281.580
		Σύνολο βαθμού 2	0	0	44.526.055	73.071.329	345.541.655	345.541.655	291.281.580	291.281.580
		Σύνολο βαθμού 1	0	0	66.674.918	97.220.192	1078.061.523	1078.061.523	291.281.580	291.281.580

ΑΡΧΙΚΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΕΩΣ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ενσώματες ακινητοποιήσεις

11 Κτίρια-Εγκαταστάσεις κτιρίων-τεχνικά έργα	95.500.000
12 Μηχ/τα-Τεχν.Εγκατ.-Λοιπ. Μηχ/κός Εξοπλισμός	87.500.000
13 Μεταφορικά μέσα	1.000.000
14 Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.000.000
Σύνολο πάγιου ενεργητικού	186.000.000

ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Αποθέματα

20 Εμπορεύματα	1.100.000
21 Προϊόντα έτοιμα και ημιπελή	22.200.000
24 Πρώτες & βοηθητικές ύλες-υλικά συσκευασίας	12.085.810
25 Αναλώσιμα	2.000.000

Απαιτήσεις

33 Χρεώστες διάφοροι	4.403.596
----------------------	-----------

Διαθέσιμα

38 Ταμείο	63.492.174
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	105.281.580

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

291.281.580

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

40 Κεφάλαιο	230.000.000
41 Αποθεματικά	7.317.811
42 Αποτελέσματα εις νέο	68.403
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	237.386.214

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

50 Προμηθευτές	31.651.900
53 Πιστωτές διάφοροι	8.970.000
54 Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	13.210.788
Σύνολο υποχρεώσεων	53.832.688

87 Αποτελέσματα εκκαθάρισης

62.678

ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

291.281.580

ΙΣΟΛΟΓΙΣΤΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ

TRANSDEV E. - Χ. ΜΠΑΠΑΡΑ Θ.Ε.

ΤΕΜΕΛΑ :

Κύρια περιόδου : Δεκέμβριος 98

Α.Α.	Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Ρεζέρβη		Κύρια περίοδος		Προόδευτική		Υπόλοιπα
			Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	
1	38	ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΙΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	0	0	0 263.776.000	90.755.092	335.541.600	99.028.510	236.513.092
2	38.00	Ταμείο	0	0	0 263.776.000	90.755.092	335.291.600	99.779.510	236.513.092
3	38.00.0000	Ταμείο Επισ/σης	0	0	0 263.776.000	90.755.092	335.291.600	99.779.510	236.513.092
4	40	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	0	0	0 0	0 230.000.000	460.000.000	0	230.000.000
5	40.00	Καταβ/νο μεταγικά κεφάλ. κοινών μετοχών	0	0	0 0	0 0	0 230.000.000	0	230.000.000
6	40.00.0000	Καταβ/νο μεταγικά κεφάλαιο κοινών μετοχ	0	0	0 0	0 0	0 230.000.000	0	230.000.000
7	41	ΑΠΟΒΕΤ-ΔΙΑΣ ΑΝΑΠΟΒΕΤΙΣΜΩ-ΕΠΙΧΩΡ ΕΠΕΜΑΤΕ	0	0	0 0	0 7.317.811	0 7.317.811	0	7.317.811
8	41.02	Τακτικά αποβεμιστικά	0	0	0 0	0 817.811	0 817.811	0	817.811
9	41.02.0000	Τακτικά αποβεμιστικά	0	0	0 0	0 817.811	0 817.811	0	817.811
10	41.05	Εκτακτα αποβεμιστικά	0	0	0 0	0 6.500.000	0 6.500.000	0	6.500.000
11	41.05.0000	Εκτακτα αποβεμιστικά	0	0	0 0	0 6.500.000	0 6.500.000	0	6.500.000
12	42	ΑΠΟΠΡΟΣΕΙΣΜΑΤΑ ΕΠΙ ΝΕΟ	0	0	0 0	0 68.403	0 68.403	0	68.403
13	42.00	Υπόλοιπα κερδών επί νέο	0	0	0 0	0 68.403	0 68.403	0	68.403
14	42.00.0000	Υπόλοιπα κερδών επί νέο	0	0	0 0	0 68.403	0 68.403	0	68.403
15	87	Αποβ/τα επενδύσεως	0	0	0 3.033.299	2.950.167	3.033.299	2.950.167	873.132
16	87.00	Αποβ/τα επενδύσεως	0	0	0 3.033.299	2.950.167	3.033.299	2.950.167	873.132

17 87.00.0000 Διαφορές εκπληρωσών εκκαθαρισμένων	0	0	1.197.489	1.260.167	1.197.489	1.260.167	62.678
18 87.00.0001 Ζημιές από αναμόρφω ήρωισμικών στοιχ.	0	0	1.135.810	0	1.135.810	0	1.135.810
19 87.00.0002 Ζημιές από αναμόρφω ήρωισμικών στοιχ.	0	0	0	1.700.000	0	1.700.000	1.700.000
20 87.00.0003 Εξόδα αναθεώρησης	0	0	1.500.000	0	1.500.000	0	1.500.000
Επίολογ Ρεθιμιά 3	0	0	267.609.299	101.101.473	339.124.899	339.124.899	239.140.892
Επίολογ Ρεθιμιά 2	0	0	267.609.299	101.101.473	339.124.899	339.124.899	237.206.214
Επίολογ Ρεθιμιά 1	0	0	267.609.299	101.101.473	569.374.899	569.374.899	237.206.214

ΤΕΛΙΚΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΕΩΣ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Διαθέσιμα

38 Ταμείο

236.513.082

Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού

236.513.082

87 Αποτελέσματα εκκαθάρισης

873.132

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

237.386.214

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

40 Κεφάλαιο

230.000.000

41 Αποθεματικά

7.317.811

42 Αποτελέσματα εις νέο

68.403

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων

237.386.214

ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

237.386.214

Καρτέλλα Είδους (Όλες Οι Κινήσεις)

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ ΑΕ

Σελίδα : 1

Ημερομηνία εκτύπωσης : Τρ 15/ 9/98 14:00

Αποθηκευτικός χώρος : Κεντρική
 Στοιχεία είδους : 01.02 Εμπ/τα Αυλωνίτη Γεώργιου για φύλαξη
 01.02
 Χρονική περίοδος : Τε 3/ 6/98 ως Πε 31/12/98

Ημερομην	Παρασ/κό	ΚΚ	Αιτιολογία κίνησης	Τιμή	Κίνηση		Τρέχον υπολ	Αξία υπολ.	ID
					Ποσ. Εισα	Αξία εισαγ.			
			Από μεταφορά				0,00		
10/ 6/98	ΔΕΕ4	4	Εμπ/τα Αυλωνίτη για φύλαξη έως 30/6/98	0,00	9	0	9	0	1
					0,00		0,00		
25/ 6/98		5	Απόδοση εμπ/των σε Αυλωνίτη Γεώργιου	0,00		9	0	0	1
						0,00	0,00		
Σύνολα					9	0	9	0	
					0,00		0,00		

Αποθηκευτικός χώρος : Κεντρική
 Στοιχεία είδους : Β001 Βίδες
 Β001
 Χρονική περίοδος : Τε 3/ 6/98 ως Πε 31/12/98

Τεμάχιο

Ημερομην	Παρασ/κό	ΚΚ	Αιτιολογία κίνησης	Τιμή	Κίνηση		Τρέχον υπολ	Αξία υπολ.	ID
					Ποσ. Εισα	Αξία εισαγ.			
			Από μεταφορά				0,00		
3/ 6/98	ΤΔΑ15	20	Χαλυβδοτεχνική επε/	5.000,00	800	4.000.000	800	4.000.000	1
					0,00		0,00		
3/ 6/98	ΤΔΑ25	20	Σίδηρ ΑΕ/	5.000,00	1.000	5.000.000	1.800	9.000.000	1
					0,00		0,00		
4/ 6/98	ΔΕΕ1	9	Ανάλυση		-830	-4.150.000	970	4.850.000	1
					0,00		0,00		
31/12/98	ΤΔΑ000012	35	Διάφοροι πελάτες/	5.000,00			970	4.850.000	1
							0,00	0,00	
Σύνολα					970	4.850.000	970	4.850.000	
					0,00		0,00		

Αποθηκευτικός χώρος : Κεντρική
 Στοιχεία είδους : Η5F Ημιτελή φυγεία 5F
 Η5F
 Χρονική περίοδος : Τε 3/ 6/98 ως Πε 31/12/98

Τεμάχιο

Ημερομην	Παρασ/κό	ΚΚ	Αιτιολογία κίνησης	Τιμή	Κίνηση		Τρέχον υπολ	Αξία υπολ.	ID
					Ποσ. Εισα	Αξία εισαγ.			
			Από μεταφορά				0,00		
6/ 6/98	ΔΕΕ2	7	Σύνθεση		50	0	50	0	1
			Σε μεταφορά				50		
							0,00		

Καρτέλλα Είδους (Όλες Οι Κινήσεις)

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε.- Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ ΑΕ

Σελίδα : 3

Ημερομηνία εκτύπωσης : Τρ 15/ 9/98 14:00

Αποθηκευτικός χώρος : Κεντρική

Στοιχεία είδους : 0001

Θαυγάνα

0001

Θιάλες

Χρονική περίοδος : Τε 3/ 6/98 ως Πε 31/12/98

Κίνηση

Ημερομην	Παρασ/κó	ΚΚ	Αιτιολογία κίνησης	Τιμή	Κίνηση		Τρέχον υπόλ	Αξία υπολ.	ID
					Ποσ. Εισα	Αξία εισαγ.			
					0,00		0,00		
3/ 6/98	ΤΔΑ25	20	Σύδηρ ΑΕ/	1.500,00	950	1.425.000	1.950	3.425.000	1
					0,00		0,00		
4/ 6/98	ΔΕΕ1	9	Ανάλυση		-800	-1.405.128	1.150	2.019.872	1
					0,00		0,00		
31/12/98	ΤΔΑ000009	35	Διάφοροι πελάτες/	1.739,13			0	0	1
							0,00		
							1.150	2.000.000	
							0,00		
Σύνολα					1.150	2.019.872	1.150	2.000.000	
					0,00		0,00		

Αποθηκευτικός χώρος : Κεντρική

Στοιχεία είδους : Χ001

Χαλκός

Χ001

Κιλό

Χρονική περίοδος : Τε 3/ 6/98 ως Πε 31/12/98

Κίνηση

Ημερομην	Παρασ/κó	ΚΚ	Αιτιολογία κίνησης	Τιμή	Κίνηση		Τρέχον υπόλ	Αξία υπολ.	ID
					Ποσ. Εισα	Αξία εισαγ.			
			Από μεταφορά				0,00		
3/ 6/98	ΤΔΑ15	20	Χαλυβδοτεχνική επε/	250,00	20.000	5.000.000	20.000	4.588.200	1
					0,00		0,00		
3/ 6/98	ΤΔΑ25	20	Σύδηρ ΑΕ/	200,00	14.000	2.800.000	34.000	7.799.940	1
					0,00		0,00		
4/ 6/98	ΔΕΕ1	9	Ανάλυση		-15.000	-3.441.150	19.000	4.358.790	1
					0,00		0,00		
31/12/98	ΤΔΑ000010	35	Διάφοροι πελάτες/	226,32			0	0	1
							0,00		
							19.000	4.300.000	
							0,00		
Σύνολα					19.000	4.358.850	19.000	4.300.000	
					0,00		0,00		

Αποθηκευτικός χώρος : Κεντρική

Στοιχεία είδους : Β001

Θερμόστρες 18%

Β001

Τεμάχιο

Χρονική περίοδος : Τε 3/ 6/98 ως Πε 31/12/98

Κίνηση

Ημερομην	Παρασ/κó	ΚΚ	Αιτιολογία κίνησης	Τιμή	Κίνηση		Τρέχον υπόλ	Αξία υπολ.	ID
					Ποσ. Εισα	Αξία εισαγ.			
			Από μεταφορά				0,00		
3/ 6/98	ΤΔΑ20	20	Χρονόπουλος Κων/νος/	100000,00	20	2.000.000	20	2.000.000	1
			Σε μεταφορά				20	2.000.000	
							0,00		

Καρτέλλα Είδους (Όλες Οι Κινήσεις)

ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ ΑΕ

Σελίδα : 5

Ημερομηνία εκτύπωσης : Τρ 15/ 9/98 14:00

Αποθηκευτικός χώρος : Κεντρική

Στοιχεία είδους : Ψ5F

Ετοιμα φυγεία 5F

Τεμάχια

Ψ5F

Χρονική περίοδος : Τε 3/ 6/98 ως Πε 31/12/98

Κίνηση

Ημερομην	Παράσ/κό	ΚΚ	Αιτιολογία κίνησης	Τιμή	Ποσ. Εισα	Αξία εισαγ.	Ποσ. Εξαγ	Αξία εξαγ.	Τρέχον υπόλ	Αξία υπολ.	ID		
					0,00				0,00				
6/ 6/98	TIM000002	34	Παρασκευάποιλος Σωκράτης/	230000,00			60	13.800.000	190	0	1		
							0,00		0,00				
7/ 6/98	ΔΕΕ4	8	Παραγωγή		50	0			240	0	1		
					0,00				0,00				
10/ 6/98	TIM000003	34	Αυλωνίτης Γεώργιος/	250000,00			2	500.000	238	0	1		
							0,00		0,00				
31/12/98	TΔΑ000007	35	Διάφοροι πελάτες/	39.075,63					238	9.300.000	0	0	1
							0,00		0,00				
Σύνολα						300	0	300	23.600.000				
						0,00		0,00					

Αποθηκευτικός χώρος : Κεντρική

Στοιχεία είδους : Ψ6F

Ετοιμα φυγεία 6F

Τεμάχια

Ψ6F

Χρονική περίοδος : Τε 3/ 6/98 ως Πε 31/12/98

Κίνηση

Ημερομην	Παράσ/κό	ΚΚ	Αιτιολογία κίνησης	Τιμή	Ποσ. Εισα	Αξία εισαγ.	Ποσ. Εξαγ	Αξία εξαγ.	Τρέχον υπόλ	Αξία υπολ.	ID		
			Από μεταφορά						0,00				
6/ 6/98	ΔΕΕ2	8	Παραγωγή		290	0			290	0	1		
					0,00				0,00				
6/ 6/98	TIM000002	34	Παρασκευάποιλος Σωκράτης/	250000,00			70	17.500.000	220	0	1		
							0,00		0,00				
7/ 6/98	ΔΕΕ4	8	Παραγωγή		40	0			260	0	1		
					0,00				0,00				
10/ 6/98	TIM000003	34	Αυλωνίτης Γεώργιος/	260000,00			3	780.000	257	0	1		
							0,00		0,00				
31/12/98	TΔΑ000008	35	Διάφοροι πελάτες/	50.583,66					257	13.000.000	0	0	1
							0,00		0,00				
Σύνολα						330	0	330	31.280.000				
						0,00		0,00					

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΗ

Για όλες τις παραπάνω εργασίες τόσο της Γενικής Λογιστικής όσο και της Αναλυτικής λογιστικής ενημερώνονται το γενικό και αναλυτικό καθολικό.

Το γενικό καθολικό ενημερώνεται από τις εγγραφές στο συγκεκριτικό ημερολόγιο. Το αναλυτικό καθολικό των δευτεροβάθμιων λογαριασμών ενημερώνεται από τα φύλλα ελέγχου των δευτεροβάθμιων λογαριασμών ενώ το αναλυτικό καθολικό των τριτοβάθμιων λογαριασμών ενημερώνεται κατά την καταχώρηση της λογιστικής εγγραφής.

Στην περίπτωση μας όμως για λόγους οικονομίας χώρου παραλείπουμε τις ενέργειες της προηγούμενης παραγράφου.

