



ΠΤΥΧΙΑΚΗ ΕΡΓΑΣΙΑ

Θέμα:
«Λογιστικές Εργασίες Τέλους Χρήσης»

ΕΙΣΗΓΗΤΗΣ: κ. Αναστάσιος Χατζής

Σπουδαστής: Θεόδωρος Αθανασιάδης ΑΜ: 349/92

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ ΑΠΡΙΛΙΟΣ 2017

Περιεχόμενα

1 ΕΙΣΑΓΩΓΗ

- 1.1 ΤΟ ΕΡΓΟ ΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ-ΟΡΙΣΜΟΣ
- 1.2 ΒΙΒΛΙΟΓΡΑΦΙΚΗ ΜΕΛΕΤΗ
- 1.3 ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΤΗΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ

2 ΘΕΩΡΗΤΙΚΟ ΥΠΟΒΑΘΡΟ

- 2.1 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
 - 2.1.1 ΟΡΙΣΜΟΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
 - 2.1.2 ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
 - 2.1.3 ΣΚΟΠΟΣ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
 - 2.1.4 ΕΛΕΓΚΤΙΚΑ ΘΕΜΑΤΑ
- 2.2 ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
 - 2.2.1 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΕΛΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ
 - 2.2.2 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ
 - 2.2.3 ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
 - 2.2.4 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ
 - 2.2.5 ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
- 2.3 ΣΥΝΤΑΞΗ - ΚΛΕΙΣΙΜΟ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
 - 2.3.1 ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΤΕΛΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ (ΕΛΕΓΧΟΙ – ΣΥΜΦΩΝΙΕΣ – ΕΓΓΡΑΦΕΣ)
 - 2.3.2 ΣΥΝΤΑΞΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ (ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΛΟΓ/ΜΟΣ 80)
 - 2.3.3 ΣΥΝΤΑΞΗ ΠΙΝΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΛΟΓ/ΜΟΣ 88)
 - 2.3.4 ΣΥΝΤΑΞΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΛΟΓ/ΜΟΣ 89)
 - 2.3.5 ΣΥΝΤΑΞΗ ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑΤΟΣ ΚΑΙ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
 - 2.3.6 ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ ΦΑΚΕΛΟΣ ΧΡΗΣΗΣ

3 ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΘΕΩΡΗΤΙΚΟΥ ΥΠΟΒΑΘΡΟΥ

- 3.1 ΠΡΩΤΟ ΠΡΟΣΩΡΙΝΟ ΙΣΟΖΥΓΙΟ 31/12/16
- 3.2 ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗΣ - ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΛΟΓ/ΜΩΝ ΜΕΤΑ ΤΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ
- 3.3 ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ – ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ
- 3.4 ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΚΛΕΙΣΙΜΑΤΟΣ ΛΟΓ/ΜΩΝ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ
- 3.5 ΦΥΛΛΟ ΜΕΡΙΣΜΟΥ
- 3.6 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ
- 3.7 ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
- 3.8 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ - ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ - ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
- 3.9 ΔΗΛΩΣΕΙΣ: _Ε2 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΙΣΘΩΜΑΤΩΝ _Ε3 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ _Ν ΔΗΛΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

4 ΒΙΒΛΙΟΓΡΑΦΙΑ

Ευχαριστίες

Θέλω να ευχαριστήσω τον επιβλέπων καθηγητή, κύριο Αναστάσιο Χατζή για το ενδιαφέρον και την καθοδήγηση που προσέφερε.

Επίσης, τον προϊστάμενο και υπεύθυνο λογιστηρίου της εταιρείας όπου εργάζομαι , κύριο Γεώργιο Κεκελίδη για όλη την υπομονή και κατανόηση που μου έδειξε και συνεχίζει να δείχνει καθώς επίσης για την πολύτιμη βοήθειά του τόσο στο χώρο εργασίας αλλά και στην εκπόνηση της πτυχιακής μου.

1 Εισαγωγή

Η παρούσα πτυχιακή εργασία πραγματοποιήθηκε για την απόκτηση του πτυχιακού τίτλου.

Οι επιχειρήσεις στα πλαίσια του διεθνούς οικονομικού περιβάλλοντος καλούνται να είναι άρτια οικονομικά και λογιστικά οργανωμένες για λόγους ανταγωνιστικότητας και αποτελεσματικότητας χρησιμοποιώντας τις επιστήμες της πληροφορικής, της κοστολόγησης, της λογιστικής και οποιοδήποτε άλλο μέσο για την βελτιστοποίησή τους.

Η κατανόηση και η επεξεργασία των δεδομένων που δίνονται ως αριθμοί κονδυλίων αποτελεί ένα δύσκολο χειρισμό και απευθύνεται σε αυτούς που έχουν γνώση του Λογιστικού Σχεδίου (Ε.Γ.Λ.Σ.) και των στοιχείων ενός Ισολογισμού, όπως και βασικά στοιχεία του Ενεργητικού, Παθητικού κτλ. Πλέον, όλες οι σύγχρονες λογιστικές εφαρμογές αναλύουν τους λογαριασμούς του Ε.Γ.Λ.Σ και έχουν την δυνατότητα να υπολογίσουν τους αριθμοδείκτες αλλά δεν έχει καμία αξία αν δεν γνωρίζεις από τι «επηρεάζονται», από τι αποτελούνται και πως διορθώνονται ή βελτιστοποιούνται τα αποτελέσματα αυτά

1.1 Το έργο της Λογιστικής-Ορισμός

Η Λογιστική, κλάδος της Οικονομικής Επιστήμης, είναι ένα σύστημα καταγραφής και ελέγχου της κερδοφορίας οικονομικών δραστηριοτήτων. Με την λογιστική γίνεται συστηματική καταγραφή της χρηματικής αξίας υλικών ή άυλων αγαθών όπως επίσης και δραστηριοτήτων που διαφοροποιούν την χρηματική αξία υλικών ή άυλων αντικειμένων. Με την λογιστική, ως μαθηματικό σύστημα οικονομικού κορμού, οικονομικές δραστηριότητες, χρηματικές πράξεις ή συναλλαγές, προσδιορίζονται και καταγράφονται συστηματικά και μεθοδικά έτσι ώστε να είναι εφικτός ο μελλοντικός έλεγχος. Το σύστημα αυτό χρησιμοποιείται για την καταγραφή και τον έλεγχο οικονομικών πράξεων ιδιωτικού ή και δημοσίου φορέα.

Το γεγονός ότι με την λογιστική καταγράφονται και λαμβάνουν χρηματική αξία, μεθοδικά, όλες οι οικονομικές δραστηριότητες ιστορικά, από την παραγωγή στην κατανάλωση, κάνει εφικτή την δυνατότητα ο άνθρωπος να προσδώσει με σαφήνεια την χρηματική αξία σε όλα τα αγαθά, αναγνωρίζοντας καθαυτό τον τρόπο το κόστος κάθε ύλης, ακόμα και το κόστος του ανθρώπινου δυναμικού.

1.2 Βιβλιογραφική Μελέτη

Για την εκπόνηση της εργασίας χρησιμοποιήθηκαν βιβλία Λογιστικής και Ανάλυσης Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, Ελεγκτικής και Φορολογικά. Επίσης, αξιοποιήθηκαν Ηλεκτρονικές Ιστοσελίδες, και βάσεις δεδομένων. Τέλος μελετήθηκαν ιδιόχειρες σημειώσεις από παραδόσεις μαθημάτων, δημοσιεύσεις και άρθρα.

2 ΘΕΩΡΗΤΙΚΟ ΥΠΟΒΑΘΡΟ

2.1 Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Το έργο της λογιστικής επιστήμης είναι η γραπτή αποτύπωση των οικονομικών γεγονότων που συμβαίνουν κατά την διάρκεια την διαχειριστικής χρήσης. Αποτυπώνεται με αριθμούς σε λογαριασμούς του Λογιστικού Σχεδίου με σκοπό την απομνημόνευση της οικονομικής ζωής και δραστηριότητας των οικονομικών μονάδων. Η λογιστική, σε πρώτη φάση, ως μια επιστημονικά εφαρμοσμένη τεχνική, καταγράφει, αναλύει, προσδιορίζει, ταξινομεί και συγκεντρώνει όλους τους αριθμούς που αντιπροσωπεύουν λογιστικές πράξεις με σκοπό να αποτυπωθούν στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και να παρουσιαστούν σε ενδιαφερόμενες ομάδες.

2.1.1 Ορισμός Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Σύμφωνα με το πρώτο πρότυπο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων, οι οικονομικές καταστάσεις είναι μία δομημένη οικονομική παρουσίαση της οικονομικής θέσης μιας επιχείρησης και των συναλλαγών που έχουν αναληφθεί από αυτή. Η επιδίωξη των οικονομικών καταστάσεων είναι να παρέχουν πληροφορίες οι οποίες είναι σχετικές με την οικονομική θέση, την απόδοση και τις ταμιακές ροές της επιχείρησης, που είναι χρήσιμες σε μια ευρεία ομάδα χρηστών προκειμένου με την αξιοποίησή τους να λαμβάνουν οικονομικές αποφάσεις. Οι οικονομικές καταστάσεις δείχνουν επίσης τα αποτελέσματα της διαχείρισης των οικονομικών πόρων που έχουν διατεθεί στη διοίκηση. Για να επιτευχθεί ο σκοπός αυτός, οι οικονομικές καταστάσεις πρέπει να παρέχουν πληροφορίες σχετικές με τα ακόλουθα στοιχεία μιας επιχείρησης:

- Τα περιουσιακά στοιχεία
- Τις υποχρεώσεις
- Τα ίδια κεφάλαια
- Τα έσοδα και τα έξοδα (*συμπεριλαμβανομένων κερδών/ζημιών*)
- Τις ταμιακές ροές

Αυτές οι πληροφορίες, παράλληλα με άλλες πληροφορίες στο Προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, βοηθούν τους χρήστες να προεκτιμήσουν τις μελλοντικές ταμιακές ροές της επιχείρησης και ειδικότερα το χρόνο και τη βεβαιότητα της δημιουργίας Ταμιακών διαθεσίμων και Ταμιακών ισοδύναμων.

2.1.2 Υποχρέωση Δημοσίευσης Οικονομικών Καταστάσεων

Ανάλογα με το μέγεθος της επιχείρησης διαφέρουν και οι χρηματοοικονομικές

καταστάσεις που υποχρεούνται να δημοσιεύσουν. Βάση των νέων Ελληνικών

Λογιστικών Προτύπων (Ε.Λ.Π) οι αλλαγές που προήλθαν με την ψήφιση του νόμου 4308/2014 οι επιχειρήσεις (οντότητες) υποχρεούνται βάση του «Πίνακα 1» να δημοσιεύουν τα παρακάτω¹²:

Μεγάλες Οντότητες

- Τον Ισολογισμό ή Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης
- Την Κατάσταση Αποτελεσμάτων
- Την Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης
- Την Κατάσταση Χρηματοροών
- Το Προσάρτημα

Μεσαίες Οντότητες

- Τον Ισολογισμό ή Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης
- Την Κατάσταση Αποτελεσμάτων
- Την Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης
- Το Προσάρτημα

Μικρές και πολύ μικρές Οντότητες

- Τον Ισολογισμό ή Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης
- Την Κατάσταση Αποτελεσμάτων
- Το Προσάρτημα

Συγκεντρωτικά παρουσιάζονται στην παρακάτω εικόνα:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	Μεγάλες Οντότητες	Μεσαίες Οντότητες	Μικρές & Πολύ Μικρές
Ισολογισμός	X	X	X
Κατάσταση Αποτελεσμάτων	X	X	X
Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης	X	X	
Κατάσταση Χρηματοροών	X		
Προσάρτημα (Σημειώσεις)	X	X	X

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις των οντοτήτων καταρτίζονται κατά περίπτωση σύμφωνα με την παρακάτω εικόνα:

ΟΝΤΟΤΗΤΕΣ	ΠΟΛΥ ΜΙΚΡΕΣ	ΜΙΚΡΕΣ	ΜΕΣΑΙΕΣ	ΜΕΓΑΛΕΣ
ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΟΠΟΙΗΣΗΣ	≤ 2 Κριτήρια	≤ 2 Κριτήρια (και δεν είναι πολύ μικρές)	≤ 2 Κριτήρια (και δεν είναι μικρές)	≥ 2 Κριτήρια (και δεν είναι μεσαιές)
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	350.000 €	4.000.000 €	20.000.000 €	20.000.000 €
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	700.000 €	8.000.000 €	40.000.000 €	40.000.000 €
Μ.Ο. ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ	10	50	250	250 άτομα

2.1.3 Σκοπός των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις είναι πίνακες στους οποίους εμφανίζονται τα στοιχεία του ισολογισμού και ορισμένων άλλων λογαριασμών των οικονομικών μονάδων, κεφαλαιώδους σημασίας. Αποσκοπούν κύρια στην πληροφόρηση των ενδιαφερόμενων εκτός επιχείρησης (μετόχων, τραπεζών, πιστωτών κτλ). Επειδή οι οικονομικές καταστάσεις δημοσιεύονται πρώτιστα για τους χρηματοδότες της οικονομικής μονάδας (μετόχους και πιστωτές), καλούνται και χρηματοοικονομικές καταστάσεις και η λογιστική, που ασχολείται με την κατάρτισή τους, χρηματοοικονομική λογιστική. Εκτός των παραπάνω οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις ενδιαφέρουν εξίσου και τους εντός της επιχείρησης μετόχους, προσωπικό κτλ. Σύμφωνα με το πρώτο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ 1) «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» οι οικονομικές καταστάσεις είναι μια δομημένη οικονομική απεικόνιση, με συγκεκριμένα ποιοτικά χαρακτηριστικά, της οικονομικής θέσης μιας επιχείρησης και των συναλλαγών που έχουν αναληφθεί από αυτή.

Επιδίωξη των γενικού σκοπού οικονομικών καταστάσεων είναι να παρέχουν πληροφορίες σχετικά με την οικονομική θέση, την απόδοση, τις ταμιακές ροές και τις μεταβολές στην οικονομική θέση μιας επιχείρησης, που είναι χρήσιμες για ένα ευρύ κύκλο χρηστών για να λάβουν οικονομικές αποφάσεις.

2.1.3.1 Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα – Οικονομικές Καταστάσεις

Τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (ΔΛΠ) είναι λογιστικές πρακτικές υπό τη μορφή νόμων με τους οποίους καλούνται να εναρμονιστούν οι ελληνικές επιχειρήσεις. Τα ΔΛΠ εμπλουτίζονται με οδηγίες που αλλάζουν τον αρχικό αυστηρώς λογιστικό τους προσανατολισμό και είναι πλέον

γνωστά ως Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (IFRS).

Τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα αποτελούν ένα πλαίσιο αρχών και κανόνων, στόχος των οποίων είναι η ορθή απεικόνιση της χρηματοοικονομικής θέσης και του αποτελέσματος των εταιρειών στις οικονομικές καταστάσεις, που δημοσιεύονται για την πληροφόρηση των επενδυτικού κοινού. Η υιοθέτηση των διεθνών λογιστικών προτύπων διευκολύνει τη συγκρισιμότητα της αποδοτικότητας των εισηγμένων επιχειρήσεων σε οποιαδήποτε αγορά. Σκοπός αυτού του Προτύπου είναι να περιγράψει τη βάση παρουσίασης των γενικού σκοπού οικονομικών καταστάσεων, ώστε να εξασφαλίζεται συγκρισιμότητα τόσο με τις οικονομικές καταστάσεις των προηγούμενων περιόδων της οντότητας όσο και με τις οικονομικές καταστάσεις άλλων οντοτήτων. Για να επιτευχθεί αυτός ο σκοπός το Πρότυπο θέτει γενικές απαιτήσεις για την παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, κατευθυντήριες γραμμές για τη δομή τους και τις ελάχιστες απαιτήσεις για το περιεχόμενό τους. Η αναγνώριση, η αποτίμηση και η γνωστοποίηση συγκεκριμένων συναλλαγών και γεγονότων εξετάζεται σε άλλα Πρότυπα και Διερμηνείες.

2.1.4 Ελεγκτικά Θέματα

Λόγω του ότι ο έλεγχος των οικονομικών αποτελεί αναπόσπαστο κομμάτι της ανάλυσής του αλλά στην παρούσα εργασία δεν είναι αντικείμενο μελέτης θα

αναφερθούν επιγραμματικά τα θέματα που εμφανίζουν αποκλίσεις και επιδέχονται προσοχής. Αυτά ομαδοποιούνται στις ακόλουθες κατηγορίες.

- Μέθοδος απογραφής
- Αλλαγή συντελεστών απόσβεσης
- Αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων
- Εσφαλμένη εφαρμογή μεθόδου απογραφής
- Φορολογικός Έλεγχος
- Προβλέψεις για κινδύνους/αποζημιώσεις προσωπικού/υποτιμήσεις κτλ
- Συμμετοχές σε εταιρείες με εισηγμένες
- Απόσβεση χρεωστικών διαφορών
- Δάνεια-Πιστώσεις από μέλη Διοικητικού Συμβουλίου
- Υποτίμηση Αποθεμάτων
- Εγγυήσεις

2.2 Περιεχόμενα των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Όπως αναφέρθηκε, οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι πίνακες στους οποίους εμφανίζονται τα στοιχεία του ισολογισμού και ορισμένων άλλων λογαριασμών των οικονομικών μονάδων κεφαλαιώδους σημασίας. Σε προσάρτημα των οικονομικών αυτών καταστάσεων εμφανίζονται επεξηγηματικές και άλλες σημαντικές πληροφορίες, που έχουν σκοπό να διευκολύνουν τους αναγνώστες στην αναγκαία πλήρη ενημέρωσή τους. Τα περιεχόμενα των οικονομικών καταστάσεων αναλύονται παρακάτω.

2.2.1 Κατάσταση Ισολογισμού Τέλους Χρήσης

Η οικονομική δραστηριότητα των οικονομικών μονάδων παρουσιάζει σημαντικό ενδιαφέρον για διάφορες κατηγορίες ατόμων και ομάδων που, είτε σαν επιχειρηματίες, είτε σαν δανειστές, είτε σαν επενδυτές, επιθυμούν να γνωρίσουν τα αποτελέσματα αυτής της δραστηριότητας. Η πηγή από την οποία οι ενδιαφερόμενοι αντλούν κατά βάση τις πληροφορίες τους για την οικονομική κατάσταση των επιχειρήσεων, είναι ο Ισολογισμός. Ο Ισολογισμός Τέλους Χρήσης αποτελείται από δύο μέρη, το Ενεργητικό, όπου παρουσιάζεται η συνολική αξία των περιουσιακών στοιχείων μίας επιχείρησης, και το Παθητικό, όπου παρουσιάζεται το σύνολο των οφειλών της επιχείρησης προς τρίτους. Το Ενεργητικό αποτελείται από τα εξής στοιχεία.

2.2.2 Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσης

Η Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης είναι μία έκθεση που περιέχει συνοπτικές πληροφορίες για έσοδα, κέρδη, έξοδα και ζημίες που έγιναν σε μία συγκεκριμένη λογιστική χρήση. Το περιεχόμενο της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης διαιρείται σε δύο μέρη. Στο πρώτο παραθέτονται τα στοιχεία των λογαριασμών των λειτουργικών εσόδων και των λειτουργικών εξόδων, δηλαδή των στοιχείων που προσδιορίζουν το αποτέλεσμα εκμετάλλευσης. Στο δεύτερο μέρος παρουσιάζονται οι λογαριασμοί των μη λειτουργικών (έκτακτων) εσόδων και κερδών και κατόπιν αυτούς των μη λειτουργικών εξόδων και ζημιών.

Η δομή της ΚΑΧ διαφέρει με το αν θα πρέπει να παρουσιαστούν κατά είδος ή κατά λειτουργία. Με την πρώτη μέθοδο τα έξοδα είναι κατανοημένα κατά είδος εξόδου (ενοίκια, τόκοι, αποσβέσεις κτλ) και αυτό συμβαίνει γιατί την επιχείρηση την ενδιαφέρει το είδος του εξόδου και όχι ο σκοπός για το οποίο έγινε. Αντίθετα, όταν τα έξοδα είναι κατανοημένα κατά λειτουργία χωρίζονται σε δύο ομάδες. Η πρώτη είναι η Έξοδα διοικητικής λειτουργίας, λειτουργία ερευνών και ανάπτυξης και της λειτουργίας διάθεσης των αποθεμάτων και η δεύτερη είναι τα Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας.

2.2.3 Πίνακας Διάθεσης Αποτελεσμάτων

Ο πίνακας Διάθεσης Αποτελεσμάτων καταρτίζεται υποχρεωτικά στο τέλος της χρήσης μαζί με τις υπόλοιπες οικονομικές καταστάσεις. Η διάθεση των κερδών αποτελεί μια διαδικασία που απαιτεί επαρκή γνώση της νομοθεσίας (εμπορικής και φορολογικής). Η διαδικασία αυτή μπορεί να είναι απλή έως πολύπλοκη ανάλογα με τις ιδιαιτερότητες που έχουν να κάνουν με την βούληση των αρμοδίων προσώπων σε συνδυασμό με τις υποχρεώσεις τήρησης της νομοθεσίας.

2.2.4 Κατάσταση Λογαριασμού γενικής εκμετάλλευσης

Η κατάσταση του λογαριασμού γενικής εκμετάλλευσης καταρτίζεται υποχρεωτικά στο τέλος κάθε χρήσης σύμφωνα με το υπόδειγμα του Ε.Γ.Λ.Σ. Επίσης, καταχωρίζεται στο βιβλίο απογραφών και ισολογισμών

των οικονομικών μονάδων. Η κατάσταση αυτή δε δημοσιεύεται υποχρεωτικά. Όλα τα στοιχεία της κατάστασης του λογαριασμού γενικής εκμετάλλευσης απεικονίζονται σε δύο στήλες, οι οποίες αντιστοιχούν στη χρήση στην οποία αναφέρεται ο ισολογισμός και στην προηγούμενη. Παρουσιάζει το οργανικό αποτέλεσμα της χρήσης, καθώς και τα αναλυτικά στοιχεία του μικτού κέρδους. Η συγκέντρωση και ο συσχετισμός των αποτελεσματικών λογαριασμών, όπως τα έσοδα – έξοδα (αλλά και κέρδη – ζημιές), γίνεται με το κλείσιμο τους και την μεταφορά του υπολοίπου τους στους λογαριασμούς γενικής εκμετάλλευσης και αποτελέσματος χρήσης.

2.2.5 Προσάρτημα του ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσεως

Το προσάρτημα του ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσεως είναι απαραίτητο συμπλήρωμα των οικονομικών αυτών καταστάσεων, με το οποίο δίνονται διάφορες πρόσθετες ή επεξηγηματικές πληροφορίες. Οι πληροφορίες αυτές έχουν σκοπό να διευκολύνουν όλους τους παράγοντες, προς τους οποίους απευθύνονται οι οικονομικές καταστάσεις, στο να κατανοούν το περιεχόμενό τους και να προσδιορίζουν την αληθινή οικονομική κατάσταση και τα ακριβή αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) των οικονομικών μονάδων. Το προσάρτημα του ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσεως καταρτίζεται υποχρεωτικά μόνο από τις οικονομικές εκείνες μονάδες για τις οποίες η νομοθεσία που ισχύει κάθε φορά προβλέπει αντίστοιχη υποχρέωση. Ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας καθορίζουν τους κλάδους της οικονομίας για τους οποίους οι αντίστοιχες οικονομικές μονάδες περιλαμβάνουν υποχρεωτικά στο προσάρτημα πρόσθετες ειδικές πληροφορίες. Το προσάρτημα του ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσεως περιέρχεται σε γνώση των τρίτων - δημοσιεύεται ή υποβάλλεται στις αρμόδιες υπηρεσίες του Κράτους - σύμφωνα με τη διαδικασία που προβλέπεται από τη νομοθεσία που ισχύει κάθε φορά.

2.3 ΣΥΝΤΑΞΗ – ΚΛΕΙΣΙΜΟ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Σε αυτό το κεφάλαιο θα αναφέρω τις απαραίτητες εργασίες που απαιτούνται να γίνουν από το λογιστήριο της επιχείρησης για το κλείσιμο της χρήσης.

2.3.1 ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΤΕΛΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ (ΕΛΕΓΧΟΙ – ΣΥΜΦΩΝΙΕΣ – ΕΓΓΡΑΦΕΣ)

Α) Τιμολόγηση όλων των συναλλαγών της χρήσης. Η εταιρία έχει δικαίωμα μέχρι τις 20/01, να εκδώσει τιμολόγια με ημερομηνία 31/12 (αρθ.6 «Τιμολόγηση Συναλλαγών», παρ. 15, Ν. 4093/2012).

Β) Καταχώριση όλων των παραστατικών (αγορών, εξόδων, πωλήσεων, εισπραξίων κτλ) του Δεκεμβρίου μέχρι την υποβολή δήλωσης ΦΠΑ Δεκεμβρίου.

Γ) Εκτύπωση πρώτου προσωρινού ισοζυγίου χρήσης

Πάγια (Λογαριασμοί 10-16)

Ενημέρωση του Μητρώου παγίων με όλες τις μεταβολές της χρήσης (Αγορές-Πωλήσεις-Καταστροφές κτλ) ώστε να έχουμε συμφωνία μητρώου παγίων στοιχείων με τους λογαριασμούς παγίων της γενικής λογιστικής. Αποσβέσεις (Πίστωση λογαριασμών 1Χ.99 με χρέωση λογαριασμών 66.ΧΧ). Υπολογισμός και εγγραφές αποσβέσεων με βασική προεργασία τον έλεγχο των συντελεστών απόσβεσης για πιθανές αλλαγές. Κατάρτιση του πίνακα μεταβολών της χρήσης ο οποίος αποτελεί μέρος του προσαρτήματος που συνοδεύει τις οικονομικές καταστάσεις.

Αποτίμηση συμμετοχών (Λογαριασμοί 18.00-18.01) και Χρεογράφων (Λογαριασμός 34)

Οι συμμετοχές της εταιρείας σε άλλες εταιρείες αποτιμώνται και απογράφονται στη μικρότερη αξία μεταξύ της αξίας κτήσης και της τρέχουσας αξίας. Ως τρέχουσα αξία, για τους εισηγμένους στο Χ.Α.Α. τίτλους, ορίζεται ο μέσος όρος της χρηματιστηριακής τιμής του τίτλου, τον τελευταίο μήνα χρήσης (Δεκεμβρίου). Ως τρέχουσα αξία, για τους μη εισηγμένους τίτλους, ορίζεται για τις ΑΕ η εσωτερική λογιστική αξία που προκύπτει από τον τελευταίο δημοσιευμένο ισολογισμό.

Με τη διαφορά μεταξύ της αξίας κτήσης και της τρέχουσας αξίας (όταν αυτή είναι μικρότερη) πιστώνεται ο λογαριασμός 18.00.99 ή 18.01.99 «Προβλέψεις για υποτίμηση συμμετοχών» ή 34.00.99 «Προβλέψεις για υποτίμηση συμμετοχών»

Διαχωρισμός μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων (18.02-18.04)

Οι μακροπρόθεσμες απαιτήσεις που γίνονται εισπρακτέες στην επόμενη χρήση, πρέπει να διαχωριστούν και να μεταφερθούν στις βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις προκειμένου να είναι σωστή η απεικόνισή τους.

Απογραφή Αποθεμάτων (ομάδα 2)

Η εταιρεία πρέπει να διενεργήσει φυσική καταμέτρηση – απογραφή των αποθεμάτων της και να προβεί σε σχετικές κακοποιητικές εγγραφές αν υπάρχουν διαφορές μεταξύ απογραφής και υπολοίπων που εμφανίζονται στους λογαριασμούς 20-29, στη γενική λογιστική. Η φυσική

απογραφή πραγματοποιείται συνήθως τις τελευταίες ημέρες της χρήσης ή τις πρώτες ημέρες της νέας χρήσης.

Συμφωνία αποθήκης με την Γενική Λογιστική. Για τα αποθέματα, σε περίπτωση τήρησης θεωρημένης αποθήκης, συμφωνία της στήλης των εισαγωγών (αγορών) με τους λογαριασμούς της ομάδας 2 της Γενικής Λογιστικής (εμπορεύματα, α ύλες, κ.λπ.) και της στήλης των εξαγωγών με τους λογαριασμούς πωλήσεων της ομάδας 7 της Γενικής Λογιστικής, (πωλήσεις εμπορευμάτων, πωλήσεις προϊόντων, κ.λπ.).

Συμφωνία Υπολοίπων Πελατών (λογαριασμός 30) και (λογαριασμός 50):

Έλεγχος διασταύρωσης των υπολοίπων πελατών και προμηθευτών, τηλεφωνικώς ή με ανταλλαγή καρτέλας ή με επιστολή.

Ο έλεγχος αυτός γίνεται προκειμένου να: Αποφεύγονται παραλήψεις καταχωρήσεων εκδοθέντων φορολογικών στοιχείων. Επιτυγχάνεται συμφωνία των συγκεντρωτικών καταστάσεων ΚΕΠΥΟ. Διενεργείται διαχειριστικός έλεγχος με σκοπό τη διερεύνηση περιπτώσεων λανθασμένων πληρωμών ή λανθασμένων καταχωρήσεων (π.χ. πελάτες με όμοια επωνυμία). Αποκαλύπτονται τυχόν ακίνητα υπόλοιπα διερευνώντας το λόγο ύπαρξής τους. Διερευνάται αν η κίνηση των λογαριασμών είναι ασυνήθης σε σχέση με τη φύση του κάθε λογαριασμού, π.χ. χρεωστικοί λογαριασμοί να παρουσιάζονται πιστωτικοί ή το αντίθετο. Ελέγχονται τα υπόλοιπα των προμηθευτών και πελατών με απευθείας επικοινωνία ή εάν κρίνεται σκόπιμο με αποστολή επιβεβαιωτικών επιστολών. Ιδιαίτερος πρέπει να γίνεται σε λογαριασμούς πελατών προμηθευτών για το αν αφορούν προκαταβολές και δεν έχουν εκδοθεί ή και καταχωρηθεί τιμολόγια ή ενδεχόμενα να έχουν καταχωρηθεί σε λανθασμένο κωδικό πελάτη ή προμηθευτή. Επίσης πρέπει να ελέγχονται πληρωμές ή εισπράξεις για το αν έχουν καταχωρηθεί σε λανθασμένο κωδικό συναλλασσόμενου (π.χ. για συναλλασσόμενος που είναι και πελάτης και προμηθευτής ταυτόχρονα, κ.λ.π.).

Έλεγχος λογαριασμού 32 «παραγγελίες εξωτερικού»

Το υπόλοιπο του λογαριασμού 32 πρέπει να εμφανίζει μόνο τις ανοιχτές παραγγελίες εξωτερικού. Όσες έχουν ολοκληρωθεί πρέπει να μεταφερθούν στους οικείους λογαριασμούς των ομάδων 1 ή 2.

Έλεγχος των δοσοληπτικών λογαριασμών 33.00-33.05 και 33.07-33.12

Ο έλεγχος γίνεται προκειμένου να κλείσουν τυχόν ανοιχτά υπόλοιπα με την απόδοση των εξόδων και/ ή να συμφωνηθεί το υπόλοιπό τους με τους συναλλασσόμενους.

Έλεγχος υπολοίπου λογαριασμού 33.06 « Προμερίσματα»

Αν ο λογαριασμός εμφανίζει χρεωστικό υπόλοιπο, το υπόλοιπο θα πρέπει να μεταφερθεί σε χρέωση του 53.01 «Μερίσματα Πληρωτέα»

Απογραφή επιταγών (Λογαριασμοί 33.90 και 53.90) και Συναλλαγματικών (Λογαριασμοί 31 και 51)

Η συμφωνία της αξίας και της ημερομηνίας λήξης των επιταγών και των συναλλαγματικών εισπρακτέων πρέπει να γίνεται αναλυτικά ανά συναλλαγματική ή επιταγή με τα σώματα που υπάρχουν στο χαρτοφυλάκιο προς φύλαξη. Η συμφωνία της αξίας και της ημερομηνίας λήξης των επιταγών και των συναλλαγματικών πληρωτέων πρέπει να γίνεται αναλυτικά ανά συναλλαγματική ή επιταγή με τη κατάσταση του μπλοκ επιταγών και/ ή τη φωτοτυπία των σωμάτων που έχουμε εκδώσει.

Έλεγχος προκαταβολών και πιστώσεων λογαριασμών 35

Ο έλεγχος γίνεται προκειμένου να κλείσουν τυχόν ανοιχτά υπόλοιπα ή να συμφωνηθεί το υπόλοιπό τους.

Συμφωνία Διαθεσίμων-Ταμείου (λογαριασμού 38.00):

Η συμφωνία φυσικής απογραφής ταμείου με το υπόλοιπο λογαριασμού 38.00 είναι βασική και πρέπει να διενεργείται σε καθημερινή, εβδομαδιαία, και μηνιαία βάση.

Συμφωνία Καταθέσεων (λογαριασμών 38.03-38.06):

Η συμφωνία διενεργείται ανά λογαριασμό που τηρεί η εταιρία, με το αντίστοιχο τραπεζικό extra it του λογαριασμού με ημερομηνία 31/12.

Δημιουργία - Έλεγχος Μεταβατικών Λογαριασμών Ενεργητικού (λογαριασμός 36) :

Έλεγχος των εξόδων επομένων χρήσεων (από Ασφάλειες, ΔΕΚΟ, τέλη κυκλοφορίας κτλ) και των εσόδων εισπρακτέων (τόκοι καταθέσεων που

δεν έχουν λογισθεί, ενοίκια εισπρακτέα κτλ) προκειμένου να γίνουν εγγραφές τακτοποίησης για τη διασφάλιση της αυτοτέλειας των χρήσεων.

Προβλέψεις λογαριασμός 44:

Σκοπός των προβλέψεων για έκτακτους κινδύνους είναι η κάλυψη ζημιών και δαπανών που προέρχονται από την κλειόμενη χρήση, αλλά κατά την ημερομηνία κατάρτισης του ισολογισμού δεν είναι γνωστό το ακριβές μέγεθος τους ή ο χρόνος στον οποίο θα γίνουν απαιτητές Υπολογισμός προβλέψεων για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία (λογαριασμός 44.00}. Η πρόβλεψη αυτή αφορά σε αποζημιώσεις λόγω απολύσεων, οικιοθελών αποχωρήσεων και συνταξιοδότησης του προσωπικού και υπολογίζεται συνήθως κατόπιν σχετικής αναλογιστικής μελέτης. Φορολογικά αναγνωρίζεται μόνο η πρόβλεψη για αποζημίωση λόγω συνταξιοδότησης προσωπικού στην επόμενη χρήση. Υπολογισμός προβλέψεων επισφαλών απαιτήσεων (λογαριασμός 44.11). Η πρόβλεψη αυτή δημιουργείται εφόσον συντρέχουν περιπτώσεις επισφαλών απαιτήσεων. Υπολογίζεται με συντελεστή 0,5% επί των ανοιχτών υπολοίπων των πελατών, που δημιουργήθηκαν στην χρήση απαλλαγμένα από απαιτήσεις από το δημόσιο, δήμους, δημόσιες επιχειρήσεις και ΝΠΔΔ οι οποίες δεν θεωρούνται επισφαλείς. Το συσσωρευμένο υπόλοιπο του λογαριασμού 44.11 δεν μπορεί να υπερβαίνει το 30% του συνολικού υπολοίπου των πελατών απαλλαγμένο από απαιτήσεις από το δημόσιο. Οι εγγραφές προβλέψεων καταχωρούνται με πίστωση των λογαριασμών 44 και χρέωση των οικιών λογαριασμών του 83.11 και 83.12.

Συμφωνία λογαριασμού 45, Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις:

Συμφωνία των λογαριασμών 45.00 - 45.13 με σχετική βεβαίωση υπολοίπου από τα πιστωτικά ιδρύματα

Συμφωνία των λογαριασμών 45.14 - 45.17 με σχετική βεβαίωση από τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Διαχωρισμός Μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων. «Λογαριασμός 45»

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις (δάνεια), που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση, πρέπει να διαχωριστούν και να μεταφερθούν στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, το προκειμένου να γίνει σωστή απεικόνιση τους

_ Συμφωνία Τραπεζικών Υποχρεώσεων (λογαριασμός 52):

Η συμφωνία διενεργείται ανά λογαριασμό και ανά τράπεζα. Το υπόλοιπο των λογαριασμών συμφωνείται με βεβαίωση υπολοίπου από τα πιστωτικά ιδρύματα με ημερομηνία 31/12.

_ Έλεγχος λογαριασμού 54.00 ΦΠΑ:

Αν ο λογαριασμός 54.00 παρουσιάζει χρεωστικό υπόλοιπο, θα πρέπει το υπόλοιπο αυτό να μεταφερθεί στον λογαριασμό 33.13.90 «Συμπηφιστέος στην Επόμενη Χρήση ΦΠΑ»

_ Έλεγχος και συμφωνία των παρακρατούμενων φόρων και ασφαλιστικών εισφορών προσωπικού (λογαριασμοί 54.03 και 55):

ΦΜΥ, συμφωνία λογαριασμού 54.03 με τους λογαριασμούς 60.00-60.01, για τον έλεγχο της ορθής παρακράτησης και συμφωνία με τις περιοδικές δηλώσεις ΦΜΥ με τους φόρους που έχουν αποδοθεί και με αυτούς που είναι προς απόδοση. Ασφαλιστικές εισφορές, συμφωνία λογαριασμού 55 με τους λογαριασμούς 60.00-60.01 και 60.03-60.04, για τον έλεγχο της ορθής παρακράτησης των εισφορών και συμφωνία αυτών με τις αποδοθείσες ασφαλιστικές εισφορές. Συμφωνία των μη αποδοθέντων ποσών (υπολοίπων του 54.03 και 55) με τις τελευταίες μισθοδοτικές καταστάσεις. Έκδοση βεβαιώσεων Αποδοχών οι οποίες εμπεριέχουν την παρακράτηση φόρου και την παρακράτηση για την Ειδική Εισφορά Αλληλεγγύης.

Έλεγχος και συμφωνία των παρακρατούμενων φόρων: - Από Αμοιβές Τρίτων, συμφωνία λογαριασμού 54.04 με τους λογαριασμούς 61.00-61.01 και με τις περιοδικές δηλώσεις με τους φόρους που έχουν αποδοθεί και με αυτούς που είναι προς απόδοση.

Έλεγχος παρακρατούμενων φόρων από πωλήσεις προς το δημόσιο και ΝΠΔΔ λογαριασμός 33.13.10).

Έλεγχος παρακρατούμενων φόρων από τόκους καταθέσεων (λογαριασμός 33.13.06)

Έκδοση και λήψη βεβαιώσεων παρακρατούμενων φόρων

Δημιουργία - Έλεγχος Μεταβατικών Λογαριασμών Παθητικού (λογαριασμός 56):

Έλεγχος των εσόδων επομένων χρήσεων (π.χ. προπληρωμένο έσοδο) και των δεδουλευμένων εξόδων (π.χ. τόκοι δανείων) προκειμένου να γίνουν τακτοποιητικές εγγραφές για τη διασφάλιση της αυτοτέλειας των χρήσεων

Αποτίμηση Απαιτήσεων και Υποχρεώσεων σε ξένο νόμισμα (λογαριασμοί 30.01, 38.05-38-06, 45, 50.01, 51.01, 52):

Στις περιπτώσεις που υπάρχουν ανοιχτά υπόλοιπα πελατών, προμηθευτών ή άλλων απαιτήσεων (π.χ. καταθέσεων) ή υποχρεώσεων (π.χ. δάνειο) σε ξένο νόμισμα, πραγματοποιείται αποτίμηση των υπολοίπων τους με μετατροπή του υπολοίπου σε ευρώ με βάση την επίσημη συναλλαγματική ισοτιμία (από την Τράπεζα της Ελλάδος) την ημέρα της απογραφής 31/12. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν μεταφέρονται στα αποτελέσματα χρήσης ως κέρδος ή ζημία «Αποτίμηση - Κοστολόγηση Αποθεμάτων

Συμφωνία Υποσυστημάτων

Έχοντας ολοκληρώσει τους ελέγχους και τις εγγραφές που επηρεάζουν τα υποσυστήματα που τροφοδοτούν τη Γενική Λογιστική (Εμπορική Διαχείριση, Μισθοδοσία, Αναλυτική Λογιστική) διενεργούνται συμφωνίες μεταξύ των υποσυστημάτων και της Γενικής Λογιστικής

Στο σημείο αυτό, έχει διενεργηθεί το σύνολο των ελέγχων και των διορθωτικών - τακτοποιητικών εγγραφών που επιβάλλονται για την ορθή απεικόνιση των οικονομικών στοιχείων της εταιρίας και για την τήρηση της αυτοτέλειας των χρήσεων.