Δ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΡΟΩΝ - ΕΙΣΡΟΩΝ (χωρίς επιπεριεχόμενο ΦΠΑ) μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - Εκπτώσεων

α	ΕΚΡΟΕΣ φορολογητέας (πωλήσεις αγαθών, παρ υπηρεσιών κτλ) ΕΝΔΟΚ ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΞ. ΔΗΠΤΗ	Συντε-λεστής ΦΠΑ %	ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΟΩΝ που αναλογεί
I. ΕΚΡΟΕΣ στη νησιά Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αιγαίου	301	8	331
ΕΝΔΟΚ ΑΠΟΚΤΗΤΗΣ ΚΑΙ ΠΡΑΞΕΙΣ ΔΗΠΤΗ στη νησιά Αιγαίου	302	4	332
ΕΝΔΟΚ ΑΠΟΚΤΗΤΗΣ ΚΑΙ ΠΡΑΞΕΙΣ ΔΗΠΤΗ στη νησιά Αιγαίου	303	18	333
II. ΕΚΡΟΕΣ στα νησιά Αιγαίου & από λοιπά ΕΛΛΑΔΑ προς τα νησιά Αιγαίου	304	6	334
ΕΝΔΟΚ ΑΠΟΚΤΗΤΗΣ ΚΑΙ ΠΡΑΞΕΙΣ ΔΗΠΤΗ στα νησιά Αιγαίου	305	3	335
ΕΝΔΟΚ ΑΠΟΚΤΗΤΗΣ ΚΑΙ ΠΡΑΞΕΙΣ ΔΗΠΤΗ στα νησιά Αιγαίου	306	13	336
ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΩΝ-ΤΕΩΝ ΕΚΡΟΩΝ	307	33.855.593	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΥ 6.094.007
Εξαγωγή	308		Υ ΕΙΔΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ
Ενδοκοινωνικές παραδόσεις	309		Συνολικός ενδοκοινωνικός αποκλεισμός
Ενδικοινωνικές παραδόσεις	310		341
Ποσά από πωλήσεις από τη χώρα ή από εμπορεύματα από άλλα κράτη μέλη	311		Συνολικός ενδοκοινωνικός αποκλεισμός (κωδ. 309,310,311)
Γνώμη του ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΕΦΟΚ, που με τη μέτρηση σε τμήματα χωρίς ΑΦΜ	312		342
Άλλες παροχές φορολογητέας από τη χώρα ή από εμπορεύματα από άλλα κράτη μέλη	313		Αρθροί κωδ. 341 & 342
Επιστροφή απόλυτων βεβαιώσεων Π.Ο.Α. 1982/93 & 1992/93	314		343
Αναπόστρεψιμες επιστροφές με διακοπή λειτουργίας	315		Πρόξενος Διημέτ. αγαθών & υπηρεσιών
Επιστροφή απόλυτων βεβαιώσεων Π.Ο.Α. 1982/93 & 1992/93	316		344
ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΡΟΩΝ	317	33.855.593	Αγορές & εισαγωγές παγίων
Ποσά από πωλήσεις από τη χώρα ή από εμπορεύματα από άλλα κράτη μέλη	318		345
ΚΥΚΛΟΣ ΓΡΑΜΜΑΤΩΝ για εισαγωγή ΦΠΑ	319	33.855.593	Εσοδα με φόρο προξένων άρθρων 36α & 36β
			346
			Κόστος με φόρο προξένων άρθρων 36α & 36β
			347

β	ΕΙΣΡΟΕΣ φορολογητέας (αγορές, εισαγωγές, ενδοκ. αποκτ. αγαθών, λήψη υπηρεσιών)	Συντε-λεστής ΦΠΑ %	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΟΩΝ που αναλογεί
I. ΕΙΣΡΟΕΣ από τη λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αιγαίου	351	9.000.000	8 371 790.000
ΕΙΣΑΓΟΓΕΣ στη λοιπή Ελλάδα	352		4 372
	353	20.705.000	18 373 372.690
II. ΕΝΔΟΚ ΑΠΟΚΤΗΤΗΣ ΚΑΙ ΠΡΑΞΕΙΣ ΔΗΠΤΗ στη λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αιγαίου	354		8 374
	355		4 375
	356		18 376
III. ΕΙΣΡΟΕΣ από τα νησιά Αιγαίου και από τη λοιπή Ελλάδα προς τα νησιά αυτά	357		6 377
ΕΙΣΑΓΟΓΕΣ στα νησιά Αιγαίου	358		3 378
	359		13 379
IV. ΕΝΔΟΚ ΑΠΟΚΤΗΤΗΣ ΚΑΙ ΠΡΑΞΕΙΣ ΔΗΠΤΗ στα νησιά Αιγαίου	360		6 380
	361		3 381
	362		13 382
Αποστρέψιμες βεβαιώσεις φορολογητέας	363	402.543	ΦΟΡΟΣ ΔΑΠΑΝΩΝ 383 42.457
ΣΥΝΟΛΟ ΣΟΥΛΩΝ ΤΗΣ ΕΙΣΡΟΩΝ	364	30.107.543	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΥ 384 4.519.357
Επιστροφή απόλυτων βεβαιώσεων Π.Ο.Α. 1982/93 & 1992/93	365		
Αναπόστρεψιμες επιστροφές με διακοπή λειτουργίας	366	2.093.776	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΡΟΩΝ	367	32.201.319	

Αν από τα βιβλία σας προκύπτει ότι εισπράξετε περισσότερο συνολικά φόρο, γράψτε τη διαφορά στον κωδ. 417.
Αν από τα βιβλία σας προκύπτει ότι πληρώσατε στον προμηθευτή περισσότερο συνολικά φόρο, γράψτε τη διαφορά στον κωδ. 403, ενώ αν πληρώσατε λιγότερο, γράψτε τη διαφορά στον κωδ. 417.

δ. ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ		
ΦΠΑ που πληρώσατε με έκτακτη δήλωση	Ποσοτικά ποσά που προκύπτουν από φορολογητέα ποσά	Άλλα ποσά/αρθροί που προκύπτουν
401	402	403

ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΩΝ ΠΟΣΩΝ	405
ΓΕΛΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ	406 4.519.357

ε. ΑΦΑΙΡΟΥΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ							
Ποσά φόρου εισπραχθέντων που πρέπει να μειωθούν	Ποσοστό % (αριθμητικό/μνόν)	Μείωση φόρου βάσει άρθρου 24				Φόρος που αφαιρείται	
		Οριστικό προηγ. χρήσης	Προσωρινή	Πλήθος κατά τμήτα	Πλήθος βάσει λογιστικών		
411	1	2	3	4		413	
412					5	6	414
ΣΥΝΟΛΟ						415	
Χρηματικό υπόλοιπο μέχρι φορολογικής περιόδου						416	
Άλλα αφαιρούμενα ποσά						417	

Στους κωδ. 411 & 412 γράψτε κατά περίπτωση τα ποσά του φόρου εισροών που πρέπει να μειωθούν. Αν το ποσοστό αυτό είναι οριστικό ή προσωρινό σημειώνετε (X) στους κωδ. 411-3 ή 4 αντίστοιχα. Αν αφορά ξεχωριστό τμήτα ή γίνεται βάσει ξεχωριστών λογισμών ή για λοιπούς επιμερισμούς σημειώστε το πλήθος τους στους κ. 412-5 ή 6 ή 7.

ΣΥΝΟΛΟ ΑΦΑΙΡΟΥΜΕΝΩΝ ΠΟΣΩΝ	419
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ	420 4.519.357

Ε. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ (για καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή)

Στοιχισμένο με βάση την περίπτωση 1 του άρθρου 24	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΥ ΕΚΡΟΩΝ (μεταφορά κωδ. 337)	501	6094.007
Στοιχισμένο με βάση την περίπτωση 2 του άρθρου 24	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ (μεταφορά κωδ. 420)	502	4519.357
Στοιχισμένο με βάση την περίπτωση 3 του άρθρου 24	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	503	
ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	511	1.574.650
ΠΟΣΟ για έκπτωση	ΠΡΟΣΛΑΥΣΗ εκπρόθεσμης υποβολής	512	
ΠΟΣΟ για επιστροφή	ΣΥΝΟΛΟ για καταβολή	513	1.574.650

Σε περίπτωση που η δήλωση παραλαμβάνεται στη ΔΟΥ χειρόγραφα, οπότε, αν υπάρχει ποσό για καταβολή, αποτελεί και ΑΠΟΔΕΚΤΙΚΟ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ, συμπληρώστε ολογράφως το σύνολο για καταβολή
ΕΝΑ ΕΚΑΤΟΜΥΡΙΑ ΠΕΝΤΑΚΟΣΙΕΣ ΕΒΔΟΜΗΝΤΑ ΤΕΣΣΕΡΕΣ ΧΙΛΙΑΔΕΣ ΕΞΕΚΟΣΙΕΣ ΠΕΝΗΝΤΑ ΔΡΑΧΜΕΣ

Ο ΔΗΛΩΝ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ	Ο ΠΑΡΑΛΑΒΟΝ	Ο ΤΑΜΙΑΣ

Υ.Π.Ε.Α.Δ. ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΠΕΡΙΟΔΙΚΗ ΔΗΛΩΣΗ Φ.Π.Α.

(Για υποκείμενους με Β' και Γ' κατ. βιβλία ΚΒΣ, έκτακτη δήλωση των υποκείμενων αυτών, των μη υποκείμενων ή απαλ/μένων)
 Επέχει θέση και ΑΠΟΔΕΙΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ, όταν υπάρχει ποσό για καταβολή, εκτός αν εκδίδεται μηχανογραφικά

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ	003	ΑΡΙΘΜΟΣ	
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ	004	ΕΤΟΣ	
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ Η ΠΑΡΑΛΛΗΣ	005		

Υποβάλλεται σε τρία αντίτυπα

ΑΡΜΟΔΙΑ ΔΟΥ. ΔΟΥ. Η ΤΟΠΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ ΥΠΟΒΟΛΗΣ	001
	002

ΕΤΟΣ 006 1 9

ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ (Διαγράμμιστε με X)

Ημερολογιακή περίοδος από 007 01 12 98 έως 31 12 98

ΜΗΝΑΣ (Γ' κατ. βιβλία ή Β' κατ. με ενδοκ. συν/γές) ΔΙΜΗΝΟ (Β' κατ. βιβλία χωρίς ενδοκ. συν/γές)

008	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	X
	1	2	3	4	5	6						

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ											
010	ΤΡΟΠΟ-ΠΟΙΗΤΗ	ΑΝΑΚΛΗ-ΤΙΚΗ									
	1	2									

ΕΚΤΑΚΤΗ ΔΗΛΩΣΗ (Διαγράμμιστε με X)

012	ΑΠΛΗΣ ΑΠΑΛΛΑΓΗΣ	ΚΑΙΝΟΥΡΓ. ΜΕΤ. ΜΕΣΟ	ΟΡΙΣΤ/ΣΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗΣ	ΕΝΔ. ΣΥΝ/ΓΗ ΑΠΑΛΛΑΜΕΝΟΥ	ΚΑΤ'ΕΞΗΚΕΣΤΗ	ΕΞΟΣΟ ΑΠΟ ΦΟΡ. ΑΠΟΒ.	ΑΛΛΗ ΑΙΤΙΑ
	1	2	3	4	5	6	7

Αν η δήλωση είναι έκτακτη, οι κωδ. 006, 007, 008 δεν συμπληρώνονται. Στην περίπτωση 012-4 συμπληρώνονται οι κωδ. 006 και 009.

Συμπληρώνεται ΜΟΝΟ από τους μη υποκείμενους ή απαλ/μένους ή αγρότες εισκ. κωδ. 009

Αν διαγράμμιση κωδ. 012-3 αναφέρετε: Είδος απαλλαγής/Ετος/Αρ. πρωτ. αρχικής αίτησης

013	ΕΙΔ. ΚΩΔ. 014
-----	---------------

A. ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕ ΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΟΧΡΕΟΥ ΣΤΟ ΦΟΡΟ

101	ΕΠΩΝΥΜΟ Η ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΓΡΑΜΜΕΤΩΤ Γ - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε.	103	ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ Η ΣΥΖΥΓΟΥ	104	ΤΙΤΛΟΣ
					Α.Ε.
102	ΟΝΟΜΑ	105	Δ/ΣΗ: ΟΔΟΣ ΑΡΙΘΜΟΣ Η ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ ΧΩΡΙΟ	106	ΔΗΜΟΣ Η ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ
107	ΤΑΧΥΚΩΔ. ΦΩΝΟ	108	ΠΡΟΒΛΗΜΑ	109	ΑΡΙΘΜΟΣ
110	Α. Φ. Μ.	111	ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ	112	ΕΙΔΟΣ
				113	ΑΡΙΘΜΟΣ
114	Προσποιησθέντα ενδοκ. κωδικός συναλλαγής:	115	Ημερομηνία οριστικής παύσης εργασιών	116	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΒΙΒΛΙΩΝ Κ.Β.Σ.
	ΝΑΙ / ΟΧΙ				B
117	ΑΡ. ΦΑΚΕΛΟΥ Α.Ε.				AB

B. ΠΙΝΑΚΑΣ διακανονισμού επί μετατάξης στο κανονικό καθεστώς με βιβλία Β' κατ. ΚΒΣ (άρθρο 32 και 10 περ. α' υποπερ. αα' ν.1642/86)

Συνολικά ακαθάριστα έσοδα από την αρχή της διαχρ. περιόδου	Ακαθαρ. έσοδα που φορολογήθηκαν κατά τις προηγούμεν. φορολογ. περιόδους		Τεκμαρτά ακαθαρ. έσοδα προηγούμεν. διαχειριστικής περιόδου	Φορολογητέα ακαθαρ. έσοδα της φορολογικής περιόδου	Πραγματικά ακαθαρ. έσοδα της φορολογικής περιόδου	Διαφορά σπληνών (6) - (5)	Συντελεστής ΦΠΑ %	ΦΟΡΟΣ για έκπτωση ή για καταβολή
	Πραγματικά	Τεκμαρτά						
201	1	2	3	4	5	6	7	8
202								
203								
204								
205								
206								
207			ΣΥΝΟΛΑ					

Σημείωση: Στη στήλη (5) κατά συντελεστή αναγράφονται:
 1) Σε όλες τις φορολογικές περιόδους, εκτός από την τελευταία φορολογική περίοδο της διαχειριστικής περιόδου:
 α) Αν 207-1 < 207-2: [στήλη (1)] - [στήλη (3)], β) Αν 207-1 > 207-2: [στήλη (2)] - [στήλη (3)].
 2) Στην τελευταία φορολογική περίοδο της διαχειριστικής περιόδου:
 α) Αν 207-1 < 207-2: [στήλη (1)] - [στήλη (3)], β) Αν 207-1 > 207-2: [στήλη (2)] - [στήλη (3)]
 ενώ β2) αν (207-1) - (207-4) > 207-2: [στήλη (1)] - [στήλη (4)] - [στήλη (3)]

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ απεικόνισης των "πακέτων" που πραγματοποιούν τα πρακτορεία ταξιδιών (άρθρ. 35 ν. 1642/86)

Είδος ταξιδιωτικών πακέτων	Σύνολο ακαθάρτων εσόδων με φόρο	Σύνολο κόστους με φόρο	Σύνολο κόστους από Ευρ. Ένωση και Ελλάδα	Σύνολο κόστους από χώρες εκτός Ευρ. Ένωσης	Συνολική μικτή αμοιβή (1) - (2)	Μεικτή αμοιβή υπαγόμενη σε ΦΠΑ (5) x πραγματ. ποσοστό κάθε μεκτώ προϊόντος	Φορ. αεία υπαγόμενη σε ΦΠΑ (6) (1+ α/σ/σ ΦΠΑ)	Αναλογών ΦΠΑ (7) x α/σ/σ ΦΠΑ	Αμοιβή απαλλασσ. ΦΠΑ (5) x προϋπολ. ποσοστό κάθε μεκτώ πακέτου
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
251	Σε χώρες Ευρωπαϊκής Ένωσης & Ελλάδα		(3)-(2)		(6)-(5)				
252	Σε χώρες εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης			(4)-(2)					(9)-(5)
253	Μικτά, εντός & εκτός Ευρ. Ένωσης								
257	ΣΥΝΟΛΑ								

ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΔΗΓΙΕΣ

I. Στην περιοδική δήλωση αναγράφονται: (1) Η αριθμός ΔΟΥ και η ΔΟΥ (ή Τοπ. Γραφείο) υποβολής της δήλωσης. (2) Αν η δήλωση δεν είναι έκτακτη: στον κωδ. 006 το έτος της φορ. περιόδου (π.χ. 1998) στον κωδ. 007 ημερολογιακή ή φορολογική περίοδος που αναφέρεται η περιοδική δήλωση (π.χ. 01 07 98 έως 31 08 98) και στον κωδ. 008 διαγραμμίζεται ο μήνας ή το δίμηνο της φορ. περιόδου μέσα στο έτος (π.χ. δίμηνο 4). Αν η δήλωση είναι έκτακτη ο κωδ. αυτός δεν συμπληρώνεται. Τα πρόσημα της παρ. Β του άρθρου 31 που αναφέρονται στον κωδ. 009 και 008 (μήνες ενδοκ. συναλλαγών), (3) Διαγραμμίζονται κατά περίπτωση οι κωδ. 010-1 αν είναι τροποποιητική, 010-2 αν είναι αναδιάρθρωση, 011 αν είναι με επιφύλαξη (4). Αν η δήλωση είναι έκτακτη διαγραμμίζονται κατά περίπτωση: 1. Αν πρόκειται για λήψη αγαθών ή υπηρεσιών που είναι ιδιότητα ή πρόσωπο της παρ. Β του άρθρου 31. 2. Αν η δήλωση υποβάλλεται από πρόσωπο που καθίσταται υπεύθυνος λόγω περιστασιακής περσόνας μεταφορικού μέσου σε άλλο κ.μ. 3. Αν η δήλωση υποβάλλεται για οριστικοποίηση απαλλαγής, σύμφωνα με σχετικές υπουργικές αποφάσεις, αυτές στον κωδ. 013 αναφέρονται το είδος της απαλλαγής, το έτος και ο αριθ. πρωτοκόλλου της αρχικής αίτησης απαλλαγής. 4. Αν η δήλωση υποβάλλεται για να δηλωθούν οι ενδοκ. συν/γές των προόδων της παρ. Β του άρθρου 31. 5. Αν υποβάλλεται λόγω καθυστέρησης «εξαγωγής ή ενδοκ. παρ. Β άρθρ. 3 παρ. 2 ΑΥΟ 1017/94/983/ΠΟΛ 1075/13.3.95» 6. Αν υποβάλλεται λόγω εξόδου αγαθών από φορ. αποθήκη (άρθρ. 21α ν. 1642/86) 7. Άλλη αιτία που αφορά υποκείμενους με δικαίωμα έκπτωσης του φόρου. (5) Στον πίνακα Α τα αναφερόμενα στοιχεία του υπόχρεου στο φόρο. Οποιοδήποτε αναγράφεται ο ΑΦΜ, εκτός αν πρόκειται για ιδιώτη ή νομικό πρόσωπο μη υπαχόμενο στο στρατηγικό ΑΦΜ. (6) Οποιοδήποτε βιβλίο διαγραμμίζεται στον κωδ. 116 ή περιλαμβάνεται στη υποχρέωση σε τήρηση βιβλίων αφορά την υποβολή μόνο έκτακτης δήλωσης ή την υποβολή δήλωσης από δημόσιες υπηρεσίες. (8) Οι υπόλοιποι πίνακες συμπληρώνονται σύμφωνα με τις αναλυτικές οδηγίες που θα δοθούν.

II. Είδος ταξιδιωτικών πακέτων. Β του άρθρου 31 συμπληρώνονται: 1) στον πίνακα Δ τους κωδ. 341, 342 και 343 και τις μεν ενδοκ. αποκτήσεις αναλυτικά κατά συντελεστή τις αξίες στους κωδ. 301-306, τους αντίστοιχους φόρους στους κωδ. 331-336 και τα σύνολα στους κωδ. 307, 337 αντίστοιχα, εκ δε ενδοκ. παραδόσεις στους κωδ. 309 - 311, 2) στον πίνακα Ε τους κωδ. 501, 503, 511, 512 και 513.

III. Είδος ταξιδιωτικών πακέτων. 1) Στον πίνακα Α τον κωδ. 344 και αναλυτικά κατά συντελεστή τις αξίες στους κωδ. 301-306, τους αντίστοιχους φόρους στους κωδ. 331-336 και τα σύνολα στους κωδ. 307, 337 αντίστοιχα. 2) Στον πίνακα Ε τους κωδ. 501, 503, 511, 512 και 513.

IV. Η περιοδική και η έκτακτη δήλωση υποβάλλεται σε τρία (ή περισσότερα) αντίτυπα, από τα οποία το ένα (ή περισσότερα) επιστρέφεται στο φορολογούμενο υπεργραμμένο από τον παραλαμβάνοντα και εφόσον υπάρχει ποσό για καταβολή και από τον Τμήμα Φοροτεχνίας του ελεγκτικού αντίτυπου της περιοδικής υποβάλλεται με την εκκαθαρωτική δήλωση.

Δ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΡΟΩΝ - ΕΙΣΡΟΩΝ (χωρίς επιπεριεχόμενο ΦΠΑ) μετά την απαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων

α	ΕΚΡΟΕΙΣ φορολογητέας (πωλήσεις αγαθών, παρ υπηρεσιών κτλ) ΕΝΔΟΧ ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΞ. ΔΗΠΤΗ	Συντε-λεστής ΦΠΑ %	ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΟΩΝ που αναλογεί
I ΕΚΡΟΕΙΣ στη λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αιγαίου	301	4,850000	331 3,880000
ΕΝΔΟΧ ΑΠΟΚΤΗΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΔΗΠΤΗ σε λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αιγαίου	302	4	332
ΕΝΔΟΧ ΑΠΟΚΤΗΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΔΗΠΤΗ σε νησιά Αιγαίου εκτός από τα νησιά Αιγαίου	303	219,100000	333 39,438000
II ΕΚΡΟΕΙΣ στα νησιά Αιγαίου & από λοιπή Ελλάδα προς τα νησιά Αιγαίου	304	6	334
ΕΝΔΟΧ ΑΠΟΚΤΗΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΔΗΠΤΗ σε νησιά Αιγαίου	305	3	335
ΕΝΔΟΧ ΑΠΟΚΤΗΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΔΗΠΤΗ στα νησιά Αιγαίου	306	13	336
ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΕΚΡΟΩΝ	307	993,950.000	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΥ 337 39.826.000
Εξαγωγές	308		Υ ΕΙΔΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ
Ευθελοντικές παραδόσεις	309		Συνολικός ευθελοντικός αποπόσις
Ευθελοντικές παραδόσεις	310		341
Παράσπον από απόδοση ή από ενοίκιο επί οχημάτων κτλ. με ΦΠΑ με φοροελάττωση	311		Συνολικός ευθελοντικός παραπόσις (κωδ. 309, 310, 311)
ΕΛΑΤΤΩΣΗ από το 1,3%, από το 1,3% σε ποσοστό από 0,8%	312		342
ΑΑΑΕς παρέρχοντα από το 1,3% σε ποσοστό από 0,8%	313		Άθροισμα κωδ. 341 + 342
Επιπλέον απόδοση (κωδ. 313, 314 & 315)	314		343
Απόδοση από το 1,3% σε ποσοστό από 0,8%	315		Πρόστιμο λόγω αλλαγών
Επιπλέον απόδοση (κωδ. 315, 316 & 317)	316		344
ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΡΟΩΝ	317	993,950.000	Αναφορά & παραγωγή
ΜΕΤΑ από παύση από απόδοση ή από ενοίκιο επί οχημάτων κτλ. με ΦΠΑ με φοροελάττωση	318		345
ΚΥΚΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ για όλη την ορία	319	993,950.000	Εισόδη με φόρο πρόξενων άρθρων 361 & 362
			346
			Κόστος με φόρο πρόξενων άρθρων 361 & 362
			347

β	ΕΙΣΡΟΕΙΣ φορολογητέας (αγορές, εισαγωγές, ενδοχ. αποκτ. αγαθών, λήψη υπηρεσιών)	Συντε-λεστής ΦΠΑ %	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΟΩΝ που αναλογεί
I ΕΙΣΡΟΕΙΣ από τη λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αιγαίου	351	8	371
ΕΙΣΑΓΩΓΕΙΣ στη λοιπή Ελλάδα	352	4	372
	353	18	373
II ΕΝΔΟΧ ΑΠΟΚΤΗΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΔΗΠΤΗ στη λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αιγαίου	354	8	374
	355	4	375
	356	18	376
III ΕΙΣΡΟΕΙΣ από τα νησιά Αιγαίου και από τη λοιπή Ελλάδα προς τα νησιά Αιγαίου	357	6	377
ΕΙΣΑΓΩΓΕΙΣ στα νησιά Αιγαίου	358	3	378
	359	13	379
IV ΕΝΔΟΧ ΑΠΟΚΤΗΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΔΗΠΤΗ στα νησιά Αιγαίου	360	6	380
	361	3	381
	362	13	382
Δαπάνες γεν. έσοδα φορολογητέα	363		ΦΟΡΟΣ ΔΑΠΑΝΩΝ 383
ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΡΟΩΝ ΤΕΩΝ ΕΙΣΡΟΩΝ	364	0	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΥ 384 0
Εισράδα απόλυτες Πιστ. Π.Ο.Α. 1997/93 & 1998/97	365		
Διαφορά επί των εισπραξιών κωδ. 365	366	1.500.000	
ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΡΟΩΝ	367	1.500.000	

Αν από τα βιβλία σας προκύπτει ότι εισπράξατε περισσότερο συνολικό φόρο, γράψτε τη διαφορά στον κωδ. 417. Αν από τα βιβλία σας προκύπτει ότι πληρώσατε στον προμηθευτή περισσότερο συνολικό φόρο, γράψτε τη διαφορά στον κωδ. 403, ενώ αν πληρώσατε λιγότερο, γράψτε τη διαφορά στον κωδ. 417.

δ ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ		
ΦΠΑ που πληρώθηκε με πιστωτικό σημείωμα	Πιστωτικό σημείωμα από προμηθευτή	Λοιπά προστιθέμενα ποσά
401	402	403

ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΩΝ ΠΟΣΩΝ	405
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ	406 0

ε ΑΦΑΙΡΟΥΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ							
Ποσό φόρου εισροών που πρέπει να μειωθούν	Ποσοστό (αποκλ./απόκλ.)	Μείωση φόρου βάσει άρθρου 24			Φόρος που αφαιρείται	ΣΥΝΟΛΟ	Φόρος που αφαιρείται
		Ποσοστό	Ποσό	Ποσοστό			
411	1	2	3	4	413		413
412				5	414		414
					415		415
					416		416
					417		417

Στους κωδ. 411-412 γράψτε κατά περίπτωση το ποσό του φόρου εισροών που πρέπει να μειωθούν. Αν το ποσοστό αυτό είναι οριστικό ή προσωρινό σημειώστε (X) στους κωδ. 411-3 ή 4 αντίστοιχα. Αν αφορά Εξχωριστό τομέα ή γίνεται βάσει Εξχωριστών λογ/σμών ή για λοιπούς επιμερισμούς σημειώστε το πλήθος τους στους κ 412-5 ή 6 ή 7.

ΣΥΝΟΛΟ ΑΦΑΙΡΟΥΜΕΝΩΝ ΠΟΣΩΝ	419
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ	420 0

Ε. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ (για καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή)

	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΥ ΕΚΡΟΩΝ (επιστροφών κωδ. 337)	501	39.826.000
	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ (επιστροφών κωδ. 420)	502	0
	ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ από φόρο	503	
ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΟ ΠΟΣΟ	504	ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	511 39.826.000
ΠΟΣΟ για έκπτωση	505	ΠΡΟΣΦΑΥΞΗΣΗ εκπρόθεσμης υποβολής	512
ΠΟΣΟ για επιστροφή	506	ΣΥΝΟΛΟ για καταβολή	513 39.826.000

Σε περίπτωση που η δήλωση παραλαμβάνεται στη ΔΟΥ χειρόγραφα, οπότε, αν υπάρχει ποσό για καταβολή, αποτελεί και ΑΠΟΔΕΙΚΤΙΚΟ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ, συμπληρώστε ολογράφως το σύνολο για καταβολή

ΤΡΙΑΝΤΑ ΕΝΝΕΑ ΕΚΑΤΟΜΥΡΙΑ ΟΥΤΑΚΟΣΙΕΣ ΕΙΚΟΣΙ ΕΞΙ ΧΙΛΙΑΔΕΣ

Ο ΔΗΛΩΝ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ	Ο ΠΑΡΑΛΛΑΒΩΝ	Ο ΤΑΜΙΑΣ
	(Ονοματεπώνυμο - ΑΔΤ - Δ/σημ)	(αριθμός & υπογραφή)	(αριθμός & υπογραφή)

Αν απαιτείται να υποβληθεί στην αρμόδια αρχή, συμπληρώστε το πρότυπο ΕΠΕ (1) της 11/9/97

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΙΚΗ ΔΗΛΩΣΗ Φ.Π.Α. ΕΤΟΥΣ

001 1 9 9 8

Έπεται θέσης και ΑΠΟΔΕΙΚΤΙΚΟΥ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ, όταν υπάρχει ποσό για καταβολή και εφόσον αυτό δεν εκδίδεται μηχανογραφικά (Υποβάλλεται σε τρία αντίτυπα).