Εκτύπωση Ισοζυγίου προ εγγραφών κλεισίματος (Προσωρινό Ισοζύγιο), προκειμένου να διενεργηθεί ένας τελικός έλεγχος και βάσει αυτού να πραγματοποιηθούν οι εγγραφές κλεισίματος. Η προθεσμία ολοκλήρωσης των εγγραφών κλεισίματος, είναι η προθεσμία για την εμπρόθεσμη δήλωση φορολογίας εισοδήματος.

2.3.2 ΣΥΝΤΑΞΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ (ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 80)

Εγγραφές Κλεισίματος λογαριασμών εκμετάλλευσης στον λογαριασμό 80.00

Οι εγγραφές κλεισίματος περιλαμβάνουν το κλείσιμο και την μεταφορά των υπολοίπων της ομάδας 2, 6 και 7 στον λογαριασμό 80.00 «Λογαριασμός Γενικής Εκμετάλλευσης».

Τα υπόλοιπα των λογαριασμών των ομάδων 2 και 6 που εμφανίζουν χρεωστικό υπόλοιπο, πιστώνονται με χρέωση του 80.00, ενώ το υπόλοιπο των λογαριασμών της ομάδας 7 που εμφανίζουν πιστωτικό υπόλοιπο, χρεώνονται με πίστωση του 80.00. Οι εγγραφές πραγματοποιούνται στον τελευταίο κινούμενο λογαριασμό.

Η τελευταία εγγραφή, είναι η απογραφή λήξης με την οποία χρεώνονται οι οικείοι λογαριασμοί της ομάδας 2 με πίστωση του 80.00.

Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης

Από την Κατάσταση Γενικής Εκμετάλλευσης, προκύπτει το καθαρό οργανικό αποτέλεσμα της χρήσης που κλείνει από την εκμετάλλευση των διαφόρων δραστηριοτήτων της εταιρίας (κύριας, παρεπόμενων, και δευτερεύουσας σημασίας).

Εκτύπωση Προσωρινού Ισοζυγίου για έλεγχο

Με την ολοκλήρωση των εγγραφών κλεισίματος, οι λογαριασμοί των ομάδων 6 και 7 θα πρέπει να εμφανίζουν μηδενικό υπόλοιπο ενώ οι λογαριασμοί της ομάδας 2 θα πρέπει να εμφανίζουν υπόλοιπο στην χρέωση με το υπόλοιπο της απογραφής λήξης.

Κατάρτιση Φύλου Μερισμού

Το σύνολο των εξόδων της εταιρείας που περιέχονται στην ομάδα 6, επιμερίζονται σε 5 κέντρα κόστους (Παραγωγή, Διοίκηση, Διάθεση, Έρευνα και Χρηματοοικονομικά) με σκοπό την απεικόνιση των εξόδων σε αυτές τις κατηγορίες.

Ο μερισμός των εξόδων στις κατηγορίες γίνεται με ποσόστωση βασισμένη σε λογικά και πραγματικά κριτήρια, ενώ η επιλεγμένη μέθοδος επιμερισμού πρέπει να ακολουθείται παγίως.

Η κατάρτιση του Φύλου Μερισμού είναι απαραίτητη προκειμένου να γίνουν οι σχετικές εγγραφές.

Εταιρείες που τηρούν αναλυτική λογιστική, διενεργούν μερισμό των

εξόδων τους κατά τη διάρκεια της χρήσης στους υπο λογαριασμούς του 92, οπότε δε χρειάζεται κατάρτιση φύλου μερισμού.

_Προσδιορισμός αποτελέσματος στους λογαριασμούς 80.01-80.03

Το υπόλοιπο του λογαριασμού 80.00 μεταφέρεται σε χρέωση (ζημίες) ή πίστωση (κέρδη) του 80.01.

Ο λογαριασμός 80.02 χρεώνεται αναλυτικά ανά κέντρο κόστους με τις αξίες που προκύπτουν από το φύλλο μερισμού (ή τον λογαριασμό 92) και πιστώνεται συγκεντρωτικά ο λογαριασμός 80.01.

_Κατάρτιση του Λογαριασμού Αποτελέσματα Χρήσεων (Λογαριασμός 86)

Στο λογαριασμό 86 γίνεται ο προσδιορισμός του συνολικού καθαρού αποτελέσματος (κέρδος / ζημία) προ φόρων.

Στους οικείους λογαριασμούς του 86, μεταφέρονται τα υπόλοιπα του λογαριασμού 80 καθώς επίσης και τα έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα της χρήσης, των λογαριασμών 81-85

_Εκτύπωση και έλεγχος ισοζυγίου

Έλεγχος πιθανών υπολοίπων σε λογαριασμούς που έχουν κλείσει και θα έπρεπε να εμφανίζουν υπόλοιπα.

Υπόλοιπο λογαριασμών ομάδας 2: χρεωστικό υπόλοιπο απογραφής λήξης.

Υπόλοιπο λογαριασμών 6, 7: μηδενικό υπόλοιπο

Υπόλοιπο λογαριασμών 81-85: μηδενικό υπόλοιπο

Υπόλοιπο λογαριασμού 80: μηδενικό υπόλοιπο

Στο σημείο αυτό έχουν ολοκληρωθεί όλες οι εγγραφές κλεισίματος των λογαριασμών εκμετάλλευσης και των αποτελεσματικών λογαριασμών, έχει προσδιοριστεί το καθαρό αποτέλεσμα της χρήσης (κέρδος ή ζημία) και έχουν καταρτιστεί οι καταστάσεις Γενικής Εκμετάλλευσης και Αποτελεσμάτων Χρήσεως.

Το επόμενο στάδιο αφορά στα αποτελέσματα προς διάθεση, την κατάρτιση του πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, καθώς και την προετοιμασία και υποβολή των δηλώσεων φορολογίας εισοδήματος, Ε3.

2.3.3 ΣΥΝΤΑΞΗ ΠΙΝΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 88)

Στο λογαριασμό 88 γίνεται ο προσδιορισμός της διάθεσης των αποτελεσμάτων χρήσης.

_Η σειρά στη διάθεση κερδών εφ'όσον υπάρχουν κέρδη της χρήσης είναι:

1. Κάλυψη ζημιών προηγούμενων χρήσεων
2. Υπολογισμός Φόρου Εισοδήματος
3. Υπολογισμός Τακτικού Αποθεματικού
4. Διανομή στους μετόχους του πρώτου μερίσματος
5. Διάθεση του υπολοίπου των κερδών:
_Πρόσθετο μέρισμα Αμοιβές και ποσοστά Δ.Σ.

_Μέρισμα στο προσωπικό

_Αποθεματικά

_Υπόλοιπο κερδών εις νέον

Για τη διάθεση του υπολοίπου των κερδών λαμβάνεται υπ' όψη το καταστατικό της εταιρίας και η απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης.

_Φάκελος Ενδοομιλικών Συναλλαγών

Εταιρίες που συνδέονται με άλλες εταιρίες, υποχρεούνται να καταρτίσουν και να υποβάλλουν στην Γ.Γ.Π.Σ. εντός 4 μηνών από τη λήξη της διαχειριστικής περιόδου, ηλεκτρονικά, φάκελο τεκμηρίωσης τιμών ενδοομιλικών συναλλαγών, ο οποίος περιλαμβάνει πληροφορίες σχετικά με τη λειτουργική ταυτότητα της εταιρίας, όπως τον όμιλο στον οποίο ανήκει, τις λειτουργίες που επιτελεί και τους κίνδυνους που αναλαμβάνει καθώς και τις ενδοομιλικές συναλλαγές προς τεκμηρίωση.

_Υποβολή Δήλωσης και Απόδοσης Δημοτικού Τέλους

Διαφημιστικές ενέργειες που περιλαμβάνουν εκτύπωση της επωνυμίας - λογοτύπου της εταιρίας σε ημερολόγια, δώρα, έντυπα, αυτοκόλλητα, αφίσες ή προβολή τους σε αέρια μέσα, υπόκεινται σε απόδοση δημοτικού τέλους διαφήμισης, το οποίο ανέρχεται σε 2% επί της διαφημιστικής δαπάνης.

Η καταβολή γίνεται στη Δ.Ο.Υ στο ταμείο παρακαταθηκών και δανείων και αποδίδεται στους δήμους και τις κοινότητες.

Κατάρτιση Πίνακα Φορολογικής Αναμόρφωσης

Ο πίνακας φορολογικής αναμόρφωσης περιλαμβάνει τις δαπάνες που δεν αναγνωρίζονται φορολογικώς για τον προσδιορισμό του τεκμαρτού εισοδήματος. Οι δαπάνες αυτές προστίθενται (αυξάνουν} το κέρδος ή (μειώνουν} τη ζημία για τον υπολογισμό του φόρου εισοδήματος της χρήσης. Η υποχρέωση της φορολογικής αναμόρφωσης των εξόδων αυτών γίνεται με αποκλειστική ευθύνη του λογιστή - φοροτεχνικού.

Υπολογισμός Φόρου Εισοδήματος και Δήλωση Ε3

Προετοιμασία της δήλωσης φορολογίας εισοδήματος και της δήλωσης Ε3. Υπολογισμός του Φόρου της χρήσης καθώς και της προκαταβολής φόρου που αφορά στην επόμενη χρήση.

Συνοπτικά σε ένα πίνακα οι φορολογικοί συντελεστές νομικών προσώπων και νομικών οντοτήτων μαζί με τα ποσοστά προκαταβολής παρατίθενται κατωτέρω.

	Νομικά Πρόσωπα - Οντότητες	2016		
		Απλογραφικό σύστημα	Διπλογραφικό σύστημα	Προκαταβολή φόρου
α1	Α.Ε., Ε.Π.Ε., Ι.Κ.Ε. (εκτός τραπεζών)	---	29	100
α2	Τράπεζες	---	29	100
β	Προσωπικές εταιρείες (Ο.Ε., Ε.Ε.,)	26/33	29	100
γ	Μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα νομικά πρόσωπα, σωματεία και ιδρύματα	29	29	100
δ	Συνεταιρισμοί και ενώσεις αυτών	26/33	29	100
Ε	Κοινωνίες αστικού δικαίου, αστικές κερδοσκοπικές ή μη κερδοσκοπικές εταιρείες, συμμετοχικές ή αφανείς	26/33	29	100
Στ1	Κοινοπραξίες προσωπικών εταιρειών	26/33	29	100
Στ2	Λοιπές κοινοπραξίες (στις οποίες δεν συμμετέχουν μόνο προσωπικές εταιρείες)	26/33	29	100
Ζ	Λοιπές νομικές οντότητες που δεν συμπεριλαμβάνονται ανωτέρω	26/33	29	100

Σημείωση: Οι ατομικές επιχειρήσεις και οι ελεύθεροι επαγγελματίες φορολογούνται με 26% για φορολογητέο εισόδημα ≤ 50.000 και με 33% για φορ. εισόδημα > 50.000 .

Αν υπάρχουν έσοδα από ακίνητα επιβάλλεται συντελεστής φόρου 3% επί του ακαθάριστου εσόδου από ακίνητα. Ο φόρος αυτός δεν μπορεί να υπερβεί το ποσό του φόρου εισοδήματος

_Τακτικό Αποθεματικό

Το τακτικό αποθεματικό υπολογίζεται στα κέρδη της χρήσης μετά την αφαίρεση κάθε ζημίας προηγούμενων χρήσεων, φορολογικών διαφορών καθώς και του φόρου εισοδήματος με συντελεστή 5%.

Ο σχηματισμός του Τακτικού Αποθεματικού είναι υποχρεωτικός μέχρι το υπόλοιπο του λογαριασμού 41.02 να ισούται με το ένα τρίτο του Εταιρικού Κεφαλαίου της εταιρίας

_Μερίσματα

Το πρώτο μέρισμα είναι υποχρεωτικό και ανέρχεται στο 35% επί των καθαρών κερδών μετά τον προσδιορισμό και την αφαίρεση του τακτικού αποθεματικού.

Το πρώτο μέρισμα μπορεί να μην διανεμηθεί μόνο μετά από απόφαση της Γ.Σ. κατά πλειοψηφία

_Ακολουθούν οι λογιστικές εγγραφές:

Του φόρου Εισοδήματος

Της προκαταβολής της προηγούμενης χρήσης - της προκαταβολής της επόμενης χρήσης

Της κάλυψης ζημιών προηγούμενων χρήσεων εφόσον υπάρχουν,

Του Τακτικού Αποθεματικού

_Λήψη Ισοζυγίου πριν την κατάρτιση του Ισολογισμού- Οριστικό Ισοζύγιο

Έχοντας ολοκληρώσει τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων καθώς και τις σχετικές εγγραφές που προκύπτουν, το επόμενο στάδιο αφορά στην κατάρτιση του ισολογισμού. Στο σημείο αυτό εκτυπώνουμε το 13^ο Ισοζύγιο - Οριστικό Ισοζύγιο Χρήσης, στο οποίο υπόλοιπα εμφανίζουν ΜΟΝΟ οι λογαριασμοί 10-59

2.3.4 ΣΥΝΤΑΞΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΛΟΓ/ΣΜΟΣ 89)

_Εγγραφές κλεισίματος και ανοίγματος Ισολογισμού

Ο λογαριασμός 89 χρησιμοποιείται στο κλείσιμο των λογαριασμών της χρήσεως και στο άνοιγμα των λογαριασμών της νέας χρήσεως που ακολουθεί μετά την κατάρτιση του ισολογισμού.

Στο τέλος της χρήσεως και μετά τη διενέργεια όλων των εγγραφών κλεισίματος που αναφέραμε ανωτέρω, χρεώνεται ο λογ. 89 με τα υπόλοιπα όλων των χρεωστικών λογαριασμών, με πίστωση καθενός απ' αυτούς, που έτσι μηδενίζονται, και πιστώνεται με τα υπόλοιπα όλων των πιστωτικών λογαριασμών, με χρέωση καθενός απ' αυτούς, που επίσης με τον τρόπο αυτό μηδενίζονται.

Στην έναρξη της χρήσεως που ακολουθεί, χρεώνεται ο λογ. 89 με τα υπόλοιπα όλων των πιστωτικών λογαριασμών του, με πίστωση καθενός από αυτούς, και πιστώνεται με τα υπόλοιπα όλων των χρεωστικών λογαριασμών του, με χρέωση καθενός από αυτούς.

Οι εγγραφές χρεώσεως και πιστώσεως του λογαριασμού 89, κατά την έναρξη της χρήσεως που ακολουθεί την κατάρτιση του ισολογισμού ονομάζονται «εγγραφές ανοίγματος των λογαριασμών του ισολογισμού».

2.3.5 ΣΥΝΤΑΞΗ ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑΤΟΣ ΚΑΙ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

_Σύνταξη Προσαρτήματος και Έκθεσης Διαχείρισης

Το προσάρτημα και η έκθεση διαχείρισης πρέπει να προσαρμόζονται στις ιδιαίτερες απαιτήσεις κάθε οντότητας, είτε με την παροχή πρόσθετων πληροφοριών αναγκαίων για την κατανόηση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων από τους χρήστες, είτε με την απάλειψη πληροφοριών που δεν σχετίζονται με την συγκεκριμένη οντότητα. Το προσάρτημα, όπως συντασσόταν μέχρι τώρα, βάσει των διατάξεων του ΠΔ 1123/1980, αλλά και των κωδικοποιημένων νόμων 2190/1920 (ΑΕ) και 3190/1955 (ΕΠΕ), αποτελούσε στην ουσία μια παράθεση πληροφοριών και μια περαιτέρω ανάλυση των αναγραφομένων κονδυλίων στις λογιστικές καταστάσεις, όπου ήταν απαραίτητο. Συνόδευε τον ισολογισμό και τις λοιπές

καταστάσεις, αλλά δεν δημοσιευόταν. Σε κάθε περίπτωση, οποιοσδήποτε φορέας είχε έννομο ή επενδυτικό συμφέρον, μπορούσε να πληροφορηθεί για το περιεχόμενό του.

Το νέο νομοθετικό πλαίσιο για την Λογιστική, τα βιβλία και στοιχεία και τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις (Ν 4308/2014), ακολουθεί την ίδια περίπτωση λογική στο θέμα του προσαρτήματος, προσθέτοντας στον όρο, την λέξη «σημειώσεις», μέσα σε παρένθεση, σε αντιδιαστολή με τις υπόλοιπες καταστάσεις, όπου αναφέρει την λέξη «πίνακας». Το προσάρτημα συντάσσεται σε κάθε περίπτωση, κατά την οποία καταρτίζεται ισολογισμός.

2.3.6 ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ ΦΑΚΕΛΟΣ ΧΡΗΣΗΣ

_Δημιουργία Ηλεκτρονικού φακέλου

Για κάθε διαχειριστική περίοδο, η εταιρία είναι υποχρεωμένη να τηρεί ηλεκτρονικό φάκελο στον οποίο αποθηκεύονται, ανα χρήση, τα δεδομένα όλων των βιβλίων που τηρούνται μηχανογραφικά, τα δεδομένα του τελευταίου προσωρινού και οριστικού ισοζυγίου, τα καθολικά, τα ημερολόγια, το βιβλίο απογραφών και ισολογισμού και το βιβλίο παγίων.

_Έλεγχος Οικονομικών Καταστάσεων από Ορκωτούς Ελεγκτές-Λογιστές

Τα κριτήρια τα οποία πρέπει να ληφθούν υπόψη για την υπαγωγή σε υποχρεωτικό έλεγχο από ελεγκτές του ν. 4336/2015 είναι αυτά που ορίζει ο νόμος αυτός, σε συνδυασμό με τον ν.4308/2014. Συνεπώς, οντότητες οι οποίες βάσει των οικονομικών αποτελεσμάτων των ετών 2014 και 2015 θεωρούνται μικρές ή πολύ μικρές δεν υποχρεούνται να εκλέξουν τακτικούς ελεγκτές για τη χρήση του 2016. Βέβαια, οι μικρές οντότητες έχουν τη δυνατότητα να το κάνουν προαιρετικά.

Οντότητα κατά την χρήση 2016	Υπαγωγή σε έλεγχο από ορκωτούς ελεγκτές – λογιστές
Πολύ μικρή	Όχι
Μικρή	Όχι
Μεσαία	Ναι
Μεγάλη	Ναι

3 ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΘΕΩΡΗΤΙΚΟΥ ΥΠΟΒΑΘΡΟΥ

Για το πρακτικό μέρος της εργασίας χρησιμοποιήθηκαν οι οικονομικές καταστάσεις υφιστάμενης Ανώνυμης Βιοτεχνικής και Εμπορικής Εταιρείας κατασκευής κουφωμάτων αλουμινίου από τη διαχειριστική περίοδο 01/01/2015-31/12/2015.

3.1 ΠΡΩΤΟ ΠΡΟΣΩΡΙΝΟ ΙΣΟΖΥΓΙΟ 31/12/15

Περίοδος από :01/01/2015 έως :31/12/2015									
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Σύνολα έως 31/12/2014		Σύνολα περιόδου		Σύνολα την 31/12/2015		Υπόλοιπο την 31/12/2015	
		Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρεωστικό	Πιστωτικό
04	ΔΙΑΦΟΡΟΙ Λ/ΜΟΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΧΡΕΩ	0,00	0,00	20.215,22	0,00	20.215,22	0,00	20.215,22	
04.00	ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ	0,00	0,00	20.215,22	0,00	20.215,22	0,00	20.215,22	
04.00.00	ΕΝΔΟΚ/ΚΕΣ ΑΠΟΚΤ.ΑΞΙΑΣ ΥΠΟΚ.ΣΕ ΦΠΑ	0,00	0,00	20.215,22	0,00	20.215,22	0,00	20.215,22	
04.00.00.0012	ΕΝΔ.ΑΠΟΚΤ.ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ	0,00	0,00	10.887,50	0,00	10.887,50	0,00	10.887,50	
04.00.00.0020	ΕΝΔ.ΑΠ.ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0,00	0,00	3.098,33	0,00	3.098,33	0,00	3.098,33	
04.00.00.0024	ΕΝΔΟΚ/ΕΣ ΑΠΟΚΤ. Α&Β ΥΛΩΝ	0,00	0,00	5.889,39	0,00	5.889,39	0,00	5.889,39	
04.00.00.0061	ΕΝΔΟΚ.ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	0,00	0,00	340,00	0,00	340,00	0,00	340,00	
08	ΔΙΑΦΟΡΟΙ Λ/ΜΟΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΠΙΣΤ	0,00	0,00	0,00	20.215,22	0,00	20.215,22		20.215,22
08.00	ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00	20.215,22	0,00	20.215,22		20.215,22
08.00.00	ΕΝΔΟΚ/ΕΣ ΑΠΟΚΤ.ΑΞΙΑΣ ΥΠΟΚ.ΣΕ ΦΠΑ	0,00	0,00	0,00	20.215,22	0,00	20.215,22		20.215,22
08.00.00.0012	ΕΝΔ.ΑΠΟΚΤ.ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ	0,00	0,00	0,00	10.887,50	0,00	10.887,50		10.887,50
08.00.00.0020	ΕΝΔ.ΑΠ.ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0,00	0,00	0,00	3.098,33	0,00	3.098,33		3.098,33
08.00.00.0024	ΕΝΔΟΚ/ΕΣ ΑΠΟΚΤ. Α&Β ΥΛΩΝ	0,00	0,00	0,00	5.889,39	0,00	5.889,39		5.889,39
08.00.00.0061	ΕΝΔΟΚ.ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	0,00	0,00	0,00	340,00	0,00	340,00		340,00
Λογ/μίων Τάξεως		0,00	0,00	20.215,22	20.215,22	20.215,22	20.215,22	20.215,22	20.215,22
10	ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	701.066,88	0,00	0,00	0,00	701.066,88	0,00	701.066,88	
10.00	ΓΗΠΕΔΑ-ΟΙΚΟΠΕΔΑ	701.066,88	0,00	0,00	0,00	701.066,88	0,00	701.066,88	
10.00.00	ΑΓΡΟΤΕΜΑΧΙΑ	701.066,88	0,00	0,00	0,00	701.066,88	0,00	701.066,88	
10.00.00.0000	2ο ΧΛΜ ΟΔΟΥ ΣΙΝΔΟΥ -ΧΑΛΑΣΤΡΑΣ Τ.Μ.21014,53	75.906,24	0,00	0,00	0,00	75.906,24	0,00	75.906,24	
10.00.00.0001	Β'ΑΓΡΟΤ/Ο 2ο ΧΛΜ ΣΙΝΔ/ΧΑΛΑΣΤΡ.ΤΜ 11839.5 Νο 212Α	97.287,16	0,00	0,00	0,00	97.287,16	0,00	97.287,16	
10.00.00.0002	Γ'ΑΓΡΟΤΕΜΑΧΙΟ 2 ΧΛΜ ΣΙΝΔΟΥ-ΧΑΛΑΣΤΡΑΣ ΤΜ 19598	483.120,17	0,00	0,00	0,00	483.120,17	0,00	483.120,17	
10.00.00.0003	Δ' ΑΓΡ/ΧΙΟ 2οΧΛΜ ΣΙΝΔΟΥ - ΧΑΛΑΣΤΡΑΣ ΤΜ 11839,5αρ.212Β	44.753,31	0,00	0,00	0,00	44.753,31	0,00	44.753,31	
11	ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚ/ΣΕΙΣ-ΤΕΧΝ.ΕΡΓΑ	2.797.136,41	2.683.396,88	0,00	0,00	2.797.136,41	2.683.396,88	113.739,53	
11.00	ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ	2.632.628,51	0,00	0,00	0,00	2.632.628,51	0,00	2.632.628,51	

11.00.00	ΚΤΙΡΙΑ ΕΓΚΑΤ.ΚΤΙΡ.ΕΝΤΟΣ ΙΔΙΟΚΤ.ΟΙΚΟΠ.	2.632.628,51	0,00	0,00	0,00	2.632.628,51	0,00	2.632.628,51	
11.00.00.0000	ΒΙΟΜΗΧ/ΣΙΟ ΕΠΙ 2ο ΧΛΜ ΣΙΝΔΟΥ-ΧΑΛΑΣΤΡΑΣ	374.773,17	0,00	0,00	0,00	374.773,17	0,00	374.773,17	
11.00.00.0001	2Η ΠΤΕΡΥΓΑ ΒΙΟΜΗΧ/ΣΙΟΥ Ν.1892/90 ΑΡΘ.23Β	886.456,70	0,00	0,00	0,00	886.456,70	0,00	886.456,70	
11.00.00.0004	3Η ΠΤΕΡΥΓΑ ΒΙΟΜΗΧ/ΣΙΟΥ Ν1828/89	616.689,81	0,00	0,00	0,00	616.689,81	0,00	616.689,81	
11.00.00.0005	4Η ΠΤΕΡΥΓΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΟΣΤΑΣΙΟΥ	754.708,83	0,00	0,00	0,00	754.708,83	0,00	754.708,83	
11.03	ΥΠΟΚΕΙΜ. ΣΕ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΧΩΡΟΥ	164.507,90	0,00	0,00	0,00	164.507,90	0,00	164.507,90	
11.03.00	ΥΠΟΚΕΙΜ. ΣΕ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΞΩΤ. ΧΩΡΟΥ	164.507,90	0,00	0,00	0,00	164.507,90	0,00	164.507,90	
11.03.00.0000	ΥΠΟΚΕΙΜ. ΣΕ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΞΩΤ. ΧΩΡΟΥ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	164.507,90	0,00	0,00	0,00	164.507,90	0,00	164.507,90	
11.99	ΑΠΟΣΒ.ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚ/ΣΕΙΣ-ΤΕΧ.ΕΡΓΑ	0,00	2.683.396,88	0,00	0,00	0,00	2.683.396,88		2.683.396,88
11.99.00	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΕΓΚΑΤ.ΚΤΙΡΙΩΝ	0,00	2.518.889,00	0,00	0,00	0,00	2.518.889,00		2.518.889,00
11.99.00.0000	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΚΤΙΡΙΑ	0,00	374.773,16	0,00	0,00	0,00	374.773,16		374.773,16
11.99.00.0001	ΑΠΟΣΒ. 2η ΠΤΕΡΥΓΑ	0,00	886.456,69	0,00	0,00	0,00	886.456,69		886.456,69
11.99.00.0002	ΑΠΟΣΒ. 3η ΠΤΕΡΥΓΑ	0,00	580.301,85	0,00	0,00	0,00	580.301,85		580.301,85
11.99.00.0003	ΑΠΟΣΒ. 4η ΠΤΕΡΥΓΑ	0,00	677.357,30	0,00	0,00	0,00	677.357,30		677.357,30
11.99.03	ΑΟΣΒΕΣΒΜΕΝΑ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΑ ΣΕ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΧΩΡΟΥ	0,00	164.507,88	0,00	0,00	0,00	164.507,88		164.507,88
11.99.03.0000	ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΑ ΣΕ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΧΩΡΟΥ	0,00	164.507,88	0,00	0,00	0,00	164.507,88		164.507,88
12	ΜΗΧ/ΤΑ-ΤΕΧ.ΕΓΚ/ΣΕΙΣ-ΛΟΙΠ.ΜΗΧ.ΕΞ	3.358.454,63	3.328.781,36	12.201,15	0,00	3.370.655,78	3.328.781,36	41.874,42	
12.00	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	3.080.294,34	0,00	8.801,15	0,00	3.089.095,49	0,00	3.089.095,49	
12.00.00	ΑΓΟΡΕΣ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΥΠΟΚ.ΣΕ ΑΝΑΠΤΥΞ.ΝΟΜΟ	1.500,00	0,00	8.801,15	0,00	10.301,15	0,00	10.301,15	
12.00.00.0001	ΕΝΔΟΚΟΙΝ. ΑΓΟΡΕΣ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ	0,00	0,00	6.900,00	0,00	6.900,00	0,00	6.900,00	
12.00.00.0021	ΑΓΟΡΕΣ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΜΕ ΦΠΑ 23%	1.500,00	0,00	1.901,15	0,00	3.401,15	0,00	3.401,15	
12.00.01	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	3.078.794,34	0,00	0,00	0,00	3.078.794,34	0,00	3.078.794,34	
12.00.01.0000	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	1.612.513,85	0,00	0,00	0,00	1.612.513,85	0,00	1.612.513,85	
12.00.01.0001	ΜΗΧ.ΠΑΡΑΓ.ΜΕ ΦΠΑ	1.466.280,49	0,00	0,00	0,00	1.466.280,49	0,00	1.466.280,49	
12.01	ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	18.068,59	0,00	0,00	0,00	18.068,59	0,00	18.068,59	
12.01.01	ΤΕΧΝ.ΕΓΚΑΤ.ΜΗ ΥΠΟΚ.ΣΕ ΑΝΑΠΤΥΞ.ΝΟΜΟ	18.068,59	0,00	0,00	0,00	18.068,59	0,00	18.068,59	
12.01.01.0000	ΛΟΙΠΕΣ ΤΕΧΝ.ΕΓΚΑΤ. ΜΕ ΦΠΑ	18.068,59	0,00	0,00	0,00	18.068,59	0,00	18.068,59	
12.04	ΚΑΛΟΥΠΙΑ-ΙΔΙΟΣΥΣΚΕΥΕΣ	260.091,70	0,00	3.400,00	0,00	263.491,70	0,00	263.491,70	
12.04.00	ΑΓΟΡΕΣ ΚΑΛΟΥΠΙΩΝ-ΙΔΙΟΚ.ΥΠΟΚ.ΣΕ ΑΝΑΠΤ.ΝΟΜΟ	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	
12.04.00.0004	ΚΑΛΟΥΠΙΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΠΡΟΦΙΛ ΚΑΙ ΑΛΛΑ	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	
12.04.01	ΚΑΛΟΥΠΙΑ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	260.091,70	0,00	0,00	0,00	260.091,70	0,00	260.091,70	
12.04.01.0000	ΚΑΛΟΥΠΙΑ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	260.091,70	0,00	0,00	0,00	260.091,70	0,00	260.091,70	
12.99	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΜΗΧΑΝ-ΤΕΧ.ΕΓΚ.Λ.ΜΕΞ	0,00	3.328.781,36	0,00	0,00	0,00	3.328.781,36		3.328.781,36
12.99.00	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	0,00	3.122.211,21	0,00	0,00	0,00	3.122.211,21		3.122.211,21
12.99.00.0000	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	0,00	3.122.211,21	0,00	0,00	0,00	3.122.211,21		3.122.211,21
12.99.01	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΕΣ ΤΕΧΝ.ΕΓΚΑΤΑΣΤΕΙΣ	0,00	12.030,66	0,00	0,00	0,00	12.030,66		12.030,66
12.99.01.0000	ΑΠΟΣΒΕΣΜ.ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤ.ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	0,00	12.030,66	0,00	0,00	0,00	12.030,66		12.030,66
12.99.04	ΑΠΟΣΒ.ΚΑΛΟΥΠΙΑ ΙΔΙΟΣ/ΕΣ	0,00	194.539,49	0,00	0,00	0,00	194.539,49		194.539,49
12.99.04.0000	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΚΑΛΟΥΠΙΑ ΙΔΙΟΣ/ΕΣ ΠΑΡΑΓ.	0,00	194.539,49	0,00	0,00	0,00	194.539,49		194.539,49
13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	141.962,57	125.147,81	21.663,95	21.663,95	163.626,52	146.811,76	16.814,76	
13.01	ΛΟΙΠΑ ΕΠΙΒΑΤΙΚΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ	24.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00	24.000,00	

13.01.00	ΕΠΙΒΑΤΙΚΑ ΑΥΤΟΚ.ΧΩΡΙΣ ΔΙΚ.ΕΚΠΤ.ΦΠΑ	24.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00	24.000,00	
13.01.00.0000	ΛΟΙΠΑ ΕΠΙΒΑΤΙΚΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ	24.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00	24.000,00	
13.02	ΦΟΡΤΗΓΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ-ΡΥΜΟΥΛΚΕΣ	106.021,52	0,00	0,00	8.980,28	106.021,52	8.980,28	97.041,24	
13.02.00	ΦΟΡΤΗΓΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ	93.258,35	0,00	0,00	8.980,28	93.258,35	8.980,28	84.278,07	
13.02.00.0000	ΦΟΡΤΗΓΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ ΜΕ ΦΠΑ	75.284,33	0,00	0,00	8.980,28	75.284,33	8.980,28	66.304,05	
13.02.00.0001	ΕΝΔΟΚ.ΑΠΟΚΤ.ΦΟΡΤΗΓΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ	17.974,02	0,00	0,00	0,00	17.974,02	0,00	17.974,02	
13.02.03	ΕΙΔΙΚΗ ΧΡΗΣΕΩΣ ΜΕΤΑΦ.ΜΕΣΑ	12.763,17	0,00	0,00	0,00	12.763,17	0,00	12.763,17	
13.02.03.0000	ΚΟΝΤΕΙΝΕΡ (ΚΟΦΕΣ) ΜΕ ΦΠΑ	12.763,17	0,00	0,00	0,00	12.763,17	0,00	12.763,17	
13.09	ΛΟΙΠΑ ΜΕΣΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ	11.941,05	0,00	0,00	8.683,74	11.941,05	8.683,74	3.257,31	
13.09.00	ΜΟΤΟΣΥΚΛΕΤΕΣ	11.941,05	0,00	0,00	8.683,74	11.941,05	8.683,74	3.257,31	
13.09.00.0000	ΜΟΤΟΣΥΚΛΕΤΕΣ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ	11.941,05	0,00	0,00	8.683,74	11.941,05	8.683,74	3.257,31	
13.99	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	0,00	125.147,81	21.663,95	3.999,93	21.663,95	129.147,74		107.483,79
13.99.01	ΑΠΟΣΒ.ΛΟΙΠΑ ΕΠΙΒ.ΑΥΤΟΚ/Α	0,00	6.999,95	3.999,93	0,00	3.999,93	6.999,95		3.000,02
13.99.01.0000	ΑΠΟΣΒ.ΛΟΙΠΑ ΕΠΙΒ.ΑΥΤΟΚΙΝ/Α	0,00	6.999,95	3.999,93	0,00	3.999,93	6.999,95		3.000,02
13.99.02	ΑΠΟΣΒ.ΑΥΤΟΚ.-ΦΟΤ/ΓΑ-ΡΥΜΟΥΛΚ.& ΛΟΙΠΑ	0,00	106.336,53	8.980,28	3.894,55	8.980,28	110.231,08		101.250,80
13.99.02.0000	ΑΠΟΣΒ.ΦΟΡΤΗΓΑ	0,00	106.336,53	8.980,28	3.894,55	8.980,28	110.231,08		101.250,80
13.99.09	ΑΠΟΣΒΕΣΜ.ΛΟΙΠΑ ΜΕΣΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ	0,00	11.811,33	8.683,74	105,38	8.683,74	11.916,71		3.232,97
13.99.09.0000	ΑΠΟΣΒ.ΜΟΤΟΣΥΚΛΕΤΕΣ	0,00	11.811,33	8.683,74	105,38	8.683,74	11.916,71		3.232,97
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	605.362,68	603.458,45	237,81	0,00	605.600,49	603.458,45	2.142,04	
14.00	ΕΠΙΠΛΑ	93.753,58	0,00	0,00	0,00	93.753,58	0,00	93.753,58	
14.00.01	ΕΠΙΠΛΑ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	93.753,58	0,00	0,00	0,00	93.753,58	0,00	93.753,58	
14.00.01.0000	ΕΠΙΠΛΑ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓ.	93.753,58	0,00	0,00	0,00	93.753,58	0,00	93.753,58	
14.01	ΣΚΕΥΗ	13.019,26	0,00	0,00	0,00	13.019,26	0,00	13.019,26	
14.01.01	ΣΚΕΥΗ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	13.019,26	0,00	0,00	0,00	13.019,26	0,00	13.019,26	
14.01.01.0000	ΣΚΕΥΗ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	13.019,26	0,00	0,00	0,00	13.019,26	0,00	13.019,26	
14.02	ΜΗΧΑΝΕΣ ΓΡΑΦΕΙΩΝ	6.965,00	0,00	0,00	0,00	6.965,00	0,00	6.965,00	
14.02.01	ΜΗΧΑ.ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	6.965,00	0,00	0,00	0,00	6.965,00	0,00	6.965,00	
14.02.01.0000	ΜΗΧ.ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	6.965,00	0,00	0,00	0,00	6.965,00	0,00	6.965,00	
14.03	ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ ΥΠΟ/ΕΣ & ΗΛ.ΣΥΓΚΡΟ	185.098,72	0,00	0,00	0,00	185.098,72	0,00	185.098,72	
14.03.00	ΗΛΕΚΤΡ.ΥΠΟΛ.ΕΞΥΠ.ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤ.	1.745,00	0,00	0,00	0,00	1.745,00	0,00	1.745,00	
14.03.00.0019	Η/Υ ΕΞΥΠ.ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤ.ΜΕ ΦΠΑ 19%	1.745,00	0,00	0,00	0,00	1.745,00	0,00	1.745,00	
14.03.01	Η/Υ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	183.353,72	0,00	0,00	0,00	183.353,72	0,00	183.353,72	
14.03.01.0000	Η/Υ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	183.353,72	0,00	0,00	0,00	183.353,72	0,00	183.353,72	
14.08	ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ	26.833,77	0,00	0,00	0,00	26.833,77	0,00	26.833,77	
14.08.01	ΕΞΟΠΛ.ΤΗΛΕΠ.ΛΕΙΤ.ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	26.833,77	0,00	0,00	0,00	26.833,77	0,00	26.833,77	
14.08.01.0000	ΕΞΟΠΛ.ΤΗΛΕΠ.ΛΕΙΤ.ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	26.833,77	0,00	0,00	0,00	26.833,77	0,00	26.833,77	
14.09	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	279.692,35	0,00	237,81	0,00	279.930,16	0,00	279.930,16	
14.09.00	ΑΓΟΡΕΣ ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΕΞ.ΔΙΟΙ.ΛΕΙΤ.	14.885,48	0,00	237,81	0,00	15.123,29	0,00	15.123,29	
14.09.00.0000	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛ.ΔΙΟΙ.ΛΕΙΤ.ΜΕ ΦΠΑ 23%	14.885,44	0,00	0,00	0,00	14.885,44	0,00	14.885,44	
14.09.00.0021	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛ.ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤ. ΜΕ ΦΠΑ 21%	0,04	0,00	237,81	0,00	237,85	0,00	237,85	
14.09.01	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΕΞΥΠ.ΛΕΙΤ.ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	264.806,87	0,00	0,00	0,00	264.806,87	0,00	264.806,87	
14.09.01.0000	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΕΞ.ΛΕΙΤ.ΠΑΡ. ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	264.806,87	0,00	0,00	0,00	264.806,87	0,00	264.806,87	
14.99	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΕΠΙΠ.& ΑΠΟΣ.ΛΟΙΠ.ΕΞ	0,00	603.458,45	0,00	0,00	0,00	603.458,45		603.458,45