ΑΡΜΟΔΙΑ ΔΟΥ,
ΔΟΥ Ή ΤΟΠΙΚΟ
ΓΡΑΦΕΙΟ ΥΠΟΒΟΛΗΣ

002: _____
003: _____

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ 004: _____
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ 005: _____
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ Ή ΠΑΡΑΛΑΒΗΣ 006: _____
ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΑΚΕΛΟΥ ΑΕ 007: _____

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ

010 ΤΡΟΠ. ΚΗ. 1
ΑΝΑΚΛΗΤΙΚΗ 2
011 ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ

Α. ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΣΤΟ ΦΟΡΟ

021	ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε. - Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε	
022	ΟΝΟΜΑ	023	ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ Ή ΣΥΖΥΓΟΥ
024	ΤΙΤΛΟΣ	Α.Ε	
025	Δ/ΝΣΗ ΟΔΟΣ-ΑΡΙΘΜΟΣ Η ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ-ΧΩΡΙΟ	026	ΔΗΜΟΣ Η ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ
027	ΤΑΧΥΚΩΔ. ΠΛΗΘ. ΟΓΝΟ	028	
ΚΥΡΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ			
031	Α. Φ. Μ.	ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ	
032		ΕΙΔΟΣ	033
034		ΑΡΙΘΜΟΣ	035
036		037	038
ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΒΙΒΛΙΩΝ Κ.Β.Σ. ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ			
ΚΑΘΕΣΤΩΤΑ ΟΠΑ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ			
ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΒΙΒΛΙΩΝ			
ΚΑΘΕΣΤΩΤΑ ΟΠΑ ΚΑΤΑ ΤΗ ΛΗΞΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ			
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΕΣ			

Β. 061	ΣΤΟΙΧΕΙΑ:	Φορ. αντιπροσώπου (παρ. 13 αρθρ. 28 & παρ. 43 αρθρ. 29)	Νομίμου εκπροσώπου	Αντικλήτου
ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ		Α.Φ.Μ.		
ΟΝΟΜΑ		ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ Ή ΣΥΖΥΓΟΥ	ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ	ΕΙΔΟΣ
Δ/ΝΣΗ ΟΔΟΣ-ΑΡΙΘΜΟΣ Η ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ-ΧΩΡΙΟ		ΔΗΜΟΣ Η ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	ΤΑΧΥΚΩΔ.	ΚΩΔ. ΔΟΥ*

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ με τα δεδομένα του υποκειμένου στο φόρο, βάσει των βιβλίων και στοιχείων Κ.Β.Σ., μετά την αφαίρεση εκπτώσεων - επιστροφών

α	ΕΚΦΡΟΣ (πωλήσεις, παρ. υπηρσο., εξαγωγές, ενδοκ. αποκτ., πράξεις ληπτή)	ΑΞΙΑ (χωρίς ΦΠΑ)	Μειών ποσά μη υποκείμενα στη φορολογία εισοδήματος	Ακαθάριστα έσοδα φορολογίας εισοδήματος	β	ΕΙΣΠΡΟΣΞ (αγορές, εισαγωγές, δαπάνες, ενδοκ. αποκτήσεις κτλ.)	ΑΞΙΑ (χωρίς ΦΠΑ)
101	Παραδόσεις εμπορευμάτων ιδίων ή τρίτων (χονδρ. & λιαν.)	1.275.593	0	141	Αγορές εμπορικών, πρώτων & βοηθ. υλών από το εσωτερικό	161	29705000
102	Παραδόσεις προϊόντων ίδιας παραγωγής (χονδρ. & λιαν.)	32680000	0	142	Εισαγωγές εμπορ. αγαθών (αξία τελωνείου-έξοδα εκτελ.)	162	
103	Ακαθ. έσοδα πρακτ. ταξιδίων χωρίς ΦΠΑ (άρθ. 35 παρ. 3)			143	Αγορές από μη υποκείμενους & απολασσόμενους αρθ. 32	163	
104	Ακαθ. έσοδα χωρίς ΦΠΑ καθεστώτων αρθ. 36α, 36β			144	Λήψη υπηρεσιών (κοστολογημένων)	164	
105	Παροχή υπηρεσιών & εργασίες σε ακίνητα αρθ. 6 παρ. 2β			145	Ενδοκοινοτικές αποκτήσεις	165	
106	Λοιπά έσοδα (προμήθειες, ενοίκια, επιδοτήσεις κτλ)			146	Αγορές καπνοβικών προϊόντων εφημερίδων & περιοδικών	166	
107	Αυτοπαραδόσεις αγαθών και αυτοπαραχές υπηρεσιών				Αγορές παγίων και λοιπών ανθετών μη εμπορεύσιμων	167	
108	Πωλήσεις παγίων, εργασίες αρθ. 24 παρ. 3β	186.200.000	0	147	Δαπάνες - γεν. έξοδα χρήσης (φορολ. απαλλάξ, εξαιρούμ.)	168	3996319
109	Πωλήσεις καπνοβικών προϊοντ. εφημερίδων & περιοδικών			148	Φορολογηθείσες δαπάνες επομενης χρήσης	169	
110	Ενδοκοινοτικές αποκτήσεις				ΣΥΝΟΛΟ	170	33701319
111	Πράξεις ληπτή αγαθών και υπηρεσιών	37630000			Μειών απαλλάξ., εξαιρούμ. & χωρίς δικήμα έκπτωσης εισροές	171	3593776
112	ΣΥΝΟΛΟ	257805593	0	149	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΩΝ ΕΙΣΡΟΩΝ	172	30107543
113	Μειών εκροές απαλλάξ., εξαιρούμ., φορολογ. εκτός Ελλάδας		Υ	ΛΟΙΠΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ			
114	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΩΝ ΕΚΡΟΩΝ	257805593	Αποθέματα απογραφής έναρξης χρήσης	181	Πραγματικό κόστος εισαγωγών που ολοκληρώθηκαν	183	
			Αποθέματα απογραφής λήξης χρήσης	182	Πραγματικό κόστος ενδοκοινοτικών αποκτήσεων	184	
185	Αξία εισροών στις φορολογικές αποθήκες αρθ. 21α		Αξία εκροών από φορολογικές αποθήκες αρθ. 21α	186	Αποθέματα σε φορολογικές αποθήκες αρθ. 21α	187	

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

Ημερομηνία..... 199...	Ημερομηνία..... 199...	Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΤΡΙΤΟΥ ΠΟΥ ΥΠΟΒΑΛΕΙ ΤΗ ΔΗΛΩΣΗ
Ο ΔΗΛΩΩΝ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ		ή δρώσας υποβάλλεται, είτε αυτοπροσώπως, είτε από αρμοδίως τρίτο, με την επιδείξη της ταυτότητας του
	(Υπογραφή-Όνομα-ΑΔΤ-Δ/νση)	(Σφραγίδα και υπογραφή)	Επωνυμία
			Όνομα
			Δ/νση
			Αριθ. Δ. Ταυτ.

* Συμπληρώνεται από τη ΔΟΥ
-Αν οποιοδήποτε ποσό που καταχωρείται είναι αρνητικός αριθμός, σημειώστε το ποσό με (-) πριν απ' αυτό

Δ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΕΙΚΟΝΙΣΗΣ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΠΕΡΙΟΔΩΝ

Φορ. περίοδος		ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΑΕΙΑ	ΦΟΡΟΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΟΓΕΙ	Προσθ. ποσά - Αφαιρούμ. ποσά	ΧΡΕΩΣΤ. ή ΠΙΣΤ. ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΧΡΕΩΣΤ. ΥΠΟΛ. που καταβλή βεβ/κε	ΔΙΑΦΟΡΑ ΦΟΡΟΥ	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ διαφοράς
περίοδ.	έτος							
06	9.8	201	ΕΚΡΟΣΣ 33855593 ¹	6094007 ²	κωδ. 405 - κωδ. 419	κωδ. 503+511 ή κωδ. 503-504	κωδ. 511	Σε περίπτωση που η εκκαθαριστική δήλωση παραλαμβάνεται μηχανογραφικά, οι διαφορές φόρου καταβάλλονται με τριπλές περιόδ. δηλώσεις και οι στήλες (5), (6), (7) δεν συμπληρώνονται.
		202	ΕΙΣΡΟΣΣ 30107543 ³	4519357 ⁴				
		203		1574650				
07	9.8	204	ΕΚΡΟΣΣ 0	0	Αφαιρώντας το φόρο εισροών από το φόρο εκροών, γράψτε το υπόλοιπο στην 3η (λευκή) σειρά κάθε φορ. περιόδου			
		205	ΕΙΣΡΟΣΣ 0	0				
		206		0				
09	9.8	207	ΕΚΡΟΣΣ 0	0	Αφαιρώντας το ποσό της 3ης στήλης από το ποσό της 2ης (στις λευκές σειρές), γράψτε το υπόλοιπο στην 4η στήλη			
		208	ΕΙΣΡΟΣΣ 0	0				
		209		0				
10	9.8	210	ΕΚΡΟΣΣ 0	0	Αν έχετε 4 φορ. περιόδους συμπληρώστε έως εδώ.			
		211	ΕΙΣΡΟΣΣ 0	0				
		212		0				
1.1	9.8	213	ΕΚΡΟΣΣ 0	0	Αν έχετε 6 φορ. περιόδους συμπληρώστε έως εδώ.			
		214	ΕΙΣΡΟΣΣ 0	0				
		215		0				
1.2	9.8	216	ΕΚΡΟΣΣ 993950000	39826000	Αν έχετε 6 φορ. περιόδους συμπληρώστε έως εδώ.			
		217	ΕΙΣΡΟΣΣ 0	0				
		218		39826000				
	9.	219	ΕΚΡΟΣΣ		Αν έχετε 6 φορ. περιόδους συμπληρώστε έως εδώ.			
		220	ΕΙΣΡΟΣΣ					
		221						
	9.	222	ΕΚΡΟΣΣ					
		223	ΕΙΣΡΟΣΣ					
		224						
	9.	225	ΕΚΡΟΣΣ					
		226	ΕΙΣΡΟΣΣ					
		227						
	9.	228	ΕΚΡΟΣΣ					
		229	ΕΙΣΡΟΣΣ					
		230						
	9.	231	ΕΚΡΟΣΣ					
		232	ΕΙΣΡΟΣΣ					
		233						
	9.	234	ΕΚΡΟΣΣ					
		235	ΕΙΣΡΟΣΣ					
		236						
ΣΥΝΟΛΑ		237	ΕΚΡΟΣΣ 957805593	45920000	Προσθέστε τις λιγότερο χρωματισμένες σειρές		Αν έχετε υπερδωδεκάμηνη διαχειριστική περίοδο χρησιμοποιήστε και δεύτερο πίνακα, αποκόπτοντας τον από άλλο έντυπο	
		238	ΕΙΣΡΟΣΣ 30107543	4519357	Προσθέστε τις εντίνα χρωματισμένες σειρές			
		239		41400650				

Ε. ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΩΝ ΠΟΥ ΑΝΑΛΟΓΟΥΝ ΣΤΙΣ ΠΕΡΙΟΔΙΚΕΣ ΔΗΛΩΣΕΙΣ

Φορ. περίοδος		ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ που αναλογούσε	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ που καταβλήθηκε	ΔΙΑΦΟΡΑ προσαύ-ξησης για καταβολή	Φορ. περίοδος		ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ που αναλογούσε	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ που καταβλήθηκε	ΔΙΑΦΟΡΑ προσαύ-ξησης για καταβολή
περίοδ.	έτος				περίοδ.	έτος			
	9.	251			Από μεταφορά				
	9.	252			9.	257			
	9.	253			9.	258			
	9.	254			9.	259			
	9.	255			9.	260			
	9.	256			9.	261			
		Σε μεταφορά			9.	262			
							ΣΥΝΟΛΑ	263	

• Αν οποιοδήποτε ποσό που καταχωρείται είναι αρνητικός αριθμός, σημειώστε το πρόσημο (-) πριν απ' αυτό

ΣΤ. ΠΙΝΑΚΑΣ διακανονισμού επί μετάταξης στο κανονικό καθεστώς με βιβλία Β' κατηγορίας Κ.Β.Σ. άρθρου 32 παρ. 10 περ. α' υποπερ. αα' ν. 1642/86

Πραγματικά ακαθάριστα έσοδα χρήσης	Τεκμαρτά ακαθάριστα έσοδα χρήσης	Τεκμαρτά ακαθάριστα έσοδα προηγούμενης χρήσης	Διαφορά στηλών (1) - (3)	Διαφορά στηλών [(1) - (4)] ή [(1) - (2)]	Συντ. ΦΠΑ %	ΦΟΡΟΣ για έκπτωση ή για καταβολή
301	2	3	4	5	6	7
302						
303						
304						
305						
306						
ΣΥΝΟΛΑ	310	311	312	313	314	315

Αν ο κωδ.311 > κωδ.310 μη συνεχίσετε τη συμπλήρωση αυτού του πίνακα

Αν ο κωδ.313 <= κωδ.311 στη στήλη (5) γράψτε τη διαφορά των στηλών (1) - (2)

Αν ο κωδ.313 > κωδ.311 στη στήλη (5) γράψτε τη διαφορά των στηλών (1) - (4)

Ο θετικός κωδ. 315 μεταφέρεται στον κωδ. 702 Ο αρνητικός κωδ. 315 μεταφέρεται ως θετικός στον κωδ. 710

Ζ. ΠΙΝΑΚΑΣ διακανονισμού κοινών εισροών αρθ. 26 παρ. 1α & 1β βάσει της αναλογίας (Pro-rata) αρθ. 24 παρ. 1 και αρθ. 26 παρ. 3 δεύτερο εδάφιο ν. 1642/86

α		β	
Πράξεις φορολογητέες με δικαίωμα έκπτωσης	401	Κλάσμα αρθ. 24 παρ.1	
Πράξεις απαλλασσόμενες με δικαίωμα έκπτωσης	402	Αφαιρούμενα ποσά από το γενικό σύνολο του φόρου εισροών	
ΣΥΝΟΛΟ	403	Ποσά φόρου εισροών που πρέπει να μειωθούν	Μείωση βάσει άρθρ. 24
Πράξεις απαλλες χωρίς δικαίωμα έκπτωσης & εξαιρούμε.	404	Ποσοστό μείωσης	Πληθος κατά τομέα
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	405	421	Πληθος βάσει λ.γ.σ.μ.ών
		422	Λοιπών επιμερισμών
			Φόρος εισροών που δεν εισάπτε
			6
			423
Οριστικό ποσοστό (%) έκπτωσης (πηλίκo κλάσματος)	100	Αν ο κωδ. 423 > 10.000 μεταφέρεται στον κωδ. 709	
408	(-)	Αν 0 <= κωδ. 423 <= 10.000 αγνοείται	
Στρογγύλιση οριστικού ποσοστού (π.χ. 7,2=8)	409	Αν ο κωδ. 423 < 0 μεταφέρεται ως θετικός στον κ. 706	
Οριστικό ποσοστό έκπτωσης προηγούμενου έτους	410		

Γράψτε το ηλίκo του κλάσματος στον κωδ. 408

Η. ΠΙΝΑΚΑΣ πενταετούς διακανονισμού του φόρου εισροών των επενδυτικών αγαθών (παγίων) άρθρ. 26 παρ. 2 & 3 ν. 1642/86

Έτος χρησιμοποίησης παγίων (διακανονισμού)	Pro-rata έτους πρώτης χρησιμοποίησης		ΦΠΑ αγοράς παγίων που χρησιμοποιούνταν ως το τέλος της χρήσης	ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΜΕΤΑΒΟΛΗ PRO-RATA	ΦΠΑ αγοράς παγίων που παραδόθηκαν κλπ μέσα στη χρήση και θεωρείται ότι διατέθηκαν σε φορολογητέες δραστηριότητες.	ΠΟΣΑ ΑΠΟ 100% PRO-RATA ΥΠΟΛ. ΕΤΩΝ	ΦΠΑ αγοράς παγίων που παραδόθηκαν κλπ. μέσα στη χρήση και θεωρείται ότι διατέθηκαν σε αφορολογητέες δραστηριότητες	ΠΟΣΑ ΑΠΟ 0% PRO-RATA ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΕΤΩΝ	
	Μοναδική % (α)	Μη μοναδική (β)						στήλη (8) X στήλη (2)% X [6 - στήλη(1)] :5 (γ)	ΦΠΑ παγίων που εισπράχθηκε από παράδοση παγίων που θεωρείται ότι διατέθηκαν σε αφορολογητέες δραστηριότητες
(1)	(2)	(3)	(4)	στήλη (4) X [κωδ.(501-2) - στήλη (2)]% :5 (γ)	(6)	στήλη (6) X [100 - στήλη(2)]% X [6 - στήλη(1)] :5 (γ)	(8)	(9)	(10)
501	1ο								
502	2ο								
503	3ο								
504	4ο								
505	5ο								
506	ΣΥΝΟΛΑ								
507	Προσθέστε: (506-5) + (506-7) - (506-9) + (506-10)			Αν ο κωδ. 507 > 10.000 μεταφέρεται στον κωδ. 703		Αν -10.000 <= κωδ. 507 <= 10.000 αγνοείται		Αν ο κωδ. 507 < -10.000 μεταφέρεται ως θετικός στον κωδ. 711	