14.99.00	ΑΠΟΣΒ/ΝΑ ΕΠΙΠΛΑ	0,00	93.753,58	0,00	0,00	0,00	93.753,58	93.753,58
14.99.00.0000	ΑΠΟΣΒ/ΝΑ ΕΠΙΠΛΑ ΕΞ.ΛΕΙΤ.ΔΙΟΙ.	0,00	93.753,58	0,00	0,00	0,00	93.753,58	93.753,58
14.99.01	ΑΠΟΣΒ/ΝΑ ΣΚΕΥΗ	0,00	13.610,27	0,00	0,00	0,00	13.610,27	13.610,27
14.99.01.0000	ΑΠΟΣΒ/ΝΑ ΣΚΕΥΗ	0,00	13.610,27	0,00	0,00	0,00	13.610,27	13.610,27
14.99.02	ΑΠΟΣΒ/Α ΜΗΧ/ΤΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ	0,00	6.965,00	0,00	0,00	0,00	6.965,00	6.965,00
14.99.02.0000	ΑΠΟΣΒ.ΜΗΧΑΝ.ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤΟΥΡΓ.	0,00	6.965,00	0,00	0,00	0,00	6.965,00	6.965,00
14.99.03	ΑΠΟΣΒ/Α Η/Υ & ΗΛΕΚΤΡ.ΣΥΓΚΡ/ΤΑ	0,00	183.353,71	0,00	0,00	0,00	183.353,71	183.353,71
14.99.03.0000	ΑΠΟΣΒ/Α Η/Υ ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	0,00	183.353,71	0,00	0,00	0,00	183.353,71	183.353,71
14.99.08	ΑΠΟΣΒ.ΕΞΟΠΛ.ΤΗΛΕΠ/ΝΙΩΝ	0,00	26.833,77	0,00	0,00	0,00	26.833,77	26.833,77
14.99.08.0000	ΑΠΟΣΒ/Α ΕΞΟΠΛ.ΤΗΛ/ΝΙΩΝ ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤ.	0,00	26.833,77	0,00	0,00	0,00	26.833,77	26.833,77
14.99.09	ΑΠΟΣΒ/ΟΣ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	0,00	278.942,12	0,00	0,00	0,00	278.942,12	278.942,12
14.99.09.0000	ΑΠΟΣΒ/ΝΟΣ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛ.ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤΟΥΡΓ.	0,00	14.726,27	0,00	0,00	0,00	14.726,27	14.726,27
14.99.09.0001	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ ΠΑΡΑΓ. ΛΕΙΤ.	0,00	264.215,85	0,00	0,00	0,00	264.215,85	264.215,85
18	ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ & ΛΟΙΠ.ΜΑΚΡΟΠΡ.ΑΠΑΙΤ.	4.428,62	0,00	0,00	0,00	4.428,62	0,00	4.428,62
18.11	ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ	4.428,62	0,00	0,00	0,00	4.428,62	0,00	4.428,62
18.11.00	ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ & ΔΗΜ.ΕΠΙΧ.	1.750,00	0,00	0,00	0,00	1.750,00	0,00	1.750,00
18.11.00.0004	ΕΓΓΥΗΣΗ ΔΕΗ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ	1.750,00	0,00	0,00	0,00	1.750,00	0,00	1.750,00
18.11.01	ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΣΕ ΛΟΙΠΟΥΣ ΤΡΙΤΟΥΣ	2.678,62	0,00	0,00	0,00	2.678,62	0,00	2.678,62
18.11.01.0001	ΕΓΓΥΗΣΗ ΕΚΘΕΣΕΩΣ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ	2.678,62	0,00	0,00	0,00	2.678,62	0,00	2.678,62
20	ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	3.782,94	0,00	2.937,95	0,00	6.720,89	0,00	6.720,89
20.00	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	3.782,94	0,00	0,00	0,00	3.782,94	0,00	3.782,94
20.00.00	ΑΠΟΘΕΜ.ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΜΠΟΡ.	3.782,94	0,00	0,00	0,00	3.782,94	0,00	3.782,94
20.00.00.0000	ΑΠΟΘ.ΑΠΟΓΡ.ΕΜΠΟΡ.ΣΤΟ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟ	3.782,94	0,00	0,00	0,00	3.782,94	0,00	3.782,94
20.01	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0,00	0,00	2.937,95	0,00	2.937,95	0,00	2.937,95
20.01.01	ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ ΕΝΔ.ΑΠΟΚΤ.	0,00	0,00	2.937,95	0,00	2.937,95	0,00	2.937,95
20.01.01.0000	ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ ΕΝΔ.ΑΠΟΚΤ.	0,00	0,00	2.937,95	0,00	2.937,95	0,00	2.937,95
21	ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΕΤΟΙΜΑ ΚΑΙ ΗΜΙΤΕΛΗ	98.727,99	0,00	0,00	0,00	98.727,99	0,00	98.727,99
21.00	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΕΤΟΙΜΩΝ & ΗΜΙΤΕΛΩΝ	98.727,99	0,00	0,00	0,00	98.727,99	0,00	98.727,99
21.00.00	ΑΠΟΘ.ΕΤΟΙΜ.& ΗΜΙΤΕΛΩΝ ΣΤΟ ΕΡΓΟΣΤ.	98.727,99	0,00	0,00	0,00	98.727,99	0,00	98.727,99
21.00.00.0000	ΑΠΟΘ.ΠΡΟΙΟΝΤ.ΕΤΟΙΜ.& ΗΜΙΤ.ΣΤΟ ΕΡΓΟΣΤ.	98.727,99	0,00	0,00	0,00	98.727,99	0,00	98.727,99
23	ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ	45.197,10	0,00	0,00	0,00	45.197,10	0,00	45.197,10
23.00	ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ	45.197,10	0,00	0,00	0,00	45.197,10	0,00	45.197,10
23.00.00	ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ	45.197,10	0,00	0,00	0,00	45.197,10	0,00	45.197,10
23.00.00.0000	ΗΜΙΕΤΟΙΜΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ	45.197,10	0,00	0,00	0,00	45.197,10	0,00	45.197,10
24	ΠΡΩΤΕΣ & ΒΟΗΘ.ΥΛΕΣ - ΥΛΙΚΑ ΣΥΣΚ.	267.477,75	0,00	316.975,62	3.941,72	584.453,37	3.941,72	580.511,65
24.00	ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ	267.477,75	0,00	310.129,46	3.941,72	577.607,21	3.941,72	573.665,49
24.00.00	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ	267.477,75	0,00	0,00	0,00	267.477,75	0,00	267.477,75
24.00.00.0000	ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ ΑΠΟΓΡ.ΣΤΟ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟ	267.477,75	0,00	0,00	0,00	267.477,75	0,00	267.477,75
24.00.01	ΑΓΟΡΕΣ ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	0,00	292.614,69	3.941,72	292.614,69	3.941,72	288.672,97
24.00.01.0021	ΑΓΟΡΕΣ ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ ΜΕ ΦΠΑ 23%	0,00	0,00	97.303,09	2.043,13	97.303,09	2.043,13	95.259,96
24.00.01.0024	ΑΓΟΡΕΣ ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ ΜΕ ΦΠΑ 24%	0,00	0,00	195.311,60	1.898,59	195.311,60	1.898,59	193.413,01
24.00.02	ΕΝΔΟΚΟΙΝ.ΑΠΟΚΤ. Α&Β ΥΛΩΝ	0,00	0,00	10.037,27	0,00	10.037,27	0,00	10.037,27
24.00.02.0018	ΕΝΔΟΚ.ΑΠΟΚΤ.Α&ΒΥΛΩΝ ΜΕ ΦΠΑ 23%	0,00	0,00	10.037,27	0,00	10.037,27	0,00	10.037,27
24.00.03	ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΑΠΟ ΤΡΙΤΕΣ ΧΩΡΕΣ	0,00	0,00	7.477,50	0,00	7.477,50	0,00	7.477,50

24.00.03.0021	ΕΙΣΑΓ.ΤΡΙΤ.ΧΩΡ. ΜΕ ΦΠΑ 21%	0,00	0,00	7.477,50	0,00	7.477,50	0,00	7.477,50	
24.01	ΒΟΗΘΗΤΙΚΕΣ ΥΛΕΣ	0,00	0,00	6.846,16	0,00	6.846,16	0,00	6.846,16	
24.01.01	ΑΓΟΡΕΣ Β' ΥΛΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	0,00	6.846,16	0,00	6.846,16	0,00	6.846,16	
24.01.01.0021	ΑΓΟΡΕΣ Β ΥΛΩΝ ΜΕ ΦΠΑ 23%	0,00	0,00	3.339,09	0,00	3.339,09	0,00	3.339,09	
24.01.01.0024	ΑΓΟΡΕΣ Β ΥΛΩΝ ΜΕ ΦΠΑ 24%	0,00	0,00	3.507,07	0,00	3.507,07	0,00	3.507,07	
25	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	1.395,08	0,00	33.636,68	12,00	35.031,76	12,00	35.019,76	
25.04	ΛΟΙΠΑ ΚΑΥΣΙΜΑ ΛΙΠΑΝΤΙΚΑ	0,00	0,00	10.499,70	0,00	10.499,70	0,00	10.499,70	
25.04.00	ΥΓΡΑΕΡΙΟ	0,00	0,00	10.499,70	0,00	10.499,70	0,00	10.499,70	
25.04.00.0021	ΥΓΡΑΕΡΙΟ ΜΕ ΦΠΑ 23%	0,00	0,00	6.821,40	0,00	6.821,40	0,00	6.821,40	
25.04.00.0024	ΥΓΡΑΕΡΙΟ ΜΕ ΦΠΑ 24%	0,00	0,00	3.678,30	0,00	3.678,30	0,00	3.678,30	
25.05	ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	1.395,08	0,00	23.136,98	12,00	24.532,06	12,00	24.520,06	
25.05.00	ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	1.395,08	0,00	0,00	0,00	1.395,08	0,00	1.395,08	
25.05.00.0000	ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	1.395,08	0,00	0,00	0,00	1.395,08	0,00	1.395,08	
25.05.01	ΑΓΟΡΕΣ ΔΙΑΦ.ΑΝΑΛ.ΥΛΙΚΩΝ	0,00	0,00	23.136,98	12,00	23.136,98	12,00	23.124,98	
25.05.01.0021	ΑΓΟΡΕΣ ΔΙΑΦ.ΑΝΑΛΥΛ. ΜΕ ΦΠΑ 23%	0,00	0,00	8.732,14	0,00	8.732,14	0,00	8.732,14	
25.05.01.0024	ΑΓΟΡΕΣ ΔΙΑΦ.ΑΝΑΛΥΛ. ΜΕ ΦΠΑ 24%	0,00	0,00	14.404,84	12,00	14.404,84	12,00	14.392,84	
30	ΠΕΛΑΤΕΣ	240.974,31	0,00	809.003,40	827.300,49	1.049.977,71	827.300,49	222.677,22	
30.00	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	139.188,93	0,00	735.880,29	756.007,69	875.069,22	756.007,69	119.061,53	
30.00.00	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	37.542,33	0,00	521.162,72	533.476,97	558.705,05	533.476,97	25.228,08	
30.00.00.0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΓΕΦΥΡΑΣ ΧΟΝΔΡΙΚΩΣ	37.542,33	0,00	521.162,72	533.476,97	558.705,05	533.476,97	25.228,08	
30.00.01	ΠΕΛΑΤΕΣ ΓΕΦΥΡΑΣ ΛΙΑΝΙΚΩΣ	101.646,60	0,00	214.717,57	222.530,72	316.364,17	222.530,72	93.833,45	
30.00.01.0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΓΕΦΥΡΑΣ ΛΙΑΝΙΚΩΣ	101.646,60	0,00	214.717,57	222.530,72	316.364,17	222.530,72	93.833,45	
30.01	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	85.832,26	0,00	73.123,11	71.292,80	158.955,37	71.292,80	87.662,57	
30.01.00	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΟΙ	8.918,17	0,00	18.819,47	19.995,00	27.737,64	19.995,00	7.742,64	
30.01.00.0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΝΔΟΚΟΙΝ.ΓΕΦΥΡΑΣ	8.918,17	0,00	18.819,47	19.995,00	27.737,64	19.995,00	7.742,64	
30.01.01	ΠΕΛΑΤΕΣ ΜΗ ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΟΙ	76.914,09	0,00	54.303,64	51.297,80	131.217,73	51.297,80	79.919,93	
30.01.01.0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΜΗ ΕΝΔΟΚΟΙΝ.ΓΕΦΥΡΑΣ	76.914,09	0,00	54.303,64	51.297,80	131.217,73	51.297,80	79.919,93	
30.97	ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΠΕΛΑΤΕΣ	15.953,12	0,00	0,00	0,00	15.953,12	0,00	15.953,12	
30.97.00	ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΠΕΛΑΤΕΣ	15.953,12	0,00	0,00	0,00	15.953,12	0,00	15.953,12	
30.97.00.0000	ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΠΕΛΑΤΕΣ	15.953,12	0,00	0,00	0,00	15.953,12	0,00	15.953,12	
33	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	66.851,98	0,00	197.486,01	196.713,01	264.337,99	196.713,01	67.624,98	
33.90	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡ.ΜΕΤΑΧΡΟΝΟΛΟΓΙΜΕΝ	66.851,98	0,00	197.486,01	196.713,01	264.337,99	196.713,01	67.624,98	
33.90.00	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΠΕΛΑΤΩΝ	3.950,00	0,00	197.486,01	196.713,01	201.436,01	196.713,01	4.723,00	
33.90.00.0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΤΟ ΧΑΡΤΟΦ.	3.950,00	0,00	197.486,01	196.713,01	201.436,01	196.713,01	4.723,00	
33.90.03	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΦΡΑΓΙΣΜΕΝΕΣ	62.901,98	0,00	0,00	0,00	62.901,98	0,00	62.901,98	
33.90.03.0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΦΡΑΓΙΣΜΕΝΕΣ	62.901,98	0,00	0,00	0,00	62.901,98	0,00	62.901,98	
36	ΜΕΤΑΒΑΤ. ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	7.503,58	0,00	4.418,58	0,00	11.922,16	0,00	11.922,16	
36.00	ΕΞΟΔΑ ΕΠΟΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	7.503,58	0,00	4.418,58	0,00	11.922,16	0,00	11.922,16	
36.00.00	ΕΞΟΔΑ ΕΠΟΜ.ΧΡΗΣΕΩΝ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ	7.503,58	0,00	4.418,58	0,00	11.922,16	0,00	11.922,16	
36.00.00.0003	ΤΕΛΗ ΚΥΚΛ.ΦΙΧ	1.365,00	0,00	1.365,00	0,00	2.730,00	0,00	2.730,00	
36.00.00.0004	ΤΕΛΗ ΚΥΚΛ.ΕΙΧ	1.240,00	0,00	1.240,00	0,00	2.480,00	0,00	2.480,00	
36.00.00.0006	ΕΝΦΙΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ ΜΗ ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΝΤΑ	4.898,58	0,00	0,00	0,00	4.898,58	0,00	4.898,58	
36.00.00.0007	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΠΥΡΟΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΘΕΤΩΝ ΚΙΝΔΥΝΩΝ	0,00	0,00	1.813,58	0,00	1.813,58	0,00	1.813,58	
38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	280.222,52	64,05	1.229.694,39	1.266.909,39	1.509.916,91	1.266.973,44	242.943,47	

38.00	ΤΑΜΕΙΟ	276.044,32	0,00	60.330,23	94.866,39	336.374,55	94.866,39	241.508,16	
38.00.00	ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ	276.044,32	0,00	60.330,23	94.866,39	336.374,55	94.866,39	241.508,16	
38.00.00.0000	ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ	276.044,32	0,00	60.330,23	94.866,39	336.374,55	94.866,39	241.508,16	
38.03	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΦΕΩΣ	4.178,20	64,05	1.169.364,16	1.172.043,00	1.173.542,36	1.172.107,05	1.435,31	
38.03.00	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΑΤΑΘ.ΟΦΕΩΣ	91,01	64,05	1.047.423,00	1.047.439,52	1.047.514,01	1.047.503,57	10,44	
38.03.00.0001	ΛΟΓΑΡ.840-470013-95 ΕΠΙΤΑΓΩΝ	91,01	0,00	46.721,00	46.773,07	46.812,01	46.773,07	38,94	
38.03.00.0002	ΛΟΓΑΡ.840-470108-91ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ	0,00	64,05	1.000.702,00	1.000.666,45	1.000.702,00	1.000.730,50		28,50
38.03.01	ΕΥΡΟΒΑΝΚ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΦΕΩΣ	3.689,32	0,00	66.073,02	69.031,03	69.762,34	69.031,03	731,31	
38.03.01.0000	ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΕΥΡΟΒΑΝΚ 0026.0350.45.0200408805	3.689,32	0,00	66.073,02	69.031,03	69.762,34	69.031,03	731,31	
38.03.02	ΑΛΡΗΑ ΒΑΝΚ ΑΕ	397,87	0,00	55.868,14	55.572,45	56.266,01	55.572,45	693,56	
38.03.02.0001	ΑΛΡΗΑ 718.00.2002.003556	397,87	0,00	55.868,14	55.572,45	56.266,01	55.572,45	693,56	
40	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	0,00	3.576.390,00	715.278,00	0,00	715.278,00	3.576.390,00		2.861.112,00
40.00	ΚΑΤΑΒΛΗΜΕΝΟ ΜΕΤΟΧ.ΚΕΦ.ΚΟΙΝ.ΜΕΤΟ	0,00	3.576.390,00	715.278,00	0,00	715.278,00	3.576.390,00		2.861.112,00
40.00.00	ΚΑΤΑΒ.ΜΕΤΟΧ.ΚΕΦ.ΚΟΙΝ.ΜΕΤΟΧΩΝ	0,00	3.576.390,00	715.278,00	0,00	715.278,00	3.576.390,00		2.861.112,00
40.00.00.0000	ΚΑΤΑΒΛ.ΜΕΤΟΧ.ΚΕΦ.ΚΟΙΝ.ΜΕΤΟΧ.	0,00	3.576.390,00	715.278,00	0,00	715.278,00	3.576.390,00		2.861.112,00
41	ΑΠΟΘ.-ΔΙΑΦ.ΑΝΑΠΡ.-ΕΠΙΧΟΡ.ΕΠΕΝΔ.	0,00	82.507,32	0,00	0,00	0,00	82.507,32		82.507,32
41.02	ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	0,00	82.507,32	0,00	0,00	0,00	82.507,32		82.507,32
41.02.00	ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	0,00	82.507,32	0,00	0,00	0,00	82.507,32		82.507,32
41.02.00.0000	ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜ.ΦΟΡ.ΚΕΡΔΩΝ	0,00	82.507,32	0,00	0,00	0,00	82.507,32		82.507,32
42	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ	1.681.249,65	0,00	0,00	376.355,41	1.681.249,65	376.355,41	1.304.894,24	
42.01	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	1.681.249,65	0,00	0,00	376.355,41	1.681.249,65	376.355,41	1.304.894,24	
42.01.00	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	1.430.752,62	0,00	0,00	376.355,41	1.430.752,62	376.355,41	1.054.397,21	
42.01.00.0001	ΖΗΜΙΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011	518.508,10	0,00	0,00	376.355,41	518.508,10	376.355,41	142.152,69	
42.01.00.0002	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	452.113,56	0,00	0,00	0,00	452.113,56	0,00	452.113,56	
42.01.00.0003	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013	179.050,49	0,00	0,00	0,00	179.050,49	0,00	179.050,49	
42.01.00.0004	ΖΗΜΙΣΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014	281.080,47	0,00	0,00	0,00	281.080,47	0,00	281.080,47	
42.01.01	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΜΗ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΜΕΝΕΣ	250.497,03	0,00	0,00	0,00	250.497,03	0,00	250.497,03	
42.01.01.0000	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΝ ΜΗ ΕΚΠΙΠΤΟΜΕΝΕΣ	245.879,08	0,00	0,00	0,00	245.879,08	0,00	245.879,08	
42.01.01.0001	ΜΗ ΕΚΠΙΠΤΟΜΕΝΕΣ ΖΗΜΙΕΣ 2015	4.617,95	0,00	0,00	0,00	4.617,95	0,00	4.617,95	
50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	6.845,61	109.037,36	564.512,20	590.723,58	571.357,81	699.760,94		128.142,51
50.00	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	109.037,36	541.121,98	562.825,86	541.121,98	671.863,22		130.480,62
50.00.00	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	109.037,36	541.121,98	562.825,86	541.121,98	671.863,22		130.480,62
50.00.00.0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΓΕΦΥΡΑΣ	0,00	109.037,36	541.121,98	562.825,86	541.121,98	671.863,22		130.480,62
50.01	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	6.845,61	0,00	23.390,22	27.897,72	30.235,83	27.897,72	2.338,11	
50.01.10	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	6.845,61	0,00	23.390,22	27.897,72	30.235,83	27.897,72	2.338,11	
50.01.10.0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡ.ΓΕΦΥΡΑΣ	6.845,61	0,00	23.390,22	27.897,72	30.235,83	27.897,72	2.338,11	
52	ΤΡΑΠΕΖΕΣ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΒΡΑΧΥΠΡ.ΥΠΟΧΡ.	0,00	106.693,55	408.827,34	410.421,79	408.827,34	517.115,34		108.288,00
52.00	ΔΑΝΕΙΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ	0,00	106.693,55	408.827,34	410.421,79	408.827,34	517.115,34		108.288,00
52.00.00	ΕΘΝΙΚΗ ΣΙΝΔΟΥ	0,00	106.693,55	408.827,34	410.421,79	408.827,34	517.115,34		108.288,00
52.00.00.0001	ΕΘΝΙΚΗ ΥΠΕΡΑΝΑΛΗΨΗ 4231835969	0,00	106.455,61	407.975,34	409.381,33	407.975,34	515.836,94		107.861,60
52.00.00.0008	ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΕΤΕ 840 670687 87	0,00	237,94	852,00	1.040,46	852,00	1.278,40		426,40
53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0,00	8.417,45	49.848,26	54.932,94	49.848,26	63.350,39		13.502,13
53.90	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ ΜΕΤΑΧΡΟΝΟΛΟΓ	0,00	8.000,00	46.713,07	51.669,01	46.713,07	59.669,01		12.955,94
53.90.00	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	0,00	8.000,00	46.713,07	51.669,01	46.713,07	59.669,01		12.955,94

53.90.00.0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ	0,00	8.000,00	46.713,07	51.669,01	46.713,07	59.669,01		12.955,94
53.98	ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡ.ΔΡΧ	0,00	417,45	3.135,19	3.263,93	3.135,19	3.938,28		803,09
53.98.01	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	0,00	417,45	3.135,19	3.263,93	3.135,19	3.938,28		803,09
53.98.01.0001	ΠΙΣΤΩΤΙΚΗ 5472612000138164 (ΠΕΡΠΕΡΗΣ)	0,00	417,45	3.135,19	3.520,83	3.135,19	3.938,28		803,09
54	ΥΠΟΧ/ΣΕΙΣ ΑΠΟ Φ-Τ	0,00	13.571,67	33.036,34	28.080,19	33.036,34	41.651,86		8.615,52
54.00	ΦΠΑ	0,00	8.066,03	8.170,20	4.305,97	8.170,20	12.372,00		4.201,80
54.00.99	ΑΠΟΔΟΣΗ ΕΚΚΑΘ.ΦΠΑ	0,00	8.066,03	8.170,20	4.305,97	8.170,20	12.372,00		4.201,80
54.00.99.0012	ΕΚ/ΣΗ ΦΠΑ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ	0,00	8.066,03	8.170,20	4.305,97	8.170,20	12.372,00		4.201,80
54.03	ΦΟΡΟΙ ΑΜΟΙΒΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00	561,46	7.229,40	7.304,93	7.229,40	7.866,39		636,99
54.03.00	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒ.ΠΡΟΣΩΠ.	0,00	561,46	7.229,40	7.304,93	7.229,40	7.866,39		636,99
54.03.00.0000	ΦΟΡΟΣ ΜΙΣΘΩΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	0,00	508,26	6.330,24	6.362,31	6.330,24	6.870,57		540,33
54.03.00.0001	ΕΙΔΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΛΛΥΛΕΓΓΥΗΣ	0,00	53,20	899,16	942,62	899,16	995,82		96,66
54.04	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒ.ΤΡΙΤΩΝ	0,00	45,60	547,20	1.147,20	547,20	1.192,80		645,60
54.04.00	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒ.ΤΡΙΤΩΝ	0,00	45,60	547,20	1.147,20	547,20	1.192,80		645,60
54.04.00.0000	ΦΟΡΟΣ ΑΜΟΙΒΩΝ ΕΛΕΥΘ.ΕΠΑΓΓ.	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00		600,00
54.04.00.0003	ΧΑΡΤ.&ΟΓΑ/Χ.ΜΕΛΩΝ Δ.Σ.	0,00	45,60	547,20	547,20	547,20	592,80		45,60
54.06	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ	0,00	0,00	0,00	83,40	0,00	83,40		83,40
54.06.00	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ	0,00	0,00	0,00	83,40	0,00	83,40		83,40
54.06.00.0002	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΑΓΡΟΤΕΜΑΧΙΩΝ	0,00	0,00	0,00	83,40	0,00	83,40		83,40
54.09	ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	0,00	4.898,58	17.089,54	15.238,69	17.089,54	20.137,27		3.047,73
54.09.01	ΦΟΡΟΣ ΑΚΙΝΙΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00	4.898,58	17.089,54	15.238,69	17.089,54	20.137,27		3.047,73
54.09.01.0000	ΕΤΑΚ	0,00	4.898,58	17.089,54	15.238,69	17.089,54	20.137,27		3.047,73
55	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	0,00	10.094,93	66.725,89	67.235,44	66.725,89	77.330,37		10.604,48
55.00	ΙΚΑ	0,00	9.500,95	63.103,16	63.576,54	63.103,16	73.077,49		9.974,33
55.00.00	ΙΚΑ-ΤΕΑΜ ΜΙΚΤΑ	0,00	9.500,95	63.103,16	63.576,54	63.103,16	73.077,49		9.974,33
55.00.00.0000	ΙΚΑ ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΤΡΕΧ.ΚΙΝΗΣ	0,00	9.500,95	63.103,16	63.576,54	63.103,16	73.077,49		9.974,33
55.01	ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΗ ΑΣΦΑΛΙΣΗ	0,00	593,98	3.622,73	3.658,90	3.622,73	4.252,88		630,15
55.01.00	ΤΑΠΙΤ	0,00	593,98	3.622,73	3.658,90	3.622,73	4.252,88		630,15
55.01.00.0000	ΤΑΠΙΤ	0,00	593,98	3.622,73	3.658,90	3.622,73	4.252,88		630,15
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00	0,00	236.727,93	226,08	236.727,93	226,08	236.501,85	
60.00	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΕΜΜ.ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00	0,00	87.596,61	0,00	87.596,61	0,00	87.596,61	
60.00.00	ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜ.ΔΙΟΙΚ.ΠΡΟΣ.	0,00	0,00	26.785,65	0,00	26.785,65	0,00	26.785,65	
60.00.00.0000	ΤΑΚΤΙΚΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	0,00	0,00	22.857,12	0,00	22.857,12	0,00	22.857,12	
60.00.00.0003	ΔΩΡΑ ΠΑΣΧΑ - ΧΡΙΣΤ/ΝΩΝ	0,00	0,00	2.976,15	0,00	2.976,15	0,00	2.976,15	
60.00.00.0007	ΕΠΙΔΟΜΑ ΑΔΕΙΑΣ	0,00	0,00	952,38	0,00	952,38	0,00	952,38	
60.00.01	ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜ.ΠΡΟΣ.ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	0,00	0,00	344,00	0,00	344,00	0,00	344,00	
60.00.01.0008	ΑΠΟΖ. ΜΗ ΧΟΡΗΓ. ΑΔΕΙΑΣ	0,00	0,00	344,00	0,00	344,00	0,00	344,00	
60.00.03	ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΜΜ.ΠΡΟΣ.ΥΠ/ΤΩΝ	0,00	0,00	14.866,96	0,00	14.866,96	0,00	14.866,96	
60.00.03.0000	ΤΑΚΤΙΚΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	0,00	0,00	12.658,51	0,00	12.658,51	0,00	12.658,51	
60.00.03.0003	ΔΩΡΑ ΠΑΣΧΑ - ΧΡΙΣΤ/ΝΩΝ	0,00	0,00	1.680,38	0,00	1.680,38	0,00	1.680,38	
60.00.03.0007	ΕΠΙΔΟΜΑ ΑΔΕΙΑΣ	0,00	0,00	528,07	0,00	528,07	0,00	528,07	
60.00.04	ΜΙΣΘΟΙ ΜΕΛΩΝ Δ.Σ.	0,00	0,00	45.600,00	0,00	45.600,00	0,00	45.600,00	
60.00.04.0003	ΠΕΡΠΕΡΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ	0,00	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00	
60.00.04.0005	ΡΙΣΚΟΥ ΣΟΦΙΑ	0,00	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00	0,00	22.800,00	

60.01	ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΡΓΑΤΟΤΕΧΝΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00	0,00	110.409,90	226,08	110.409,90	226,08	110.183,82	
60.01.00	ΑΜΟΙΒΕΣ ΗΜΕΡ.ΠΡΟΣ.ΠΑΡΑΓ/ΓΗΣ	0,00	0,00	95.167,60	226,08	95.167,60	226,08	94.941,52	
60.01.00.0000	ΤΑΚΤΙΚΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	0,00	0,00	78.546,55	226,08	78.546,55	226,08	78.320,47	
60.01.00.0003	ΔΩΡΑ ΠΑΣΧΑ - ΧΡΙΣΤ/ΝΩΝ	0,00	0,00	12.547,25	0,00	12.547,25	0,00	12.547,25	
60.01.00.0007	ΕΠΙΔΟΜΑ ΑΔΕΙΑΣ	0,00	0,00	4.073,80	0,00	4.073,80	0,00	4.073,80	
60.01.01	ΑΜΟΙΒΕΣ ΗΜΕΡ/ΩΝ ΕΞ.ΣΥΝΕΡΓΕΙΟΥ	0,00	0,00	15.242,30	0,00	15.242,30	0,00	15.242,30	
60.01.01.0000	ΤΑΚΤ. ΑΠΟΔ. ΕΞ.ΣΥΝΕΡΓΕΙΟΥ	0,00	0,00	12.773,95	0,00	12.773,95	0,00	12.773,95	
60.01.01.0003	ΔΩΡΟ ΠΑΣΧΑ - ΧΡΙΣΤ/ΝΩΝ	0,00	0,00	1.851,93	0,00	1.851,93	0,00	1.851,93	
60.01.01.0007	ΕΠΙΔΟΜΑ ΑΔΕΙΑΣ	0,00	0,00	616,42	0,00	616,42	0,00	616,42	
60.03	ΕΡΓ.ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00	0,00	10.837,85	0,00	10.837,85	0,00	10.837,85	
60.03.00	ΕΡΓΟΔ.ΕΙΣΦ.ΔΙΟΙΚ.ΕΜΜ.ΠΡΟΣ.	0,00	0,00	6.659,78	0,00	6.659,78	0,00	6.659,78	
60.03.00.0000	ΙΚΑ - TEAM	0,00	0,00	6.659,78	0,00	6.659,78	0,00	6.659,78	
60.03.03	ΕΡΓΟΔ.ΕΙΣΦ.ΠΡΟΣ.ΥΠ/ΤΩΝ	0,00	0,00	3.778,07	0,00	3.778,07	0,00	3.778,07	
60.03.03.0000	ΙΚΑ	0,00	0,00	3.590,13	0,00	3.590,13	0,00	3.590,13	
60.03.03.0002	ΙΚΑ (ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΤΕΑΥΕΚ)	0,00	0,00	187,94	0,00	187,94	0,00	187,94	
60.03.04	ΕΙΔΙΚΟΣ ΛΟΓ/ΜΟΣ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΝ	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	
60.03.04.0000	ΕΙΔΙΚΟΣ ΛΟΓ/ΜΟΣ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΗΜΩΣΕΩΝ	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	
60.04	ΕΡΓ.ΕΙΣΦ.ΕΡΓΑΤΟΤΕΧΝ.ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00	0,00	27.883,57	0,00	27.883,57	0,00	27.883,57	
60.04.00	ΕΡΓΟΔ.ΕΙΣΦ.ΗΜΕΡ.ΠΡΟΣ.ΠΑΡΑΓ.	0,00	0,00	23.864,23	0,00	23.864,23	0,00	23.864,23	
60.04.00.0000	ΙΚΑ - TEAM	0,00	0,00	23.864,23	0,00	23.864,23	0,00	23.864,23	
60.04.01	ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΕΞ.ΣΥΝΕΡΓΕΙΟΥ	0,00	0,00	4.019,34	0,00	4.019,34	0,00	4.019,34	
60.04.01.0000	ΕΡΓΟΔ.ΕΙΣΦ.ΙΚΑ ΕΞ.ΣΥΝΕΡΓΕΙΟΥ	0,00	0,00	4.019,34	0,00	4.019,34	0,00	4.019,34	
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	0,00	0,00	11.127,85	0,00	11.127,85	0,00	11.127,85	
61.00	ΑΜΟΙΒΕΣ-ΕΞΟΔΑ ΕΛ.ΕΠΑΓΓ/ΤΙΩΝ ΥΠ.ΣΕ ΠΑΡ.Φ.	0,00	0,00	3.440,00	0,00	3.440,00	0,00	3.440,00	
61.00.00	ΑΜΟΙΒ.&ΕΞ.ΕΛ.ΕΠΑΓΓ/ΤΙΩΝ ΔΙΟΙΚ.ΥΠΗΡ.	0,00	0,00	3.440,00	0,00	3.440,00	0,00	3.440,00	
61.00.00.0000	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΔΙΚΗΓΟΡΩΝ ΔΙΚΑΣΤΙΚΩΝ	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	
61.00.00.0001	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΩΝ ΜΕ ΦΠΑ	0,00	0,00	90,00	0,00	90,00	0,00	90,00	
61.00.00.0009	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΛΟΓΙΣΤΩΝ ΜΕ ΦΠΑ 23%	0,00	0,00	3.250,00	0,00	3.250,00	0,00	3.250,00	
61.03	ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΕΣ ΑΠΟ ΤΡΙΤΟΥΣ	0,00	0,00	7.687,85	0,00	7.687,85	0,00	7.687,85	
61.03.00	ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΕΣ ΑΠΟ ΤΡΙΤΟΥΣ	0,00	0,00	1.294,42	0,00	1.294,42	0,00	1.294,42	
61.03.00.0000	ΑΜΟΙΒΗ ΒΑΦΗΣ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ	0,00	0,00	394,57	0,00	394,57	0,00	394,57	
61.03.00.0001	ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ-ΦΑΣΩΝ	0,00	0,00	130,00	0,00	130,00	0,00	130,00	
61.03.00.0004	ΑΜΟΙΒΗ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΤΖΑΜΙΩΝ(ΚΑΙΤΙΑ)	0,00	0,00	286,33	0,00	286,33	0,00	286,33	
61.03.00.0005	ΑΜΟΙΒΗ ΚΑΤΕΡΓΑΣΙΑΣ ΜΗΧΑΝΙΣΜΩΝ	0,00	0,00	483,52	0,00	483,52	0,00	483,52	
61.03.01	ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΗΧΑΝΟΓΡ/ΚΗΣ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ	0,00	0,00	6.053,43	0,00	6.053,43	0,00	6.053,43	
61.03.01.0001	ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ-SERVICE Η/Υ & SOFTWARE ΜΕ ΦΠΑ 23%	0,00	0,00	6.053,43	0,00	6.053,43	0,00	6.053,43	
61.03.02	ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	0,00	0,00	340,00	0,00	340,00	0,00	340,00	
61.03.02.0000	ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	0,00	0,00	340,00	0,00	340,00	0,00	340,00	
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0,00	0,00	82.122,64	1.941,18	82.122,64	1.941,18	80.181,46	
62.00	ΗΛΕΚΤΡΙΚΟ ΡΕΥΜΑ	0,00	0,00	24.630,34	0,00	24.630,34	0,00	24.630,34	
62.00.00	ΗΛΕΚΤΡΙΚΟ ΡΕΥΜΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	0,00	0,00	24.630,34	0,00	24.630,34	0,00	24.630,34	
62.00.00.0010	ΗΛΕΚΤΡΙΚΟ ΡΕΥΜΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ 13%	0,00	0,00	24.630,34	0,00	24.630,34	0,00	24.630,34	
62.03	ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ	0,00	0,00	5.585,60	0,00	5.585,60	0,00	5.585,60	

62.03.00	ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	0,00	0,00	2.544,51	0,00	2.544,51	0,00	2.544,51	
62.03.00.0021	ΟΤΕ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ 23%	0,00	0,00	1.618,69	0,00	1.618,69	0,00	1.618,69	
62.03.00.0121	ΟΤΕ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ 23%	0,00	0,00	925,82	0,00	925,82	0,00	925,82	
62.03.02	ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	0,00	0,00	227,96	0,00	227,96	0,00	227,96	
62.03.02.0000	ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΧΩΡΙΣ ΦΠΑ	0,00	0,00	1,20	0,00	1,20	0,00	1,20	
62.03.02.0021	ΤΑΧΥΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΚΟΥΡΙΕΡ 23%	0,00	0,00	226,76	0,00	226,76	0,00	226,76	
62.03.03	ΚΙΝΗΤΗ ΤΗΛΕΦΩΝΙΑ	0,00	0,00	2.813,13	0,00	2.813,13	0,00	2.813,13	
62.03.03.0021	ΚΙΝΗΤΗ ΤΗΛΕΦΩΝΙΑ 23%	0,00	0,00	2.813,13	0,00	2.813,13	0,00	2.813,13	
62.04	ΕΝΟΙΚΙΑ	0,00	0,00	18.600,00	0,00	18.600,00	0,00	18.600,00	
62.04.00	ΕΝΟΙΚΙΑ ΕΚΘΕΣΕΩΝ	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	
62.04.00.0000	ΕΝΟΙΚΙΟ ΕΚΘ. ΚΑΛΑΜΑΡΙΑ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	
62.04.03	ΕΝΟΙΚΙΑ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	
62.04.03.0003	ΕΝΟΙΚΙΟ ΦΩΤΟΤΥΠΙΚΟΥ	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	
62.05	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ	0,00	0,00	7.235,59	1.813,58	7.235,59	1.813,58	5.422,01	
62.05.00	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΠΥΡΟΣ	0,00	0,00	3.627,16	1.813,58	3.627,16	1.813,58	1.813,58	
62.05.00.0000	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΠΥΡΟΣ ΚΤΙΡΙΩΝ-ΜΗΧ/ΤΩΝ-ΕΜΠ/ΤΩΝ	0,00	0,00	3.627,16	1.813,58	3.627,16	1.813,58	1.813,58	
62.05.01	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΜΕΤΑΦ.ΜΕΣΩΝ	0,00	0,00	3.608,43	0,00	3.608,43	0,00	3.608,43	
62.05.01.0000	ΑΣΦΑΛ.ΕΠΑΓΓ.ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ	0,00	0,00	3.056,43	0,00	3.056,43	0,00	3.056,43	
62.05.01.0001	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΕΠΙΒ.ΑΥΤ. ΚΑΤΩ ΤΩΝ 1600cc	0,00	0,00	222,00	0,00	222,00	0,00	222,00	
62.05.01.0002	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΕΠΙΒ.ΑΥΤ. ΑΝΩ ΤΩΝ 1600cc	0,00	0,00	330,00	0,00	330,00	0,00	330,00	
62.07	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ	0,00	0,00	22.909,01	127,60	22.909,01	127,60	22.781,41	
62.07.00	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ & ΣΥΝΤΗΡ.ΔΙΟΙΚΗΤ.ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	0,00	0,00	2.073,34	19,62	2.073,34	19,62	2.053,72	
62.07.00.0007	ΕΠΙΣΚ.& ΣΥΝΤ.ΕΠΙΒ.ΑΥΤΟΚ. ΑΝΩ ΤΩΝ 1.600cc ΜΕ 23%	0,00	0,00	218,59	0,00	218,59	0,00	218,59	
62.07.00.0009	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΕΠΙΒ. ΑΥΤ. ΚΑΤΩ ΤΩΝ 1600 23%	0,00	0,00	630,89	0,00	630,89	0,00	630,89	
62.07.00.0010	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΕΠΙΠΛΩΝ & Λ.ΕΞΟΠ. 23%	0,00	0,00	1.223,86	19,62	1.223,86	19,62	1.204,24	
62.07.01	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ & ΣΥΝΤΗΡ.ΥΠΗΡ.ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	0,00	0,00	20.835,67	107,98	20.835,67	107,98	20.727,69	
62.07.01.0004	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΕΓΚ. ΤΕΧΝ. ΕΡΓΩΝ 23%	0,00	0,00	3.742,06	12,98	3.742,06	12,98	3.729,08	
62.07.01.0005	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΜΗΧ/ΤΩΝ ΤΕΧ.ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 23%	0,00	0,00	10.859,83	95,00	10.859,83	95,00	10.764,83	
62.07.01.0006	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΕΠΑΓΓ. ΑΥΤ/ΤΩΝ 23%	0,00	0,00	6.233,78	0,00	6.233,78	0,00	6.233,78	
62.98	ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0,00	0,00	3.162,10	0,00	3.162,10	0,00	3.162,10	
62.98.00	ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΛΕΙΤ.ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ	0,00	0,00	3.162,10	0,00	3.162,10	0,00	3.162,10	
62.98.00.0010	ΔΕΗ ΕΚΘΕΣΕΩΣ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ 13%	0,00	0,00	3.099,00	0,00	3.099,00	0,00	3.099,00	
62.98.00.1010	ΥΔΡΕΥΣΗ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ ΜΕ 13%	0,00	0,00	12,94	0,00	12,94	0,00	12,94	
62.98.00.1021	ΥΔΡΕΥΣΗ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ ΜΕ 23%	0,00	0,00	36,21	0,00	36,21	0,00	36,21	
62.98.00.1200	ΥΔΡΕΥΣΗ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ ΑΝΕΥ ΦΠΑ	0,00	0,00	13,95	0,00	13,95	0,00	13,95	
63	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	0,00	0,00	31.121,74	0,00	31.121,74	0,00	31.121,74	
63.04	ΔΗΜΟΤΙΚΟΙ ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	0,00	0,00	461,90	0,00	461,90	0,00	461,90	
63.04.99	ΛΟΙΠΟΙ ΔΗΜΟΤΙΚΟΙ ΦΟΡΟΙ	0,00	0,00	461,90	0,00	461,90	0,00	461,90	
63.04.99.0000	ΤΕΛΗ ΕΓΓΥΩΝ ΒΕΛΤΙΩΣΕΩΝ (Τ.Ο.Ε.Β.)	0,00	0,00	461,90	0,00	461,90	0,00	461,90	
63.98	ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	0,00	0,00	30.659,84	0,00	30.659,84	0,00	30.659,84	
63.98.00	ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	0,00	0,00	29.368,15	0,00	29.368,15	0,00	29.368,15	
63.98.00.0001	ΦΟΡΟΣ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00	0,00	15.238,69	0,00	15.238,69	0,00	15.238,69	
63.98.00.0002	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ ΜΙΣΘΩΜΑΤΩΝ	0,00	0,00	729,00	0,00	729,00	0,00	729,00	