- (α) Αν στο έτος πρώτης χρησιμοποίησης δεν εφαρμόζατε pro-rata κατά τομέα ή βάσει λογαριασμών αναφέρατε το ποσοστό αυτό
 (β) Αν στο έτος πρώτης χρησιμοποίησης εφαρμόζατε pro-rata κατά τομέα ή βάσει λογαριασμών διαγράμμιότε με (χ)
 (γ) Αν είναι διαγραμμασμένη η στήλη (3), κάντε τους αντίστοιχους επιμέρους υπολογισμούς σε ιδιαίτερο φύλλο και μεταφέρετε εδώ το τελικό αποτέλεσμα

Θ. ΠΙΝΑΚΑΣ τακτοποίησης του φόρου των "πακέτων" των πρακτορειών ταξιδιών αρθ. 35 παρ. 2, 3 ν. 1642/86, με βάση τα οριστικά ποσοστά της διαχ. περιόδου

Ταξιδιωτικά πακέτα που προναυαποποιήθηκαν	Σύνολο ακαθαρσίτων εσόδων με φόρο	Σύνολο κόστους με φόρο	Σύνολο κόστους με φόρο από Ευρωπ. Ένωση & Ελλάδα	Σύνολο κόστους με φόρο από χώρες εκτός Ευρωπ. Ένωσης	Συνολική μεικτή αμοιβή (1) - (2)	Μεικτή αμοιβή υπαγομένη σε ΦΠΑ (5) x [(3)/(2)*]	Φορολ αξία υπαγομένη σε ΦΠΑ (6):(1 - συντελ. ΦΠΑ)	Αναλογών ΦΠΑ (7) x συντελ. ΦΠΑ	Αμοιβή απαλλασσόμενη του ΦΠΑ (5) x [(4)/(2)*]
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
551 Σε χώρες Ευρωπ. Ένωσης & Ελλάδα			(3)=(2)			(6)=(5)			
552 Σε χώρες εκτός Ευρωπ. Ένωσης				(4)=(2)					(9)=(5)
553 Μετά εντός & εκτός Ευρ. Ένωσης									
557 ΣΥΝΟΛΑ									

*Το κλάσμα εκφράζεται σε ποσοστό (%) με δύο δεκαδικά ψηφία

ΦΠΑ που καταβλήθηκε κατά τις φορολογικές περιόδους για ταξιδιωτικά πακέτα

558

Ο θετικός κωδ. 559 μεταφέρεται στον κωδ. 712 Ο αρνητικός κωδ. 559 μεταφέρεται ως θετικός στον κωδ. 704

ΔΙΑΦΟΡΑ (557-8) - 558

559

Αν οποιοδήποτε ποσό που καταχωρείται είναι αρνητικός αριθμός, σημειώστε το πρόσημο (-) πριν απ' αυτό

I. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΡΟΩΝ - ΕΙΣΡΟΩΝ (χωρίς εμπριεχόμενο ΦΠΑ) μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων

α	ΕΚΡΟΕΣ φορολογητέες (πωλήσεις αγαθών, παρ. υπηρεσιών κτλ.), ΕΝΔΟΚ ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΞ. ΛΗΠΤΗ	Συντελεστής ΦΠΑ %	ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΟΩΝ που αναλογεί		β	ΕΙΣΡΟΕΣ φορολογητέες (αγορές, εισαγωγές, ενδοκ. αποκτ. αγαθών, λήψη υπηρεσιών)	Συντελεστής ΦΠΑ %	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΟΩΝ που αναλογεί	
			631	632				671	672
601	4850.000	8	631	388.000	651	9.000.000	8	671	720.000
602		4	632		652		4	672	
603	259.955,59	18	633	45.532,007	653	20.705,000	18	673	3.726,900
604		6	634		654		8	674	
605		3	635		655		4	675	
606		13	636		656		18	676	
607	257.805,59	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΕΚΡΟΩΝ	637	45.920,007	657		6	677	
608		Επίσημες	Υ	ΕΙΔΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	658		3	678	
609		Ενδοκοινωνικές παροχές		Συνολικές ενδοκοινωνικές παροχές	659		13	679	
610		Ενδοκοινωνικές παροχές	641		660		6	680	
611		Παράσπον από απόσπασμα ή που ενσωματώνεται κτλ. σε άλλα κράτος μέλη		Συνολικές ενδοκοινωνικές παροχές (κωδ. 609+610+611)	661		3	681	
612		Ενδο παροχές από με.Ε.Σ.Κ. που με.Ε.Σ.Κ. με.Ε.Σ.Κ. με.Ε.Σ.Κ.	642		662		13	682	
613		Άλλες ενδοκοινωνικές παροχές (κωδ. 609+610+611)		Άρθρο κωδ. 641 - 642	663	402.543	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΟΩΝ	683	72.457
614		Εκροές απαλλαγές βάσει ΠΟΛ 1262/93 & 1029/95	643		664	30.107,543	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΕΙΣΡΟΩΝ	684	45.193,57
615		Λοιπές εκροές απαλλαγές με δικαιώμα έκπτωσης		Πρόσθετη λήψη αγαθών & υπηρεσιών	665				
616		Εκροές απαλλαγές & εξόδα χωρίς δικαίωμα έκπτωσης	644		666	3.593,776	Λοιπές εκροές απαλλαγές, εξόδα, χωρίς δικαίωμα έκπτωσης		
617	257.805,59	ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΟΩΝ		Αγορές & εισαγωγές παγίων	667	33.701,319	ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΡΟΩΝ		
618	186.200,000	ΜΕΙΩΣΗ ΣΕ ΠΑΓΙΩΝ, ΕΝΔ. ΑΠΟΚΤ. ΑΥΤΟΠΑΡΑΘ. ΠΡ. ΛΗΠΤ. ΠΑΡ. 38 ΣΠ. 24 ΚΤΛ.	645						
619	71.605,593	ΚΥΛΩΣ ΕΡΓΑΖΙΩΝ για δικαιονομία ΦΠΑ	646						
620	71.605,593	ΑΚΑΒΑΡ. ΕΙΣΟΔΑ ΦΟΡΟΥ εισοδήματος	647						

Αν από τα βιβλία σας προκύπτει ότι εισπράξατε περισσότερο συνολικά φόρο, γράψτε τη διαφορά στον κωδ. 714. Αν από τα βιβλία σας προκύπτει ότι πληρώσατε στον προμηθευτή περισσότερο συνολικά φόρο, γράψτε τη διαφορά στον κωδ. 706, ενώ αν πληρώσατε λιγότερο, γράψτε τη διαφορά στον κωδ. 714.

ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΑ ΠΟΣΑ στο φόρο εισροών

Πληρωμές στο Δημόσιο με τις περιόδους ή προσωρινές δηλώσεις (χωρίς προσαυξήσεις)	Φόρος για έκπτωση σε μετάσπλη (θετικός κωδ. ΣΤ 315)	Διακανονισμός παγίων αρθ. 26 για έκπτωση (κωδ. Η' 507 (άνω των 10.000 δρχ.))	Τακτοποίηση πακέτων πρακτ. ταξιδίων για έκπτωση (αρνητικός κωδ. Θ' 559) (3)	Πιστωτικό υπόλοιπο προηγούμεν. διαχειρ. περιόδου & Διαφορά φόρου (κωδ. Δ' 239-6) (2)	Λοιπά προστιθέμενα ποσά	707
701 4.400,650	702	703	704	705	706	4.400,650
ΑΦΑΙΡΟΥΜΕΝΑ ΠΟΣΑ από το σύνολο του φόρου εισροών						708 45.193,57
Φόρος καινών εισροών (πιο-τα) για καταβολή (κωδ. Ζ' 423 (άνω των 10.000 δρχ.))	Φόρος για καταβολή σε μετάσπλη (αρνητικός κωδ. ΣΤ 315) (3)	Διακανονισμός παγίων αρθ. 26 για καταβολή (κωδ. Η' 507 (κάτω των 10.000 δρχ.)) (3)	Τακτοποίηση πακέτων πρακτ. ταξιδίων για καταβολή (θετικός κωδ. Θ' 559)	ΦΠΑ εισροών που σας επιστράφηκε ή ζητήσατε την επιστροφή του μέχρι το τέλος του έτους	Λοιπά αφαιρούμενα ποσά	715
709	710	711	712	713	714	715
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ						716 45.920,007

ΙΑ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ (Για καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή)

ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΥ ΕΚΡΟΩΝ (Μεταφορά κωδ. Γ' 637)	801 45.920,007	Σε περίπτωση που η δήλωση παραλαμβάνεται από τη ΔΟΥ χειρόγραφα, οπότε, αν υπάρχει ποσό για καταβολή, το έντυπο αυτό αποτελεί και ΑΠΟΔΕΙΚΤΙΚΟ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ, συμπληρώστε ολογράφως το σύνολο για καταβολή (αν υπερβαίνει τις 1000 δρχ.)
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ (Μεταφορά κωδ. Γ' 716)	802 45.920,007	Διαφορά φόρου (από κωδ. Δ' 239 - 6) (2)
ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΤΡΟΠΙΚΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ	803	ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ αρχικής δήλωσης
ΠΙΣΤΩΤ. ΥΠΟΛΟΙΠΟ (3) (κωδ. 801 - 802 - 803) < 0	804	ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ κωδ. (801 - 802 - 803) > 0
ΠΟΣΟ για έκπτωση (3)	805	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ εισπ. υποβολής, κωδ. Δ' 239 - 7 (2) & Ε' 263 - 3 (2)
ΠΟΣΟ για επιστροφή (3)	806	ΣΥΝΟΛΟ για καταβολή (1)
ΑΡΝΗΤΙΚΟ ΠΟΣΟ κωδ. Ε' 263 - 3(2) για επιστροφή(3)	807	Αριθμητικά 851

ΙΒ. ΠΙΝΑΚΑΣ με πληροφοριακά, οικονομικά & στατιστικά στοιχεία της επιχείρησής

Αξία (χωρίς ΦΠΑ) αγοράς Ε.Ι.Χ. αυτοκινήτων μέχρι 9 θέσεων	Δαπάνη (χωρίς ΦΠΑ) κούσων & λιπαντικών, επισκευών, συντηρήσεως, μεθώσεως, easing ΕΙΧ επί των μέχρι 9 θέσεων	Αξία (χωρίς ΦΠΑ) πώλησης Ε.Ι.Χ. αυτοκινήτων μέχρι 9 θέσεων	Αγορές από απαλλασσόμενες επιχειρήσεις άρθρου 32	Μέσος αριθμός (πλήθος) απασχολούμενων που δεν αμείβονται	Εισπράχθηκε το παραπάνω ποσό Ο ΤΑΜΙΑΣ
901	902	903	904	905 2	
Αξία (χωρίς ΦΠΑ) χονδρικών πωλήσεων αγαθών & υπηρεσιών ζωοτεχνικού	ΦΠΑ χονδρικών αγαθών & υπηρεσιών ζωοτεχνικού	Συνολικό ποσό από επεξεργασίες, επιχορηγήσεις & οικονομικές ενισχύσεις που λήφθηκαν στη χρήση	Αριθμός υπακατοστημάτων (χωρίς το κεντρικό)	Άθροισμα των κωδ. 901 έως και 910	
906 257.805,593	907 45.920,007	909	910	911 303.725,602	(σε γραμμάκια & υπογραφή)

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟΥ:

(1) Αν ο κωδ. 813 είναι μέχρι 1000 δρχ., το ποσό αυτό δεν καταβάλλεται στο Δημόσιο (αμελείται)
 (2) Αναγράφεται μόνο όταν η εκκαθαριστική δήλωση παραλαμβάνεται από τη ΔΟΥ χειρόγραφα
 (3) Αναγράφεται ως θετικός αριθμός
 * Συμπληρώνεται ή ελέγχεται η ορθότητα από τον παραλαμβάνοντα υπάλληλο
 - Αν οποιοδήποτε ποσό που καταχωρείται είναι αρνητικός αριθμός, συμπληρώστε το ποσό πλύν (-) πριν απ' αυτό

ΥΠ. Τ. Α. Α. ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΣΤ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΚΑΤΑΘΕΤΩΝ

E3 ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΤΗΔΕΥΜΑΤΩΝ

Υποβάλλεται σε τρία αντίτυπα και συνοδεύει τη δήλωση φορολογίας εισοδήματος του επιτηδευματία ή της επιχείρησης

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 001 1 9 9

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ 002 Από 003 Έως

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ * 004

ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΑΚΕΛΟΥ Α.Ε. 006

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ 008 ΤΡΟΠΙΚΗ 1 ΑΝΑΚΗ-ΤΙΚΗ 2

Δ.Ο.Υ. ΥΠΟΒΟΛΗΣ 005

Δ.Ο.Υ. ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΥΠΟΒΟΛΗΣ 007

ΠΙΝΑΚΑΣ Α'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΟΥ

009 ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ **ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε-Χ. ΜΑΧΑΙΡΑ Α.Ε**

010 ΟΝΟΜΑ 011 ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ Ή ΣΥΖΥΓΟΥ 012 ΤΙΤΛΟΣ **Α.Ε**

013 Δ/ΝΣΗ 014 ΔΗΜΟΣ Ή ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ 015 ΤΑΧ.ΚΩΔ. 016 ΤΗΛΕΦΩΝΟ

ΚΥΡΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ 017 Κ.Α.Δ.

018 Α.Φ.Μ. 019 Κατηγορία βιβλίων 020 Η ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΑΣΚΕΙΤΑΙ 021 Πραγματοποιούνται ενδο-κοινωνικές συναλλαγές: 022 ΕΙΔΟΣ 023 ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ ΑΡΙΘΜΟΣ

024 Εναρξη εργασιών 025 ΦΥΣΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ 026 ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ ΛΟΙΠΩΝ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΩΝ 027 ΦΥΛΟ

028 Ημερομηνία οριστικής πάσης εργασιών 029 ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟ 030 Ο ΥΠΟΧΡΕΩΣ ΕΙΝΑΙ: 031 ΚΩΔΙΚΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ Ή ΕΔΡΑΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ Β'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΣΥΖΥΓΟΥ (Συμπληρώνονται μόνο όταν η πιο πάνω επιχείρηση είναι ατομική και ανήκει στη σύζυγο)

041 Α.Φ.Μ. 042 ΕΙΔΟΣ 043 ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ ΑΡΙΘΜΟΣ 044 Δ.Ο.Υ. 045 ΚΩΔΙΚΟΣ Δ.Ο.Υ.

046 ΕΠΩΝΥΜΟ 047 ΟΝΟΜΑ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΚΑΙ ΤΗΛΕΦΩΝΟ

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΟΣ (Περιλαμβάνονται οι εκτός της έδρας εγκαταστάσεις π.χ. Καταστήματα, αποθήκες κτλ.) Αν έχετε και άλλα υποκαταστήματα υποβάλλετε ξεχωριστή κατάσταση.

051 ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΜΟΣ 052 ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΟΣ 053 Η ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΑΣΚΕΙΤΑΙ Δ.Ο.Υ. 054 ΚΩΔΙΚΟΣ Δ.Ο.Υ.

055 ΠΟΛΗ Ή ΧΩΡΙΟ 056 ΟΔΟΣ - ΑΡΙΘΜΟΣ 057 ΤΑΧ. ΚΩΔ.

ΚΥΡΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ 058 Κ.Α.Δ.

ΠΙΝΑΚΑΣ Δ'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Υποκαταστήματα 061 Φορολογικές αποθήκες 062 Βιβλίο αποθήκης 063 ΝΑΙ ΟΧΙ 2 ΝΑΙ ΠΡΟΛΗΡΕΤΙΚΑ 3

Αποθηκευτικοί χώροι 064 Μόνιμα απασχολούμενο προσωπικό 065 Βιβλίο Παραγωγής - Κοστολογίου 066 ΝΑΙ ΟΧΙ 2 ΝΑΙ ΠΡΟΛΗΡΕΤΙΚΑ 3

Εκθέσεις 067 Εποχικά απασχολούμενο προσωπικό 068 Τήρηση Αναλυτικής Λογιστικής 069 ΝΑΙ ΟΧΙ 2 ΝΑΙ ΠΡΟΛΗΡΕΤΙΚΑ 3

Εργατάξια 070 Ανέλεγκτες χρήσεις (περιλαμβάνεται η κλειόμενη) 071 Τήρηση Βιβλίων μηχανογραφικά 072 ΝΑΙ ΟΧΙ 2

Λοιπά εκτός έδρας χώροι 073 Συνδεδεμένες επιχειρήσεις 074 Υποχρέωση Απογραφής 075 ΝΑΙ ΟΧΙ 2

ΠΙΝΑΚΑΣ Ε'. ΘΡΟΥΜΕΝΑ ΒΙΒΛΙΑ - ΣΤΟΙΧΕΙΑ Κ.Β.Σ.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤ'. Ι.Χ. ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Τίτλος βιβλίου (Αγορών - Εσόδων-Εξόδων Προσόδων)	Αριθμός πράξης θεωρήσης και έτος	Τίτλος στοιχείου (Αποδ. λαν. Πώλησης, τιμολ. πώλησης κτλ.)	Στοιχεία που εκδόθηκαν		Αριθμός Κυκλοφορίας	Φορολογ. Ήτοι Ε.Ι.Χ.	Περλ. Φορτίο Φ.Ι.Χ.	Αριθ. Φόρων Λεωφ. Ι.Χ.
			Από Νο	Μέχρι Νο				
1. Αγορών		1.						
2. Εσόδων - Εξόδων		2.						
		3.						
		4.						
		5.						

ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΣ ** ΝΟΜΙΜΟΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΣ ** ΑΝΤΙΚΛΗΤΟΣ **

Επώνυμο: Αριθ. Δ. Ταυτ.: Ο ΥΠΟΒΑΛΛΩΝ
 Όνομα: Α.Φ.Μ.:
 Δ/νση: Δ.Ο.Υ.:

Ημερομηνία199... Ο ΔΗΛΩΝ

081 Επώνυμο - Όνομα 082 Οδός / Αριθ. 083 Τηλ. Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ
 084 ΤΑΧ.ΚΩΔ. Πόλη 085 ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ 089
 085 Α.Φ.Μ. 086 Δ.Ο.Υ. (Κωδ.)
 087 ΕΝΑΡΞΗ: 088 Δ.Ο.Υ. (Κωδ.) ΕΝΑΡΞΗΣ

Βεβαιώνεται η ορθή μεταφορά των δεδομένων από τα βιβλία και φορολογικά στοιχεία Ημερομηνία199... Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
 (Σφραγίδα και υπογραφή)

Ο ΥΠΟΒΑΛΛΩΝ
 Η δήλωση υποβάλλεται, είτε αυτοπροσώπως, είτε από οποιονδήποτε τρίτο, με την επίδειξη της ταυτότητάς του.
 Επώνυμο
 Όνομα
 Δ/νση
 Αριθ. Δ. Ταυτ.
 Α.Φ.Μ.

* Συμπληρώνεται από την υπηρεσία ** Σημειώνεται x στο τετράγωνο της απάντησης από το φορολογούμενο (προσοχή: όχι στον αριθμό) ΕΚΔΟΣΗ 1997 © 01.003

ΠΙΝΑΚΑΣ Σ'. ΒΑΣΙΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ - ΕΠΙΤΗΔΕΥΜΑΤΙΩΝ - ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΚΤΛ.

	ΧΡΗΣΗ 1997		ΧΡΗΣΗ 1996		ΧΡΗΣΗ 1995		ΧΡΗΣΗ 1994		ΧΡΗΣΗ 1993	
1. Σύνολο αγορών	101		102		103		104		105	
2. Έσοδα πωλήσεων εμπορευμάτων	106		107		108		109		110	
3. Έσοδα πωλήσεων προϊόντων	111		112		113		114		115	
4. Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	116		117		118		119		120	
5. Μεικτές αμοιβές Ελευθ. Επαγγελμ.	121		122		123		124		125	
6. Σύνολο απογραφής	126		127		128		129		130	
7. Σύνολο δαπανών	131		132		133		134		135	
8. Μεικτά κέρδη	136		137		138		139		140	
9. Καθαρά κέρδη	141		142		143		144		145	
10. Κέρδη βάση Αντικειμ. Κριτηρίων	146		147		148		149		150	
11. Δηλωθείσες λογ/κές διαφορές	151		152		153		154		155	

**ΠΙΝΑΚΑΣ Η'. ΑΛΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		Εναρξης		Λήξης		Εναρξης		Λήξης	
1. Κεφάλαιο (ΑΙ)	161	230.000.000	162	0	10. Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση (ΔΙ14)	163		164	
2. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτο (ΑΙ2)	165		166		11. Πελάτες (ΔΙ11)	167	0	168	0
3. Διαφορές αναπροσαρμογής (ΑΙ3)	169		170		12. Γραμμάτια εισπρακτέα (ΔΙ12)	171	0	172	0
4. Αποθεματικά κεφάλαια (ΑΜ)	173	0	174	0	13. Υποσχετικές επιστολές και λοιπά τίτλοι (ΔΙ2α)	175		176	
5. Αποτελέσματα σε νέο (ΑΥ)	177	0	178	0	14. Γραμμάτια σε καθυστέρηση (ΔΙ3)	179		180	
6. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις (ΓΙ)	181	0	182	0	15. Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες (ΔΙ3α)	183		184	
7. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (ΓΙ)	185	0	186	0	16. Επιταγές με καθυστέρηση (σφραγισμένες) (ΔΙ3β)	187		188	
8. Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (Δ)	189		190		17. Επισφαλείς - επίδοκι πελάτες και χρεώστες (ΔΙ10)	191		192	
9. Οφειλόμενο κεφάλαιο (Α)	193		194		18. Πωλήσεις παγίων χρήσης			195	186.200.000

ΠΙΝΑΚΑΣ Θ'. ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗΣ α) Παρακρατούμενοι φόροι

Φόρος Προστιθέμενης Αξίας που καταβλήθηκε μέσα στη χρήση	201	41.400.650	υπόλοιπο (Χρ. / Πιστ. / 0)	202	0
Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών που καταβλήθηκε μέσα στη χρήση	203	40.296	που παρακρατήθηκε	204	40.296
Φόρος Ελευθέρων Επαγγελματιών που καταβλήθηκε μέσα στη χρήση	205	35.400	που παρακρατήθηκε	206	35.400
Άλλοι παρακρατηθέντες φόροι που καταβλήθηκαν μέσα στη χρήση	207	7.500	που παρακρατήθηκαν	208	7.500
ΣΥΝΟΛΟ	209	41.483.846	ΣΥΝΟΛΟ	210	83.196

β) Μη παρακρατούμενοι φόροι

Φόρος Εισοδήματος που καταβλήθηκε μέσα στη χρήση	211	13210788	που αναλογεί στην κλειόμενη χρήση	212	8807192
Φόρος Μεγάλης Ακίνητης Περιουσίας που καταβλήθηκε μέσα στη χρήση	213		που αναλογεί στην κλειόμενη χρήση	214	
Ποσά που καταβλήθηκαν για πρόστιμα και πρόσθετους φόρους ΦΠΑ, ΚΒΣ, Εισοδήματος	215		που αναλογούν στην κλειόμενη χρήση	216	
Ποσά που καταβλήθηκαν από οποιαδήποτε άλλη αιτία στο Δημόσιο	217		που αναλογούν στην υποβαλλόμενη χρήση	218	
ΣΥΝΟΛΟ	219	13210788	ΣΥΝΟΛΟ	220	8807192

ΠΙΝΑΚΑΣ Ι'. ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΜΕ ΒΙΒΛΙΑ Α' Ή Β' ΚΑΤΗΓΟΡΙΑΣ

α) Αγορές	Εσωτερικού		Εισαγωγές		Ενδοκριν. αποκτήσεις		γ) Δαπάνες (Βιβλία Α' ή Β' Κατηγορίας - Ελεύθεροι Επαγγελματίες)		
εμπορευμάτων	231		232		233		αμοιβές προσωπικού	234	
α' & β' υλών-υλικών συσκ.	235		236		237		αμοιβές και έξοδα τρίτων	238	
αναλώσιμων υλικών	239		240		241		παροχές τρίτων	242	
ανταλλακτικών παγίων	243		244		245		φόροι - τέλη	246	
ειδών συσκευασίας	247		248		249		διάφορα έξοδα	250	
Σύνολο αγορών	251		252		253		τόκοι και συναφή έξοδα	254	
β) Απογραφή εμπορευμάτων στοιχείων πρώτων και βοηθ. υλών	Εναρξης		Λήξης		αποσβέσεις παγίων		255		
εμπορεύματα	256		257		Σύνολο εξόδων		258		
πρώτες και βοηθητικές ύλες	259		260		δ) Ακαθάριστα έσοδα εμπορικών επιχειρήσεων				
υλικά συσκευασίας	261		262		χοντρική πώληση εμπορευμάτων		263		
παραγωγή σε εξέλιξη	264		265		λιανική πώληση εμπορευμάτων		266		
έτοιμα προϊόντα	267		268		χοντρική πώληση προϊόντων		269		
Σύνολο απογραφής	270		271		λιανική πώληση προϊόντων		272		
ε) Ακαθάριστα έσοδα από άσκηση ελευθέρου επαγγέλματος (γιατροί, δικηγόροι κτλ.)								κέντρα διασκέδασης	273
ιδιωτική πελατεία	274		μελέτες μηχανικών	275	παρ. υπηρ.:		276		
Δημ., Ν.Π.Δ.Δ., & Ασφ. Ταμ.	277			278	παρ. υπηρ.:		279		
επιτηδευματίες κτλ.*	280			281	λοιπά έσοδα		282		
Σύνολο εσόδων				283	Σύνολο εσόδων				284

* Επιτηδευματίες Β' ή Γ' κατηγορίας του Κ.Β.Σ., οι οποίοι παρακράτησαν φόρο από αυτές π.ε. αμοιβές ** Μόνο για επιχειρήσεις που τηρούν βιβλία Γ' Κατηγορίας υποχρεωτικά ή προαιρετικά

στ) Προσδιορισμός καθαρών κερδών επιχειρήσεων με βιβλία Α' ή Β' Κατηγορίας						ζ) Προσδιορισμός φορολογητέων κερδών επιχειρήσεων με βιβλία Α' ή Β' Κατηγορίας και ελεύθερων επαγγελματιών		
Κ.Α.Δ.	Κωδικός αριθ. πινάκων Μ.Σ.Κ.Κ.	Σύνολο αγορών	Συντήσης μετώ κέρδους (%)	Ακαθόριστα έσοδα	Συντήσης καθαρού κέρδους (%)	Καθάρ κέρδη		
301	302	303		304		305	Καθάρ κέρδη ή ζημιές	306
307	308	309		310		311	* Αφορολ. ποσό για επενδύσεις με το ν.1892/1990	312
313	314	315		316		317	* Ειδικό αφορολ. απόθεμα-τικό επενδύσ. ν.1828/1989	318
319	320	321		322		323	** Διαφορά δαπανών	324
325	326	327		328		329	*** Δαπάνη αγοράς συσκευών φυσικού αερίου ν.2364/1995	330
331	332	333		334		335	Δαπάνη αγοράς Φ.Τ.Μ., Τέλος παγίων	336
337		339		340		341	** Είδος μελέτης	342
ΣΥΝΟΛΟ		343		344		345	Φορολογητέα Καθάρ Κέρδη	346

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΑ'. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΕ ΒΙΒΛΙΑ Γ' ΚΑΤΗΓΟΡΙΑΣ

α) Αγορές		Εσωτερικού		Εισαγωγές		Ενδοκοιν. αποκτήσεις		γ) Κόστος προϊόντων - εμπορευμάτων (κλειόμενη χρήση)	
εμπορευμάτων	401	2000000	402		403		κόστος πωληθέντων εμπορευμάτων	404	900000
α' & β' υλών-υλικ. συσκ.	405	2428000	406		407		κόστος πωληθέντων προϊόντων	408	6157195
αναλώσιμων υλικών	409	3425000	410		411		αξία παραχθέντων προϊόντων ετοίμων και ημιτελών	412	
ανταλλακτικών παγίων	413		414		415		κόστος α' & β' υλών - υλικών συσκευασίας	416	12194190
ειδών συσκ. (Ν/28)	417		418		419		κόστος αναλώσιμων υλικών που αναλώθηκαν	420	1405198
Σύνολο αγορών	421	29705000	422		423		κόστος ανταλλακτικών παγίων που αναλώθηκαν	424	
β) Απογραφή εμπορευσιμων στοιχείων πρώτων και βοηθ. υλών		Εναρξης		Λήξης		κόστος ειδών συσκευασίας που αναλώθηκαν		425	
εμπορεύματα	426	0	427	0		δαπάνες παραγωγής	428		
προϊόντα έτοιμα και ημιτελή	429	0	430	0		φύρα βιομηχανοποίησης	431		
υποπροϊόντα και υπολείμματα	432	0	433	0		Σύνολο (Κόστος πωληθέντων)	434	20656513	
παραγωγή σε εξέλιξη	435		436			δ) Δαπάνες (συνολικά)			
α' & β' ύλες - υλικά συσκευασίας	437	0	438	0		αμοιβές και έξοδα προσωπικού (Ν/60)	439	1784646	
αναλώσιμα υλικά	440	0	441	0		αμοιβές και έξοδα τρίτων (Ν/61)	442	150000	
ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	443		444			παροχές τρίτων (Ν/62)	445	250000	
είδη συσκευασίας (Ν/28)	446		447			φόροι - τέλη (Ν/63)	448	36000	
Σύνολο απογραφής	449	0	450	0		διάφορα έξοδα (Ν/64)	451	279.673	
στ) Έσοδα - κόστος - μεικτό αποτέλεσμα από παροχή υπηρεσιών						τόκοι και συναφή έξοδα (Ν/65)		452	
έσοδα από προμήθειες			453			αποσβέσεις παγίων (Ν/66)	454	13721671	
έσοδα από			455			προβλέψεις εκμετάλλευσης (Ν/68)	456		
έσοδα από			457			οργανικά έξοδα υποκαταστημάτων (Ν/68)	458		
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ			459			άθροισμα Ν/95+ Ν/97 (με πρόσημο)	460		
δαπάνες για παροχή υπηρεσιών			461			Γενικό σύνολο εξόδων	462	16217990	
ΜΕΙΚΤΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ			463			ε) Πωλήσεις - μεικτό αποτέλεσμα από πωλήσεις			
ζ) Άλλα στοιχεία επιχειρήσεων με βιβλία Γ' κατηγορίας						πωλήσεις προϊόντων χονδρικής εσωτερικού		464	32680000
επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα από πωλήσεις (Ν/74)	465					πωλήσεις εμπορευμάτων χονδρικής εσωτ.	466	1275593	
έσοδα παρεπόμενων ασχολιών (Ν/75)	467					πωλήσεις προϊόντων χονδρικής εξωτ.	468		
έσοδα κεφαλαίων (Ν/76)	469					πωλήσεις εμπορευμάτων χονδρικής εξωτ.	470		
ιδιοπαραγωγή παγίων & χρησιμοπ. προβλ. εκμετάλλευσης (Ν/78)	471					ενδοκοινοτικές παραδόσεις προϊόντων	472		
ΟΛΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	473					ενδοκοινοτικές παραδόσεις εμπορευμάτων	474		
έκτακτα και ανόργανα έσοδα και κέρδη	475					πωλήσεις προϊόντων λιανικώς	476		
έκτακτα και ανόργανα έξοδα και ζημιές	477					πωλήσεις εμπορευμάτων λιανικώς	478		
ΚΑΘΑΡΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ	479					πωλήσεις υποπροϊόντων - υπολειμμάτων	480		
ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΝΤΑΙ	481					πωλήσεις α' & β' υλών - υλικών συσκευασίας	482		
ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	483					πωλήσεις αναλώσιμων υλικών	484		
ΆΛΛΑ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΚΕΡΔΗ	485					πωλήσεις ανταλλακτικών παγίων	486		
η) Έσοδα κατά δραστηριότητα και επάγγελμα						πωλήσεις ειδών συσκευασίας	487		
Κ.Α.Δ.	Κωδικός αριθ. πινάκων Μ.Σ.Κ.Κ.	Έσοδα κατά Μ.Σ.Κ.Κ.		ΣΥΝΟΛΟ ΠΩΛΗΣΕΩΝ		488	33955593		
489	490	491		ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	492	20656513			
493	494	495		ΜΕΙΚΤΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	496	13299080			
497	498	499		συντελεστής μεικτού αποτελέσμ. επί κόστους	500	%			
501	502	503		συντ/σής μεικτού αποτελέσμ. επί πωλήσεων	504	%			
505	506	507		Πωλήσεις για λογ/σμό τρίτων χονδρικής	508				
509		511		Πωλήσεις για λογ/σμό τρίτων λιανικώς	512				