63.98.00.0004	ΤΕΛΟΣ ΕΠΙΤΗΔΕΥΜΑΤΟΣ	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	900,00
63.98.00.0006	ΔΗΜΟΤΙΚΟΙ ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	0,00	0,00	12.500,46	0,00	12.500,46	0,00	12.500,46
63.98.08	ΦΠΑ ΕΚΠΙΠΤΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓ.	0,00	0,00	313,67	0,00	313,67	0,00	313,67
63.98.08.0000	ΦΠΑ ΕΚΠΙΠΤΟΜ.ΦΟΡΟΛ.ΧΡΗΣΗΣ	0,00	0,00	313,67	0,00	313,67	0,00	313,67
63.98.09	ΦΠΑ ΜΗ ΕΚΠΙΠΤΟΜ.ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΣ	0,00	0,00	978,02	0,00	978,02	0,00	978,02
63.98.09.0000	ΦΠΑ ΜΗ ΕΠΙΠΤ.ΦΟΡΟΛ.ΕΠΙΒ.ΑΥΤΟΚ.	0,00	0,00	978,02	0,00	978,02	0,00	978,02
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	0,00	0,00	36.068,78	1.044,00	36.068,78	1.044,00	35.024,78
64.00	ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	0,00	0,00	23.979,29	0,00	23.979,29	0,00	23.979,29
64.00.00	ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	0,00	0,00	3.421,59	0,00	3.421,59	0,00	3.421,59
64.00.00.0000	ΕΞΟΔΑ ΕΠΙΒ.ΜΕΤΑΦ.ΜΕΣΩΝ ΚΑΤΩ ΤΩΝ 1.600cc	0,00	0,00	1.911,21	0,00	1.911,21	0,00	1.911,21
64.00.00.0001	ΕΞΟΔΑ ΕΠΙΒ.ΜΕΤΑΦ.ΜΕΣΩΝ ΑΝΩ ΤΩΝ 1.600cc	0,00	0,00	1.510,38	0,00	1.510,38	0,00	1.510,38
64.00.01	ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ ΠΑΡΑΓ.ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	0,00	0,00	18.365,92	0,00	18.365,92	0,00	18.365,92
64.00.01.0021	ΕΞΟΔΑ ΕΠΑΓΓ.ΑΥΤ. ΜΕ 23%	0,00	0,00	10.771,39	0,00	10.771,39	0,00	10.771,39
64.00.01.0121	ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦ.ΜΕ ΜΕΣΑ ΤΡΙΤΩΝ ΦΠΑ 23%	0,00	0,00	7.594,53	0,00	7.594,53	0,00	7.594,53
64.00.02	ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ ΛΕΙΤ.ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ	0,00	0,00	2.191,78	0,00	2.191,78	0,00	2.191,78
64.00.02.0000	ΕΞ.ΜΕΤΑΦ.ΥΛΙΚΩΝ ΜΕ ΜΕΣΑ ΤΡΙΤΩΝ ΧΩΡΙΣ ΦΠΑ	0,00	0,00	210,00	0,00	210,00	0,00	210,00
64.00.02.0021	ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦ. & ΤΟΠΟΘ. ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ 23%	0,00	0,00	1.981,78	0,00	1.981,78	0,00	1.981,78
64.01	ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ	0,00	0,00	634,45	0,00	634,45	0,00	634,45
64.01.00	ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	0,00	0,00	94,72	0,00	94,72	0,00	94,72
64.01.00.0000	ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	0,00	94,72	0,00	94,72	0,00	94,72
64.01.01	ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ	0,00	0,00	539,73	0,00	539,73	0,00	539,73
64.01.01.0000	ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	0,00	39,82	0,00	39,82	0,00	39,82
64.01.01.0001	ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	0,00	499,91	0,00	499,91	0,00	499,91
64.02	ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΒΟΛΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΦΗΜΙΣΗΣ	0,00	0,00	1.720,21	0,00	1.720,21	0,00	1.720,21
64.02.00	ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΒΟΛΗΣ	0,00	0,00	1.720,21	0,00	1.720,21	0,00	1.720,21
64.02.00.0001	ΕΞΟΔΑ ΥΠΟΔΟΧΗΣ ΚΑΙ ΦΙΛΟΞΕΝΙΑΣ	0,00	0,00	1.720,21	0,00	1.720,21	0,00	1.720,21
64.04	ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΩΘΗΣΕΩΣ ΕΞΑΓΩΓΩΝ	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00
64.04.01	ΕΚΤΕΛΩΝΙΣΤΙΚΑ	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00
64.04.01.0010	ΕΚΤΕΛΩΝΙΣΤΙΚΑ ΑΝΕΥ ΦΠΑ	0,00	0,00	90,00	0,00	90,00	0,00	90,00
64.04.01.0021	ΕΚΤΕΛΩΝΙΣΤΙΚΑ ΜΕ ΦΠΑ 23%	0,00	0,00	210,00	0,00	210,00	0,00	210,00
64.05	ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ-ΕΙΣΦΟΡΕΣ	0,00	0,00	1.215,91	0,00	1.215,91	0,00	1.215,91
64.05.00	ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ-ΕΙΣΦΟΡΕΣ	0,00	0,00	1.215,91	0,00	1.215,91	0,00	1.215,91
64.05.00.0000	ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ ΣΕ ΕΠΑΓΓΕΛΜ.ΟΡΓΑΝΩΣΕΙΣ	0,00	0,00	575,00	0,00	575,00	0,00	575,00
64.05.00.0421	ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ INTERNET ΜΕ 23%	0,00	0,00	640,91	0,00	640,91	0,00	640,91
64.07	ΕΝΤΥΠΑ ΚΑΙ ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ	0,00	0,00	1.472,40	324,00	1.472,40	324,00	1.148,40
64.07.00	ΕΝΤΥΠΑ-ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ	0,00	0,00	1.472,40	324,00	1.472,40	324,00	1.148,40
64.07.00.0004	ΕΝΤΥΠΑ ΜΕ ΦΠΑ 4%	0,00	0,00	80,19	0,00	80,19	0,00	80,19
64.07.00.0121	ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ ΥΛΙΚΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΜΕ 23%	0,00	0,00	1.392,21	324,00	1.392,21	324,00	1.068,21
64.08	ΥΛΙΚΑ ΑΜΕΣΗΣ ΑΝΑΛΩΣΕΩΣ	0,00	0,00	3.413,80	0,00	3.413,80	0,00	3.413,80
64.08.00	ΥΛΙΚΑ ΑΜΕΣΗΣ ΑΝΑΛΩΣΗΣ	0,00	0,00	3.413,80	0,00	3.413,80	0,00	3.413,80
64.08.00.0021	ΚΑΥΣΙΜΑ 7 ΛΟΙΠΑ ΥΛΙΚΑ ΘΕΡΜΑΝΣΕΩΣ ΜΕ 21%	0,00	0,00	3.343,05	0,00	3.343,05	0,00	3.343,05
64.08.00.0306	ΥΛΙΚΑ ΦΑΡΜΑΚΕΙΟΥ ΜΕ ΦΠΑ 6%	0,00	0,00	70,75	0,00	70,75	0,00	70,75
64.09	ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	0,00	0,00	183,23	0,00	183,23	0,00	183,23
64.09.00	ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	0,00	0,00	183,23	0,00	183,23	0,00	183,23

64.09.00.0000	ΕΞ.ΔΗΜΟΣ/ΣΕΩΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΩΝ ΧΩΡΙΣ ΦΠΑ	0,00	0,00	30,00	0,00	30,00	0,00	30,00	
64.09.00.0021	ΕΞΟΔΑ ΔΗΜ/ΣΕΩΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΩΝ 23%	0,00	0,00	153,23	0,00	153,23	0,00	153,23	
64.98	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	0,00	0,00	3.149,49	720,00	3.149,49	720,00	2.429,49	
64.98.00	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	0,00	0,00	3.149,49	720,00	3.149,49	720,00	2.429,49	
64.98.00.0000	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΧΩΡΙΣ ΦΠΑ	0,00	0,00	468,00	720,00	468,00	720,00		252,00
64.98.00.0010	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΜΕ 13%	0,00	0,00	192,21	0,00	192,21	0,00	192,21	
64.98.00.0021	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΜΕ 23%	0,00	0,00	2.489,28	0,00	2.489,28	0,00	2.489,28	
65	ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	0,00	0,00	9.836,15	2,06	9.836,15	2,06	9.834,09	
65.01	ΤΟΚΟΙ & ΕΞΟΔΑ ΛΟΙΠΩΝ ΜΑΚΡ/ΜΩΝ ΥΠΟΧ/ΣΕΩΝ	0,00	0,00	8.307,40	2,06	8.307,40	2,06	8.305,34	
65.01.00	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΑΠΕΖ.ΜΑΚΡ.ΥΠΟΧΡ.ΣΕ ΔΡΧ.	0,00	0,00	8.307,40	2,06	8.307,40	2,06	8.305,34	
65.01.00.0020	ΤΟΚΟΙ ΕΤΕ ΥΠΕΡΑΝΑΛΗΨΗΣ ΟΨΕΩΣ	0,00	0,00	8.307,40	2,06	8.307,40	2,06	8.305,34	
65.06	ΤΟΚΟΙ-ΕΞΟΔΑ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜ.ΥΠΟΧΡΕ	0,00	0,00	1.528,75	0,00	1.528,75	0,00	1.528,75	
65.06.02	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ	0,00	0,00	1.528,75	0,00	1.528,75	0,00	1.528,75	
65.06.02.0001	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ	0,00	0,00	1.528,75	0,00	1.528,75	0,00	1.528,75	
70	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0,00	0,00	286,80	2.651,38	286,80	2.651,38		2.364,58
70.00	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00		3,00
70.00.00	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00		3,00
70.00.00.0001	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΗ ΕΝΔΟΚ/ΚΕΣ	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00		3,00
70.01	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	0,00	286,80	2.648,38	286,80	2.648,38		2.361,58
70.01.00	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΧΟΝΔΡΙΚΗΣ	0,00	0,00	286,80	2.648,38	286,80	2.648,38		2.361,58
70.01.00.0021	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΜΕ 23%	0,00	0,00	0,00	48,38	0,00	48,38		48,38
70.01.00.0024	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΜΕ 24%	0,00	0,00	286,80	2.600,00	286,80	2.600,00		2.313,20
71	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ ΕΤΟΙΜΩΝ - ΗΜΙΤ.	0,00	0,00	403,23	620.531,86	403,23	620.531,86		620.128,63
71.00	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	85.254,47	0,00	85.254,47		85.254,47
71.00.00	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	85.254,47	0,00	85.254,47		85.254,47
71.00.00.0001	ΠΩΛ.ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ ΜΗ ΕΝΔΟΚΟΙΝ.	0,00	0,00	0,00	66.535,00	0,00	66.535,00		66.535,00
71.00.00.0002	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΝΔΟΚ/ΚΕΣ	0,00	0,00	0,00	18.719,47	0,00	18.719,47		18.719,47
71.01	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	0,00	403,23	535.277,39	403,23	535.277,39		534.874,16
71.01.00	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΧΟΝΔΡΙΚΕΣ	0,00	0,00	403,23	461.040,20	403,23	461.040,20		460.636,97
71.01.00.0015	ΠΩΛΗΣ. ΠΡΟΙΟΝ.ΕΣΩΤ. ΧΟΝΔΡ. ΜΕ 16%	0,00	0,00	0,00	51.246,54	0,00	51.246,54		51.246,54
71.01.00.0017	ΠΩΛΗΣ. ΠΡΟΙΟΝ.ΕΣΩΤ. ΧΟΝΔΡ. ΜΕ 17%	0,00	0,00	0,00	195.723,44	0,00	195.723,44		195.723,44
71.01.00.0021	ΠΩΛΗΣ.ΠΡΟΙΟΝ.ΕΣΩΤ.ΧΟΝΔΡ. ΜΕ 23%	0,00	0,00	0,00	55.633,59	0,00	55.633,59		55.633,59
71.01.00.0024	ΠΩΛΗΣ.ΠΡΟΙΟΝ.ΕΣΩΤ.ΧΟΝΔΡ. ΜΕ 24%	0,00	0,00	403,23	158.436,63	403,23	158.436,63		158.033,40
71.01.01	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ ΛΙΑΝΙΚΩΣ	0,00	0,00	0,00	74.237,19	0,00	74.237,19		74.237,19
71.01.01.0021	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΙΟΝ.ΛΙΑΝ. ΜΕ 23%	0,00	0,00	0,00	34.587,13	0,00	34.587,13		34.587,13
71.01.01.0024	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΙΟΝ.ΛΙΑΝ. ΜΕ 24%	0,00	0,00	0,00	39.650,06	0,00	39.650,06		39.650,06
72	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΛΟΙΠ.ΑΠΟΘ.& ΑΧΡ.ΥΛΙΚΟΥ	0,00	0,00	745,00	13.979,53	745,00	13.979,53		13.234,53
72.00	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ	0,00	0,00	0,00	5.076,64	0,00	5.076,64		5.076,64
72.00.00	ΠΩΛΗΣΕΙΣ Α'ΥΛΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	4.891,00	0,00	4.891,00		4.891,00
72.00.00.0002	ΠΩΛΗΣΕΙΣ Α' ΥΛΩΝ ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00		100,00
72.00.00.0010	ΠΩΛΗΣΕΙΣ Α ΥΛΩΝ ΑΝΕΥ ΦΠΑ ΣΚΡΑΠ	0,00	0,00	0,00	4.791,00	0,00	4.791,00		4.791,00
72.00.01	ΠΩΛΗΣΕΙΣ Α'ΥΛΩΝ ΑΝΕΥ ΦΠΑ	0,00	0,00	0,00	185,64	0,00	185,64		185,64
72.00.01.0000	ΠΩΛ. Α'ΥΛΩΝ ΜΗ ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΕΞΑΓΩΓΕΣ	0,00	0,00	0,00	185,64	0,00	185,64		185,64
72.02	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΒΟΗΘΗΤΙΚΩΝ ΥΛΩΝ	0,00	0,00	0,00	8.157,73	0,00	8.157,73		8.157,73

72.02.00	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΒΟΗΘΗΤΙΚΩΝ ΥΛΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	8.157,73	0,00	8.157,73		8.157,73
72.02.00.0015	ΠΩΛ.ΒΟΗΘ.ΥΛΩΝ ΕΣΩΤ.ΧΟΝΔ. 16%	0,00	0,00	0,00	968,98	0,00	968,98		968,98
72.02.00.0017	ΠΩΛ.ΒΟΗΘ.ΥΛΩΝ ΕΣΩΤ.ΧΟΝΔ. 17%	0,00	0,00	0,00	2.501,26	0,00	2.501,26		2.501,26
72.02.00.0021	ΠΩΛ.ΒΟΗΘ.ΥΛΩΝ ΕΣΩΤΕΡ.ΧΟΝΔ. 23%	0,00	0,00	0,00	1.981,34	0,00	1.981,34		1.981,34
72.02.00.0024	ΠΩΛ.ΒΟΗΘ.ΥΛΩΝ ΕΣΩΤΕΡ.ΧΟΝΔ. 24%	0,00	0,00	0,00	2.706,15	0,00	2.706,15		2.706,15
72.03	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ	0,00	0,00	745,00	745,16	745,00	745,16		0,16
72.03.00	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ	0,00	0,00	745,00	745,16	745,00	745,16		0,16
72.03.00.0024	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ 24%	0,00	0,00	745,00	745,16	745,00	745,16		0,16
73	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	0,00	0,00	165,23	46.121,01	165,23	46.121,01		45.955,78
73.00	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	0,00	0,00	165,23	46.121,01	165,23	46.121,01		45.955,78
73.00.00	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	0,00	0,00	165,23	34.655,92	165,23	34.655,92		34.490,69
73.00.00.0000	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΧΩΡΙΣ ΦΠΑ	0,00	0,00	0,00	19.934,90	0,00	19.934,90		19.934,90
73.00.00.0017	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ 17%	0,00	0,00	0,00	196,57	0,00	196,57		196,57
73.00.00.0021	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ 23%	0,00	0,00	165,23	7.613,83	165,23	7.613,83		7.448,60
73.00.00.0024	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ 24%	0,00	0,00	0,00	6.910,62	0,00	6.910,62		6.910,62
73.00.01	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΛΙΑΝΙΚΗΣ	0,00	0,00	0,00	11.465,09	0,00	11.465,09		11.465,09
73.00.01.0021	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡ. ΛΙΑΝΙΚΗΣ 23%	0,00	0,00	0,00	3.654,48	0,00	3.654,48		3.654,48
73.00.01.0024	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡ. ΛΙΑΝΙΚΗΣ 24%	0,00	0,00	0,00	7.810,61	0,00	7.810,61		7.810,61
74	ΕΠΙΧ/ΣΕΙΣ & ΔΙΑΦ.ΕΣΟΔΑ ΠΩΛ.	0,00	0,00	0,00	3.796,58	0,00	3.796,58		3.796,58
74.98	ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	0,00	0,00	0,00	3.796,58	0,00	3.796,58		3.796,58
74.98.00	ΕΙΣΠΡΑΤΟΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ	0,00	0,00	0,00	3.796,58	0,00	3.796,58		3.796,58
74.98.00.0000	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΤΡΙΤΩΝ ΧΩΡΩΝ	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00		50,00
74.98.00.0015	ΕΣΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΚΟΥΦΩΜΑΤΩΝ ΜΕ 16%	0,00	0,00	0,00	349,14	0,00	349,14		349,14
74.98.00.0017	ΕΣΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΚΟΥΦΩΜΑΤΩΝ ΜΕ 17%	0,00	0,00	0,00	3.397,44	0,00	3.397,44		3.397,44
75	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	0,00	0,00	0,00	2.316,60	0,00	2.316,60		2.316,60
75.04	ΕΝΟΙΚΙΑ ΕΔΑΦΙΚΩΝ ΕΚΤΑΣΕΩΝ	0,00	0,00	0,00	2.316,60	0,00	2.316,60		2.316,60
75.04.00	ΕΝΟΙΚΙΑ ΑΓΡΟΤΕΜΑΧΙΩΝ	0,00	0,00	0,00	2.316,60	0,00	2.316,60		2.316,60
75.04.00.0000	ΕΝΟΙΚΙΑ ΑΓΡΟΤΕΜΑΧΙΟΥ Νο 212Α	0,00	0,00	0,00	1.158,30	0,00	1.158,30		1.158,30
75.04.00.0001	ΕΝΟΙΚΙΑ ΑΓΡΟΤΕΜΑΧΙΟΥ 212Β	0,00	0,00	0,00	1.158,30	0,00	1.158,30		1.158,30
76	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01		0,01
76.03	ΛΟΙΠΟΙ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01		0,01
76.03.00	ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘ.ΤΡΑΠΕΖ.ΕΣΩΤΕΡ.	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01		0,01
76.03.00.0001	ΤΟΚΟΙ ΠΙΣΤ. ΕΤΕ ΣΙΝΔΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01		0,01
81	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	0,00	0,00	1.655,00	923,19	1.655,00	923,19	731,81	
81.00	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	0,00	0,00	1.655,00	0,00	1.655,00	0,00	1.655,00	
81.00.00	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΠΡΟΣΤΙΜΑ & ΠΡΟΣΑΥΞ.	0,00	0,00	1.405,00	0,00	1.405,00	0,00	1.405,00	
81.00.00.0001	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ-ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΔΟΥ ΦΑΕ	0,00	0,00	309,58	0,00	309,58	0,00	309,58	
81.00.00.0003	ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΕΠΙΘΕΩΡΗΣΗΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ	0,00	0,00	1.095,42	0,00	1.095,42	0,00	1.095,42	
81.00.99	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓ.ΕΞΟΔΑ	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00	250,00	
81.00.99.0003	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΜΕΤ.ΜΕΣΩΝ Κ.Ο.Κ	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00	250,00	
81.01	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	0,00	0,00	0,00	178,19	0,00	178,19		178,19
81.01.99	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤ.& ΑΝΟΡΓ.ΕΣΟΔΑ	0,00	0,00	0,00	178,19	0,00	178,19		178,19
81.01.99.0002	ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΑΠΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΓΙΑ ΙΧΕ	0,00	0,00	0,00	178,19	0,00	178,19		178,19
81.03	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΕΡΔΗ	0,00	0,00	0,00	745,00	0,00	745,00		745,00

81.03.13	ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	0,00	0,00	0,00	745,00	0,00	745,00		745,00
81.03.13.0000	ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	0,00	0,00	0,00	745,00	0,00	745,00		745,00
Σύνολα		10.308.640,30	10.647.560,83	4.877.004,54	4.538.084,01	15.185.644,84	15.185.644,84	10.627.487,85	10.627.487,85
Γενικό σύνολο		10.308.640,30	10.647.560,83	4.897.219,76	4.558.299,23	15.205.860,06	15.205.860,06	10.647.703,07	10.647.703,07

3.2 ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗΣ - ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΛΟΓ/ΜΩΝ ΜΕΤΑ ΤΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ

Καταχωρήθηκαν οι ακόλουθες εγγραφές τακτοποίησης λογαριασμών, μεταφοράς εξόδων που αφορούν την επόμενη χρήση και μεταφοράς εξόδων χρήσης πληρωτέων στην επόμενη χρήση.

Ημερομηνία :31/12/15					
Ημερολόγιο : ΓΕΝΙΚΟ ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ					
A/A	Κωδικός	Τίτλος Λογαριασμού	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
1	63.03.01.0000	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ ΚΥΚΛ.ΕΠΑΓΓ.ΑΥΤΟΚ.ΚΛΠ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞ. ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣ. ΑΠΟ ΛΟΓ. 36.00 ΣΕ 63	1.365,00	0,00
2	63.03.00.0000	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ ΚΥΚΛ.ΕΠΙΒ. ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞ. ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣ. ΑΠΟ ΛΟΓ. 36.00 ΣΕ 63	1.240,00	0,00
3	63.98.00.0001	ΦΟΡΟΣ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞ. ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣ. ΑΠΟ ΛΟΓ. 36.00 ΣΕ 63	4.898,58	0,00
4	36.00.00.0003	ΤΕΛΗ ΚΥΚΛ.ΦΙΧ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞ. ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣ. ΑΠΟ ΛΟΓ. 36.00 ΣΕ 63	0,00	1.365,00
5	36.00.00.0004	ΤΕΛΗ ΚΥΚΛ.ΕΙΧ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞ. ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣ. ΑΠΟ ΛΟΓ. 36.00 ΣΕ 63	0,00	1.240,00
6	36.00.00.0006	ΕΝΦΙΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ ΜΗ ΚΑΤΑΒ/ΝΤΑ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞ. ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣ. ΑΠΟ ΛΟΓ. 36.00 ΣΕ 63	0,00	4.898,58
				7.503,58	7.503,58
1	54.09.01.0000	ΕΤΑΚ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞ. ΠΛΗΡ. ΣΤΗΝ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗ ΛΟΓ. 54.0	3.047,73	0,00
2	63.98.00.0001	ΦΟΡΟΣ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞ. ΠΛΗΡ. ΣΤΗΝ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗ ΛΟΓ. 54.0	0,00	3.047,73
				3.047,73	3.047,73
1	62.03.00.0021	ΟΤΕ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ 23%	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΛΗΡΩΤΕΑ ΣΤΗΝ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗ	218,54	0,00
2	56.01.00.0002	ΟΤΕ	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΛΗΡΩΤΕΑ ΣΤΗΝ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗ	0,00	218,54
3	62.03.00.0021	ΟΤΕ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ 23%	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΛΗΡΩΤΕΑ ΣΤΗΝ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗ	35,69	0,00
4	56.01.00.0002	ΟΤΕ	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΛΗΡΩΤΕΑ ΣΤΗΝ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗ	0,00	35,69
5	62.03.00.0021	ΟΤΕ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ 23%	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΛΗΡΩΤΕΑ ΣΤΗΝ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗ	16,53	0,00
6	56.01.00.0002	ΟΤΕ	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΛΗΡΩΤΕΑ ΣΤΗΝ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗ	0,00	16,53
7	62.03.00.0021	ΟΤΕ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ 23%	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΛΗΡΩΤΕΑ ΣΤΗΝ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗ	42,54	0,00
8	56.01.00.0002	ΟΤΕ	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΛΗΡΩΤΕΑ ΣΤΗΝ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗ	0,00	42,54
9	62.98.00.0010	ΔΕΗ ΕΚΘΕΣΕΩΣ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ 13%	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΛΗΡΩΤΕΑ ΣΤΗΝ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗ	602,53	0,00
10	63.98.00.0006	ΔΗΜΟΤΙΚΟΙ ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΛΗΡΩΤΕΑ ΣΤΗΝ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗ	89,75	0,00
11	56.01.00.0000	ΔΕΗ	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΛΗΡΩΤΕΑ ΣΤΗΝ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗ	0,00	692,28
12	62.00.00.0010	ΗΛΕΚΤΡΙΚΟ ΡΕΥΜΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ 13%	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΛΗΡΩΤΕΑ ΣΤΗΝ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗ	2.106,16	0,00
13	63.98.00.0006	ΔΗΜΟΤΙΚΟΙ ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΛΗΡΩΤΕΑ ΣΤΗΝ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗ	1.025,14	0,00
14	56.01.00.0000	ΔΕΗ	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΛΗΡΩΤΕΑ ΣΤΗΝ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗ	0,00	3.131,30
				4.136,88	4.136,88
1	36.00.00.0001	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΦΙΧ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΑΣΦΑΛ. ΦΙΧ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ	132,00	0,00
2	62.05.01.0000	ΑΣΦΑΛ.ΕΠΑΓΓ.ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΑΣΦΑΛ. ΦΙΧ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ	0,00	132,00
3	36.00.00.0001	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΦΙΧ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΑΣΦΑΛ. ΦΙΧ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ	143,33	0,00
4	62.05.01.0000	ΑΣΦΑΛ.ΕΠΑΓΓ.ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΑΣΦΑΛ. ΦΙΧ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ	0,00	143,33
5	36.00.00.0001	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΦΙΧ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΑΣΦΑΛ. ΦΙΧ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ	102,75	0,00
6	62.05.01.0000	ΑΣΦΑΛ.ΕΠΑΓΓ.ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΑΣΦΑΛ. ΦΙΧ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ	0,00	102,75
7	36.00.00.0001	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΦΙΧ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΑΣΦΑΛ. ΦΙΧ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ	68,11	0,00
8	62.05.01.0000	ΑΣΦΑΛ.ΕΠΑΓΓ.ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΑΣΦΑΛ. ΦΙΧ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ	0,00	68,11
9	36.00.00.0001	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΦΙΧ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΑΣΦΑΛ. ΦΙΧ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ	60,50	0,00
10	62.05.01.0000	ΑΣΦΑΛ.ΕΠΑΓΓ.ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΑΣΦΑΛ. ΦΙΧ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ	0,00	60,50
11	36.00.00.0001	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΦΙΧ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΑΣΦΑΛ. ΦΙΧ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ	24,25	0,00
12	62.05.01.0000	ΑΣΦΑΛ.ΕΠΑΓΓ.ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΑΣΦΑΛ. ΦΙΧ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ	0,00	24,25
13	36.00.00.0001	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΦΙΧ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΑΣΦΑΛ. ΦΙΧ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ	11,25	0,00
14	62.05.01.0000	ΑΣΦΑΛ.ΕΠΑΓΓ.ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΑΣΦΑΛ. ΦΙΧ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ	0,00	11,25
15	36.00.00.0001	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΦΙΧ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΑΣΦΑΛ. ΦΙΧ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ	72,67	0,00
16	62.05.01.0000	ΑΣΦΑΛ.ΕΠΑΓΓ.ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ	ΜΕΤ/ΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΑΣΦΑΛ. ΦΙΧ ΕΠΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ	0,00	72,67
				614,86	614,86
1	52.00.00.0002	ΛΟΓ/ΜΟΣ 840/329754-39	ΜΕΤΑΦΟΡΑ & ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	2,06	0,00
2	65.01.00.0020	ΤΟΚΟΙ ΕΤΕ ΥΠΕΡΑΝΑΛΗΨΗΣ ΟΨΕΩΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ & ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	0,00	2,06
3	65.06.02.0001	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ & ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	188,51	0,00
4	52.00.00.0008	ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΕΤΕ 840 670687 87	ΜΕΤΑΦΟΡΑ & ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	0,00	188,51
				190,57	190,57

1	24.00.98.0021	ΕΚΠΤ.ΑΓΟΡΩΝ Α ΥΛΩΝ ΜΕ ΦΠΑ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ & ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	2.043,13	0,00
2	24.00.98.0024	ΕΚΠΤ.ΑΓΟΡΩΝ Α ΥΛΩΝ ΜΕ ΦΠΑ 24%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ & ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	1.898,59	0,00
3	24.00.01.0021	ΑΓΟΡΕΣ ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ ΜΕ ΦΠΑ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ & ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	0,00	2.043,13
4	24.00.01.0024	ΑΓΟΡΕΣ ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ ΜΕ ΦΠΑ 24%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ & ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	0,00	1.898,59
				3.941,72	3.941,72
1	62.04.01.0000	ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΕΝΟΙΚΙΑ ΙΔΙΟΧΡ. ΚΤΗΡΙΩΝ	ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΕΝΟΙΚΙΑ ΙΔΙΟΧΡΗΣΗΣ 2016	92.360,00	
2	62.04.01.0001	ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΕΝΟΙΚΙΑ ΙΔΙΟΧΡ.ΑΓΡΟΤΕΜ	ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΕΝΟΙΚΙΑ ΙΔΙΟΧΡΗΣΗΣ 2016	3.924,00	
3	75.04.01.0000	ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΕΝΟΙΚΙΑ ΑΚΙΝΗΤΩΝ	ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΕΝΟΙΚΙΑ ΙΔΙΟΧΡΗΣΗΣ 2016		96.284,00
				96.284,00	96.284,00
1	08.00.00.0012	ΕΝΔ.ΑΠΟΚΤ.ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΑΙ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	10.887,50	0,00
2	08.00.00.0020	ΕΝΔ.ΑΠ.ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΑΙ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	3.098,33	0,00
3	08.00.00.0024	ΕΝΔΟΚ/ΕΣ ΑΠΟΚΤ. Α&Β ΥΛΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΑΙ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	5.889,39	0,00
4	08.00.00.0061	ΕΝΔΟΚ.ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΑΙ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	340,00	0,00
5	04.00.00.0012	ΕΝΔ.ΑΠΟΚΤ.ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΑΙ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	0,00	10.887,50
6	04.00.00.0020	ΕΝΔ.ΑΠ.ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΑΙ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	0,00	3.098,33
7	04.00.00.0024	ΕΝΔΟΚ/ΕΣ ΑΠΟΚΤ. Α&Β ΥΛΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΑΙ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	0,00	5.889,39
8	04.00.00.0061	ΕΝΔΟΚ.ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΑΙ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	0,00	340,00
				20.215,22	20.215,22

3.3 ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ

Η κατάσταση των αποσβέσεων χρήσης είναι η ακόλουθη:

Κατάσταση αποσβέσεων 2015									
Κωδικός	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Ημ/νία	Ποσόν.	Αξία	Συντελ.	Σύνολο	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη	Αξία
		Κτήσης		Παγίου	Απόσβ.	Προηγ. Αποσβ.	Περίοδου 2015		
11-00-0000	ΒΙΟΜΗΧΑΝΟΣΤΑΣΙΟ 2ο ΧΛΜ ΣΙΝΔΟΥ ΧΑΛΑΣΤΡΑΣ	01/01/2008	1	374.773,17	4,00	374.773,16	0,00	0,01	0,01
11-00-0008	ΕΠΕΚΤΑΣΗ Β' ΠΤΕΡΥΓΑ Ν.1828/89	01/01/2008	1	886.456,70	4,00	886.456,69	0,00	0,01	0,01
11-00-0009	ΕΠΕΚΤΑΣΗ Γ' ΠΤΕΡΥΓΑ Ν.1828/89	01/01/2008	1	616.689,81	4,00	580.301,85	24.667,59	11.720,37	11.720,37
11-00-0010	ΕΠΕΚΤΑΣΗ Δ' ΠΤΕΡΥΓΑ Ν.1828/89	01/01/2008	1	754.708,83	4,00	677.357,31	30.188,35	47.163,17	47.163,17
11-00-0012	ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΑ ΣΕ ΔΙΑΜΟΡΦ. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΧΩΡΟΥ	01/01/2008	1	164.507,90	4,00	164.507,89	0,00	0,01	0,01
	ΣΥΝΟΛΑ			2.797.136,41		2.683.396,90	54.855,95	58.883,56	
12-00-0000	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΟΛΟΣΧΕΡΩΣ ΑΠΟΣΒΕΘΕΝΤΑ			1.461.195,04	10,00	1.461.195,04	0,00	0,00	0,00
12-00-6000	ΞΥΛΟΥΡΙΣΤΙΚΟ ΜΗΧΑΝΗΜΑ ΓΩΝΙΑΣΤΡΑ	20/07/2005	1	6.000,00	0,00	5.999,99	0,00	0,01	0,01
12-00-6001	ΜΗΧΑΝ.ΠΑΡΟΧΗΣ ΑΕΡΙΩΝ ΓΙΑ ΤΖΑΜΙΑ	20/07/2005	1	2.650,00	10,00	2.649,99	0,00	0,01	0,01
12-00-6002	ΑΝΤΛΙΑ ΓΙΑ ΝΕΡΑ ΒΑΦΕΙΟΥ	24/08/2005	1	1.659,50	10,00	1.659,49	0,00	0,01	0,01
12-00-6003	ΠΡΙΟΝΙ ΓΙΑ ΚΟΥΜΠΑΚΙΑ ΤΖΑΜΙΟΥ	22/09/2005	1	3.300,00	10,00	3.299,99	0,00	0,01	0,01
12-00-6005	ΗΛΕΚΤΡΟΓΕΝΗΤΡΙΑ 250KW	25/11/2005	1	20.000,00	10,00	19.999,99	0,00	0,01	0,01
12-00-6006	ΠΑΓΚΟΣ 2Χ6 ΜΕ VACUUM Κ 2 ΒΑΡ(Ε)	15/07/2005	1	22.000,00	10,00	21.999,99	0,00	0,01	0,01
12-00-6008	ΣΥΣΤΗΜ ΠΡΟΣΑΓΩΓΗΣ ΑΕΡΑ ΒΑΦ. (Ε)	01/07/2005	2	13.200,00	10,00	13.199,99	0,00	0,01	0,01
12-00-6009	ΕΓΚΑΤ ΧΗΜ ΕΞΟΥΔ.ΥΓΡΩΝ ΑΠΟΒΛ (Ε)	01/09/2005	1	144.824,39	10,00	144.824,38	0,00	0,01	0,01
12-00-6010	ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑ ΒΑΦΕΙΟΥ (Ε)	01/09/2005	1	1.517.008,55	10,00	1.517.008,54	0,00	0,01	0,01
12-00-7000	ΞΥΛΟΥΡΙΣΤΙΚΟ LILIPUT 1/HP 395	22/09/2006	1	2.450,00	10,00	2.449,99	0,00	0,01	0,01
12-00-7004	ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΜΕΤΡΟ MESSTRONC 0,15-2,35/0,81-3m	21/11/2008	1	2.121,34	10,00	1.909,20	212,13	0,01	0,01
12-00-9002	ΕΞΑΡΤΗΜΑ ΑΠΟΞΙΣΗΣ LOW-Ε ΠΑΓΚΟΥ ΒΟΤΕΡΟ	18/11/2009	1	6.500,00	10,00	4.990,98	650,00	859,02	859,02
12-00-9003	ΜΗΧΑΝΗ ΤΣΕΡΚΙ ΠΛΑΣΤΙΚΟΥ	16/11/2009	1	2.527,00	10,00	1.942,41	252,70	331,89	331,89
12-00-9004	ΝΕΡΟΧΥΤΗΣ WEGOMA WSK 8/3	12/11/2009	1	4.000,00	10,00	3.081,23	400,00	518,77	518,77
12-00-9005	ΜΗΧ. ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΦΥΛΛΑΡΑΚΙ ΡΟΛΛΟΥ	07/11/2009	1	8.000,00	10,00	6.178,90	800,00	1.021,10	1.021,10
12-00-9008	ΑΝΤ/ΚΑ ΓΙΑ ΞΗΛΟΥΡΙΣΤΙΚΟ & ΚΟΛΗΤΙΚΗ PVC	22/01/2009	1	5.877,00	10,00	5.239,99	587,70	49,31	49,31
12-00-9009	ΠΡΙΟΝΙ ΓΙΑ ΣΙΔΕΡΑ PVC ΣΕΙΡΑΣ 8000	19/04/2010	1	2.479,34	10,00	1.747,76	247,93	483,65	483,65
12-00-9011	ΣΥΣΚΕΥΗ ΣΥΓΚΟΛΛΗΣΗΣ TSS/4 ΛΑΣΤΙΧΟΥ PVC-ALU	19/05/2010	2	2.608,40	10,00	1.807,21	260,84	540,35	540,35
12-00-9012	ΡΑΟΥΛΙΕΡΑ ΗΛΕΚΤΙΚΗ ΜΕΤΡΗΣΗΣ ΓΙΑ ΣΙΔΕΡΑ PVC	28/05/2010	1	6.622,00	10,00	4.563,51	662,20	1.396,29	1.396,29
12-00-9013	ΡΑΟΥΛΙΕΡΑ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΜΕΤΡΗΣΗΣ DIGITAL	29/05/2012	1	5.000,00	10,00	1.943,65	500,00	2.556,35	2.556,35
12-00-9014	ΤΗΛΕΣΚΟΠΗΚΟ S-Mestronic 0.15-2.35 m/0.81-3.0	29/05/2012	1	2.545,62	10,00	989,55	254,56	1.301,51	1.301,51