* Μόνο για τις ατομικές επιχειρήσεις που υπάγονται στο αρ. 2 του ν. 1892/1990

** Μόνο για μηχανικούς, αρχιτέκτονες κτλ.

*** Μόνο για εμπορικές επιχειρήσεις

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΒ'. ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (άρθρα 34, 35 και 36 ν. 2238/1994)

Α/Α	Τοποθεσία τεχνικού έργου	Είδος έργου (δημόσιο, ιδιωτικό κτλ.)	Ακαθάριστα έσοδα από πιστοποιήσεις Δημοσίων τεχνικών έργων ή αξία εκτελεσθέντος ιδιωτικού έργου	Αξία υλικών		Συν/στής καθαρού κέρδους	Καθαρά (τεκμαρτά) κέρδη	
				Εργολάβου	Εργοδότη			
1			601				602	
2			603				604	
3			605				606	
ΣΥΝΟΛΟ			607				608	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΓ'. ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

Α/Α	Α/Α εργαλαβικού ή συμβολαίου αγοράς ακινήτου και ονοματεπώνυμο συμβολαιογράφου	Τοποθεσία οικοδομής ή έργου	Αξία εργαλαβικού ή συμβολαίου αγοράς οικοπέδου	Ακαθ. έσοδα από πωλήσεις διαμερισμάτων κτλ. (άρθρα 34, 35 και 36 ν.2238/1994)	Συν/στής καθαρού κέρδους	Καθαρά (τεκμαρτά) κέρδη	
1			611	612		613	
2			614	615		616	
3			617	618		619	
ΣΥΝΟΛΟ			620	621		622	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΔ'. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΓΕΩΡΓΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΑ ΒΙΒΛΙΑ ΚΑΙ ΣΤΟΙΧΕΙΑ *

Περιοχή (Δήμος ή κοινότητα) αγροκτήματος	Εκταση σε στρέμματα	Είδος αγροτ. παραγωγής (φυτικό ή ζωικό προϊόν)	Ακαθάριστο εισόδημα (1)	Συν/στής καθαρού κέρδους (2)	Καθαρά κέρδη (3) = (1) x (2)
ΣΥΝΟΛΟ			631	ΣΥΝΟΛΟ	632

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΕ'. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΓΕΩΡΓΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΙΚΟ ΣΥΣΤΗΜΑ **

Περιοχή (Δήμος ή κοινότητα) αγροκτήματος	Είδος παραγωγής: α) είδος καλλιέργειας γης β) είδος εκτροφής ζώων γ) είδος άλλης μονάδας	Αριθμός: α) στρεμμάτων β) ζώων γ) άλλων μονάδων (1)	Ορεινό Ημιορεινό Πεδινό	Αρδευόμενο Μη αρδευόμενο	Καθαρό εισόδημα ανά στρέμ. β) ανά κεφαλή ζώου γ) ανά άλλη μονάδα (2)	Συνολικό καθαρό εισόδημα άρθρο 42 ν.2238/1994 (3) = (1) x (2)
ΣΥΝΟΛΟ						635

Μείον: α) Καταβληθέντα ενοίκια για εκμίσθωση γεωργικής γης 636

β) Αξία καινούργιου πάγιου εξοπλισμού 637 x 25% ή 50% (άρθρο 43 ν. 2238/1994) 638

Αθροισμα μειώσεων (636 + 638) 639

Μείον, για φυσικά πρόσωπα κατά κύριο επάγγελμα αγρότες 500.000 ή 1.000.000 δρχ. αν πήραν εξισωτικές αποζημιώσεις ή 750.000 (ή 625.000) ή 1.500.000 (ή 1.250.000) δρχ., αντίστοιχα, αν τα παραπάνω πρόσωπα είναι νέοι αγρότες (άρθρο 44 ν. 2238/1994)..... 640

Φορολογούμενο εισόδημα:

α) Φυσικά πρόσωπα, κατά κύριο επάγγελμα αγρότες 632 ή [635 - (639 + 640)] 641

β) Φυσικά πρόσωπα, μη κατά κύριο επάγγελμα αγρότες ή εταιρίες 632 ή (635 - 639) 642

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΣΤ'. ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΤΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Δ.Χ. (Συμπληρώνεται ΜΟΝΟ από τους εκμεταλλευτές επιβατικών, φορτηγών και λεωφορέων που δεν τηρούν βιβλία Γ Κατηγορίας)

Α/Α	*** Είδος οχήματος	Αριθμός Κυκλοφορίας	Μικτό φορτίο για τα φορτηγά	Θέσεις ΕΔΧ - Λεωφ. Δ.Χ.	Ωφέλιμο φορτίο φορτηγών Δ.Χ.	Είδος καυσίμου Β/Κ' - Π/Κ' Υ/Γ'	Οδηγός		Ποσοστό συνδιοκτικότητας (%)	Ακαθάριστα έσοδα	Εξοδα	Καθαρά κέρδη
							Εδιοκτήτης	Τρίτος				
1										651	652	653
2										654	655	656
3										657	658	659
4										660	661	662
5										663	664	665

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΖ'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΓΙΑ ΕΝΟΙΚΙΑ ΠΟΥ ΚΑΤΑΒΛΗΘΗΚΑΝ

Διεύθυνση εγκατάστασης	Χαρακτήρ. Εγκατάστασης (Κεντρικό, Υπακόσμητο κτλ.)	Περίοδος μίσθωσης	Ονοματεπώνυμο Εκμισθωτή	Α.Φ.Μ. Εκμισθωτή	Ποσό
				671	672
				673	674
				675	676
Επιδοτήσεις (φορείς - ποσά)					677
Εημερώσεις φορολογούμενου:					678

* Συμπληρώνεται προαιρετικά ** Συμπληρώνεται σε κάθε περίπτωση *** Για Επιβατικά Δ.Χ. αναγράφει στη στήλη το 1, για Λεωφορεία Δ.Χ. το 2 και για Φορτηγά Δ.Χ. το 3

ΔΗΛΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ε.Π.Ε., Ο.Ε., Ε.Ε., ΑΣΤΙΚΩΝ, ΑΦΑΝΩΝ Ή ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ,
ΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΑΣΤΙΚΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ

Οικονομικό έτος 199⁸
Διαχείριση από 1/6/98 έως 31/12/199⁸
Πρός τη Δ.Ο.Υ.
Η δήλωση του προηγούμενου οικον. έτους υποβλήθηκε στη Δ.Ο.Υ.

Αριθ. φορολ. Μητρώου
* Αριθ. Δήλωσης
Αριθ. Φακέλου

Βιβλία Κ.Β.Σ. Α Β Γ Δ Μη υπόχρεοι

ΣΕ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ
ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ

ΠΙΝΑΚΑΣ Α' ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΣΤΟ ΦΟΡΟ

101 ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΣΡΑΜΜΕΝΟΥ Ε - Χ ΜΑΧΑΙΡΑ Α Ε ΑΡΙΘ. ΤΑΥΤ.
102 ΟΝΟΜΑ 103 ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ Ή ΣΥΖΥΓΟΥ
104 ΤΙΤΛΟΣ ΤΗΛ.
ΕΔΡΑ : 105 ΠΟΛΗ 106 ΟΔΟΣ ΑΡΙΘ. 107 ΤΑΧ. ΚΩΔ.
102 * ΚΑΔ.
ΚΥΡΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ
ΧΡΟΝΟΛΟΓΙΑ ΣΥΣΤΑΣΗΣ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΜΕΧΡΙ ΑΡΙΘ. ΚΑΙ ΧΡΟΝ. ΔΗΜ. ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ
ΠΑΡΑΤΑΣΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑΣ ΜΕΧΡΙ ΑΡΙΘ. ΚΑΙ ΧΡΟΝΟΛ. ΔΗΜ. ΤΡΟΠ. ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ

ΠΙΝΑΚΑΣ Β' ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ

Συνολικά φορολογητέα κέρδη (από κωδ. 510 Πιν. Η') 25163406 001 Αρχ.
'Η (ήμερες (από κωδ. 515 Πιν. Η') 003 Αρχ.

ΠΙΝΑΚΑΣ Γ' ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΟΡΟΥ, ΤΕΛΩΝ ΚΤΛ.	Κύριος και συμπληρωματικός φόρος κτλ.	* ΒΕΒΑΙΩΣΗ
Φόρος που αναλογεί: (κωδ. 001 πιν. Β') <u>25163406</u> 35% 004 <u>8807.192</u>	Φόρος συμπληρωματικός 3%, στο ακαθ. εισόδ. από ακίνητα 005	Φόρος
'Αθροισμα (α) 700 <u>8807.192</u>	Μείον : Φόρος εισοδήματος που προκαταβλήθηκε 008	Τέλη χαρτ/μου
>> >> >> παρακρατήθηκε 009	>> σε εισοδήματα φορολογηθέντα κατά ειδικό τρόπο 610	ΟΓΑ χαρτ/μου
>> άρθρου 7 του ν. 1160/1981 και αλλοδαπής 010	'Αθροισμα αφαιρούμενων ποσών (β) 701	Πρόσθ. φόρος
'Αθροισμα αφαιρούμενων ποσών (β) 701	Χρεωστικό ποσό (α-β) (γ) 011 <u>8807.192</u>	Πρόστ. χαρτ/μου
Χρεωστικό ποσό (α-β) (γ) 011	'Η Πιστωτικό ποσό (β-α) (δ) 012	Προκαταβολή
'Η Πιστωτικό ποσό (β-α) (δ) 012	Προκαταβολή φόρου (κωδ. 520 Πιν. Θ') (ΝΑΙ - ΟΧΙ * <input type="checkbox"/>) 014 <u>4403596</u>	Σύνολο:
Τέλη χαρτ/μου 3% στο ακαθ. εισόδ. από εκμίσθ. κτλ. ακινήτων 140	Τέλη χαρτ/μου 3% στο ακαθ. εισόδ. από εκμίσθ. κτλ. ακινήτων 140	Α.Χ.Κ.
Εισφορά ΟΓΑ στα τέλη χαρτ/μου 145	Εισφορά ΟΓΑ στα τέλη χαρτ/μου 145	Ο Ενεργήσας τη βεβαίωση
Προσθ. φόρος % λόγω εκπροθέσμου 013	Προσθ. φόρος % λόγω εκπροθέσμου 013	Ελέγχθηκαν τα αριθμητικά δεδομένα της δήλωσης
Προστ. χαρτ/μου οικοδομών % λόγω εκπροθέσμου .. 113	Προστ. χαρτ/μου οικοδομών % λόγω εκπροθέσμου .. 113 199... ΚΩΔ. ΑΡΙΘΜΟΣ
'Αθροισμα χρεωστικών ποσών (011+014+140+145+013+113) (ε) 157	Συνολικό χρεωστικό ποσό για βεβαίωση (ε-δ) 160 <u>13210788</u>	* <input type="text"/>
Συνολικό χρεωστικό ποσό για βεβαίωση (ε-δ) 160	'Η Πιστωτικό ποσό για έκπτωση (δ-ε) 165	Ο Ενεργήσας τον έλεγχο
'Η Πιστωτικό ποσό για έκπτωση (δ-ε) 165		

<p>Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος</p> <p>Επώνυμο: Όνομα: Δ/ση: Αριθ. Ταυτ.: 199... Ο ΔΗΛΩΝ</p> <p>Ο Προϊστάμ. Λογιστηρίου κτλ.</p> <p>Επώνυμο: Όνομα: Δ/ση: Αριθ. Ταυτ.: 199... Ο ΔΗΛΩΝ</p>	<p>Παραλήφθηκε:</p> <p>* Εμπρόθεσμα: <input type="checkbox"/></p> <p>* Εκπρόθεσμα: <input type="checkbox"/></p> <p>* Μήνες εκπροθέσμου <input type="checkbox"/></p> <p>Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ</p>	<p>ΠΟΣΑ ΦΟΡΟΥ ΚΤΛ. ΓΙΑ ΚΑΤΑΒΟΛΗ (1/5)</p> <p>Φόρος <u>8807.192</u></p> <p>Τέλη χαρτ/μου</p> <p>ΟΓΑ χαρτ/μου</p> <p>Προκαταβολή <u>4403596</u></p> <p>** Προσθ. φόρος</p> <p>** Προστ. χαρτ/μου</p> <p>Σύνολο <u>13210788</u></p> <p>Αριθ. διπλοτ.</p> <p>Ολικά Δόσεις</p> <p>Τρόπος πληρωμής <input checked="" type="checkbox"/> Ολική Δόση <input type="checkbox"/></p> <p>Ο Επιμελητής Εισπραξης</p>	<p>ΠΟΣΑ ΧΑΡΤ/ΜΟΥ ΚΕΡΔΩΝ ΓΙΑ ΚΑΤΑΒΟΛΗ (100%)</p> <p>Καθαρά κέρδη <u>25163406</u></p> <p>*** Μείον επιχειρ. αμοιβή</p> <p>Καθαρά κέρδη : <u>25163406</u> x 1% <u>251634</u></p> <p>Προστ. χαρτ/μου ... % ..</p> <p>** ΟΓΑ 20% χαρτ/μου <u>50327</u></p> <p>Σύνολο <u>301961</u></p> <p>Α.Χ.Κ.</p> <p>Αριθ. διπλοτ.</p> <p>Ο Επιμελητής Εισπραξης</p>	<p>* ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ</p> <p>'Εγινε έκπτωση για ποσό</p> <p>Αριθ. ΤΑΦΕ</p> <p>..... 199 ...</p> <p>Ο Ενεργήσας την έκπτωση</p>
---	--	---	--	---

* Οι ενδείξεις αυτές θα συμπληρωθούν από την Υπηρεσία. ** Τα ποσά αυτά καταβάλλονται εφάπαξ με την υποβολή της δήλωσης. *** Μόνο για Ε.Π.Ε. ΕΚΔΟΣΗ 1997