12-00-9015	ΤΥΛΙΚΤΙΚΟ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ Τ.1	03/04/2015	1	1.500,00	10,00	150,00	150,00	1.200,00
12-00-9016	ΣΥΚΡ.ΚΟΠΗΣ ΕΛΙΜΑΤΕC SBZ 610 2000 year	12/07/2016	1	6.900,00	10,00	0,00	690,00	6.210,00
12-00-9017	ΠΡΕΣΑΚΙ ΣΥΡΩΜΕΝΩΝ (Ε-19,22,52)	13/12/2016	1	620,00	10,00	0,00	62,00	558,00
12-00-9018	ΠΡΕΣΑΚΙ Ε-50	29/11/2016	1	1.281,15	10,00	0,00	128,12	1.153,04
12-01-6002	ΑΕΡΑΓΩΓΟΙ ΒΑΦΕΙΟΥ	28/07/2005	1	4.998,00	10,00	4.997,99	0,00	0,01
12-01-6004	ΔΙΚΤΥΟ ΥΓΡΑΕΡΙΟΥ SCH80 2"	14/06/2007	1	1.930,00	10,00	1.895,23	34,76	0,01
12-01-6005	ΞΗΡΑΝΤΙΡΑΣ DE 105	14/01/2008	1	1.840,00	10,00	1.656,00	183,99	0,01
12-04-6004	ΚΑΛΟΥΠΙ ΤΡΥΠΗΤ.ΓΙΑ ΒΑΣΗ ΚΟΛΩΝΑΣ	13/05/2005	1	1.900,00	10,00	1.899,99	0,00	0,01
12-04-6006	ΜΗΤΡΑ ΓΙΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΑ	23/08/2005	1	1.200,00	10,00	1.199,99	0,00	0,01
12-04-7000	ΚΑΛΟΥΠΙ ΠΛΑΣΤΙΚΗΣ ΧΕΙΡΟΛΑΒΗΣ	14/09/2006	1	3.200,00	10,00	3.199,99	0,00	0,01
12-04-7001	ΚΑΛΟΥΠΙ 3 ΟΔΗΓΟΣ ΤΖ-ΣΙΤ-ΠΑΝ	31/08/2006	1	1.500,00	10,00	1.499,99	0,00	0,01
12-04-7002	ΚΑΛΟΥΠΙ RR ΣΥΡΟΜΕΝΟ ΕΠΑΛΛΗΛΟ	17/07/2006	1	3.000,00	10,00	2.999,99	0,00	0,01
12-04-7003	ΚΑΛΟΥΠΙ RR ΧΩΝΕΥΤΟ 3ΟΔ ΤΖ-Σ-ΠΑΝ	17/07/2006	1	3.000,00	10,00	2.999,99	0,00	0,01
12-04-7004	ΚΑΛΟΥΠΙ (ΜΗΤΡΑ & ΚΑΛΥΜΠΡΑ) PVS 68.6x6x1	20/12/2007	2	4.800,00	10,00	4.343,67	456,32	0,01
12-04-7005	ΚΑΛΟΥΠΙ ΓΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΗ ΓΩΝΙΑ ΕΠΙΠΕΔΗΤΗΤΟΣ 26,1x9,8	13/12/2007	1	7.500,00	10,00	6.750,00	749,99	0,01
12-04-7006	ΚΑΛΟΥΠΙ ΓΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΗ ΓΩΝΙΑ ΕΠΙΠΕΔΟΤΗΤΟΣ 18,1x3,3	13/12/2007	1	4.400,00	10,00	3.960,00	439,99	0,01
12-04-7007	ΚΑΛΟΥΠΙ (ΜΗΤΡΑ & ΚΑΛΥΜΠΡΑ) PVS 30-12-8	08/01/2008	2	8.000,00	10,00	7.200,00	799,99	0,01
12-04-7008	ΚΑΛΟΥΠΙΟ ΤΑΠΑ ΜΠΙΝΙ 18-503	19/03/2008	1	2.800,00	10,00	2.520,00	279,99	0,01
12-04-7009	ΚΑΛΟΥΠΙ ΓΩΝΕΙΑ ΕΠΙΠΕΔΟΤΗΤΟΣ ΜΕΓΑΛΗ 501-502	19/03/2008	1	6.000,00	10,00	5.400,00	599,99	0,01
12-04-9000	ΚΑΛΟΥΠΙ ΧΥΤΟ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ (ΝΕΡΟΧΥΤΗ)	02/10/2009	1	4.000,00	10,00	3.149,31	400,00	450,69
12-04-9001	ΚΑΛΟΥΠΙ ΠΛΑΣΤΙΚΗΣ ΤΑΠΑΣ 20-18520	07/07/2009	1	2.500,00	10,00	2.056,93	250,00	193,07
12-04-9002	ΚΑΛΟΥΠΙ ΧΥΤΟΠΡΕΣΣΑΣ ΓΩΝΕΙΑΣ ΣΥΝΔΕΣΗΣ 8521	10/02/2009	1	4.200,00	10,00	3.707,79	420,00	72,21
12-04-9003	ΚΑΛΟΥΠΙ ΠΛΑΣΤΙΚΗΣ ΤΑΠΑΣ ΜΠΙΝΙ PVC AL 8-503	05/02/2009	1	2.800,00	10,00	2.477,62	280,00	42,38
12-04-9004	ΚΑΛΟΥΠΙ ΚΑΣΑΣ PVC 501 ΣΕΙΡΑΣ 8000 ALU-PVC	27/05/2009	1	6.957,69	10,00	5.841,35	695,77	420,57
12-04-9005	ΚΑΛΟΥΠΙ ΦΥΛΛΟΥ PVC 502 ΣΕΙΡΑΣ 8000 ALU-PVC	27/05/2009	4	6.957,69	10,00	5.841,35	695,77	420,57
12-04-9006	ΚΑΛΟΥΠΙ ΜΠΙΝΙ PVC 503 ΣΕΙΡΑΣ 8000 ALU-PVC	27/05/2009	1	6.957,69	10,00	5.841,35	695,77	420,57
12-04-9007	ΚΑΛΟΥΠΙ ΤΑΦ PVC506 ΣΕΙΡΑΣ 8000 ALU-PVC	27/05/2009	1	6.957,69	10,00	5.841,35	695,77	420,57
12-04-9008	ΚΑΛΟΥΠΙ ΠΙΧΑΚΙ PVC523 ΣΕΙΡΑΣ 8000 ALU-PVC	24/05/2009	1	6.957,69	10,00	5.849,93	695,77	411,99
12-04-9009	ΜΗΤΡΑ (ΚΑΛΟΥΠΗ Ν90527) ΠΡΟΦΙΛ ΑΛΟΥΜ.	11/03/2010	1	1.580,00	10,00	1.139,38	158,00	282,62
12-04-9010	ΜΗΤΡΑ (ΚΑΛΟΥΠΗ Ν90528) ΠΡΟΦΙΛ ΑΛΟΥΜ.	11/03/2010	1	1.200,00	10,00	865,35	120,00	214,65
12-04-9011	ΚΑΛΟΥΠΙ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ ΤΑΥ ΑΛΟΥΜ 14-506	28/07/2010	1	4.500,00	10,00	2.988,65	450,00	1.061,35
12-04-1026	ΜΗΤΡΑ 76952	06/07/2016	1	1.450,00	10,00	0,00	145,00	1.305,00
12-04-1027	ΜΗΤΡΑ 76953	06/07/2016	1	1.450,00	10,00	0,00	145,00	1.305,00
12-04-1025	ΜΗΤΡΑ 90529 ΓΙΑ ΚΟΥΜΠΙ	29/03/2016	1	500,00	10,00	0,00	50,00	450,00
12-04-9012	ΔΙΠΛΟ ΚΑΛΟΥΠΙ ΦΛΑΝΤΖΑΣ 5mm ΤΑΥ ΜΕ ΚΑΣΑ 14-506-5 &	28/07/2010	1	2.750,00	10,00	1.826,39	275,00	648,61
	ΣΥΝΟΛΑ			3.370.655,78		3.328.781,35	15.575,05	26.299,38
13-01-0007	FORD FOCUS NZI7717	15/02/2006	1	4.000,00	12,00	3.999,99	0,00	0,01
13-02-0005	ΚΑΡΟΤΣΕΣ ΦΟΡΤΗΓΩΝ ΑΥΤ. (ΚΟΦΕΣ)	25/07/1997	5	8.707,11	12,00	8.707,06	0,00	0,05
13-02-0006	ΚΟΦΑ ΚΑΡΟΤΣΑΣ	16/02/1999	1	2.588,70	12,00	2.588,69	0,00	0,01
13-02-0007	ΦΟΡΤΗΓΟ MERCEDES NER 3904	31/03/2000	1	17.974,02	12,00	17.974,01	0,00	0,01
13-02-0008	ΚΑΡΟΤΣΑ 620-640 ΑΝΕΥ ΤΡΟΧΩΝ	13/10/2000	1	1.467,35	12,00	1.467,34	0,00	0,01
13-02-0009	FORD MULTI 1,3CC NEX2349	25/02/2002	1	7.980,37	12,00	7.980,36	0,00	0,01
13-02-0010	ΦΟΡΤΗΓΟ MERCEDES NZZ3985	25/02/2002	1	10.697,00	12,00	10.696,99	0,00	0,01
13-02-5001	ΦΟΡΤΗΓΟ VOLKSWAGEN NZX8559	01/11/2004	1	11.440,68	12,00	11.440,67	0,00	0,01
13-02-6003	RANGER 4X2 REGULAR XL NHE4248	12/10/2005	1	11.113,26	12,00	11.113,25	0,00	0,01
13-02-7000	FORD FIESTA 1.3cc VAN NHN4942	19/04/2007	1	8.980,28	12,00	8.980,27	0,01	0,00
13-02-7001	FORD FIESTA 1.3cc VAN NHN4943	20/04/2007	1	8.980,28	12,00	8.980,27	0,00	0,01
13-02-9000	FORD FIESTA VAN TREND 1.25 NIN6775	30/11/2009	1	8.575,31	12,00	8.575,30	0,00	0,01
13-02-9001	FORD FIESTA VAN 1.3 PETROL 70P NIM8961	05/08/2009	1	8.673,63	12,00	8.673,62	0,00	0,01
13-09-0001	ΜΟΤΟ SUZUKI AN65 ΝΙΑ0214	10/06/2004	1	8.683,74	10,00	8.683,73	0,01	0,00
13-09-0002	ΔΙΚΥΚΛΟ HONDA 50 ΒΑΜ377	23/07/2009	1	2.100,84	10,00	2.076,19	24,64	0,01
13-09-0003	FORD FOCUS NHN2727	11/06/2014	1	20.000,00	10,00	3.000,00	2.000,00	15.000,00
	ΣΥΝΟΛΑ			141.962,57		124.937,74	2.024,66	15.000,17
14-00-0000	ΕΠΙΠΛΑ ΟΛΟΣΧΕΡΩΣ ΑΠΟΣΒΕΣΒΕΝΑ			580.649,78		580.649,78	0,00	0,00
14-01-9001	ΔΙΑΦ.ΠΙΝΑΚΙΔΑ ΓΙΑ ΚΩ	02/02/2009	1	1.410,50	10,00	1.410,49	0,00	0,01
14-03-7022	Η/Υ CPU QUADCORE EXTREME 2.66G	05/06/2007	1	2.172,39	10,00	2.172,38	0,00	0,01
14-09-7012	ΖΥΓΑΡΙΑ AND HR-120EC ANALYTICAL BALANC	24/07/2007	1	2.268,00	10,00	2.267,99	0,00	0,01
14-09-7016	ΚΛΙΜΑΤΙΣΤΙΚΟ RXS50F2V1B ΣΠΛΙΤ	31/10/2007	1	1.024,56	10,00	1.024,55	0,00	0,01
14-09-7023	ΣΥΣΤΗΜΑ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗΣ ΚΑΙ ΚΑΤΑΓΡΑΦΗΣ	23/12/2008	1	7.417,62	10,00	7.417,61	0,00	0,01
14-09-7024	ΣΥΣΤΗΜΑ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗΣ & ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ	16/10/2009	1	2.765,76	10,00	2.605,62	160,13	0,01
14-09-9102	ΕΚΘΕΜΑΤΑ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ	31/03/2009	5	2.405,67	10,00	2.405,66	0,00	0,01

14-09-9102	ΠΙΕΣΤΙΚΟ ΜΗΧΑΝΗΜΑ AR BLUE LINE mod.38	24/10/2016	1	237,81	100,00	0,00	237,80	0,01
14-09-9104	ΕΚΘΕΜΑΤΑ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ	15/01/2009	5	3.504,36	10,00	3.504,35	0,00	0,01
	ΣΥΝΟΛΑ			603.856,45		603.458,43	397,93	0,09
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΧΡΗΣΗΣ						72.853,59	

Οι λογιστικές εγγραφές των αποσβέσεων είναι οι ακόλουθες:

	Τύπος άρθρου :	Προσωρινό άρθρο γενικής λογιστικής			
	Ημερολόγιο :	ΓΕΝΙΚΟ ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ			
A/A	Κωδικός	Τίτλος Λογαριασμού	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
1	66.01.00.0000	ΑΠΟΣΒ.ΚΤΙΡΙΩΝ- ΕΓΚΑΤ.ΚΤΙΡΙΩΝ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015	54.855,95	0,00
2	11.99.00.0002	ΑΠΟΣΒ. 3η ΠΤΕΡΥΓΑ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015	0,00	24.667,60
3	11.99.00.0003	ΑΠΟΣΒ. 4η ΠΤΕΡΥΓΑ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015	0,00	30.188,35
4	66.02.00.0000	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015	15.575,05	0,00
5	12.99.00.0000	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015	0,00	6.076,93
6	12.99.04.0000	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΚΑΛΟΥΠΙΑ ΙΔΙΟΣ/ΕΣ ΠΑΡΑΓ.	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015	0,00	9.498,12
7	66.03.00.0001	ΑΠΟΣΒ.ΛΟΙΠΩΝ ΕΠΙΒΑΤΙΚΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015	2.000,00	0,00
8	13.99.01.0000	ΑΠΟΣΒ.ΛΟΙΠΑ ΕΠΙΒ.ΑΥΤΟΚΙΝ/Α	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015	0,00	2.000,00
9	66.03.00.0003	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΟΤΟΣ/ΤΩΝ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015	24,64	0,00
10	13.99.09.0000	ΑΠΟΣΒ.ΜΟΤΟΣΥΚΛΕΤΕΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015	0,00	24,64
11	66.03.00.0002	ΑΠΟΣΒ.ΑΥΤΟΚ.ΦΟΡΤΗΓΩΝ - ΡΥΜΟΥΛΚΩΝ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015	0,02	0,00
12	13.99.02.0000	ΑΠΟΣΒ.ΦΟΡΤΗΓΑ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015	0,00	0,02
13	66.04.00.0009	ΑΠΟΣΒ.ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015	397,93	0,00
14	14.99.09.0000	ΑΠΟΣΒ/ΝΟΣ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛ.ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤΟΥΡΓ.	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015	0,00	397,93
				72.853,59	72.853,59

3.4 ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΚΛΕΙΣΙΜΑΤΟΣ ΛΟΓ/ΜΩΝ ΕΚΜ/ΣΗΣ

Ακολουθούν οι εγγραφές μεταφοράς των υπολοίπων της ομάδας 2,6 και 7 στο λογαριασμό 80.00 «Λογαριασμός Γενικής Εκμετάλλευσης» :

Εγγραφή μεταφοράς υπολοίπων ομάδας 2 στη Γενική Εκμετάλλευση					
A/A	Κωδικός	Τίτλος Λογαριασμού	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
1	80.00.00.0020	ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΟΜΑΔΑΣ 2 ΣΤΗ ΓΕ	6.720,89	0,00
2	20.00.00.0000	ΑΠΟΘ.ΑΠΟΓΡ.ΕΜΠΟΡ.ΣΤΟ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΟΜΑΔΑΣ 2 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	3.782,94
3	20.01.01.0000	ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ ΕΝΔ.ΑΠΟΚΤ.	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΟΜΑΔΑΣ 2 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	2.937,95
4	80.00.00.0021	ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΕΤΟΙΜΑ ΚΑΙ ΗΜΙΤΕΛΗ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΟΜΑΔΑΣ 2 ΣΤΗ ΓΕ	98.727,99	0,00

5	21.00.00.0000	ΑΠΘΘ.ΠΡΟΙΟΝΤ.ΕΤΟΙΜ.& ΗΜΙΤ.ΣΤΟ ΕΡΓΟΣΤ.	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΟΜΑΔΑΣ 2 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	98.727,99
6	80.00.00.0023	ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΟΜΑΔΑΣ 2 ΣΤΗ ΓΕ	45.197,10	0,00
7	23.00.00.0000	ΗΜΙΕΤΟΙΜΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΟΜΑΔΑΣ 2 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	45.197,10
8	80.00.00.0024	ΠΡΩΤΕΣ ΚΑΙ ΒΟΗΘΗΤΙΚΕΣ ΥΛΕΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΟΜΑΔΑΣ 2 ΣΤΗ ΓΕ	580.511,65	0,00
9	24.00.00.0000	ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ ΑΠΟΓΡ.ΣΤΟ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΟΜΑΔΑΣ 2 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	267.477,75
10	24.00.01.0021	ΑΓΟΡΕΣ ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ ΜΕ ΦΠΑ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΟΜΑΔΑΣ 2 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	95.259,96
11	24.00.01.0024	ΑΓΟΡΕΣ ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ ΜΕ ΦΠΑ 24%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΟΜΑΔΑΣ 2 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	193.413,01
12	24.00.02.0018	ΕΝΔΟΚ.ΑΠΟΚΤ.Α&ΒΥΛΩΝ ΜΕ ΦΠΑ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΟΜΑΔΑΣ 2 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	10.037,27
13	24.00.03.0021	ΕΙΣΑΓ.ΤΡΙΤ.ΧΩΡ. ΜΕ ΦΠΑ 21%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΟΜΑΔΑΣ 2 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	7.477,50
14	24.01.01.0021	ΑΓΟΡΕΣ Β ΥΛΩΝ ΜΕ ΦΠΑ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΟΜΑΔΑΣ 2 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	3.339,09
15	24.01.01.0024	ΑΓΟΡΕΣ Β ΥΛΩΝ ΜΕ ΦΠΑ 24%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΟΜΑΔΑΣ 2 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	3.507,07
16	80.00.00.0025	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΟΜΑΔΑΣ 2 ΣΤΗ ΓΕ	35.019,76	0,00
17	25.04.00.0021	ΥΓΡΑΕΡΙΟ ΜΕ ΦΠΑ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΟΜΑΔΑΣ 2 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	6.821,40
18	25.04.00.0024	ΥΓΡΑΕΡΙΟ ΜΕ ΦΠΑ 24%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΟΜΑΔΑΣ 2 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	3.678,30
19	25.05.00.0000	ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΟΜΑΔΑΣ 2 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	1.395,08
20	25.05.01.0021	ΑΓΟΡΕΣ ΔΙΑΦ.ΑΝΑΛΥΛ. ΜΕ ΦΠΑ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΟΜΑΔΑΣ 2 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	8.732,14
21	25.05.01.0024	ΑΓΟΡΕΣ ΔΙΑΦ.ΑΝΑΛΥΛ. ΜΕ ΦΠΑ 24%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΟΜΑΔΑΣ 2 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	14.392,84
				766.177,39	766.177,39

Εγγραφή μεταφοράς υπολοίπων ομάδας 6 στη Γενική Εκμετάλλευση

A/A	Κωδικός	Τίτλος Λογαριασμού	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
1	80.00.00.0060	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	236.501,85	0,00
2	60.00.00.0000	ΤΑΚΤΙΚΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	22.857,12
3	60.00.00.0003	ΔΩΡΑ ΠΑΣΧΑ - ΧΡΙΣΤ/ΝΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	2.976,15
4	60.00.00.0007	ΕΠΙΔΟΜΑ ΑΔΕΙΑΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	952,38
5	60.00.01.0008	ΑΠΟΖ. ΜΗ ΧΟΡΗΓ. ΑΔΕΙΑΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	344,00
6	60.00.03.0000	ΤΑΚΤΙΚΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	12.658,51
7	60.00.03.0003	ΔΩΡΑ ΠΑΣΧΑ - ΧΡΙΣΤ/ΝΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	1.680,38
8	60.00.03.0007	ΕΠΙΔΟΜΑ ΑΔΕΙΑΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	528,07
9	60.00.04.0003	ΠΕΡΠΕΡΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	22.800,00
10	60.00.04.0005	ΡΙΣΚΟΥ ΣΟΦΙΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	22.800,00
11	60.01.00.0000	ΤΑΚΤΙΚΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	78.320,47
12	60.01.00.0003	ΔΩΡΑ ΠΑΣΧΑ - ΧΡΙΣΤ/ΝΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	12.547,25
13	60.01.00.0007	ΕΠΙΔΟΜΑ ΑΔΕΙΑΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	4.073,80
14	60.01.01.0000	ΤΑΚΤ. ΑΠΟΔ. ΕΞ.ΣΥΝΕΡΓΕΙΟΥ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	12.773,95
15	60.01.01.0003	ΔΩΡΟ ΠΑΣΧΑ - ΧΡΙΣΤ/ΝΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	1.851,93
16	60.01.01.0007	ΕΠΙΔΟΜΑ ΑΔΕΙΑΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	616,42
17	60.03.00.0000	ΙΚΑ - TEAM	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	6.659,78
18	60.03.03.0000	ΙΚΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	3.590,13
19	60.03.03.0002	ΙΚΑ (ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΤΕΑΥΕΚ)	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	187,94
20	60.03.04.0000	ΕΙΔΙΚΟΣ ΛΟΓ/ΜΟΣ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΚΗΜΩΣΕΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	400,00
21	60.04.00.0000	ΙΚΑ - TEAM	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	23.864,23
22	60.04.01.0000	ΕΡΓΟΔ.ΕΙΣΦ.ΙΚΑ ΕΞ.ΣΥΝΕΡΓΕΙΟΥ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	4.019,34
23	80.00.00.0061	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	11.127,85	0,00
24	61.00.00.0000	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΔΙΚΗΓΟΡΩΝ ΔΙΚΑΣΤΙΚΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	100,00
25	61.00.00.0001	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΣΥΜΒΟΛ/ΦΩΝ ΜΕ ΦΠΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	90,00
26	61.00.00.0009	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΛΟΓΙΣΤΩΝ ΜΕ ΦΠΑ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	3.250,00
27	61.03.00.0000	ΑΜΟΙΒΗ ΒΑΦΗΣ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	394,57
28	61.03.00.0001	ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ-ΦΑΣΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	130,00
29	61.03.00.0004	ΑΜΟΙΒΗ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΤΖΑΜΙΩΝ(ΚΑΙΤΙΑ)	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	286,33
30	61.03.00.0005	ΑΜΟΙΒΗ ΚΑΤΕΡΓΑΣΙΑΣ ΜΗΧΑΝΙΣΜΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	483,52
31	61.03.01.0001	ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ-SERVICE Η/Υ & SOFTWARE 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	6.053,43
32	61.03.02.0000	ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	340,00

33	80.00.00.0062	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	178.872,59	0,00
34	62.00.00.0010	ΗΛΕΚΤΡΙΚΟ ΡΕΥΜΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ 13%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	26.736,50
35	62.03.00.0021	ΟΤΕ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	1.931,99
36	62.03.00.0121	ΟΤΕ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	925,82
37	62.03.02.0000	ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΧΩΡΙΣ ΦΠΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	1,20
38	62.03.02.0021	ΤΑΧΥΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΚΟΥΡΙΕΡ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	226,76
39	62.03.03.0021	ΚΙΝΗΤΗ ΤΗΛΕΦΩΝΙΑ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	2.813,13
40	62.04.00.0000	ΕΝΟΙΚΙΟ ΕΚΘΕΣΕΩΣ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	18.000,00
41	62.04.01.0000	ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΕΝΟΙΚΙΑ ΙΔΙΟΧΡΗΣΗΣ ΚΤΗΡΙΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ		92.360,00
42	62.04.01.0001	ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΕΝΟΙΚΙΑ ΙΔΙΟΧΡΗΣΗΣ ΑΓΡΟΤ,	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ		3.924,00
43	62.04.03.0003	ΕΝΟΙΚΙΟ ΦΩΤΟΤΥΠΙΚΟΥ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	600,00
44	62.05.00.0000	ΑΣΦ/ΣΤΡΑ ΠΥΡΟΣ ΚΤΙΡΙΩΝ-ΜΗΧ/ΤΩΝ-ΕΜΠ/ΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	1.813,58
45	62.05.01.0000	ΑΣΦΑΛ.ΕΠΑΓΓ.ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	2.441,57
46	62.05.01.0001	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΕΠΙΒ.ΑΥΤ. ΚΑΤΩ ΤΩΝ 1600cc	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	222,00
47	62.05.01.0002	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΕΠΙΒ.ΑΥΤ. ΑΝΩ ΤΩΝ 1600cc	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	330,00
48	62.07.00.0007	ΕΠΙΣΚ.& ΣΥΝΤ.ΕΠΙΒ.ΑΥΤΟΚ. ΑΝΩ ΤΩΝ 1.600cc	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	218,59
49	62.07.00.0009	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΕΠΙΒ. ΑΥΤ. ΚΑΤΩ ΤΩΝ 1600 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	630,89
50	62.07.00.0010	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΕΠΙΠΛΩΝ & Λ.ΕΞΟΠ. 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	1.204,24
51	62.07.01.0004	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΕΓΚ. ΤΕΧΝ. ΕΡΓΩΝ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	3.729,08
52	62.07.01.0005	ΕΠΙΣΚ ΜΗΧ/ΤΩΝ ΤΕΧ.ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	10.764,83
53	62.07.01.0006	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΕΠΑΓΓ. ΑΥΤ/ΤΩΝ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	6.233,78
54	62.98.00.0010	ΔΕΗ ΕΚΘΕΣΕΩΣ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ 13%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	3.701,53
55	62.98.00.1010	ΥΔΡΕΥΣΗ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ ΜΕ 13%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	12,94
56	62.98.00.1021	ΥΔΡΕΥΣΗ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ ΜΕ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	36,21
57	62.98.00.1200	ΥΔΡΕΥΣΗ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ ΑΝΕΥ ΦΠΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	13,95
58	80.00.00.0063	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	36.692,48	0,00
59	63.03.00.0000	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ ΚΥΚΛ.ΕΠΙΒΑΤΙΚΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	1.240,00
60	63.03.01.0000	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ ΚΥΚΛ.ΕΠΑΓΓ.ΑΥΤΟΚ.ΚΛΠ ΕΞΟΔΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	1.365,00
61	63.04.99.0000	ΤΕΛΗ ΕΓΓΥΩΝ ΒΕΛΤΙΩΣΕΩΝ (Τ.Ο.Ε.Β.)	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	461,90
62	63.98.00.0001	ΦΟΡΟΣ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	17.089,54
63	63.98.00.0002	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ ΜΙΣΘΩΜΑΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	729,00
64	63.98.00.0004	ΤΕΛΟΣ ΕΠΙΤΗΔΕΥΜΑΤΟΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	900,00
65	63.98.00.0006	ΔΗΜΟΤΙΚΟΙ ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	13.615,35
66	63.98.08.0000	ΦΠΑ ΕΚΠΙΠΤΟΜ.ΦΟΡΟΛ.ΧΡΗΣΗΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	313,67
67	63.98.09.0000	ΦΠΑ ΜΗ ΕΠΙΠΤ.ΦΟΡΟΛ.ΕΠΙΒ.ΑΥΤΟΚ.	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	978,02
68	80.00.00.0064	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	35.024,78	0,00
69	64.00.00.0000	ΕΞΟΔΑ ΕΠΙΒ.ΜΕΤΑΦ.ΜΕΣΩΝ ΚΑΤΩ ΤΩΝ 1.600cc	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	1.911,21
70	64.00.00.0001	ΕΞΟΔΑ ΕΠΙΒ.ΜΕΤΑΦ.ΜΕΣΩΝ ΑΝΩ ΤΩΝ 1.600cc	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	1.510,38
71	64.00.01.0021	ΕΞΟΔΑ ΕΠΑΓΓ.ΑΥΤ. ΜΕ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	10.771,39
72	64.00.01.0121	ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦ.ΜΕ ΜΕΣΑ ΤΡΙΤΩΝ ΦΠΑ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	7.594,53
73	64.00.02.0000	ΕΞ.ΜΕΤΑΦ.ΥΛΙΚΩΝ ΜΕ ΜΕΤΑΦ.ΜΕΣΑ ΤΡΙΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	210,00
74	64.00.02.0021	ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦ. & ΤΟΠΟΘ. ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	1.981,78
75	64.01.00.0000	ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	94,72
76	64.01.01.0000	ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	39,82
77	64.01.01.0001	ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	499,91
78	64.02.00.0001	ΕΞΟΔΑ ΥΠΟΔΟΧΗΣ ΚΑΙ ΦΙΛΟΞΕΝΙΑΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	1.720,21
79	64.04.01.0010	ΕΚΤΕΛΩΝΙΣΤΙΚΑ ΑΝΕΥ ΦΠΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	90,00
80	64.04.01.0021	ΕΚΤΕΛΩΝΙΣΤΙΚΑ ΜΕ ΦΠΑ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	210,00
81	64.05.00.0000	ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ ΣΕ ΕΠΑΓΓΕΛΜ.ΟΡΓΑΝΩΣΕΙΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	575,00
82	64.05.00.0421	ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ INTERNET ΜΕ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	640,91
83	64.07.00.0004	ΕΝΤΥΠΑ ΜΕ ΦΠΑ 4%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	80,19
84	64.07.00.0121	ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ ΥΛΙΚΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΜΕ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	1.068,21
85	64.08.00.0021	ΚΑΥΣΙΜΑ 7 ΛΟΙΠΑ ΥΛΙΚΑ ΘΕΡΜΑΝΣΕΩΣ ΜΕ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	3.343,05

		21%			
86	64.08.00.0306	ΥΛΙΚΑ ΦΑΡΜΑΚΕΙΟΥ ΜΕ ΦΠΑ 6%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	70,75
87	64.09.00.0000	ΕΞ ΔΗΜΟΣ/ΣΕΩΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΩΝ ΧΩΡΙΣ ΦΠΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	30,00
88	64.09.00.0021	ΕΞΟΔΑ ΔΗΜ/ΣΕΩΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΩΝ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	153,23
89	64.98.00.0000	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΧΩΡΙΣ ΦΠΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	252,00	0,00
90	64.98.00.0010	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΜΕ 13%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	192,21
91	64.98.00.0021	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΜΕ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	2.489,28
92	80.00.00.0065	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	9.834,09	0,00
93	65.01.00.0020	ΤΟΚΟΙ ΕΤΕ ΥΠΕΡΑΝΑΛΗΨΗΣ ΟΨΕΩΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	8.305,34
94	65.06.02.0001	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	1.528,75
95	80.00.00.0066	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΚΟΣΤ/ΝΕΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	72.853,59	0,00
96	66.01.00.0000	ΑΠΟΣΒ.ΚΤΙΡΙΩΝ- ΕΓΚΑΤ.ΚΤΙΡΙΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	54.855,95
97	66.02.00.0000	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	15.575,05
98	66.03.00.0001	ΑΠΟΣΒ.ΛΟΙΠΩΝ ΕΠΙΒΑΤΙΚΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	2.000,00
99	66.03.00.0002	ΑΠΟΣΒ.ΑΥΤΟΚ.ΦΟΡΤΗΓΩΝ - ΡΥΜΟΥΛΚΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	0,02
100	66.03.00.0003	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΟΤΟΣ/ΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	24,64
101	66.04.00.0009	ΑΠΟΣΒ.ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 6 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	397,93
				581.159,23	581.159,23

Εγγραφή μεταφοράς υπολοίπων ομάδας 7 στη Γενική Εκμετάλλευση

Α/Α	Κωδικός	Τίτλος Λογαριασμού	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
1	80.00.00.0070	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	2.364,58
2	70.00.00.0001	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΗ ΕΝΔΟΚ/ΚΕΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	3,00	0,00
3	70.01.00.0021	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΜΕ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	48,38	0,00
4	70.01.00.0024	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΜΕ 24%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	2.313,20	0,00
5	80.00.00.0071	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	620.128,63
6	71.00.00.0001	ΠΩΛ.ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ ΜΗ ΕΝΔΟΚΟΙΝ.	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	66.535,00	0,00
7	71.00.00.0002	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΝΔΟΚ/ΚΕΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	18.719,47	0,00
8	71.01.00.0015	ΠΩΛΗΣ. ΠΡΟΙΟΝ.ΕΣΩΤ. ΧΟΝΔΡ. ΜΕ 16%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	51.246,54	0,00
9	71.01.00.0017	ΠΩΛΗΣ. ΠΡΟΙΟΝ.ΕΣΩΤ. ΧΟΝΔΡ. ΜΕ 17%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	195.723,44	0,00
10	71.01.00.0021	ΠΩΛΗΣ.ΠΡΟΙΟΝ.ΕΣΩΤ.ΧΟΝΔΡ. ΜΕ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	55.633,59	0,00
11	71.01.00.0024	ΠΩΛΗΣ.ΠΡΟΙΟΝ.ΕΣΩΤ.ΧΟΝΔΡ. ΜΕ 24%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	158.033,40	0,00
12	71.01.01.0021	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΙΟΝ.ΛΙΑΝ. ΜΕ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	34.587,13	0,00
13	71.01.01.0024	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΙΟΝ.ΛΙΑΝ. ΜΕ 24%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	39.650,06	0,00
14	80.00.00.0072	ΠΩΛ.ΛΟΙΠΩΝ ΑΠΟΘ.& ΑΧΡ.ΥΛΙΚΟΥ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	13.234,53
15	72.00.00.0002	ΠΩΛΗΣΕΙΣ Α' ΥΛΩΝ ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	100,00	0,00
16	72.00.00.0010	ΠΩΛΗΣΕΙΣ Α ΥΛΩΝ ΑΝΕΥ ΦΠΑ ΣΚΡΑΠ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	4.791,00	0,00
17	72.00.01.0000	ΠΩΛ. Α'ΥΛΩΝ ΜΗ ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΕΞΑΓΩΓΕΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	185,64	0,00
18	72.02.00.0015	ΠΩΛ.ΒΟΗΘ.ΥΛΩΝ ΕΣΩΤ.ΧΟΝΔ. 16%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	968,98	0,00
19	72.02.00.0017	ΠΩΛ.ΒΟΗΘ.ΥΛΩΝ ΕΣΩΤ.ΧΟΝΔ. 17%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	2.501,26	0,00
20	72.02.00.0021	ΠΩΛ.ΒΟΗΘ.ΥΛΩΝ ΕΣΩΤΕΡ.ΧΟΝΔ. 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	1.981,34	0,00
21	72.02.00.0024	ΠΩΛ.ΒΟΗΘ.ΥΛΩΝ ΕΣΩΤΕΡ.ΧΟΝΔ. 24%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	2.706,15	0,00
22	72.03.00.0024	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ 24%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	0,16	0,00
23	80.00.00.0073	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	45.955,78
24	73.00.00.0000	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΧΩΡΙΣ ΦΠΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	19.934,90	0,00
25	73.00.00.0017	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ 17%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	196,57	0,00
26	73.00.00.0021	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	7.448,60	0,00
27	73.00.00.0024	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ 24%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	6.910,62	0,00
28	73.00.01.0021	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡ. ΛΙΑΝΙΚΗΣ 23%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	3.654,48	0,00
29	73.00.01.0024	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡ. ΛΙΑΝΙΚΗΣ 24%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	7.810,61	0,00
30	80.00.00.0074	ΕΠΙΧΟΡ.& ΔΙΑΦ. ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	3.796,58
31	74.98.00.0000	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΤΡΙΤΩΝ ΧΩΡΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	50,00	0,00
32	74.98.00.0015	ΕΣΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΚΟΥΦΩΜΑΤΩΝ ΜΕ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	349,14	0,00

		16%			
33	74.98.00.0017	ΕΣΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΚΟΥΦΩΜΑΤΩΝ ΜΕ 17%	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	3.397,44	0,00
34	80.00.00.0075	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	98.600,60
35	75.04.00.0000	ΕΝΟΙΚΙΑ ΑΓΡΟΤΕΜΑΧΙΟΥ Νο 212Α	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	1.158,30	0,00
36	75.04.00.0001	ΕΝΟΙΚΙΑ ΑΓΡΟΤΕΜΑΧΙΟΥ 212Β	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	1.158,30	0,00
37	75.04.01.0000	ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΕΝΟΙΚΙΑ ΑΚΙΝΗΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	96.284,00	
38	80.00.00.0076	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	0,00	0,01
39	76.03.00.0001	ΤΟΚΟΙ ΠΙΣΤ. ΕΤΕ ΣΙΝΔΟΥ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΥΠΟΛ. ΟΜΑΔΑΣ 7 ΣΤΗ ΓΕ	0,01	0,00
				784.080,71	784.080,71

Η τελευταία εγγραφή είναι της απογραφής λήξης με την οποία χρεώνονται οι οικείοι λογαριασμοί της ομάδας 2 με πίστωση του 80.00

Συνοπτική κατάσταση απογραφής 31/12/15

ΣΥΝΟΛΑ ΑΠΟΘΗΚΗΣ 31-12-2015	
ΑΠΟΘΗΚΗ	Αξία
ΕΤΟΙΜΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ	41.659,89
ΕΤΟΙΜΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΚΑΓΚΕΛΑ	3.119,70
ΗΜΙΕΤΟΙΜΑ ΚΑΓΚΕΛΑ ΣΤΗΝ ΠΑΡΑΓΩΓΗ	47.064,21
Α-Β ΥΛΕΣ ΠΡΟΦΙΛ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	20.049,47
ΗΜΙΕΤΟΙΜΑ ΠΡΟΦΙΛ ΣΤΗΝ ΠΑΡΑΓΩΓΗ	6.888,16
ΕΞΑΡΤΗΜΑΤΑ ΣΤΗΝ ΠΑΡΑΓΩΓΗ	13.738,39
ΑΠΟΘΗΚΗ Α&Β ΥΛΩΝ	258.221,98
ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	3.580,62
ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	2.032,94
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	396.355,36

Εγγραφή αποθεμάτων λήξης 2015 στη Γενική Εκμετάλλευση					
Α/Α	Κωδικός	Τίτλος Λογαριασμού	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
1	20.00.00.0000	ΑΠΟΘ.ΑΠΟΓΡ.ΕΜΠΟΡ.ΣΤΟ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟ	ΑΠΟΓ. ΛΗΞΗΣ 2016	2.032,94	0,00
2	21.00.00.0000	ΑΠΟΘ.ΠΡΟΙΟΝΤ.ΕΤΟΙΜ.& ΗΜΙΤ.ΣΤΟ ΕΡΓΟΣΤ.	ΑΠΟΓ. ΛΗΞΗΣ 2016	44.779,59	0,00
3	23.00.00.0000	ΗΜΙΕΤΟΙΜΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ	ΑΠΟΓ. ΛΗΞΗΣ 2016	87.740,23	0,00
4	24.00.00.0000	ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ ΑΠΟΓΡ.ΣΤΟ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟ	ΑΠΟΓ. ΛΗΞΗΣ 2016	258.221,98	0,00
5	25.05.00.0000	ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	ΑΠΟΓ. ΛΗΞΗΣ 2016	3.580,62	0,00
6	80.00.00.0000	ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΛΗΞΗΣ 2016	0,00	396.355,36
				396.355,36	396.355,36

Το ισοζύγιο μετά τις μεταφορές των ομάδων 2,6 και 7 στο λογαριασμό 80 καθώς και την εγγραφή των αποθεμάτων λήξεως είναι το ακόλουθο:

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Σύνολα έως 31/12/2014		Σύνολα περιόδου		Σύνολα την 31/12/2015		Υπόλοιπο την 31/12/2015	
10	ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	701.066,88	0,00	0,00	0,00	701.066,88	0,00	701.066,88	
10.00	ΓΗΠΕΔΑ-ΟΙΚΟΠΕΔΑ	701.066,88	0,00	0,00	0,00	701.066,88	0,00	701.066,88	
10.00.00	ΑΓΡΟΤΕΜΑΧΙΑ	701.066,88	0,00	0,00	0,00	701.066,88	0,00	701.066,88	
10.00.00.0000	2ο ΧΛΜ ΟΔΟΥ ΣΙΝΔΟΥ -ΧΑΛΑΣΤΡΑΣ Τ.Μ.21014,53	75.906,24	0,00	0,00	0,00	75.906,24	0,00	75.906,24	
10.00.00.0001	Β'ΑΓΡΟΤ/Ο 2ο ΧΛΜ ΣΙΝΔ/ΧΑΛΑΣΤΡ.ΤΜ 11839.5 Νο 212Α	97.287,16	0,00	0,00	0,00	97.287,16	0,00	97.287,16	
10.00.00.0002	Γ'ΑΓΡΟΤΕΜΑΧΙΟ 2 ΧΛΜ ΣΙΝΔΟΥ-ΧΑΛΑΣΤΡΑΣ ΤΜ 19598	483.120,17	0,00	0,00	0,00	483.120,17	0,00	483.120,17	
10.00.00.0003	Δ' ΑΓΡΟΤ. 2οΧΛΜ ΣΙΝΔ/ΧΑΛΑΣΤΡΑΣ ΤΜ 11839,5 212Β	44.753,31	0,00	0,00	0,00	44.753,31	0,00	44.753,31	
11	ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚ/ΣΕΙΣ-ΤΕΧΝ.ΕΡΓΑ	2.797.136,41	2.683.396,88	0,00	54.855,95	2.797.136,41	2.738.252,83	58.883,58	
11.00	ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ	2.632.628,51	0,00	0,00	0,00	2.632.628,51	0,00	2.632.628,51	
11.00.00	ΚΤΙΡΙΑ ΕΓΚΑΤ.ΚΤΙΡ.ΕΝΤΟΣ ΙΔΙΟΚΤ.ΟΙΚΟΠ.	2.632.628,51	0,00	0,00	0,00	2.632.628,51	0,00	2.632.628,51	
11.00.00.0000	ΒΙΟΜΗΧ/ΣΙΟ ΕΠΙ 2ο ΧΛΜ ΣΙΝΔΟΥ-ΧΑΛΑΣΤΡΑΣ	374.773,17	0,00	0,00	0,00	374.773,17	0,00	374.773,17	
11.00.00.0001	2Η ΠΤΕΡΥΓΑ ΒΙΟΜΗΧ/ΣΙΟΥ Ν.1892/90 ΑΡΘ.23Β	886.456,70	0,00	0,00	0,00	886.456,70	0,00	886.456,70	
11.00.00.0004	3Η ΠΤΕΡΥΓΑ ΒΙΟΜΗΧ/ΣΙΟΥ Ν1828/89	616.689,81	0,00	0,00	0,00	616.689,81	0,00	616.689,81	
11.00.00.0005	4Η ΠΤΕΡΥΓΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΟΣΤΑΣΙΟΥ	754.708,83	0,00	0,00	0,00	754.708,83	0,00	754.708,83	
11.03	ΥΠΟΚΕΙΜ. ΣΕ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΧΩΡΟΥ	164.507,90	0,00	0,00	0,00	164.507,90	0,00	164.507,90	
11.03.00	ΥΠΟΚΕΙΜ. ΣΕ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΞΩΤ. ΧΩΡΟΥ	164.507,90	0,00	0,00	0,00	164.507,90	0,00	164.507,90	
11.03.00.0000	ΥΠΟΚΕΙΜ. ΣΕ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΞΩΤ. ΧΩΡΟΥ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	164.507,90	0,00	0,00	0,00	164.507,90	0,00	164.507,90	
11.99	ΑΠΟΣΒ.ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚ/ΣΕΙΣ-ΤΕΧ.ΕΡΓΑ	0,00	2.683.396,88	0,00	54.855,95	0,00	2.738.252,83	2.738.252,83	
11.99.00	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΕΓΚΑΤ.ΚΤΙΡΙΩΝ	0,00	2.518.889,00	0,00	54.855,95	0,00	2.573.744,95	2.573.744,95	
11.99.00.0000	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΚΤΙΡΙΑ	0,00	374.773,16	0,00	0,00	0,00	374.773,16	374.773,16	
11.99.00.0001	ΑΠΟΣΒ. 2η ΠΤΕΡΥΓΑ	0,00	886.456,69	0,00	0,00	0,00	886.456,69	886.456,69	
11.99.00.0002	ΑΠΟΣΒ. 3η ΠΤΕΡΥΓΑ	0,00	580.301,85	0,00	24.667,60	0,00	604.969,45	604.969,45	
11.99.00.0003	ΑΠΟΣΒ. 4η ΠΤΕΡΥΓΑ	0,00	677.357,30	0,00	30.188,35	0,00	707.545,65	707.545,65	
11.99.03	ΑΟΣΒΕΣΒΜΕΝΑ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΑ ΣΕ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΧΩΡΟΥ	0,00	164.507,88	0,00	0,00	0,00	164.507,88	164.507,88	
11.99.03.0000	ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΑ ΣΕ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΧΩΡΟΥ	0,00	164.507,88	0,00	0,00	0,00	164.507,88	164.507,88	
12	ΜΗΧ/ΤΑ-ΤΕΧ.ΕΓΚ/ΣΕΙΣ-ΛΟΙΠ.ΜΗΧ.ΕΞ	3.358.454,63	3.328.781,36	12.201,15	15.575,05	3.370.655,78	3.344.356,41	26.299,37	
12.00	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	3.080.294,34	0,00	8.801,15	0,00	3.089.095,49	0,00	3.089.095,49	
12.00.00	ΑΓΟΡΕΣ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΥΠΟΚ.ΣΕ ΑΝΑΠΤΥΞ.ΝΟΜΟ	1.500,00	0,00	8.801,15	0,00	10.301,15	0,00	10.301,15	
12.00.00.0001	ΕΝΔΟΚΟΙΝ. ΑΓΟΡΕΣ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ	0,00	0,00	6.900,00	0,00	6.900,00	0,00	6.900,00	
12.00.00.0021	ΑΓΟΡΕΣ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΜΕ ΦΠΑ 23%	1.500,00	0,00	1.901,15	0,00	3.401,15	0,00	3.401,15	
12.00.01	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	3.078.794,34	0,00	0,00	0,00	3.078.794,34	0,00	3.078.794,34	
12.00.01.0000	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	1.612.513,85	0,00	0,00	0,00	1.612.513,85	0,00	1.612.513,85	
12.00.01.0001	ΜΗΧ.ΠΑΡΑΓ.ΜΕ ΦΠΑ	1.466.280,49	0,00	0,00	0,00	1.466.280,49	0,00	1.466.280,49	
12.01	ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	18.068,59	0,00	0,00	0,00	18.068,59	0,00	18.068,59	
12.01.01	ΤΕΧΝ.ΕΓΚΑΤ.ΜΗ ΥΠΟΚ.ΣΕ ΑΝΑΠΤΥΞ.ΝΟΜΟ	18.068,59	0,00	0,00	0,00	18.068,59	0,00	18.068,59	
12.01.01.0000	ΛΟΙΠΕΣ ΤΕΧΝ.ΕΓΚΑΤ. ΜΕ ΦΠΑ	18.068,59	0,00	0,00	0,00	18.068,59	0,00	18.068,59	

12.04	ΚΑΛΟΥΠΙΑ-ΙΔΙΟΣΥΣΚΕΥΕΣ	260.091,70	0,00	3.400,00	0,00	263.491,70	0,00	263.491,70	
12.04.00	ΑΓΟΡΕΣ ΚΑΛΟΥΠΙΩΝ-ΙΔΙΟΚ.ΥΠΟΚ.ΣΕ ΑΝΑΠΤ.ΝΟΜΟ	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	
12.04.00.0004	ΚΑΛΟΥΠΙΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΠΡΟΦΙΛ ΚΑΙ ΑΛΛΑ	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	
12.04.01	ΚΑΛΟΥΠΙΑ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	260.091,70	0,00	0,00	0,00	260.091,70	0,00	260.091,70	
12.04.01.0000	ΚΑΛΟΥΠΙΑ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	260.091,70	0,00	0,00	0,00	260.091,70	0,00	260.091,70	
12.99	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΜΗΧΑΝ-ΤΕΧ.ΕΓΚ.Λ.ΜΕΞ	0,00	3.328.781,36	0,00	15.575,05	0,00	3.344.356,41		3.344.356,41
12.99.00	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	0,00	3.122.211,21	0,00	6.076,93	0,00	3.128.288,14		3.128.288,14
12.99.00.0000	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	0,00	3.122.211,21	0,00	6.076,93	0,00	3.128.288,14		3.128.288,14
12.99.01	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΕΣ ΤΕΧΝ.ΕΓΚΑΤΑΣΤΕΙΣ	0,00	12.030,66	0,00	0,00	0,00	12.030,66		12.030,66
12.99.01.0000	ΑΠΟΣΒΕΣΜ.ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤ.ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	0,00	12.030,66	0,00	0,00	0,00	12.030,66		12.030,66
12.99.04	ΑΠΟΣΒ.ΚΑΛΟΥΠΙΑ ΙΔΙΟΣ/ΕΣ	0,00	194.539,49	0,00	9.498,12	0,00	204.037,61		204.037,61
12.99.04.0000	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΚΑΛΟΥΠΙΑ ΙΔΙΟΣ/ΕΣ ΠΑΡΑΓ.	0,00	194.539,49	0,00	9.498,12	0,00	204.037,61		204.037,61
13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	141.962,57	125.147,81	21.663,95	23.688,61	163.626,52	148.836,42		14.790,10
13.01	ΛΟΙΠΑ ΕΠΙΒΑΤΙΚΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ	24.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00		24.000,00
13.01.00	ΕΠΙΒΑΤΙΚΑ ΑΥΤΟΚ.ΧΩΡΙΣ ΔΙΚ.ΕΚΠΤ.ΦΠΑ	24.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00		24.000,00
13.01.00.0000	ΛΟΙΠΑ ΕΠΙΒΑΤΙΚΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ	24.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00		24.000,00
13.02	ΦΟΡΤΗΓΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ-ΡΥΜΟΥΛΚΕΣ	106.021,52	0,00	0,00	8.980,28	106.021,52	8.980,28		97.041,24
13.02.00	ΦΟΡΤΗΓΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ	93.258,35	0,00	0,00	8.980,28	93.258,35	8.980,28		84.278,07
13.02.00.0000	ΦΟΡΤΗΓΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ ΜΕ ΦΠΑ	75.284,33	0,00	0,00	8.980,28	75.284,33	8.980,28		66.304,05
13.02.00.0001	ΕΝΔΟΚ.ΑΠΟΚΤ.ΦΟΡΤΗΓΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ	17.974,02	0,00	0,00	0,00	17.974,02	0,00		17.974,02
13.02.03	ΕΙΔΙΚΗ ΧΡΗΣΕΩΣ ΜΕΤΑΦ.ΜΕΣΑ	12.763,17	0,00	0,00	0,00	12.763,17	0,00		12.763,17
13.02.03.0000	ΚΟΝΤΕΙΝΕΡ (ΚΟΦΕΣ) ΜΕ ΦΠΑ	12.763,17	0,00	0,00	0,00	12.763,17	0,00		12.763,17
13.09	ΛΟΙΠΑ ΜΕΣΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ	11.941,05	0,00	0,00	8.683,74	11.941,05	8.683,74		3.257,31
13.09.00	ΜΟΤΟΣΥΚΛΕΤΕΣ	11.941,05	0,00	0,00	8.683,74	11.941,05	8.683,74		3.257,31
13.09.00.0000	ΜΟΤΟΣΥΚΛΕΤΕΣ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ	11.941,05	0,00	0,00	8.683,74	11.941,05	8.683,74		3.257,31
13.99	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	0,00	125.147,81	21.663,95	6.024,59	21.663,95	131.172,40		109.508,45
13.99.01	ΑΠΟΣΒ.ΛΟΙΠΑ ΕΠΙΒ.ΑΥΤΟΚ/Α	0,00	6.999,95	3.999,93	2.000,00	3.999,93	8.999,95		5.000,02
13.99.01.0000	ΑΠΟΣΒ.ΛΟΙΠΑ ΕΠΙΒ.ΑΥΤΟΚΙΝ/Α	0,00	6.999,95	3.999,93	2.000,00	3.999,93	8.999,95		5.000,02
13.99.02	ΑΠΟΣΒ.ΑΥΤΟΚ.-ΦΟΤ/ΓΑ-ΡΥΜΟΥΛΚ.& ΛΟΙΠΑ	0,00	106.336,53	8.980,28	3.894,57	8.980,28	110.231,10		101.250,82
13.99.02.0000	ΑΠΟΣΒ.ΦΟΡΤΗΓΑ	0,00	106.336,53	8.980,28	3.894,57	8.980,28	110.231,10		101.250,82
13.99.09	ΑΠΟΣΒΕΣΜ.ΛΟΙΠΑ ΜΕΣΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ	0,00	11.811,33	8.683,74	130,02	8.683,74	11.941,35		3.257,61
13.99.09.0000	ΑΠΟΣΒ.ΜΟΤΟΣΥΚΛΕΤΕΣ	0,00	11.811,33	8.683,74	130,02	8.683,74	11.941,35		3.257,61
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	605.362,68	603.458,45	237,81	397,93	605.600,49	603.856,38		1.744,11
14.00	ΕΠΙΠΛΑ	93.753,58	0,00	0,00	0,00	93.753,58	0,00		93.753,58
14.00.01	ΕΠΙΠΛΑ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	93.753,58	0,00	0,00	0,00	93.753,58	0,00		93.753,58
14.00.01.0000	ΕΠΙΠΛΑ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓ.	93.753,58	0,00	0,00	0,00	93.753,58	0,00		93.753,58
14.01	ΣΚΕΥΗ	13.019,26	0,00	0,00	0,00	13.019,26	0,00		13.019,26
14.01.01	ΣΚΕΥΗ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	13.019,26	0,00	0,00	0,00	13.019,26	0,00		13.019,26
14.01.01.0000	ΣΚΕΥΗ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	13.019,26	0,00	0,00	0,00	13.019,26	0,00		13.019,26
14.02	ΜΗΧΑΝΕΣ ΓΡΑΦΕΙΩΝ	6.965,00	0,00	0,00	0,00	6.965,00	0,00		6.965,00
14.02.01	ΜΗΧ.ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	6.965,00	0,00	0,00	0,00	6.965,00	0,00		6.965,00
14.02.01.0000	ΜΗΧ.ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	6.965,00	0,00	0,00	0,00	6.965,00	0,00		6.965,00
14.03	ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ ΥΠΟ/ΕΣ & ΗΛ.ΣΥΓΚΡΟ	185.098,72	0,00	0,00	0,00	185.098,72	0,00		185.098,72
14.03.00	ΗΛΕΚΤΡ.ΥΠΟΛ.ΕΞΥΠ.ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤ.	1.745,00	0,00	0,00	0,00	1.745,00	0,00		1.745,00

14.03.00.0019	Η/Υ ΕΞΥΠ.ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤ.ΜΕ ΦΠΑ 19%	1.745,00	0,00	0,00	0,00	1.745,00	0,00	1.745,00	
14.03.01	Η/Υ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	183.353,72	0,00	0,00	0,00	183.353,72	0,00	183.353,72	
14.03.01.0000	Η/Υ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	183.353,72	0,00	0,00	0,00	183.353,72	0,00	183.353,72	
14.08	ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ	26.833,77	0,00	0,00	0,00	26.833,77	0,00	26.833,77	
14.08.01	ΕΞΟΠΛ.ΤΗΛΕΠ.ΛΕΙΤ.ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	26.833,77	0,00	0,00	0,00	26.833,77	0,00	26.833,77	
14.08.01.0000	ΕΞΟΠΛ.ΤΗΛΕΠ.ΛΕΙΤ.ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	26.833,77	0,00	0,00	0,00	26.833,77	0,00	26.833,77	
14.09	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	279.692,35	0,00	237,81	0,00	279.930,16	0,00	279.930,16	
14.09.00	ΑΓΟΡΕΣ ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΕΞ.ΔΙΟΙ.ΛΕΙΤ.	14.885,48	0,00	237,81	0,00	15.123,29	0,00	15.123,29	
14.09.00.0000	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛ.ΔΙΟΙ.ΛΕΙΤ.ΜΕ ΦΠΑ 23%	14.885,44	0,00	0,00	0,00	14.885,44	0,00	14.885,44	
14.09.00.0021	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛ.ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤ. ΜΕ ΦΠΑ 21%	0,04	0,00	237,81	0,00	237,85	0,00	237,85	
14.09.01	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΕΞΥΠ.ΛΕΙΤ.ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	264.806,87	0,00	0,00	0,00	264.806,87	0,00	264.806,87	
14.09.01.0000	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΕΞ.ΛΕΙΤ.ΠΑΡ. ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	264.806,87	0,00	0,00	0,00	264.806,87	0,00	264.806,87	
14.99	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΕΠΙΠ.& ΑΠΟΣ.ΛΟΙΠ.ΕΞ	0,00	603.458,45	0,00	397,93	0,00	603.856,38		603.856,38
14.99.00	ΑΠΟΣΒ/ΝΑ ΕΠΙΠΛΑ	0,00	93.753,58	0,00	0,00	0,00	93.753,58		93.753,58
14.99.00.0000	ΑΠΟΣΒ/ΝΑ ΕΠΙΠΛΑ ΕΞ.ΛΕΙΤ.ΔΙΟΙ.	0,00	93.753,58	0,00	0,00	0,00	93.753,58		93.753,58
14.99.01	ΑΠΟΣΒ/ΝΑ ΣΚΕΥΗ	0,00	13.610,27	0,00	0,00	0,00	13.610,27		13.610,27
14.99.01.0000	ΑΠΟΣΒ/ΝΑ ΣΚΕΥΗ	0,00	13.610,27	0,00	0,00	0,00	13.610,27		13.610,27
14.99.02	ΑΠΟΣΒ/Α ΜΗΧ/ΤΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ	0,00	6.965,00	0,00	0,00	0,00	6.965,00		6.965,00
14.99.02.0000	ΑΠΟΣΒ.ΜΗΧΑΝ.ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤΟΥΡΓ.	0,00	6.965,00	0,00	0,00	0,00	6.965,00		6.965,00
14.99.03	ΑΠΟΣΒ/Α Η/Υ & ΗΛΕΚΤΡ.ΣΥΓΚΡ/ΤΑ	0,00	183.353,71	0,00	0,00	0,00	183.353,71		183.353,71
14.99.03.0000	ΑΠΟΣΒ/Α Η/Υ ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	0,00	183.353,71	0,00	0,00	0,00	183.353,71		183.353,71
14.99.08	ΑΠΟΣΒ.ΕΞΟΠΛ.ΤΗΛΕΠ/ΝΙΩΝ	0,00	26.833,77	0,00	0,00	0,00	26.833,77		26.833,77
14.99.08.0000	ΑΠΟΣΒ/Α ΕΞΟΠΛ.ΤΗΛ/ΝΙΩΝ ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤ.	0,00	26.833,77	0,00	0,00	0,00	26.833,77		26.833,77
14.99.09	ΑΠΟΣΒ/ΟΣ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	0,00	278.942,12	0,00	397,93	0,00	279.340,05		279.340,05
14.99.09.0000	ΑΠΟΣΒ/ΝΟΣ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛ.ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤΟΥΡΓ.	0,00	14.726,27	0,00	397,93	0,00	15.124,20		15.124,20
14.99.09.0001	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ ΠΑΡΑΓ. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	0,00	264.215,85	0,00	0,00	0,00	264.215,85		264.215,85
18	ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ & ΛΟΙΠ.ΜΑΚΡΟΠΡ.ΑΠΑΙΤ.	4.428,62	0,00	0,00	0,00	4.428,62	0,00	4.428,62	
18.11	ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ	4.428,62	0,00	0,00	0,00	4.428,62	0,00	4.428,62	
18.11.00	ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ & ΔΗΜ.ΕΠΙΧ.	1.750,00	0,00	0,00	0,00	1.750,00	0,00	1.750,00	
18.11.00.0004	ΕΓΓΥΗΣΗ ΔΕΝ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ	1.750,00	0,00	0,00	0,00	1.750,00	0,00	1.750,00	
18.11.01	ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΣΕ ΛΟΙΠΟΥΣ ΤΡΙΤΟΥΣ	2.678,62	0,00	0,00	0,00	2.678,62	0,00	2.678,62	
18.11.01.0001	ΕΓΓΥΗΣΗ ΕΚΘΕΣΕΩΣ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ	2.678,62	0,00	0,00	0,00	2.678,62	0,00	2.678,62	
20	ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	3.782,94	0,00	2.032,94	3.782,94	5.815,88	3.782,94	2.032,94	
20.00	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	3.782,94	0,00	2.032,94	3.782,94	5.815,88	3.782,94	2.032,94	
20.00.00	ΑΠΟΘ.ΑΠΟΓΡ.ΕΜΠΟΡ.ΣΤΟ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟ	3.782,94	0,00	2.032,94	3.782,94	5.815,88	3.782,94	2.032,94	
20.00.00.0000	ΑΠΟΘ.ΑΠΟΓΡ.ΕΜΠΟΡ.ΣΤΟ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟ	3.782,94	0,00	2.032,94	3.782,94	5.815,88	3.782,94	2.032,94	
21	ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΕΤΟΙΜΑ ΚΑΙ ΗΜΙΤΕΛΗ	98.727,99	0,00	44.779,59	98.727,99	143.507,58	98.727,99	44.779,59	
21.00	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΕΤΟΙΜΩΝ & ΗΜΙΤΕΛΩΝ	98.727,99	0,00	44.779,59	98.727,99	143.507,58	98.727,99	44.779,59	
21.00.00	ΑΠΟΘ.ΕΤΟΙΜ.& ΗΜΙΤΕΛΩΝ ΣΤΟ ΕΡΓΟΣΤ.	98.727,99	0,00	44.779,59	98.727,99	143.507,58	98.727,99	44.779,59	
21.00.00.0000	ΑΠΟΘ.ΠΡΟΙΟΝΤ.ΕΤΟΙΜ.& ΗΜΙΤ.ΣΤΟ ΕΡΓΟΣΤ.	98.727,99	0,00	44.779,59	98.727,99	143.507,58	98.727,99	44.779,59	
23	ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ	45.197,10	0,00	87.740,23	45.197,10	132.937,33	45.197,10	87.740,23	
23.00	ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ	45.197,10	0,00	87.740,23	45.197,10	132.937,33	45.197,10	87.740,23	
23.00.00	ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ	45.197,10	0,00	87.740,23	45.197,10	132.937,33	45.197,10	87.740,23	

23.00.00.0000	ΗΜΙΕΤΟΙΜΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ	45.197,10	0,00	87.740,23	45.197,10	132.937,33	45.197,10	87.740,23	
24	ΠΡΩΤΕΣ & ΒΟΗΘ.ΥΛΕΣ - ΥΛΙΚΑ ΣΥΣΚ.	267.477,75	0,00	258.221,98	267.477,75	525.699,73	267.477,75	258.221,98	
24.00	ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ	267.477,75	0,00	258.221,98	267.477,75	525.699,73	267.477,75	258.221,98	
24.00.00	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ	267.477,75	0,00	258.221,98	267.477,75	525.699,73	267.477,75	258.221,98	
24.00.00.0000	ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ ΑΠΟΓΡ.ΣΤΟ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟ	267.477,75	0,00	258.221,98	267.477,75	525.699,73	267.477,75	258.221,98	
25	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	1.395,08	0,00	3.580,62	1.395,08	4.975,70	1.395,08	3.580,62	
25.05	ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	1.395,08	0,00	3.580,62	1.395,08	4.975,70	1.395,08	3.580,62	
25.05.00	ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	1.395,08	0,00	3.580,62	1.395,08	4.975,70	1.395,08	3.580,62	
25.05.00.0000	ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	1.395,08	0,00	3.580,62	1.395,08	4.975,70	1.395,08	3.580,62	
30	ΠΕΛΑΤΕΣ	240.974,31	0,00	809.003,40	827.300,49	1.049.977,71	827.300,49	222.677,22	
30.00	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	139.188,93	0,00	735.880,29	756.007,69	875.069,22	756.007,69	119.061,53	
30.00.00	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	37.542,33	0,00	521.162,72	533.476,97	558.705,05	533.476,97	25.228,08	
30.00.00.0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΓΕΦΥΡΑΣ ΧΟΝΔΡΙΚΩΣ	37.542,33	0,00	521.162,72	533.476,97	558.705,05	533.476,97	25.228,08	
30.00.01	ΠΕΛΑΤΕΣ ΓΕΦΥΡΑΣ ΛΙΑΝΙΚΩΣ	101.646,60	0,00	214.717,57	222.530,72	316.364,17	222.530,72	93.833,45	
30.00.01.0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΓΕΦΥΡΑΣ ΛΙΑΝΙΚΩΣ	101.646,60	0,00	214.717,57	222.530,72	316.364,17	222.530,72	93.833,45	
30.01	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	85.832,26	0,00	73.123,11	71.292,80	158.955,37	71.292,80	87.662,57	
30.01.00	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΟΙ	8.918,17	0,00	18.819,47	19.995,00	27.737,64	19.995,00	7.742,64	
30.01.00.0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΝΔΟΚΟΙΝ.ΓΕΦΥΡΑΣ	8.918,17	0,00	18.819,47	19.995,00	27.737,64	19.995,00	7.742,64	
30.01.01	ΠΕΛΑΤΕΣ ΜΗ ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΟΙ	76.914,09	0,00	54.303,64	51.297,80	131.217,73	51.297,80	79.919,93	
30.01.01.0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΜΗ ΕΝΔΟΚΟΙΝ.ΓΕΦΥΡΑΣ	76.914,09	0,00	54.303,64	51.297,80	131.217,73	51.297,80	79.919,93	
30.97	ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΠΕΛΑΤΕΣ	15.953,12	0,00	0,00	0,00	15.953,12	0,00	15.953,12	
30.97.00	ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΠΕΛΑΤΕΣ	15.953,12	0,00	0,00	0,00	15.953,12	0,00	15.953,12	
30.97.00.0000	ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΠΕΛΑΤΕΣ	15.953,12	0,00	0,00	0,00	15.953,12	0,00	15.953,12	
33	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	66.851,98	0,00	197.486,01	196.713,01	264.337,99	196.713,01	67.624,98	
33.90	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡ.ΜΕΤΑΧΡΟΝΟΛΟΓΙΜΕΝ	66.851,98	0,00	197.486,01	196.713,01	264.337,99	196.713,01	67.624,98	
33.90.00	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΠΕΛΑΤΩΝ	3.950,00	0,00	197.486,01	196.713,01	201.436,01	196.713,01	4.723,00	
33.90.00.0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΤΟ ΧΑΡΤΟΦ.	3.950,00	0,00	197.486,01	196.713,01	201.436,01	196.713,01	4.723,00	
33.90.03	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΦΡΑΓΙΣΜΕΝΕΣ	62.901,98	0,00	0,00	0,00	62.901,98	0,00	62.901,98	
33.90.03.0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΦΡΑΓΙΣΜΕΝΕΣ	62.901,98	0,00	0,00	0,00	62.901,98	0,00	62.901,98	
36	ΜΕΤΑΒΑΤ. ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.605,00	0,00	5.033,44	2.605,00	7.638,44	2.605,00	5.033,44	
36.00	ΕΞΟΔΑ ΕΠΟΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	2.605,00	0,00	5.033,44	2.605,00	7.638,44	2.605,00	5.033,44	
36.00.00	ΕΞΟΔΑ ΕΠΟΜ.ΧΡΗΣΕΩΝ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ	2.605,00	0,00	5.033,44	2.605,00	7.638,44	2.605,00	5.033,44	
36.00.00.0001	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΦΙΧ	0,00	0,00	614,86	0,00	614,86	0,00	614,86	
36.00.00.0003	ΤΕΛΗ ΚΥΚΛ.ΦΙΧ	1.365,00	0,00	1.365,00	1.365,00	2.730,00	1.365,00	1.365,00	
36.00.00.0004	ΤΕΛΗ ΚΥΚΛ.ΕΙΧ	1.240,00	0,00	1.240,00	1.240,00	2.480,00	1.240,00	1.240,00	
36.00.00.0007	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΠΥΡΟΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΘΕΤΩΝ ΚΙΝΔΥΝΩΝ	0,00	0,00	1.813,58	0,00	1.813,58	0,00	1.813,58	
38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	280.222,52	64,05	1.229.694,39	1.266.909,39	1.509.916,91	1.266.973,44	242.943,47	
38.00	ΤΑΜΕΙΟ	276.044,32	0,00	60.330,23	94.866,39	336.374,55	94.866,39	241.508,16	
38.00.00	ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ	276.044,32	0,00	60.330,23	94.866,39	336.374,55	94.866,39	241.508,16	
38.00.00.0000	ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ	276.044,32	0,00	60.330,23	94.866,39	336.374,55	94.866,39	241.508,16	
38.03	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ	4.178,20	64,05	1.169.364,16	1.172.043,00	1.173.542,36	1.172.107,05	1.435,31	
38.03.00	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΑΤΑΘ.ΟΨΕΩΣ	91,01	64,05	1.047.423,00	1.047.439,52	1.047.514,01	1.047.503,57	10,44	
38.03.00.0001	ΛΟΓΑΡ.840-470013-95 ΕΠΙΤΑΓΩΝ	91,01	0,00	46.721,00	46.773,07	46.812,01	46.773,07	38,94	
38.03.00.0002	ΛΟΓΑΡ.840-470108-91ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ	0,00	64,05	1.000.702,00	1.000.666,45	1.000.702,00	1.000.730,50		28,50

38.03.01	ΕΥΡΟΒΑΝΚ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ	3.689,32	0,00	66.073,02	69.031,03	69.762,34	69.031,03	731,31	
38.03.01.0000	ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΕΥΡΟΒΑΝΚ 0026.0350.45.0200408805	3.689,32	0,00	66.073,02	69.031,03	69.762,34	69.031,03	731,31	
38.03.02	ΑΛΡΗΑ ΒΑΝΚ ΑΕ	397,87	0,00	55.868,14	55.572,45	56.266,01	55.572,45	693,56	
38.03.02.0001	ΑΛΡΗΑ 718.00.2002.003556	397,87	0,00	55.868,14	55.572,45	56.266,01	55.572,45	693,56	
40	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	0,00	3.576.390,00	715.278,00	0,00	715.278,00	3.576.390,00		2.861.112,00
40.00	ΚΑΤΑΒΛΗΜΕΝΟ ΜΕΤΟΧ.ΚΕΦ.ΚΟΙΝ.ΜΕΤΟ	0,00	3.576.390,00	715.278,00	0,00	715.278,00	3.576.390,00		2.861.112,00
40.00.00	ΚΑΤΑΒ.ΜΕΤΟΧ.ΚΕΦ.ΚΟΙΝ.ΜΕΤΟΧΩΝ	0,00	3.576.390,00	715.278,00	0,00	715.278,00	3.576.390,00		2.861.112,00
40.00.00.0000	ΚΑΤΑΒΛ.ΜΕΤΟΧ.ΚΕΦ.ΚΟΙΝ.ΜΕΤΟΧ.	0,00	3.576.390,00	715.278,00	0,00	715.278,00	3.576.390,00		2.861.112,00
41	ΑΠΟΘ.-ΔΙΑΦ.ΑΝΑΠΡ.-ΕΠΙΧΟΡ.ΕΠΕΝΔ.	0,00	82.507,32	0,00	0,00	0,00	82.507,32		82.507,32
41.02	ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	0,00	82.507,32	0,00	0,00	0,00	82.507,32		82.507,32
41.02.00	ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	0,00	82.507,32	0,00	0,00	0,00	82.507,32		82.507,32
41.02.00.0000	ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜ.ΦΟΡ.ΚΕΡΔΩΝ	0,00	82.507,32	0,00	0,00	0,00	82.507,32		82.507,32
42	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ	1.681.249,65	0,00	0,00	376.355,41	1.681.249,65	376.355,41	1.304.894,24	
42.01	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	1.681.249,65	0,00	0,00	376.355,41	1.681.249,65	376.355,41	1.304.894,24	
42.01.00	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	1.430.752,62	0,00	0,00	376.355,41	1.430.752,62	376.355,41	1.054.397,21	
42.01.00.0001	ΖΗΜΙΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011	518.508,10	0,00	0,00	376.355,41	518.508,10	376.355,41	142.152,69	
42.01.00.0002	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	452.113,56	0,00	0,00	0,00	452.113,56	0,00	452.113,56	
42.01.00.0003	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013	179.050,49	0,00	0,00	0,00	179.050,49	0,00	179.050,49	
42.01.00.0004	ΖΗΜΙΣΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014	281.080,47	0,00	0,00	0,00	281.080,47	0,00	281.080,47	
42.01.01	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΜΗ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΜΕΝΕΣ	250.497,03	0,00	0,00	0,00	250.497,03	0,00	250.497,03	
42.01.01.0000	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΝ ΜΗ ΕΚΠΙΠΤΟΜΕΝΕΣ	245.879,08	0,00	0,00	0,00	245.879,08	0,00	245.879,08	
42.01.01.0001	ΜΗ ΕΚΠΙΠΤΟΜΕΝΕΣ ΖΗΜΙΕΣ 2015	4.617,95	0,00	0,00	0,00	4.617,95	0,00	4.617,95	
50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	6.845,61	109.037,36	564.772,82	590.723,58	571.618,43	699.760,94		128.142,51
50.00	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	109.037,36	541.382,60	562.825,86	541.382,60	671.863,22		130.480,62
50.00.00	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	109.037,36	541.382,60	562.825,86	541.382,60	671.863,22		130.480,62
50.00.00.0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΓΕΦΥΡΑΣ	0,00	109.037,36	541.382,60	562.825,86	541.382,60	671.863,22		130.480,62
50.01	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	6.845,61	0,00	23.390,22	27.897,72	30.235,83	27.897,72	2.338,11	
50.01.10	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	6.845,61	0,00	23.390,22	27.897,72	30.235,83	27.897,72	2.338,11	
50.01.10.0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡ.ΓΕΦΥΡΑΣ	6.845,61	0,00	23.390,22	27.897,72	30.235,83	27.897,72	2.338,11	
52	ΤΡΑΠΕΖΕΣ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΒΡΑΧΥΠΡ.ΥΠΟΧΡ.	0,00	106.693,55	408.827,34	410.421,79	408.827,34	517.115,34		108.288,00
52.00	ΔΑΝΕΙΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ	0,00	106.693,55	408.827,34	410.421,79	408.827,34	517.115,34		108.288,00
52.00.00	ΕΘΝΙΚΗ ΣΙΝΔΟΥ	0,00	106.693,55	408.827,34	410.421,79	408.827,34	517.115,34		108.288,00
52.00.00.0001	ΕΘΝΙΚΗ ΥΠΕΡΑΝΑΛΗΨΗ 4231835969	0,00	106.455,61	407.975,34	409.381,33	407.975,34	515.836,94		107.861,60
52.00.00.0008	ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΕΤΕ 840 670687 87	0,00	237,94	852,00	1.040,46	852,00	1.278,40		426,40
53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0,00	8.417,45	49.848,26	54.932,94	49.848,26	63.350,39		13.502,13
53.90	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ ΜΕΤΑΧΡΟΝΟΛΟΓ	0,00	8.000,00	46.713,07	51.669,01	46.713,07	59.669,01		12.955,94
53.90.00	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	0,00	8.000,00	46.713,07	51.669,01	46.713,07	59.669,01		12.955,94
53.90.00.0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ	0,00	8.000,00	46.713,07	51.669,01	46.713,07	59.669,01		12.955,94
53.98	ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡ.ΔΡΧ	0,00	417,45	3.520,19	3.135,19	3.938,28	3.938,28		803,09
53.98.01	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	0,00	417,45	3.520,19	3.135,19	3.938,28	3.938,28		803,09
53.98.01.0001	ΠΙΣΤΩΤΙΚΗ 5472612000138164 (ΠΕΡΠΕΡΗΣ)	0,00	417,45	3.520,19	3.135,19	3.938,28	3.938,28		803,09
54	ΥΠΟΧ/ΣΕΙΣ ΑΠΟ Φ-Τα	0,00	8.673,09	15.946,80	12.841,50	15.946,80	21.514,59		5.567,79
54.00	ΦΠΑ	0,00	8.066,03	8.170,20	4.305,97	8.170,20	12.372,00		4.201,80
54.00.99	ΑΠΟΔΟΣΗ ΕΚΚΑΘ.ΦΠΑ	0,00	8.066,03	8.170,20	4.305,97	8.170,20	12.372,00		4.201,80

54.00.99.0012	ΕΚ/ΣΗ ΦΠΑ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ	0,00	8.066,03	8.170,20	4.305,97	8.170,20	12.372,00		4.201,80
54.03	ΦΟΡΟΙ ΑΜΟΙΒΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00	561,46	7.229,40	7.304,93	7.229,40	7.866,39		636,99
54.03.00	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒ.ΠΡΟΣΩΠ.	0,00	561,46	7.229,40	7.304,93	7.229,40	7.866,39		636,99
54.03.00.0000	ΦΟΡΟΣ ΜΙΣΘΩΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	0,00	508,26	6.330,24	6.362,31	6.330,24	6.870,57		540,33
54.03.00.0001	ΕΙΔΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΛΛΥΛΕΓΓΥΗΣ	0,00	53,20	899,16	942,62	899,16	995,82		96,66
54.04	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒ.ΤΡΙΤΩΝ	0,00	45,60	547,20	1.147,20	547,20	1.192,80		645,60
54.04.00	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒ.ΤΡΙΤΩΝ	0,00	45,60	547,20	1.147,20	547,20	1.192,80		645,60
54.04.00.0000	ΦΟΡΟΣ ΑΜΟΙΒΩΝ ΕΛΕΥΘ.ΕΠΑΓΓ.	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00		600,00
54.04.00.0003	ΧΑΡΤ.&ΟΓΑ/Χ.ΜΕΛΩΝ Δ.Σ.	0,00	45,60	547,20	547,20	547,20	592,80		45,60
54.06	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ	0,00	0,00	0,00	83,40	0,00	83,40		83,40
54.06.00	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ	0,00	0,00	0,00	83,40	0,00	83,40		83,40
54.06.00.0002	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΑΓΡΟΤΕΜΑΧΙΩΝ	0,00	0,00	0,00	83,40	0,00	83,40		83,40
55	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	0,00	10.094,93	66.725,89	67.235,44	66.725,89	77.330,37		10.604,48
55.00	ΙΚΑ	0,00	9.500,95	63.103,16	63.576,54	63.103,16	73.077,49		9.974,33
55.00.00	ΙΚΑ-ΤΕΑΜ ΜΙΚΤΑ	0,00	9.500,95	63.103,16	63.576,54	63.103,16	73.077,49		9.974,33
55.00.00.0000	ΙΚΑ ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΤΡΕΧ.ΚΙΝΗΣ	0,00	9.500,95	63.103,16	63.576,54	63.103,16	73.077,49		9.974,33
55.01	ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΗ ΑΣΦΑΛΙΣΗ	0,00	593,98	3.622,73	3.658,90	3.622,73	4.252,88		630,15
55.01.00	ΤΑΠΙΤ	0,00	593,98	3.622,73	3.658,90	3.622,73	4.252,88		630,15
55.01.00.0000	ΤΑΠΙΤ	0,00	593,98	3.622,73	3.658,90	3.622,73	4.252,88		630,15
56	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	4.136,88	0,00	4.136,88		4.136,88
56.01	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜ.(ΠΛΗΡΩΤΕΑ	0,00	0,00	0,00	4.136,88	0,00	4.136,88		4.136,88
56.01.00	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣ.ΠΛΗΡΩΤΕΑ	0,00	0,00	0,00	4.136,88	0,00	4.136,88		4.136,88
56.01.00.0000	ΔΕΗ	0,00	0,00	0,00	3.823,58	0,00	3.823,58		3.823,58
56.01.00.0002	ΟΤΕ	0,00	0,00	0,00	313,30	0,00	313,30		313,30
80	ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ	0,00	0,00	1.347.084,62	1.180.436,07	1.347.084,62	1.180.436,07	166.648,55	
80.00	ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ	0,00	0,00	1.347.084,62	1.180.436,07	1.347.084,62	1.180.436,07	166.648,55	
80.00.00	ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ	0,00	0,00	1.347.084,62	1.180.436,07	1.347.084,62	1.180.436,07	166.648,55	
80.00.00.0000	ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	0,00	0,00	0,00	396.355,36	0,00	396.355,36		396.355,36
80.00.00.0020	ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	0,00	0,00	6.720,89	0,00	6.720,89	0,00	6.720,89	
80.00.00.0021	ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΕΤΟΙΜΑ ΚΑΙ ΗΜΙΤΕΛΗ	0,00	0,00	98.727,99	0,00	98.727,99	0,00	98.727,99	
80.00.00.0023	ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ	0,00	0,00	45.197,10	0,00	45.197,10	0,00	45.197,10	
80.00.00.0024	ΠΡΩΤΕΣ ΚΑΙ ΒΟΗΘΗΤΙΚΕΣ ΥΛΕΣ	0,00	0,00	580.511,65	0,00	580.511,65	0,00	580.511,65	
80.00.00.0025	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ	0,00	0,00	35.019,76	0,00	35.019,76	0,00	35.019,76	
80.00.00.0060	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00	0,00	236.501,85	0,00	236.501,85	0,00	236.501,85	
80.00.00.0061	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	0,00	0,00	11.127,85	0,00	11.127,85	0,00	11.127,85	
80.00.00.0062	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0,00	0,00	178.872,59	0,00	178.872,59	0,00	178.872,59	
80.00.00.0063	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	0,00	0,00	36.692,48	0,00	36.692,48	0,00	36.692,48	
80.00.00.0064	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	0,00	0,00	35.024,78	0,00	35.024,78	0,00	35.024,78	
80.00.00.0065	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	0,00	0,00	9.834,09	0,00	9.834,09	0,00	9.834,09	
80.00.00.0066	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΚΟΣΤ/ΝΕΣ	0,00	0,00	72.853,59	0,00	72.853,59	0,00	72.853,59	
80.00.00.0070	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0,00	0,00	0,00	2.364,58	0,00	2.364,58		2.364,58
80.00.00.0071	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ	0,00	0,00	0,00	620.128,63	0,00	620.128,63		620.128,63
80.00.00.0072	ΠΩΛ.ΛΟΙΠΩΝ ΑΠΘΘ.& ΑΧΡ.ΥΛΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	13.234,53	0,00	13.234,53		13.234,53
80.00.00.0073	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	0,00	0,00	0,00	45.955,78	0,00	45.955,78		45.955,78

80.00.00.0074	ΕΠΙΧΟΡ.& ΔΙΑΦ. ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	0,00	0,00	0,00	3.796,58	0,00	3.796,58		3.796,58
80.00.00.0075	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	0,00	0,00	0,00	98.600,60	0,00	98.600,60		98.600,60
80.00.00.0076	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01		0,01
81	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	0,00	0,00	1.655,00	923,19	1.655,00	923,19	731,81	
81.00	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	0,00	0,00	1.655,00	0,00	1.655,00	0,00	1.655,00	
81.00.00	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΠΡΟΣΤΙΜΑ & ΠΡΟΣΑΥΞ.	0,00	0,00	1.405,00	0,00	1.405,00	0,00	1.405,00	
81.00.00.0001	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ-ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΔΟΥ ΦΑΕ	0,00	0,00	309,58	0,00	309,58	0,00	309,58	
81.00.00.0003	ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΕΠΙΘΕΩΡΗΣΗΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ	0,00	0,00	1.095,42	0,00	1.095,42	0,00	1.095,42	
81.00.99	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓ.ΕΞΟΔΑ	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00	250,00	
81.00.99.0003	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΜΕΤ.ΜΕΣΩΝ Κ.Ο.Κ	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00	250,00	
81.01	ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	0,00	0,00	0,00	178,19	0,00	178,19		178,19
81.01.99	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤ.& ΑΝΟΡΓ.ΕΣΟΔΑ	0,00	0,00	0,00	178,19	0,00	178,19		178,19
81.01.99.0002	ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΑΠΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΓΙΑ ΙΧΕ	0,00	0,00	0,00	178,19	0,00	178,19		178,19
81.03	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΕΡΔΗ	0,00	0,00	0,00	745,00	0,00	745,00		745,00
81.03.13	ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	0,00	0,00	0,00	745,00	0,00	745,00		745,00
81.03.13.0000	ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	0,00	0,00	0,00	745,00	0,00	745,00		745,00
	Σύνολα Λογ/μών Ουσίας	10.303.741,72	10.642.662,25	5.841.814,24	5.502.893,71	16.145.555,96	16.145.555,96	11.193.817,95	11.193.817,95
Γενικό σύνολο		10.303.741,72	10.642.662,25	5.862.029,46	5.523.108,93	16.165.771,18	16.165.771,18	11.214.033,17	11.214.033,17

3.5 ΦΥΛΛΟ ΜΕΡΙΣΜΟΥ

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	ΣΥΝ.ΠΟΣΑ	ΛΕΙΤ.ΠΑΡΑΓ.	ΛΕΙΤ.ΔΙΟΙΚ.	ΛΕΙΤ.ΔΙΑΘ.	ΧΡΗΜ/ΚΑ	ΕΚΤΑΚ. ΑΝ.ΕΞΟΔΑ
60 ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣ.	236.501,85	138.811,39	79.045,43	18.645,03		
61 ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	11.127,85	1.294,42	9.833,43			
62 ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	178.872,59	143.236,84	24.945,03	10.690,72		
63 ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	36.692,48	16.220,33	20.472,15			
64 ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	35.024,78	18.575,92	8.224,43	8.224,43		
65 ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	9.834,09				9.834,09	
66 ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ	72.853,59	70.431,02	2.422,57			
68 ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΠΙΣΦ.ΑΠΑΙΤ.	0,00					
81 ΕΚΤΑΚΤΑ Κ' ΑΝΟΡΓ. ΕΞΟΔΑ	1.655,00					1.655,00
ΣΥΝΟΛΑ	582.562,23	388.569,92	144.943,04	37.560,18	9.834,09	1.655,00

ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	6.720,89					
ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΕΤΟΙΜΑ & ΗΜΙΤΕΛΗ	98.727,99					
ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ	45.197,10					
ΠΡΩΤΕΣ & ΒΟΗΘΗΤΙΚΕΣ ΥΛΕΣ	580.511,65					
ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	35.019,76					
ΣΥΝΟΛΑ ΑΠΟΘΕΜ. (Α)	766.177,39					
ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	2.032,94					
ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΕΤΟΙΜΑ & ΗΜΙΤΕΛΗ	44.779,59					
ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ	87.740,23					
ΠΡΩΤΕΣ & ΒΟΗΘΗΤΙΚΕΣ ΥΛΕΣ	258.221,98					
ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	3.580,62					
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΘ.ΛΗΞΕΩΣ (Β)	396.355,36					
ΚΟΣΤΟΣ ΑΝΑΛΝΤΩΝ Α-Β		369.822,03				
ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ		758.391,95				

ΠΩΛΗΣΕΙΣ

ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	2.364,58					
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ	620.128,63					
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΛΟΙΠΩΝ ΑΠΟΘΕΜ	13.234,53					
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	45.955,78					
ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ & ΔΙΑΦ.ΕΣ.	3.796,58					
ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΕΝΟΙΚΙΑ	96.284,00	781764,10				
ΜΙΚΤΟ ΑΠΟΤ. ΕΚΜΕΤ. (ΚΕΡΔΗ)		23.372,15				

3.6 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜ/ΣΗΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ 31/12/2015

<u>1.ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ ΕΝΑΡΞΕΩΣ</u>			<u>1.ΚΥΚΛΟΣ</u>	
<u>ΧΡΗΣΕΩΣ</u>			<u>ΕΡΓΑΣΙΩΝ(ΠΩΛΗΣΕΙΣ)</u>	
20	ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	3.782,94		
21	ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΕΤΟΙΜΑ Κ ΗΜΙΤ	98.727,99	70	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 2.364,58
23	ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ	45.197,10	71	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ 620.128,63
24	ΠΡΩΤΕΣ ΚΑΙ ΒΟΗΘ.ΥΛΕΣ	267.477,75	72	ΠΩΛ. ΛΟΙΠ. ΑΠΟΘ(Α'Β'ΥΛΩΝ & ΑΧΡ.ΥΛ. 13.234,53
25	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	1.395,08	73	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ 45.955,78
		416.580,86	74	ΔΙΑΦ. ΕΣ. & ΤΕΚ/ΤΑ ΕΝΟΙΚΙΑ ΑΚΙΝΗΤΩΝ 96.284,00
			75	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧ 3.796,58
	<u>2.ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ</u>			
20	ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	2.937,95		
24	ΠΡΩΤΕΣ ΚΑΙ ΒΟΗΘ.ΥΛΕΣ	313.033,90		
25	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	33.624,68		
26	ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ	0,00		
		349.596,53		
	ΣΥΝΟΛΟ	766.177,39	ΣΥΝΟΛΟ	781.764,10
	<u>3.ΜΕΙΟΝ:ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ ΤΕΛΟΥΣ ΧΡ.</u>			
20	ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	2.032,94		
21	ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΕΤΟΙΜΑ Κ ΗΛΙΤ	44.779,59		
23	ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ	87.740,23		
24	ΠΡΩΤΕΣ ΚΑΙ ΒΟΗΘ.ΥΛΕΣ	258.221,98		
25	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	3.580,62		
		396.355,36		
	ΚΟΣΤΟΣ ΑΝΑΛΩΘΕΝΤΩΝ	369.822,03		
	<u>4.ΠΛΕΟΝ:ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ</u>			
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	138.811,39		
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	1.294,42		
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	143.236,84		
63	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ	16.220,33		
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	18.575,92		
66	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΚΟΣΤ/ΝΕΣ	70.431,02		
		388.569,92		
	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ	758.391,95		
	ΜΙΚΤΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΕΚΜΕ/ΣΗΣ (ΚΕΡΔΟΣ)	23.372,15		
		<u>781.764,10</u>		<u>781.764,10</u>

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

3.7 ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ακολουθούν οι εγγραφές Γενικής Εκμετάλλευσης και των αποτελεσμάτων χρήσεως από το φύλλο μερισμού για τον προσδιορισμό των μικτών και καθαρών αποτελεσμάτων περιόδου ως εξής:

	Ημερομηνία :	31/12/2015			
	Ημερολόγιο :	ΕΓΓΡΑΦΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ			
A/A	Κωδικός	Τίτλος Λογαριασμού	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
1	80.00.00.0000	ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ	766.177,39	0,00
2	80.00.00.0020	ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ	0,00	6.720,89
3	80.00.00.0021	ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΕΤΟΙΜΑ ΚΑΙ ΗΜΙΤΕΛΗ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ	0,00	98.727,99
4	80.00.00.0023	ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ	0,00	45.197,10
5	80.00.00.0024	ΠΡΩΤΕΣ ΚΑΙ ΒΟΗΘΗΤΙΚΕΣ ΥΛΕΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ	0,00	580.511,65
6	80.00.00.0025	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ	0,00	35.019,76
				766.177,39	766.177,39

	Ημερολόγιο :	ΕΓΓΡΑΦΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ			
A/A	Κωδικός	Τίτλος Λογαριασμού	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
1	80.00.00.0000	ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΤΗ ΓΕ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΟΣΤΟΥΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	388.569,92	0,00
2	80.00.00.0060	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΤΗ ΓΕ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΟΣΤΟΥΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	0,00	138.811,39
3	80.00.00.0061	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΤΗ ΓΕ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΟΣΤΟΥΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	0,00	1.294,42
4	80.00.00.0062	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΤΗ ΓΕ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΟΣΤΟΥΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	0,00	143.236,84
5	80.00.00.0063	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΤΗ ΓΕ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΟΣΤΟΥΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	0,00	16.220,33
6	80.00.00.0064	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΤΗ ΓΕ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΟΣΤΟΥΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	0,00	18.575,92
7	80.00.00.0066	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΚΟΣΤ/ΝΕΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΤΗ ΓΕ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΟΣΤΟΥΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	0,00	70.431,02
				388.569,92	388.569,92

	Ημερολόγιο :	ΕΓΓΡΑΦΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ			
A/A	Κωδικός	Τίτλος Λογαριασμού	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
1	80.00.00.0070	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΩΝ ΣΤΗ ΓΕ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΜΙΚΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	2.364,58	0,00
2	80.00.00.0071	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΩΝ ΣΤΗ ΓΕ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΜΙΚΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	620.128,63	0,00
3	80.00.00.0072	ΠΩΛ.ΛΟΙΠΩΝ ΑΠΟΘ.& ΑΧΡ.ΥΛΙΚΟΥ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΩΝ ΣΤΗ ΓΕ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΜΙΚΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	13.234,53	0,00
4	80.00.00.0073	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΩΝ ΣΤΗ ΓΕ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΜΙΚΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	45.955,78	0,00
5	80.00.00.0074	ΕΠΙΧΟΡ.& ΔΙΑΦ. ΕΣΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΩΝ ΣΤΗ ΓΕ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΜΙΚΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	3.796,58	0,00
6	80.00.00.0075	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΩΝ ΣΤΗ ΓΕ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΜΙΚΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	96.284,00	0,00
7	80.00.00.0000	ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΩΝ ΣΤΗ ΓΕ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΜΙΚΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	0,00	781.764,10
				781.764,10	781.764,10

	Ημερολόγιο :	ΕΓΓΡΑΦΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ			
A/A	Κωδικός	Τίτλος Λογαριασμού	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
1	80.00.00.0000	ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	23.372,15	0,00
2	86.00.00.0000	ΜΙΚΤΑ ΚΕΡΔΗ ΕΚΜΕΤ/ΣΕΩΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	0,00	23.372,15
3	80.00.00.0075	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	2.316,60	0,00
4	86.00.00.0001	ΆΛΛΑ ΕΣΟΔΑ ΕΚΜΕΤ/ΣΕΩΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	0,00	2.316,60
				25.688,75	25.688,75

Ημερολόγιο :		ΕΓΓΡΑΦΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ			
A/A	Κωδικός	Τίτλος Λογαριασμού	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
1	86.00.00.0002	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΔΟΙΚ.ΛΕΙΤΟΥΡΓΕΙΑΣ ΣΕ ΑΠΟΤ.ΧΡΗΣΕΩΣ ΩΣ ΦΥΛΛΟ ΜΕΡΙΣΜΟΥ	144.943,04	0,00
2	80.00.00.0060	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΔΟΙΚ.ΛΕΙΤΟΥΡΓΕΙΑΣ ΣΕ ΑΠΟΤ.ΧΡΗΣΕΩΣ ΩΣ ΦΥΛΛΟ ΜΕΡΙΣΜΟΥ	0,00	79.045,43
3	80.00.00.0061	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΔΟΙΚ.ΛΕΙΤΟΥΡΓΕΙΑΣ ΣΕ ΑΠΟΤ.ΧΡΗΣΕΩΣ ΩΣ ΦΥΛΛΟ ΜΕΡΙΣΜΟΥ	0,00	9.833,43
4	80.00.00.0062	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΔΟΙΚ.ΛΕΙΤΟΥΡΓΕΙΑΣ ΣΕ ΑΠΟΤ.ΧΡΗΣΕΩΣ ΩΣ ΦΥΛΛΟ ΜΕΡΙΣΜΟΥ	0,00	24.945,03
5	80.00.00.0063	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΔΟΙΚ.ΛΕΙΤΟΥΡΓΕΙΑΣ ΣΕ ΑΠΟΤ.ΧΡΗΣΕΩΣ ΩΣ ΦΥΛΛΟ ΜΕΡΙΣΜΟΥ	0,00	20.472,15
6	80.00.00.0064	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΔΟΙΚ.ΛΕΙΤΟΥΡΓΕΙΑΣ ΣΕ ΑΠΟΤ.ΧΡΗΣΕΩΣ ΩΣ ΦΥΛΛΟ ΜΕΡΙΣΜΟΥ	0,00	8.224,43
7	80.00.00.0066	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΚΟΣΤ/ΝΕΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΔΟΙΚ.ΛΕΙΤΟΥΡΓΕΙΑΣ ΣΕ ΑΠΟΤ.ΧΡΗΣΕΩΣ ΩΣ ΦΥΛΛΟ ΜΕΡΙΣΜΟΥ	0,00	2.422,57
				144.943,04	144.943,04

Ημερολόγιο :		ΕΓΓΡΑΦΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ			
A/A	Κωδικός	Τίτλος Λογαριασμού	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
1	86.01.00.0009	ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΧΡΗΜ. ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣ. ΧΡΗΣΕΩΣ	9.834,09	0,00
2	80.00.00.0065	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΧΡΗΜ. ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣ. ΧΡΗΣΕΩΣ	0,00	9.834,09
				9.834,09	9.834,09

Ημερολόγιο :		ΕΓΓΡΑΦΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ			
A/A	Κωδικός	Τίτλος Λογαριασμού	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
1	86.00.00.0004	ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΕΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΩΣ ΦΥΛΛΟ ΜΕΡΙΣΜΟΥ	37.560,18	0,00
2	80.00.00.0060	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΕΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΩΣ ΦΥΛΛΟ ΜΕΡΙΣΜΟΥ	0,00	18.645,03
3	80.00.00.0062	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΕΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΩΣ ΦΥΛΛΟ ΜΕΡΙΣΜΟΥ	0,00	10.690,72
4	80.00.00.0064	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΕΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΩΣ ΦΥΛΛΟ ΜΕΡΙΣΜΟΥ	0,00	8.224,43
				37.560,18	37.560,18

Ημερολόγιο :		ΕΓΓΡΑΦΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ			
A/A	Κωδικός	Τίτλος Λογαριασμού	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
1	80.00.00.0076	ΕΞΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	0,01	0,00
2	86.01.00.0003	ΤΟΚΟΙ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	0,00	0,01
3	86.02.00.0007	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	1.655,00	0,00
4	81.00.00.0001	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ-ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΔΟΥ ΦΑΕ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	0,00	309,58
5	81.00.00.0003	ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΕΠΙΘΕΩΡΗΣΗΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	0,00	1.095,42
6	81.00.99.0003	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΜΕΤ.ΜΕΣΩΝ Κ.Ο.Κ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	0,00	250,00
				1.655,01	1.655,01

Ημερολόγιο : ΕΓΓΡΑΦΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ					
A/A	Κωδικός	Τίτλος Λογαριασμού	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
1	81.01.99.0002	ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΑΠΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΓΙΑ ΙΧΕ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	178,19	0,00
2	81.03.13.0000	ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	745,00	0,00
3	86.02.00.0000	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	0,00	178,19
4	86.02.01.0001	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΕΡΔΗ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	0,00	745,00
5	86.99.00.0000	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	193.992,31	0,00
6	86.00.00.0002	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	0,00	144.943,04
7	86.00.00.0004	ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	0,00	37.560,18
8	86.01.00.0009	ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	0,00	9.834,09
9	86.02.00.0007	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	0,00	1.655,00
				194.915,50	194.915,50

Ημερολόγιο : ΕΓΓΡΑΦΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ					
A/A	Κωδικός	Τίτλος Λογαριασμού	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
1	86.00.00.0000	ΜΙΚΤΑ ΚΕΡΔΗ ΕΚΜΕΤ/ΣΕΩΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	23.372,15	0,00
2	86.00.00.0001	ΆΛΛΑ ΕΣΟΔΑ ΕΚΜΕΤ/ΣΕΩΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	2.316,60	0,00
3	86.01.00.0003	ΤΟΚΟΙ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	0,01	0,00
4	86.02.00.0000	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	178,19	0,00
5	86.02.01.0001	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΕΡΔΗ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	745,00	0,00
6	86.99.00.0000	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΘΑΡΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	0,00	26.611,95
				26.611,95	26.611,95

Ημερολόγιο : ΕΓΓΡΑΦΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ					
A/A	Κωδικός	Τίτλος Λογαριασμού	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
1	88.01.00.0000	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΠΡΟΚΥΨΑΣΑ ΖΗΜΙΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	167.380,36	0,00
2	86.99.00.0000	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΠΡΟΚΥΨΑΣΑ ΖΗΜΙΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	0,00	167.380,36
				167.376,36	167.376,36

Ημερολόγιο : ΕΓΓΡΑΦΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ					
A/A	Κωδικός	Τίτλος Λογαριασμού	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
1	42.01.00.0005	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟΝ	165.628,33	0,00
2	42.01.01.0002	ΜΗ ΕΚΠΙΠΤΟΜΕΝΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ 2015	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟΝ	1.752,03	0,00
3	88.01.00.0000	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΣΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟΝ	0,00	167.380,36
				167.380,36	167.380,36

3.8 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ-ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ-ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

25η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.15 - 31.12.15) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 25162 / 62 / Β / 91 / 230 Γ.Ε.ΜΗ XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

	<u>ΠΟΣΑ ΧΡΗΣΗΣ</u> <u>2015</u>	<u>ΠΟΣΑ ΧΡΗΣΗΣ</u> <u>2014</u>		<u>ΠΟΣΑ</u> <u>ΧΡΗΣΗΣ 2015</u>	<u>ΠΟΣΑ</u> <u>ΧΡΗΣΗΣ 2014</u>
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
II. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ			I. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ		
1. ΓΗΠΕΔΑ-ΟΙΚΟΠΕΔΑ	701.066,88	701.066,88	1. ΚΑΤΑΒΛΗΜΕΝΟ ΜΕΤ.ΚΕΦΑΛΑΙΟ (ΟΝ.ΜΕΤΟΧΕΣ 3.576.390 ΤΟΥ (0,80) ΕΝΟΣ ΕΥΡΩ)	2.861.112,00	3.576.390,00
3. ΚΤΙΡΙΑ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	58.883,58	113.739,53			
4. ΜΗΧ/ΤΑ-ΤΕΧΝ.ΕΓΚ.-ΛΟΙΠ.ΜΗΧ.ΕΞ.	26.299,37	29.673,27			
5. ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	14.790,10	16.814,76			
6. ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	1.744,11	1.904,23			
ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ (ΓII)	802.784,04	863.198,67	IV. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
III. ΣΥΜΜΕΤ. ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡ.ΧΡΗΜ.ΑΠ/ΣΕΙΣ			1. ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	82.507,32	82.507,32
7. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	4.428,62	4.428,62			
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓII+ΓIII)	807.212,66	867.627,29	V. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΖΗΜΙΩΝ ΕΙΣ ΝΕΟ	-1.220.025,54	-1.769.675,21
I. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ			ΜΗ ΕΚΠΙΠΤΩΜΕΝΕΣ ΖΗΜΙΕΣ	-252.249,06	-250.497,03
1. ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	2.032,94	3.782,94			
2. ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΕΤΟΙΜΑ & ΗΜΙΤΕΛΗ	44.779,59	98.727,99			
3. ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ	87.740,23	45.197,10			
4. ΠΡΩΤΕΣ & ΒΟΗΘΗΤΙΚΕΣ ΥΛΕΣ	258.221,98	267.477,75			
5. ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	3.580,62	1.395,08			
6. ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΓΙΑ ΑΓΟΡΕΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	21.908,50	22.212,43			
	418.263,86	438.793,29			
II. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ			ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)	1.471.344,72	1.638.725,08
1. ΠΕΛΑΤΕΣ	304.221,68	304.032,52	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
3Α. ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ (ΜΕΤ/ΝΕΣ) ΧΑΡΤ/ΚΙΟΥ	4.723,00	3.950,00	II. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
3Β. ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣ. ΣΕ ΚΑΘΥΣΤΕΡΗΣΗ (ΜΕΤ/ΝΕΣ) ΧΑΡΤ/ΚΙΟΥ	62.901,98	62.901,98	1. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	150.051,01	124.404,18
	371.846,66	370.884,50	2α. ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ (ΜΕΤ/ΝΕΣ)	12.955,94	8.000,00
IV. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ			3. ΤΡΑΠΕΖΕΣ Λ/ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΥΠΟΧ	108.288,00	106.695,61
1. ΤΑΜΕΙΟ	241.504,44	276.044,32	4. ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΕΛΑΤΩΝ	81.544,46	63.058,21
2. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΦΕΩΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	1.435,31	4.114,15	5. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	5.567,79	13.571,67
	242.939,75	280.158,47	6. ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	10.604,48	10.094,93
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛ/ΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔI+ΔII+ΔIV)	1.033.050,27	1.089.836,26	8. ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	803,09	417,45
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			9. ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΕΔΟΥΛ. ΠΛΗΡ. ΣΤΗΝ ΕΠ	4136,88	0,00
ΕΞΟΔΑ ΕΠΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	5.033,44	7.503,58	ΣΥΝΟΛΟ ΒΡΑΧ/ΣΜΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓII)	373.951,65	326.242,05
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΩΝ ΛΟΓ/ΜΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	5.033,44	7.503,58	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓI+ΓII)	373.951,65	326.242,05
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)	1.845.296,37	1.964.967,13	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	1.845.296,37	1.964.967,13

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜ. 2015
(1/01/ 2015-31/12/2015)

	<u>ΠΟΣΑ</u> <u>ΧΡΗΣΗΣ</u> <u>2015</u>	<u>ΠΟΣΑ</u> <u>ΧΡΗΣΗΣ</u> <u>2014</u>
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ (ΠΩΛΗΣΕΙΣ)	685.480,10	618.350,58
ΜΕΙΟΝ: ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	<u>758.391,95</u>	<u>686.912,44</u>
ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜ/ΣΕΩΣ	<u>-72.911,85</u>	<u>-68.561,86</u>
ΠΛΕΟΝ: 1. ΆΛΛΑ ΕΣΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	<u>98.600,44</u>	<u>98.534,00</u>
ΣΥΝΟΛΟ	25.688,59	29.972,14
ΜΕΙΟΝ: 1. ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	144.943,04	229.546,60
3. ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ	<u>37.560,18</u>	<u>77.879,34</u>
ΜΕΡΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜ/ΣΕΩΣ (ΖΗΜΙΑ)	-156.814,63	-277.453,80
ΧΡΗΜ/ΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		
ΠΛΕΟΝ 4. ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ	0,01	17,83
ΜΕΙΟΝ 3. ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ	<u>-9.834,08</u>	<u>-7.248,01</u>
ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛ. ΕΚΜ/ΣΕΩΣ(ΖΗΜΙΑ)	-166.648,70	-284.683,98
II. ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		
1. ΠΛΕΟΝ ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ		
1. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΕΡΔΗ	923,35	333,36
ΜΕΙΟΝ: 1. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	-1.655,00	-1.347,80
ΟΡΓΑΝΙΚΑ & ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	<u>-167.380,36</u>	<u>-285.698,42</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	72.853,59	201.115,07
ΜΕΙΟΝ: ΟΙ ΑΠΟ ΑΥΤΕΣ ΕΝΣΩΜ. ΣΤΟ ΛΕΙΤ. ΚΟΣΤ.	<u>-72.853,29</u>	<u>-201.115,07</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	-167.380,36	-285.698,42

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2015

	<u>ΠΟΣΑ</u> <u>ΧΡΗΣΗΣ</u> <u>2015</u>	<u>ΠΟΣΑ</u> <u>ΧΡΗΣΗΣ</u> <u>2014</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ	167.380,36	285.698,42
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΖΗΜΙΩΝ ΠΡΟΗΓ.ΧΡΗΣΕΩΝ	<u>1.304.894,24</u>	<u>1.734.473,82</u>
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΖΗΜΙΩΝ ΕΙΣ ΝΕΩΝ	<u>1.472.274,60</u>	<u>2.020.172,24</u>

ΣΣ Η ΓΣ της 30/06/2015 αποφάσισε τη μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά 715.278,00 ευρώ με αντίστοιχη μείωση Ζημιών προηγούμενων χρήσεων. Έτσι στον πίνακα Διάθεσης αποτελεσμάτων εμφανίζεται η Ζημία προηγούμενων χρήσεων στη χρήση 2015 μειωμένη κατά το ανάλογο ποσό

_Στο σημείο αυτό εκτυπώνουμε το 13^ο Ισοζύγιο – Οριστικό Ισοζύγιο Χρήσης, στο οποίο υπόλοιπα εμφανίζουν μόνο οι λογαριασμοί 10-59

ΤΕΛΕΥΤΑΙΟ ΙΣΟΖΥΓΙΟ ΓΕΝΙΚΟ & ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ 31/12/2015

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Σύνολα έως 31/12/2014		Σύνολα περιόδου		Σύνολα την 31/12/2015		Υπόλοιπο την 31/12/2015	
		Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρεωστικό	Πιστωτικό
10	ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	701.066,88	0,00	0,00	0,00	701.066,88	0,00	701.066,88	
10.00	ΓΗΠΕΔΑ-ΟΙΚΟΠΕΔΑ	701.066,88	0,00	0,00	0,00	701.066,88	0,00	701.066,88	
10.00.00	ΑΓΡΟΤΕΜΑΧΙΑ	701.066,88	0,00	0,00	0,00	701.066,88	0,00	701.066,88	
10.00.00.0000	2ο ΧΛΜ ΟΔΟΥ ΣΙΝΔΟΥ -ΧΑΛΑΣΤΡΑΣ Τ.Μ.21014,53	75.906,24	0,00	0,00	0,00	75.906,24	0,00	75.906,24	
10.00.00.0001	Β'ΑΓΡΟΤ/Ο 2ο ΧΛΜ ΣΙΝΔ/ΧΑΛΑΣΤΡ.ΤΜ 11839.5 Νο 212Α	97.287,16	0,00	0,00	0,00	97.287,16	0,00	97.287,16	
10.00.00.0002	Γ'ΑΓΡΟΤΕΜΑΧΙΟ 2 ΧΛΜ ΣΙΝΔΟΥ-ΧΑΛΑΣΤΡΑΣ ΤΜ 19598	483.120,17	0,00	0,00	0,00	483.120,17	0,00	483.120,17	
10.00.00.0003	Δ' ΑΓΡ/χιο2οΧΛΜ ΣΙΝΔΟΥ - ΧΑΛΑΣΤΡΑΣ ΤΜ 11839,5αρ.212Β	44.753,31	0,00	0,00	0,00	44.753,31	0,00	44.753,31	
11	ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚ/ΣΕΙΣ-ΤΕΧΝ.ΕΡΓΑ	2.797.136,41	2.683.396,88	0,00	54.855,95	2.797.136,41	2.738.252,83	58.883,58	
11.00	ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ	2.632.628,51	0,00	0,00	0,00	2.632.628,51	0,00	2.632.628,51	
11.00.00	ΚΤΙΡΙΑ ΕΓΚΑΤ.ΚΤΙΡ.ΕΝΤΟΣ ΙΔΙΟΚΤ.ΟΙΚΟΠ.	2.632.628,51	0,00	0,00	0,00	2.632.628,51	0,00	2.632.628,51	
11.00.00.0000	ΒΙΟΜΗΧ/ΣΙΟ ΕΠΙ 2ο ΧΛΜ ΣΙΝΔΟΥ-ΧΑΛΑΣΤΡΑΣ	374.773,17	0,00	0,00	0,00	374.773,17	0,00	374.773,17	
11.00.00.0001	2Η ΠΤΕΡΥΓΑ ΒΙΟΜΗΧ/ΣΙΟΥ Ν.1892/90 ΑΡΘ.23Β	886.456,70	0,00	0,00	0,00	886.456,70	0,00	886.456,70	
11.00.00.0004	3Η ΠΤΕΡΥΓΑ ΒΙΟΜΗΧ/ΣΙΟΥ Ν1828/89	616.689,81	0,00	0,00	0,00	616.689,81	0,00	616.689,81	
11.00.00.0005	4Η ΠΤΕΡΥΓΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΟΣΤΑΣΙΟΥ	754.708,83	0,00	0,00	0,00	754.708,83	0,00	754.708,83	
11.03	ΥΠΟΚΕΙΜ. ΣΕ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΧΩΡΟΥ	164.507,90	0,00	0,00	0,00	164.507,90	0,00	164.507,90	
11.03.00	ΥΠΟΚΕΙΜ. ΣΕ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΞΩΤ. ΧΩΡΟΥ	164.507,90	0,00	0,00	0,00	164.507,90	0,00	164.507,90	
11.03.00.0000	ΥΠΟΚΕΙΜ. ΣΕ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΞΩΤ. ΧΩΡΟΥ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	164.507,90	0,00	0,00	0,00	164.507,90	0,00	164.507,90	
11.99	ΑΠΟΣΒ.ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚ/ΣΕΙΣ-ΤΕΧ.ΕΡΓΑ	0,00	2.683.396,88	0,00	54.855,95	0,00	2.738.252,83		2.738.252,83
11.99.00	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΕΓΚΑΤ.ΚΤΙΡΙΩΝ	0,00	2.518.889,00	0,00	54.855,95	0,00	2.573.744,95		2.573.744,95
11.99.00.0000	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΚΤΙΡΙΑ	0,00	374.773,16	0,00	0,00	0,00	374.773,16		374.773,16
11.99.00.0001	ΑΠΟΣΒ. 2η ΠΤΕΡΥΓΑ	0,00	886.456,69	0,00	0,00	0,00	886.456,69		886.456,69
11.99.00.0002	ΑΠΟΣΒ. 3η ΠΤΕΡΥΓΑ	0,00	580.301,85	0,00	24.667,60	0,00	604.969,45		604.969,45
11.99.00.0003	ΑΠΟΣΒ. 4η ΠΤΕΡΥΓΑ	0,00	677.357,30	0,00	30.188,35	0,00	707.545,65		707.545,65
11.99.03	ΑΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΑ ΣΕ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΧΩΡΟΥ	0,00	164.507,88	0,00	0,00	0,00	164.507,88		164.507,88
11.99.03.0000	ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΑ ΣΕ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΧΩΡΟΥ	0,00	164.507,88	0,00	0,00	0,00	164.507,88		164.507,88
12	ΜΗΧ/ΤΑ-ΤΕΧ.ΕΓΚ/ΣΕΙΣ-ΛΟΙΠ.ΜΗΧ.ΕΞ	3.358.454,63	3.328.781,36	12.201,15	15.575,05	3.370.655,78	3.344.356,41	26.299,37	
12.00	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	3.080.294,34	0,00	8.801,15	0,00	3.089.095,49	0,00	3.089.095,49	
12.00.00	ΑΓΟΡΕΣ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΥΠΟΚ.ΣΕ ΑΝΑΠΤΥΞ.ΝΟΜΟ	1.500,00	0,00	8.801,15	0,00	10.301,15	0,00	10.301,15	
12.00.00.0001	ΕΝΔΟΚΟΙΝ. ΑΓΟΡΕΣ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ	0,00	0,00	6.900,00	0,00	6.900,00	0,00	6.900,00	
12.00.00.0021	ΑΓΟΡΕΣ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΜΕ ΦΠΑ 23%	1.500,00	0,00	1.901,15	0,00	3.401,15	0,00	3.401,15	
12.00.01	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	3.078.794,34	0,00	0,00	0,00	3.078.794,34	0,00	3.078.794,34	

12.00.01.0000	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	1.612.513,85	0,00	0,00	0,00	1.612.513,85	0,00	1.612.513,85	
12.00.01.0001	ΜΗΧ.ΠΑΡΑΓ.ΜΕ ΦΠΑ	1.466.280,49	0,00	0,00	0,00	1.466.280,49	0,00	1.466.280,49	
12.01	ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	18.068,59	0,00	0,00	0,00	18.068,59	0,00	18.068,59	
12.01.01	ΤΕΧΝ.ΕΓΚΑΤ.ΜΗ ΥΠΟΚ.ΣΕ ΑΝΑΠΤΥΞ.ΝΟΜΟ	18.068,59	0,00	0,00	0,00	18.068,59	0,00	18.068,59	
12.01.01.0000	ΛΟΙΠΕΣ ΤΕΧΝ.ΕΓΚΑΤ. ΜΕ ΦΠΑ	18.068,59	0,00	0,00	0,00	18.068,59	0,00	18.068,59	
12.04	ΚΑΛΟΥΠΙΑ-ΙΔΙΟΣΥΣΚΕΥΕΣ	260.091,70	0,00	3.400,00	0,00	263.491,70	0,00	263.491,70	
12.04.00	ΑΓΟΡΕΣ ΚΑΛΟΥΠΙΩΝ-ΙΔΙΟΚ.ΥΠΟΚ.ΣΕ ΑΝΑΠΤ.ΝΟΜΟ	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	
12.04.00.0004	ΚΑΛΟΥΠΙΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΠΡΟΦΙΛ ΚΑΙ ΑΛΛΑ	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	
12.04.01	ΚΑΛΟΥΠΙΑ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	260.091,70	0,00	0,00	0,00	260.091,70	0,00	260.091,70	
12.04.01.0000	ΚΑΛΟΥΠΙΑ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	260.091,70	0,00	0,00	0,00	260.091,70	0,00	260.091,70	
12.99	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΜΗΧΑΝ-ΤΕΧ.ΕΓΚ.Λ.ΜΕΞ	0,00	3.328.781,36	0,00	15.575,05	0,00	3.344.356,41		3.344.356,41
12.99.00	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	0,00	3.122.211,21	0,00	6.076,93	0,00	3.128.288,14		3.128.288,14
12.99.00.0000	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	0,00	3.122.211,21	0,00	6.076,93	0,00	3.128.288,14		3.128.288,14
12.99.01	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΕΣ ΤΕΧΝ.ΕΓΚΑΤΑΣΤΕΙΣ	0,00	12.030,66	0,00	0,00	0,00	12.030,66		12.030,66
12.99.01.0000	ΑΠΟΣΒΕΣΜ.ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤ.ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ	0,00	12.030,66	0,00	0,00	0,00	12.030,66		12.030,66
12.99.04	ΑΠΟΣΒ.ΚΑΛΟΥΠΙΑ ΙΔΙΟΣ/ΕΣ	0,00	194.539,49	0,00	9.498,12	0,00	204.037,61		204.037,61
12.99.04.0000	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΚΑΛΟΥΠΙΑ ΙΔΙΟΣ/ΕΣ ΠΑΡΑΓ.	0,00	194.539,49	0,00	9.498,12	0,00	204.037,61		204.037,61
13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	141.962,57	125.147,81	21.663,95	23.688,61	163.626,52	148.836,42		14.790,10
13.01	ΛΟΙΠΑ ΕΠΙΒΑΤΙΚΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ	24.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00		24.000,00
13.01.00	ΕΠΙΒΑΤΙΚΑ ΑΥΤΟΚ.ΧΩΡΙΣ ΔΙΚ.ΕΚΠΤ.ΦΠΑ	24.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00		24.000,00
13.01.00.0000	ΛΟΙΠΑ ΕΠΙΒΑΤΙΚΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ	24.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00		24.000,00
13.02	ΦΟΡΤΗΓΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ-ΡΥΜΟΥΛΚΕΣ	106.021,52	0,00	0,00	8.980,28	106.021,52	8.980,28		97.041,24
13.02.00	ΦΟΡΤΗΓΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ	93.258,35	0,00	0,00	8.980,28	93.258,35	8.980,28		84.278,07
13.02.00.0000	ΦΟΡΤΗΓΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ ΜΕ ΦΠΑ	75.284,33	0,00	0,00	8.980,28	75.284,33	8.980,28		66.304,05
13.02.00.0001	ΕΝΔΟΚ.ΑΠΟΚΤ.ΦΟΡΤΗΓΩΝ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ	17.974,02	0,00	0,00	0,00	17.974,02	0,00		17.974,02
13.02.03	ΕΙΔΙΚΗ ΧΡΗΣΕΩΣ ΜΕΤΑΦ.ΜΕΣΑ	12.763,17	0,00	0,00	0,00	12.763,17	0,00		12.763,17
13.02.03.0000	ΚΟΝΤΕΙΝΕΡ (ΚΟΦΕΣ) ΜΕ ΦΠΑ	12.763,17	0,00	0,00	0,00	12.763,17	0,00		12.763,17
13.09	ΛΟΙΠΑ ΜΕΣΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ	11.941,05	0,00	0,00	8.683,74	11.941,05	8.683,74		3.257,31
13.09.00	ΜΟΤΟΣΥΚΛΕΤΕΣ	11.941,05	0,00	0,00	8.683,74	11.941,05	8.683,74		3.257,31
13.09.00.0000	ΜΟΤΟΣΥΚΛΕΤΕΣ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ	11.941,05	0,00	0,00	8.683,74	11.941,05	8.683,74		3.257,31
13.99	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	0,00	125.147,81	21.663,95	6.024,59	21.663,95	131.172,40		109.508,45
13.99.01	ΑΠΟΣΒ.ΛΟΙΠΑ ΕΠΙΒ.ΑΥΤΟΚ/Α	0,00	6.999,95	3.999,93	2.000,00	3.999,93	8.999,95		5.000,02
13.99.01.0000	ΑΠΟΣΒ.ΛΟΙΠΑ ΕΠΙΒ.ΑΥΤΟΚΙΝ/Α	0,00	6.999,95	3.999,93	2.000,00	3.999,93	8.999,95		5.000,02
13.99.02	ΑΠΟΣΒ.ΑΥΤΟΚ.-ΦΟΤ/ΓΑ-ΡΥΜΟΥΛΚ.& ΛΟΙΠΑ ΜΕΣΑ	0,00	106.336,53	8.980,28	3.894,57	8.980,28	110.231,10		101.250,82
13.99.02.0000	ΑΠΟΣΒ.ΦΟΡΤΗΓΑ	0,00	106.336,53	8.980,28	3.894,57	8.980,28	110.231,10		101.250,82
13.99.09	ΑΠΟΣΒΕΣΜ.ΛΟΙΠΑ ΜΕΣΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ	0,00	11.811,33	8.683,74	130,02	8.683,74	11.941,35		3.257,61
13.99.09.0000	ΑΠΟΣΒ.ΜΟΤΟΣΥΚΛΕΤΕΣ	0,00	11.811,33	8.683,74	130,02	8.683,74	11.941,35		3.257,61
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	605.362,68	603.458,45	237,81	397,93	605.600,49	603.856,38		1.744,11
14.00	ΕΠΙΠΛΑ	93.753,58	0,00	0,00	0,00	93.753,58	0,00		93.753,58
14.00.01	ΕΠΙΠΛΑ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	93.753,58	0,00	0,00	0,00	93.753,58	0,00		93.753,58
14.00.01.0000	ΕΠΙΠΛΑ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓ.	93.753,58	0,00	0,00	0,00	93.753,58	0,00		93.753,58
14.01	ΣΚΕΥΗ	13.019,26	0,00	0,00	0,00	13.019,26	0,00		13.019,26
14.01.01	ΣΚΕΥΗ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	13.019,26	0,00	0,00	0,00	13.019,26	0,00		13.019,26
14.01.01.0000	ΣΚΕΥΗ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	13.019,26	0,00	0,00	0,00	13.019,26	0,00		13.019,26
14.02	ΜΗΧΑΝΕΣ ΓΡΑΦΕΙΩΝ	6.965,00	0,00	0,00	0,00	6.965,00	0,00		6.965,00
14.02.01	ΜΗΧΑ.ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	6.965,00	0,00	0,00	0,00	6.965,00	0,00		6.965,00
14.02.01.0000	ΜΗΧ.ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	6.965,00	0,00	0,00	0,00	6.965,00	0,00		6.965,00
14.03	ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ ΥΠΟ/ΕΣ & ΗΛ.ΣΥΓΚΡΟ	185.098,72	0,00	0,00	0,00	185.098,72	0,00		185.098,72