ΠΙΝΑΚΑΣ Δ' ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ <<ΖΗΜΙΕΣ ΚΑΙ ΚΕΡΔΗ>>			Δραχμές
Ακαθάριστα έσοδα χρήσης	015		
Κέρδη χρήσης *	016		25163406
Ζημιές χρήσης *	017		
		Δραχμές	
Προσθέτονται:	018		
(Σε περίπτωση ζημιών αφαιρούνται)	019		
1. Φόροι που δεν εκπίπτονται	020		
2. Ποσό αποσβέσεων που εκπέσθηκε πλέον των νομίμων	450		
3. Πρόσθετοι φόροι - προσαιτήσεις - πρόστιμα ΚΒΣ.	021		
4. Μισθοί και λοιπές απολαβές εταιρών	022		
5. Δαπάνες αυτοκινήτων που δεν αναγνωρίζονται για έκπτωση	023		
6. Λοιπές δαπάνες που δεν αναγνωρίζονται για έκπτωση	024	→	25163406
7. Δαπάνες που αφορούν αφορολ. έσοδα ή έσοδα φορολογ. με ειδικό τρόπο ή έσοδα από μερίσματα και συμμετοχές	100	→	
Σύνολο κερδών ή Υπόλοιπο ζημιών	260		
** Τεκμαρτά κέρδη Τεχνικών Εταιριών	261		
***1. Ελάχιστο ποσό εισοδήματος από υπαγόμενες στα αντικ. κριτήρια εμπορικές δραστηριότητες	262		
***2. Κέρδη βιβλίων και στοιχείων από υπαγόμενες στα αντικ. κριτήρια εμπορικές δραστηριότητες	263	→	
***3. Ζημιές βιβλίων και στοιχείων από υπαγόμενες στα αντικ. κριτήρια εμπορικές δραστηριότητες	264	→	
***4. Διαφορά ποσών κωδ. 260 μείον 261 ή σε περίπτωση που στον κωδ. 262 έχει αναγραφεί ζημία το άθροισμα των ποσών των κωδικών 262 και 260	265	→	
***5. Άθροισμα ποσών κωδικών 024 (κέρδος) και 263	025		
***6. Διαφορά ποσών κωδικών 263 μείον 024 (ζημιά). Αν ο κωδ. 024 (ζημιά) είναι μεγαλύτερος του κωδ. 263 η διαφορά γράφεται στον κωδ. 265 (ζημιά). Αν ο κωδ. 263 είναι μεγαλύτερος του 024 (ζημιά) η διαφορά γράφεται στον κωδ. 264.	026		
Αφαιρούνται:	027		
(Σε περίπτωση ζημιών προσθέτονται)	028		
1. Υπόλοιπο καθαρών κερδών που μεταφέρθηκε από προηγούμενη χρήση	460		
2. Μερίσματα ή κέρδη από συμμετοχές	461		
3. Έσοδα φορολογηθέντα με ειδικό τρόπο (τόκοι καταθέσεων κτλ.)	029	→	25163406
4. Έσοδα αφορολόγητα	030	→	
5. Κέρδη από πώληση μετοχών			
6.			
Κέρδη χρήσης			
ή Ζημιές χρήσης			
ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΚΕΡΔΩΝ (ΜΟΝΟ Ε.Π.Ε.) (Συνολικό ποσό διανεμόμενων κερδών Δρχ.)	034		
Προσθέτονται:			
1. Μέρος αφορολ. εσόδων που αναλογούν στα διανεμόμενα (Διαν. Κέρδη X Αφορολ. Έσοδα) Κέρδη ισολογισμού	035		
2. Πλέον φόρος που αναλογεί στο πιά πάνω ποσό	036		
3. Μέρος κερδών φορολογ. με ειδικό τρόπο που αναλογούν στα διανεμόμενα (Διαν. Κέρδη X Κέρδη, φορολ. με ειδ. τρόπο) Κέρδη ισολογισμού	037		
4. Πλέον φόρος που αναλογεί στο πιά πάνω ποσό	038	→	
Κέρδη ή Ζημιές	039	→	
Μείον ζημιά παρελθουσών χρήσεων	040	→	
ΚΕΡΔΗ Ή ΖΗΜΙΕΣ ΜΕΤΑ ΦΟΡΟΛ. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ			
ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΑΦΟΡΟΛ. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΩΝ ΝΟΜΩΝ :			
1. Αφορολόγητο ποσό για επενδύσεις που έγιναν με το ν.δ. 4002/1959	041		
2. Αφορολόγητο ποσό για επενδύσεις που έγιναν με το ν. 289/1976	042		
3. Αφορολόγητο ποσό για επενδύσεις που έγιναν με το ν. 1262/1982	043		
4. Αφορολόγητο ποσό για νέες στη χώρα επενδύσεις ν. 1892/1990	044		
5. Ειδικό Αφορολ. Απρθεμ. Επενδύσεων ν. 1828/1989 (από κέρδη 1997)	045		
6.	046		
7.	047		
ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΚΕΡΔΗ Ή ΖΗΜΙΕΣ	048	→	25163406

ΠΙΝΑΚΑΣ Ε' ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΑ (επισυνάπτεται αναλυτική κατάσταση μισθωμάτων)			
	ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ	ΚΑΘΑΡΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ	
Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση	400	405	
Ιδιόχρηση	410	415	
Σύνολο	420	425	

* Αν η επιχείρηση τηρεί βιβλία Γ κατηγορίας του Κ.Β.Σ. θα γραφτούν τα κέρδη ή η ζημιά του ισολογισμού. Αν τηρεί βιβλία Α' ή Β' κατηγορίας τα κέρδη ή η ζημιά (όπου αναγνωρίζεται) Δ', Ε' και Ζ' κατηγορίας. ** Επισυνάπτεται αναλυτική κατάσταση προσδιορισμού των τεκμαρτών κερδών.
*** Συμπληρώνονται μόνο από τις εταιρίες κτλ. που υπάγονται στα αντικειμενικά κριτήρια και υποβάλλουν έντυπο Ε10.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤ' ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΕΣ ΑΞΙΕΣ (Τόκοι, τοκομερίδια κτλ. και μερίσματα από ανώνυμες εταιρίες)

Α/Α	Προέλευση εισοδήματος		Περίοδος ισολογισμού	Χρονολογία κτήσης	Ανάλυση εισοδήματος	
	Ανώνυμη Εταιρία κτλ. ή χρεώστης	ΕΙΔΟΣ			Καθαρό ποσό	Φόρος που παρακρατήθηκε
1						
2						
3						
Σύνολο					429	
Εισοδήματα του πίνακα αυτού που φορολογούνται και μεταφέρονται στον πίνακα Η'					430	

ΠΙΝΑΚΑΣ Ζ' ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ Ο.Ε., Ε.Ε., ΕΠΕ. ΚΤΛ.

Α/Α	Επωνυμία - Νομ. μορφή	Διεύθυνση	Αρμόδια Δ.Ο.Υ.	Διαχ. περίοδος	Συνολικά καθαρά κέρδη (Φορολ/μενα και απαλ/μενα) που αναλογούν στην εταιρία κτλ.	Ποσοστό συμμετοχ. %
1						
2						
Σύνολο					434	
Εισοδήματα του πίνακα αυτού που φορολογούνται και μεταφέρονται στον πίνακα Η'					435	

ΠΙΝΑΚΑΣ Η' ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ Ή ΖΗΜΙΕΣ

Κέρδη (από κωδ. 048 Πιν. Δ')

Ή Ζημίες (από κωδ. 048 Πιν. Δ')

Προσθέτονται: (οι πιο κάτω ενδείξεις 1, 2, και 3 συμπληρώνονται μόνο από όσους τηρούν βιβλία Α' ή Β' κατηγορίας ΚΒΣ)

(Σε περίπτωση ζημιών αφαιρούνται)

1. Καθαρό εισόδημα από ακίνητα (από Κωδ. 425 Πιν. Ε')

2. Καθαρό εισόδημα από κινήτες αξίες που φορολογείται στο όνομα της εταιρίας κτλ. (από κωδ. 430 Πιν. ΣΤ')

3. Καθαρό εισόδημα από εταιρικές κτλ. συμμετοχές αλλοδαπής, Δ.Χ. αυτ/τα κτλ. (από κωδ. 435 Πιν. Ζ')

Αθροισμα (ή υπόλοιπο) 500

ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗΣ ΑΜΟΙΒΗΣ :
(ομορ. εταιρ. ή διαχ/στή εταιρ. ΕΠΕ ή κοινωνού)

α) 1ου δικαιούχου : (από κωδ. 500) x 1/2 = x ποσ. συμ/χής % 505

β) 2ου >> : (>> >> 500) x 1/2 = x ποσ. συμ/χής % 506

γ) 2ου >> : (>> >> 500) x 1/2 = x ποσ. συμ/χής % 507

Συνολικά φορολογητέα κέρδη 510

Ή Ζημίες 515

ΠΙΝΑΚΑΣ Θ' ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ ΦΟΡΟΥ

Φόρος συνολικών φορολογητέων κερδών και συμπληρωματικός φόρος: (από κωδ. 700 Πιν. Γ') x 1/2

Μείον φόροι που παρακρατήθηκαν κτλ. (από κωδικούς 009 και 010 Πιν. Γ', εκτός φόρου αλλοδαπής)

Προκαταβολή φόρου 520

ΠΙΝΑΚΑΣ Ι' ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΚΕΡΔΩΝ (ΜΟΝΟ Ε.Π.Ε.)

ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΠΡΟΣ- ΘΗΚΗ ΤΩΝ ΜΗ ΕΚΠΙΠΤ. ΔΑΠΑΝΩΝ	ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ Ή ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ	ΑΦΟΡΟΛ. ΕΣΟΔΑ Ή ΚΕΡΔΗ ΦΟΡΟΛΟ- ΓΗΘΕΝΤΑ ΜΕ ΕΙΔΙΚΟ ΤΡΟΠΟ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΚΕΡΔΩΝ	ΕΙΣΟΔ/ΤΑ ΤΗΣ ΣΤΗΛΗΣ 3 ΠΟΥ ΑΝΑΛΟΓΟΥΝ ΣΤΑ ΔΙΑΝΕΜΟ- ΜΕΝΑ	ΕΙΣΟΔ/ΤΑ ΤΗΣ ΣΤΗΛΗΣ 3 ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΟΥΝ ΣΤΑ ΑΔΙΑΝΕ- ΜΗΤΑ	ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	- ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΩΝ ΚΕΡΔΩΝ
(1)	(2)	(3)	4 = 1-(2+3)	(5)	(6)	(7)	(8)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΑ' ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΚΕΡΔΩΝ ΣΤΟΥΣ ΕΤΑΙΡΟΥΣ/ΜΕΛΗ (Σε περίπτωση ζημιάς δεν συμπληρώνεται ο πίνακας αυτός)

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΕΠΙΧ/ΚΗ ΑΜΟΙΒΗ (από κωδ. 505 - 507 Πιν. Η')	ΚΕΡΔΗ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΜΕΝΑ ΣΤΟ ΟΝΟΜΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΚΤΛ. (1)	ΚΥΡΙΟΣ ΚΑΙ ΣΥ- ΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΟΣ ΦΟΡΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ (2)	ΚΑΘΑΡΟ ΠΟΣΟ ΚΕΡΔΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ/ΜΕΛΩΝ (3) = (1)-(2)
1					
2					
3					
4					
ΣΥΝΟΛΟ					

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΒ' ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΩΝ / ΜΕΛΩΝ

	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	Α.Φ.Μ. ή Α.Δ.Τ.	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΑΡΜΟΔΙΑ Δ.Ο.Υ.
1					
2					
3					
4					

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΓ' ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΓΕΩΡΓΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

	Περιοχή αγροκτήματος (Δήμος ή κοινότητα)	Είδος Παραγωγής	Αριθμός στρεμμάτων
1			
2			
ΣΥΝΟΛΟ			

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΔ' ΔΗΛΩΣΗ ΝΟΜΙΜΟΥ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΚΤΛ. *

Δηλώνω το εξής: 1) Χρόνος Έγκρισης Ισολογισμού: ** 2) Δικαιούχοι επιχειρηματικής αμοιβής είναι οι ακόλουθοι: *** α) β) και γ)
199...
 Ο ΔΗΛΩΝ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΙΕ' ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΟΜΟΡΡΥΘΜΩΝ Ή ΔΙΑΧ/ΣΤΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ Ε.Π.Ε.

Ο υπογεγραμμένος δηλώνω, με την παρούσα ανέκκλητη δήλωσή μου, ότι συμμετέχω ως διαχειριστής-εταίρος σε Ε.Π.Ε. ή ως ομόρρυθμος εταίρος σε Ο.Ε. ή Ε.Ε. ή κοινωνός στις ακόλουθες εταιρίες ή κοινωνίες κληρονομικού δικαίου:

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ	Α.Φ.Μ.	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΑΡΜΟΔΙΑ Δ.Ο.Υ.
.....
.....
.....

και θα λάβω επιχειρηματική αμοιβή από την
199...
 Ο ΔΗΛΩΝ

Ο υπογεγραμμένος δηλώνω, με την παρούσα ανέκκλητη δήλωσή μου, ότι συμμετέχω ως διαχειριστής-εταίρος σε Ε.Π.Ε. ή ως ομόρρυθμος εταίρος σε Ο.Ε. ή Ε.Ε. ή κοινωνός στις ακόλουθες εταιρίες ή κοινωνίες κληρονομικού δικαίου:

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ	Α.Φ.Μ.	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΑΡΜΟΔΙΑ Δ.Ο.Υ.
.....
.....
.....

και θα λάβω επιχειρηματική αμοιβή από την
199...
 Ο ΔΗΛΩΝ

Ο υπογεγραμμένος δηλώνω, με την παρούσα ανέκκλητη δήλωσή μου, ότι συμμετέχω ως διαχειριστής-εταίρος σε Ε.Π.Ε. ή ως ομόρρυθμος εταίρος σε Ο.Ε. ή Ε.Ε. ή κοινωνός στις ακόλουθες εταιρίες ή κοινωνίες κληρονομικού δικαίου:

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ	Α.Φ.Μ.	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΑΡΜΟΔΙΑ Δ.Ο.Υ.
.....
.....
.....

και θα λάβω επιχειρηματική αμοιβή από την
199...
 Ο ΔΗΛΩΝ

ΕΚΤΥΠΩΣΗ ΑΠΟ ΤΟ ΕΘΝΙΚΟ ΤΥΠΟΓΡΑΦΕΙΟ ΕΠ. 154/197

* Αν δεν επαρκεί ο χώρος των βεβαιώσεων για τις συμμετοχές σας, υποβάλετε για τις επιπλέον όμοια δήλωση.
 ** Μόνο για ΕΠΕ *** Γράψτε το επώνυμο, όνομα και όνομα πατέρα ή συζύγου.

ΒΙΒΛΙΟΓΡΑΦΙΑ

1 ΔΗΜΗΤΡΗΣ Ι. ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ

ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ

ΚΟΣΤΟΛΟΓΗΣΗ

ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΑ

ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ

ΣΤΗΝ ΠΡΑΞΗ

Ε' ΕΚΔΟΣΗ

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ 1997

2. ΔΗΜΗΤΡΗΣ Ι. ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ

ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ - ΜΕΤΑΤΑΞΕΙΣ

ΜΕΤΑΤΡΟΠΕΣ - ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΕΙΣ

ΛΥΣΕΙΣ & ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΕΙΣ ΕΠΙΧ/ΣΕΩΝ

ΣΤΗΝ ΠΡΑΞΗ'

Α' ΕΚΔΟΣΗ

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ 1996-1997

3.ΑΝΤΩΝΙΑ ΠΟΥΛΑΚΟΥ - ΕΥΘΥΜΙΑΤΟΥ

'ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ'

Β' ΕΚΔΟΣΗ

ΑΘΗΝΑ-ΚΟΜΟΤΗΝΗ 1991