14.03.00	ΗΛΕΚΤΡ.ΥΠΟΛ.ΕΞΥΠ.ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤ.	1.745,00	0,00	0,00	0,00	1.745,00	0,00	1.745,00	
14.03.00.0019	Η/Υ ΕΞΥΠ.ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤ.ΜΕ ΦΠΑ 19%	1.745,00	0,00	0,00	0,00	1.745,00	0,00	1.745,00	
14.03.01	Η/Υ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	183.353,72	0,00	0,00	0,00	183.353,72	0,00	183.353,72	
14.03.01.0000	Η/Υ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	183.353,72	0,00	0,00	0,00	183.353,72	0,00	183.353,72	
14.08	ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ	26.833,77	0,00	0,00	0,00	26.833,77	0,00	26.833,77	
14.08.01	ΕΞΟΠΛ.ΤΗΛΕΠ.ΛΕΙΤ.ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	26.833,77	0,00	0,00	0,00	26.833,77	0,00	26.833,77	
14.08.01.0000	ΕΞΟΠΛ.ΤΗΛΕΠ.ΛΕΙΤ.ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	26.833,77	0,00	0,00	0,00	26.833,77	0,00	26.833,77	
14.09	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	279.692,35	0,00	237,81	0,00	279.930,16	0,00	279.930,16	
14.09.00	ΑΓΟΡΕΣ ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΕΞ.ΔΙΟΙ.ΛΕΙΤ.	14.885,48	0,00	237,81	0,00	15.123,29	0,00	15.123,29	
14.09.00.0000	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛ.ΔΙΟΙ.ΛΕΙΤ.ΜΕ ΦΠΑ 23%	14.885,44	0,00	0,00	0,00	14.885,44	0,00	14.885,44	
14.09.00.0021	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛ.ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤ. ΜΕ ΦΠΑ 21%	0,04	0,00	237,81	0,00	237,85	0,00	237,85	
14.09.01	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΕΞΥΠ.ΛΕΙΤ.ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	264.806,87	0,00	0,00	0,00	264.806,87	0,00	264.806,87	
14.09.01.0000	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΕΞ.ΛΕΙΤ.ΠΑΡ. ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ	264.806,87	0,00	0,00	0,00	264.806,87	0,00	264.806,87	
14.99	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΕΠΙΠ.& ΑΠΟΣ.ΛΟΙΠ.ΕΞ	0,00	603.458,45	0,00	397,93	0,00	603.856,38	603.856,38	
14.99.00	ΑΠΟΣΒ/ΝΑ ΕΠΙΠΛΑ	0,00	93.753,58	0,00	0,00	0,00	93.753,58	93.753,58	
14.99.00.0000	ΑΠΟΣΒ/ΝΑ ΕΠΙΠΛΑ ΕΞ.ΛΕΙΤ.ΔΙΟΙ.	0,00	93.753,58	0,00	0,00	0,00	93.753,58	93.753,58	
14.99.01	ΑΠΟΣΒ/ΝΑ ΣΚΕΥΗ	0,00	13.610,27	0,00	0,00	0,00	13.610,27	13.610,27	
14.99.01.0000	ΑΠΟΣΒ/ΝΑ ΣΚΕΥΗ	0,00	13.610,27	0,00	0,00	0,00	13.610,27	13.610,27	
14.99.02	ΑΠΟΣΒ/Α ΜΗΧ/ΤΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ	0,00	6.965,00	0,00	0,00	0,00	6.965,00	6.965,00	
14.99.02.0000	ΑΠΟΣΒ.ΜΗΧΑΝ.ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤΟΥΡΓ.	0,00	6.965,00	0,00	0,00	0,00	6.965,00	6.965,00	
14.99.03	ΑΠΟΣΒ/Α Η/Υ & ΗΛΕΚΤΡ.ΣΥΓΚΡ/ΤΑ	0,00	183.353,71	0,00	0,00	0,00	183.353,71	183.353,71	
14.99.03.0000	ΑΠΟΣΒ/Α Η/Υ ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	0,00	183.353,71	0,00	0,00	0,00	183.353,71	183.353,71	
14.99.08	ΑΠΟΣΒ.ΕΞΟΠΛ.ΤΗΛΕΠ/ΝΙΩΝ	0,00	26.833,77	0,00	0,00	0,00	26.833,77	26.833,77	
14.99.08.0000	ΑΠΟΣΒ/Α ΕΞΟΠΛ.ΤΗΛ/ΝΙΩΝ ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤ.	0,00	26.833,77	0,00	0,00	0,00	26.833,77	26.833,77	
14.99.09	ΑΠΟΣΒ/ΟΣ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	0,00	278.942,12	0,00	397,93	0,00	279.340,05	279.340,05	
14.99.09.0000	ΑΠΟΣΒ/ΝΟΣ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛ.ΔΙΟΙΚ.ΛΕΙΤΟΥΡΓ.	0,00	14.726,27	0,00	397,93	0,00	15.124,20	15.124,20	
14.99.09.0001	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΛΟΙΠΟΥ ΕΞ/ΜΟΥ ΠΑΡΑΓ. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	0,00	264.215,85	0,00	0,00	0,00	264.215,85	264.215,85	
18	ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ & ΛΟΙΠ.ΜΑΚΡΟΠΡ.ΑΠΑΙΤ.	4.428,62	0,00	0,00	0,00	4.428,62	0,00	4.428,62	
18.11	ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ	4.428,62	0,00	0,00	0,00	4.428,62	0,00	4.428,62	
18.11.00	ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ & ΔΗΜ.ΕΠΙΧ.	1.750,00	0,00	0,00	0,00	1.750,00	0,00	1.750,00	
18.11.00.0004	ΕΓΓΥΗΣΗ ΔΕΗ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ	1.750,00	0,00	0,00	0,00	1.750,00	0,00	1.750,00	
18.11.01	ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΣΕ ΛΟΙΠΟΥΣ ΤΡΙΤΟΥΣ	2.678,62	0,00	0,00	0,00	2.678,62	0,00	2.678,62	
18.11.01.0001	ΕΓΓΥΗΣΗ ΕΚΘΕΣΕΩΣ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ	2.678,62	0,00	0,00	0,00	2.678,62	0,00	2.678,62	
20	ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	3.782,94	0,00	2.032,94	3.782,94	5.815,88	3.782,94	2.032,94	
20.00	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	3.782,94	0,00	2.032,94	3.782,94	5.815,88	3.782,94	2.032,94	
20.00.00	ΑΠΟΘΕΜ.ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΜΠΟΡ.	3.782,94	0,00	2.032,94	3.782,94	5.815,88	3.782,94	2.032,94	
20.00.00.0000	ΑΠΟΘ.ΑΠΟΓΡ.ΕΜΠΟΡ.ΣΤΟ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟ	3.782,94	0,00	2.032,94	3.782,94	5.815,88	3.782,94	2.032,94	
21	ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΕΤΟΙΜΑ ΚΑΙ ΗΜΙΤΕΛΗ	98.727,99	0,00	44.779,59	98.727,99	143.507,58	98.727,99	44.779,59	
21.00	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΕΤΟΙΜΩΝ & ΗΜΙΤΕΛΩΝ	98.727,99	0,00	44.779,59	98.727,99	143.507,58	98.727,99	44.779,59	
21.00.00	ΑΠΟΘ.ΕΤΟΙΜ.& ΗΜΙΤΕΛΩΝ ΣΤΟ ΕΡΓΟΣΤ.	98.727,99	0,00	44.779,59	98.727,99	143.507,58	98.727,99	44.779,59	
21.00.00.0000	ΑΠΟΘ.ΠΡΟΙΟΝΤ.ΕΤΟΙΜ.& ΗΜΙΤ.ΣΤΟ ΕΡΓΟΣΤ.	98.727,99	0,00	44.779,59	98.727,99	143.507,58	98.727,99	44.779,59	
23	ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ	45.197,10	0,00	87.740,23	45.197,10	132.937,33	45.197,10	87.740,23	
23.00	ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ	45.197,10	0,00	87.740,23	45.197,10	132.937,33	45.197,10	87.740,23	
23.00.00	ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ	45.197,10	0,00	87.740,23	45.197,10	132.937,33	45.197,10	87.740,23	
23.00.00.0000	ΗΜΙΕΤΟΙΜΑ ΠΡΟΙΟΝΤΑ	45.197,10	0,00	87.740,23	45.197,10	132.937,33	45.197,10	87.740,23	
24	ΠΡΩΤΕΣ & ΒΟΗΘ.ΥΛΕΣ - ΥΛΙΚΑ ΣΥΣΚ.	267.477,75	0,00	258.221,98	267.477,75	525.699,73	267.477,75	258.221,98	
24.00	ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ	267.477,75	0,00	258.221,98	267.477,75	525.699,73	267.477,75	258.221,98	
24.00.00	ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ	267.477,75	0,00	258.221,98	267.477,75	525.699,73	267.477,75	258.221,98	

24.00.00.0000	ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ ΑΠΟΓΡ.ΣΤΟ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟ	267.477,75	0,00	258.221,98	267.477,75	525.699,73	267.477,75	258.221,98	
25	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	1.395,08	0,00	3.580,62	1.395,08	4.975,70	1.395,08	3.580,62	
25.05	ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	1.395,08	0,00	3.580,62	1.395,08	4.975,70	1.395,08	3.580,62	
25.05.00	ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	1.395,08	0,00	3.580,62	1.395,08	4.975,70	1.395,08	3.580,62	
25.05.00.0000	ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	1.395,08	0,00	3.580,62	1.395,08	4.975,70	1.395,08	3.580,62	
30	ΠΕΛΑΤΕΣ	240.974,31	0,00	809.003,40	827.300,49	1.049.977,71	827.300,49	222.677,22	
30.00	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	139.188,93	0,00	735.880,29	756.007,69	875.069,22	756.007,69	119.061,53	
30.00.00	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	37.542,33	0,00	521.162,72	533.476,97	558.705,05	533.476,97	25.228,08	
30.00.00.0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΓΕΦΥΡΑΣ ΧΟΝΔΡΙΚΩΣ	37.542,33	0,00	521.162,72	533.476,97	558.705,05	533.476,97	25.228,08	
30.00.01	ΠΕΛΑΤΕΣ ΓΕΦΥΡΑΣ ΛΙΑΝΙΚΩΣ	101.646,60	0,00	214.717,57	222.530,72	316.364,17	222.530,72	93.833,45	
30.00.01.0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΓΕΦΥΡΑΣ ΛΙΑΝΙΚΩΣ	101.646,60	0,00	214.717,57	222.530,72	316.364,17	222.530,72	93.833,45	
30.01	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	85.832,26	0,00	73.123,11	71.292,80	158.955,37	71.292,80	87.662,57	
30.01.00	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΟΙ	8.918,17	0,00	18.819,47	19.995,00	27.737,64	19.995,00	7.742,64	
30.01.00.0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΝΔΟΚΟΙΝ.ΓΕΦΥΡΑΣ	8.918,17	0,00	18.819,47	19.995,00	27.737,64	19.995,00	7.742,64	
30.01.01	ΠΕΛΑΤΕΣ ΜΗ ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΟΙ	76.914,09	0,00	54.303,64	51.297,80	131.217,73	51.297,80	79.919,93	
30.01.01.0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΜΗ ΕΝΔΟΚΟΙΝ.ΓΕΦΥΡΑΣ	76.914,09	0,00	54.303,64	51.297,80	131.217,73	51.297,80	79.919,93	
30.97	ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΠΕΛΑΤΕΣ	15.953,12	0,00	0,00	0,00	15.953,12	0,00	15.953,12	
30.97.00	ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΠΕΛΑΤΕΣ	15.953,12	0,00	0,00	0,00	15.953,12	0,00	15.953,12	
30.97.00.0000	ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΠΕΛΑΤΕΣ	15.953,12	0,00	0,00	0,00	15.953,12	0,00	15.953,12	
33	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	66.851,98	0,00	197.486,01	196.713,01	264.337,99	196.713,01	67.624,98	
33.90	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡ.ΜΕΤΑΧΡΟΝΟΛΟΓΙΜΕΝ	66.851,98	0,00	197.486,01	196.713,01	264.337,99	196.713,01	67.624,98	
33.90.00	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΠΕΛΑΤΩΝ	3.950,00	0,00	197.486,01	196.713,01	201.436,01	196.713,01	4.723,00	
33.90.00.0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΤΟ ΧΑΡΤΟΦ.	3.950,00	0,00	197.486,01	196.713,01	201.436,01	196.713,01	4.723,00	
33.90.03	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΦΡΑΓΙΣΜΕΝΕΣ	62.901,98	0,00	0,00	0,00	62.901,98	0,00	62.901,98	
33.90.03.0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΦΡΑΓΙΣΜΕΝΕΣ	62.901,98	0,00	0,00	0,00	62.901,98	0,00	62.901,98	
36	ΜΕΤΑΒΑΤ. ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.605,00	0,00	5.033,44	2.605,00	7.638,44	2.605,00	5.033,44	
36.00	ΕΞΟΔΑ ΕΠΟΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	2.605,00	0,00	5.033,44	2.605,00	7.638,44	2.605,00	5.033,44	
36.00.00	ΕΞΟΔΑ ΕΠΟΜ.ΧΡΗΣΕΩΝ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ	2.605,00	0,00	5.033,44	2.605,00	7.638,44	2.605,00	5.033,44	
36.00.00.0001	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΦΙΧ	0,00	0,00	614,86	0,00	614,86	0,00	614,86	
36.00.00.0003	ΤΕΛΗ ΚΥΚΛ.ΦΙΧ	1.365,00	0,00	1.365,00	1.365,00	2.730,00	1.365,00	1.365,00	
36.00.00.0004	ΤΕΛΗ ΚΥΚΛ.ΕΙΧ	1.240,00	0,00	1.240,00	1.240,00	2.480,00	1.240,00	1.240,00	
36.00.00.0007	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΠΥΡΟΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΘΕΤΩΝ ΚΙΝΔΥΝΩΝ	0,00	0,00	1.813,58	0,00	1.813,58	0,00	1.813,58	
38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	280.222,52	64,05	1.229.694,39	1.266.913,11	1.509.916,91	1.266.977,16	242.939,75	
38.00	ΤΑΜΕΙΟ	276.044,32	0,00	60.330,23	94.870,11	336.374,55	94.870,11	241.504,44	
38.00.00	ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ	276.044,32	0,00	60.330,23	94.870,11	336.374,55	94.870,11	241.504,44	
38.00.00.0000	ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ	276.044,32	0,00	60.330,23	94.870,11	336.374,55	94.870,11	241.504,44	
38.03	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ	4.178,20	64,05	1.169.364,16	1.172.043,00	1.173.542,36	1.172.107,05	1.435,31	
38.03.00	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΑΤΑΘ.ΟΨΕΩΣ	91,01	64,05	1.047.423,00	1.047.439,52	1.047.514,01	1.047.503,57	10,44	
38.03.00.0001	ΛΟΓΑΡ.840-470013-95 ΕΠΙΤΑΓΩΝ	91,01	0,00	46.721,00	46.773,07	46.812,01	46.773,07	38,94	
38.03.00.0002	ΛΟΓΑΡ.840-470108-91ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ	0,00	64,05	1.000.702,00	1.000.666,45	1.000.702,00	1.000.730,50		28,50
38.03.01	ΕΥΡΟΒΑΝΚ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ	3.689,32	0,00	66.073,02	69.031,03	69.762,34	69.031,03	731,31	
38.03.01.0000	ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΕΥΡΟΒΑΝΚ 0026.0350.45.0200408805	3.689,32	0,00	66.073,02	69.031,03	69.762,34	69.031,03	731,31	
38.03.02	ΑΛΡΗΑ ΒΑΝΚ ΑΕ	397,87	0,00	55.868,14	55.572,45	56.266,01	55.572,45	693,56	
38.03.02.0001	ΑΛΡΗΑ 718.00.2002.003556	397,87	0,00	55.868,14	55.572,45	56.266,01	55.572,45	693,56	
40	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	0,00	3.576.390,00	715.278,00	0,00	715.278,00	3.576.390,00		2.861.112,00
40.00	ΚΑΤΑΒΛΗΜΕΝΟ ΜΕΤΟΧ.ΚΕΦ.ΚΟΙΝ.ΜΕΤΟ	0,00	3.576.390,00	715.278,00	0,00	715.278,00	3.576.390,00		2.861.112,00
40.00.00	ΚΑΤΑΒ.ΜΕΤΟΧ.ΚΕΦ.ΚΟΙΝ.ΜΕΤΟΧΩΝ	0,00	3.576.390,00	715.278,00	0,00	715.278,00	3.576.390,00		2.861.112,00
40.00.00.0000	ΚΑΤΑΒΛ.ΜΕΤΟΧ.ΚΕΦ.ΚΟΙΝ.ΜΕΤΟΧ.	0,00	3.576.390,00	715.278,00	0,00	715.278,00	3.576.390,00		2.861.112,00

41	ΑΠΟΘ.-ΔΙΑΦ.ΑΝΑΠΡ.-ΕΠΙΧΟΡ.ΕΠΕΝΔ.	0,00	82.507,32	0,00	0,00	0,00	82.507,32		82.507,32
41.02	ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	0,00	82.507,32	0,00	0,00	0,00	82.507,32		82.507,32
41.02.00	ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	0,00	82.507,32	0,00	0,00	0,00	82.507,32		82.507,32
41.02.00.0000	ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜ.ΦΟΡ.ΚΕΡΔΩΝ	0,00	82.507,32	0,00	0,00	0,00	82.507,32		82.507,32
42	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ	1.681.249,65	0,00	167.380,36	376.355,41	1.848.630,01	376.355,41	1.472.274,60	
42.01	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	1.681.249,65	0,00	167.380,36	376.355,41	1.848.630,01	376.355,41	1.472.274,60	
42.01.00	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	1.430.752,62	0,00	165.628,33	376.355,41	1.596.380,95	376.355,41	1.220.025,54	
42.01.00.0001	ΖΗΜΙΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011	518.508,10	0,00	0,00	376.355,41	518.508,10	376.355,41	142.152,69	
42.01.00.0002	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	452.113,56	0,00	0,00	0,00	452.113,56	0,00	452.113,56	
42.01.00.0003	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013	179.050,49	0,00	0,00	0,00	179.050,49	0,00	179.050,49	
42.01.00.0004	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014	281.080,47	0,00	0,00	0,00	281.080,47	0,00	281.080,47	
42.01.00.0005	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2015	0,00	0,00	165.628,33	0,00	165.628,33	0,00	165.628,33	
42.01.01	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΜΗ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΜΕΝΕΣ	250.497,03	0,00	1.752,03	0,00	252.249,06	0,00	252.249,06	
42.01.01.0000	ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΝ ΜΗ ΕΚΠΙΠΤΟΜΕΝΕΣ	245.879,08	0,00	0,00	0,00	245.879,08	0,00	245.879,08	
42.01.01.0001	ΜΗ ΕΚΠΙΠΤΟΜΕΝΕΣ ΖΗΜΙΕΣ 2014	4.617,95	0,00	0,00	0,00	4.617,95	0,00	4.617,95	
42.01.01.0002	ΜΗ ΕΚΠΙΠΤΟΜΕΝΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ 2015	0,00	0,00	1.752,03	0,00	1.752,03	0,00	1.752,03	
50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	6.845,61	109.037,36	564.772,82	590.723,58	571.618,43	699.760,94		128.142,51
50.00	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	109.037,36	541.382,60	562.825,86	541.382,60	671.863,22		130.480,62
50.00.00	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	109.037,36	541.382,60	562.825,86	541.382,60	671.863,22		130.480,62
50.00.00.0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΓΕΦΥΡΑΣ	0,00	109.037,36	541.382,60	562.825,86	541.382,60	671.863,22		130.480,62
50.01	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	6.845,61	0,00	23.390,22	27.897,72	30.235,83	27.897,72	2.338,11	
50.01.10	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	6.845,61	0,00	23.390,22	27.897,72	30.235,83	27.897,72	2.338,11	
50.01.10.0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡ.ΓΕΦΥΡΑΣ	6.845,61	0,00	23.390,22	27.897,72	30.235,83	27.897,72	2.338,11	
52	ΤΡΑΠΕΖΕΣ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΒΡΑΧΥΠΡ.ΥΠΟΧΡ.	0,00	106.693,55	408.827,34	410.421,79	408.827,34	517.115,34		108.288,00
52.00	ΔΑΝΕΙΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ	0,00	106.693,55	408.827,34	410.421,79	408.827,34	517.115,34		108.288,00
52.00.00	ΕΘΝΙΚΗ ΣΙΝΔΟΥ	0,00	106.693,55	408.827,34	410.421,79	408.827,34	517.115,34		108.288,00
52.00.00.0001	ΕΘΝΙΚΗ ΥΠΕΡΑΝΑΛΗΨΗ 4231835969	0,00	106.455,61	407.975,34	409.381,33	407.975,34	515.836,94		107.861,60
52.00.00.0008	ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΕΤΕ 840 670687 87	0,00	237,94	852,00	1.040,46	852,00	1.278,40		426,40
53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0,00	8.417,45	49.848,26	55.189,84	49.848,26	63.607,29		13.759,03
53.90	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ ΜΕΤΑΧΡΟΝΟΛΟΓ	0,00	8.000,00	46.713,07	51.669,01	46.713,07	59.669,01		12.955,94
53.90.00	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	0,00	8.000,00	46.713,07	51.669,01	46.713,07	59.669,01		12.955,94
53.90.00.0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ ΕΡΓΟΣΤΑΣΙΟΥ	0,00	8.000,00	46.713,07	51.669,01	46.713,07	59.669,01		12.955,94
53.98	ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡ.ΔΡΧ	0,00	417,45	3.135,19	3.520,83	3.135,19	3.938,28		803,09
53.98.01	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	0,00	417,45	3.135,19	3.520,83	3.135,19	3.938,28		803,09
53.98.01.0001	ΠΙΣΤΩΤΙΚΗ 5472612000138164 (ΠΕΡΠΕΡΗΣ)	0,00	417,45	3.135,19	3.520,83	3.135,19	3.938,28		803,09
54	ΥΠΟΧ/ΣΕΙΣ ΑΠΟ Φ-Τ	0,00	8.673,09	15.946,80	12.841,50	15.946,80	21.514,59		5.567,79
54.00	ΦΠΑ	0,00	8.066,03	8.170,20	4.305,97	8.170,20	12.372,00		4.201,80
54.00.99	ΑΠΟΔΟΣΗ ΕΚΚΑΘ.ΦΠΑ	0,00	8.066,03	8.170,20	4.305,97	8.170,20	12.372,00		4.201,80
54.00.99.0012	ΕΚ/ΣΗ ΦΠΑ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ	0,00	8.066,03	8.170,20	4.305,97	8.170,20	12.372,00		4.201,80
54.03	ΦΟΡΟΙ ΑΜΟΙΒΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00	561,46	7.229,40	7.304,93	7.229,40	7.866,39		636,99
54.03.00	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒ.ΠΡΟΣΩΠ.	0,00	561,46	7.229,40	7.304,93	7.229,40	7.866,39		636,99
54.03.00.0000	ΦΟΡΟΣ ΜΙΣΘΩΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	0,00	508,26	6.330,24	6.362,31	6.330,24	6.870,57		540,33
54.03.00.0001	ΕΙΔΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΛΛΥΛΕΓΓΥΗΣ	0,00	53,20	899,16	942,62	899,16	995,82		96,66
54.04	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒ.ΤΡΙΤΩΝ	0,00	45,60	547,20	1.147,20	547,20	1.192,80		645,60
54.04.00	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒ.ΤΡΙΤΩΝ	0,00	45,60	547,20	1.147,20	547,20	1.192,80		645,60
54.04.00.0000	ΦΟΡΟΣ ΑΜΟΙΒΩΝ ΕΛΕΥΘ.ΕΠΑΓΓ.	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00		600,00
54.04.00.0003	ΧΑΡΤ.&ΟΓΑ/Χ.ΜΕΛΩΝ Δ.Σ.	0,00	45,60	547,20	547,20	547,20	592,80		45,60
54.06	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ	0,00	0,00	0,00	83,40	0,00	83,40		83,40

54.06.00	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΤΙΜΟΛΟΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ	0,00	0,00	0,00	83,40	0,00	83,40		83,40
54.06.00.0002	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΑΓΡΟΤΕΜΑΧΙΩΝ	0,00	0,00	0,00	83,40	0,00	83,40		83,40
55	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	0,00	10.094,93	66.725,89	67.235,44	66.725,89	77.330,37		10.604,48
55.00	ΙΚΑ	0,00	9.500,95	63.103,16	63.576,54	63.103,16	73.077,49		9.974,33
55.00.00	ΙΚΑ-ΤΕΑΜ ΜΙΚΤΑ	0,00	9.500,95	63.103,16	63.576,54	63.103,16	73.077,49		9.974,33
55.00.00.0000	ΙΚΑ ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΤΡΕΧ.ΚΙΝΗΣ	0,00	9.500,95	63.103,16	63.576,54	63.103,16	73.077,49		9.974,33
55.01	ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΗ ΑΣΦΑΛΙΣΗ	0,00	593,98	3.622,73	3.658,90	3.622,73	4.252,88		630,15
55.01.00	ΤΑΠΙΤ	0,00	593,98	3.622,73	3.658,90	3.622,73	4.252,88		630,15
55.01.00.0000	ΤΑΠΙΤ	0,00	593,98	3.622,73	3.658,90	3.622,73	4.252,88		630,15
56	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	4.136,88	0,00	4.136,88		4.136,88
56.01	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜ.(ΠΛΗΡΩΤΕΑ	0,00	0,00	0,00	4.136,88	0,00	4.136,88		4.136,88
56.01.00	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣ.ΠΛΗΡΩΤΕΑ	0,00	0,00	0,00	4.136,88	0,00	4.136,88		4.136,88
56.01.00.0000	ΔΕΗ	0,00	0,00	0,00	3.823,58	0,00	3.823,58		3.823,58
56.01.00.0002	ΟΤΕ	0,00	0,00	0,00	313,30	0,00	313,30		313,30
Γενικό σύνολο		10.303.741,72	10.642.662,25	4.660.454,98	4.321.534,45	14.964.196,70	14.964.196,70	10.012.458,69	10.012.458,69

3.9 ΔΗΛΩΣΕΙΣ: _Ε2 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΙΣΘΩΜΑΤΩΝ _Ε3 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ _Ν ΔΗΛΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ακολουθούν τα φορολογικά έντυπα που πρέπει να υποβληθούν, η κατάσταση μισθωμάτων Ε2 και η κατάσταση οικονομικών στοιχείων Ε3, ώστε να υποβληθεί ακολούθως και το έντυπο της φορολογικής δήλωσης της εταιρείας

ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2016

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ / ΕΠΩΝΥΜΙΑ

ΟΝΟΜΑ

ΠΑΤΕΡΑ

Α.Φ.Μ.

α/α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΟΙΚΙΑΣΤΗ			Αριθ. δήλωσης πληροφω-ριακών στοιχείων μίσθωσης ακίν. περιουσίας	ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΕΝΟΙΚΙΑΣΗΣ			ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟ Ή ΤΕΚΜΑΡΤΟ ΜΗΝΙΑΙΟ ΜΙΣΘΩΜΑ	(%)	ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΠΟΥ ΑΝΑΛΟΓΕΙ ΣΤΟΝ ΥΠΟΧΡΕΟ							
	ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ	ΘΕΣΗ	ΚΑΤΗΓΟΡ.	ΕΠΙΦΑΝ.	ΕΙΔΟΣ ΜΙΣΘΩΣΗΣ - ΧΡΗΣΗ ΑΚΙΝΗΤΟΥ	Αριθμός Παροχής Ρευσμάτος(9 πρώτα ψηφία)	Όνοματεπώνυμο / Επωνυμία	Αριθμός Φορολογικού Μητρώου (Α.Φ.Μ.)		ΣΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΕΤΟΣ 2015					Εκμίσθωση - υπεκμίσθωση ακίνητης περιουσίας	Δωρεάν παρ'αχώρηση ακίνητης περιουσίας	ιδιοχρησιμοποίηση ακίνητης περιουσίας	Ανεπίσπρακτα εισοδήματα από εκμίσθωση ακίνητης περιουσίας				
			σε τ.μ.	ΑΠΟ					ΕΩΣ	ΜΗΝΕΣ (αριθ.)	13	14	15	16								
1	2	3	4	5	17	18	6	7	19	8	9	10	11	12	13	14	15	16				
1	XXXXXXXXXX		ΒΙΟΜ.ΚΤΗ	1.198,00	35	XXXXXX	ΙΔΙΟΧΡΗΣΗ			01-Ιαν	31-Δεκ	12	950,96	100			11.411,52					
2	XXXXXXXXXX		ΒΙΟΜ.ΚΤΗ	871,70	35	XXXXXX	ΙΔΙΟΧΡΗΣΗ			01-Ιαν	31-Δεκ	12	730,40	100			8.764,80					
3	XXXXXXXXXX		ΒΙΟΜ.ΚΤΗ	2.467,20	35	XXXXXX	ΙΔΙΟΧΡΗΣΗ			01-Ιαν	31-Δεκ	12	1.989,55	100			23.874,60					
4	XXXXXXXXXX		ΒΙΟΜ.ΚΤΗ	2.367,37	35	XXXXXX	ΙΔΙΟΧΡΗΣΗ			01-Ιαν	31-Δεκ	12	1.909,00	100			22.908,00					
5	XXXXXXXXXX		ΒΙΟΜ.ΚΤΗ	2.999,90	35	XXXXXX	ΙΔΙΟΧΡΗΣΗ			01-Ιαν	31-Δεκ	12	2.116,71	100			25.400,53					
6	XXXXXXXXXX		ΑΓΡΟΤΕΜ	11.840,00	8	XXXXXX	XXXXXX	XXXX	XXXXXX	01-Ιαν	31-Δεκ	12	96,53	100	1.158,30							
7	XXXXXXXXXX		ΑΓΡΟΤΕΜ	11.840,00	8	XXXXXX	XXXXXX	XXXX	XXXXXX	01-Ιαν	31-Δεκ	12	96,53	100	1.158,30							
8	XXXXXXXXXX		ΑΓΡΟΤΕΜ	10.500,00	34	XXXXXX	ΙΔΙΟΧΡΗΣΗ			01-Ιαν	31-Δεκ	12	86,62	100			1.039,50					
9	XXXXXXXXXX		ΑΓΡΟΤΕΜ	10.500,00	34	XXXXXX	ΙΔΙΟΧΡΗΣΗ			01-Ιαν	31-Δεκ	12	78,75	100			945,00					
10	XXXXXXXXXX		ΑΓΡΟΤΕΜ	19.598,00	34	XXXXXX	ΙΔΙΟΧΡΗΣΗ			01-Ιαν	31-Δεκ	12	161,67	100			1.940,05					
ΠΡΟΣΟΧΗ: ΤΟ ΕΝΤΥΠΟ ΥΠΟΒΑΛΛΕΤΑΙ ΣΕ (1) ΑΝΤΙΤΥΠΟ															Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ		ΑΘΡΟΙΣΜΑ		2.316,60		96.284,00	

Για τα ακίνητα που είναι ημιτελή ή μεταβιβάστηκαν μέσα στο έτος 2015 πρέπει να συμπληρωθεί ο πίνακας II της πίσω σελίδας. Οδηγίες συμπλήρωσης αυτού του εντύπου βλέπε στη πίσω σελίδα.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤ'. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΙ ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ) ΜΕ ΑΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ ΒΕΒΑΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΩΝ / ΜΗ ΥΠΟΧΡΕΩΝ ΣΕ ΤΗΡΗΣΗ ΒΙΒΛΙΩΝ											
α) Αγορές	Εσωτερικού			Εισαγωγές			β) Απογραφή			Έναρξης	Λήξης
εμπορευμάτων	231			232			εμπορεύματα	256		257	
α' και β' υλών-υλικών συσκ.	235			236			έτοιμα προϊόντα και υποπροϊόντα	259		260	
αναλώσιμων υλικών	239			240			πρώτες ύλες και βοηθητικές ύλες	261		262	
ανταλλακτικών παγίων	243			244			υλικά συσκευασίας	264		265	
ειδίων συσκευασίας	247			248			ημιτελή	267		268	
Σύνολο αγορών	251			252			υπολείμματα	270		271	
Αγορές παγίων χρήσης	811			812			Σύνολο απογραφής	520		521	
γ) Ακαθάριστα Έσοδα Εμπορίας - Μεταποίησης						δ) Ακαθάριστα Έσοδα Παροχής Υπηρεσιών				ε) Ακαθάριστα Έσοδα Αγροτικής Δραστηριότητας	
χοντρική πώληση εμπορευμάτων	263			ιδιωτική πελατεία	274					πώληση ιδίων προϊόντων	643
λιανική πώληση εμπορευμάτων	266			επιτηδευματίες κ.τ.λ.	280					λοιπά έσοδα	644
χοντρική πώληση προϊόντων	269			Π.Υ. Προς το Δημόσιο	279						645
λιανική πώληση προϊόντων	272			Π.Υ.	276					Σύνολο Εσόδων Αγροτ. Δραστηρ.	646
λοιπά έσοδα δραστηριότητας	273			Λοιπά έσοδα παρ. υπηρεσιών	282						
Σύνολο Εσόδων Εμπορ.-Μετ.	540			Σύνολο Εσόδων Παροχ. Υπηρεσ.	547						
στ) Δαπάνες				Εμπορίας - Μεταποίησης			Παροχής Υπηρεσιών			Αγροτικής Δραστηριότητας	
Εισφορές σε ταμεία ΟΑΕΕ κτλ ⁽¹⁾	516			517							
αμοιβές προσωπικού	522			523							
αμοιβές και έξοδα τρίτων	525			526							
παροχές τρίτων, φόροι-τέλη	528			529							
ιδιόχρηση	531			532							
διάφορα έξοδα	534			535							
τόκοι και συναφή έξοδα	537			538							
αποσβέσεις παγίων	541			542							
άρδευσης											
Σύνολο δαπανών	544			545							
ζ) Λογιστικός προσδιορισμός καθαρών κερδών επιχειρήσεων με απλογραφικά βιβλία											
Εμπορίας - Μεταποίησης				Παροχής Υπηρεσιών				Αγροτικής Δραστηριότητας		Συνολικά	
Σύνολο Ακαθάριστων Εσόδων	548			549			550			551	
Μείον: Κόστος Πωληθέντων (Αναλώσεων)	552			553			554			555	
Μείον: Δαπάνες χρήσης	556			557			558			559	
Κέρδος βάσει Λογιστικού προσδιορισμού	560			561			562			563	
Πλέον: Δαπάνες μη εκπιπτόμενες ⁽²⁾	564			565			566			567	
Καθαρό αποτέλεσμα με λογιστικό προσδιορισμό	568			569			570			571	
ΠΙΝΑΚΑΣ Σ'. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΕ ΑΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ ΒΙΒΛΙΑ											
πλέον καθαρό μεταφ./νο εισοδ. παρ. 7 αρθρ. 48 ν.2238/94 ⁽⁴⁾	319			320			321			322	
μείον δαπάνη επιστ. έρυνας (εξωλογιστικά)	318			319			320			321	
μείον αποσβέσεις άδειας Φ.Δ.Χ. ν.3888/2010	312			313			314			315	
μείον ποσό επένδυσης παρ. 9 άρθρ. 73 ν.3842/10	382			383			384			385	
μείον το εισόδημα της παρ. 6 άρθρ. 29 και παρ. 5 άρθρ.58 (μέχρι 10 kw) ⁽⁵⁾	324			325			326			327	
μείον την υπεραξιάτου άρθρ. 10 του ν. 2579/1998	325			326			327			328	
μείον το κέρδος του άρθρ. 71 του ν. 3842/2010	342			343			344			345	
				383	α	384	β				
				Φορολογητέα Καθαρά Αποτελέσματα από επιχειρ. Δραστ.						346	
				Φορολογητέα Καθαρά Αποτελέσματα από αγροτική Δραστ.						347	
				Καθαρό εισόδημα περ. στ' παραγρ. 2 άρθρ.12 ⁽³⁾						348	
				Καθαρό αποτέλεσμα από εκμετάλλευση σκάφους (ν.27/1975) ⁽⁴⁾						349	

(1) Αναγράφεται το ποσό των υποχρεωτικών εισφορών σε ταμεία ασφάλισης (Ο.Α.Ε. κ.τ.λ.)

(2) Μεταφορά από κατάσταση φορολογικής αναμόρφωσης.

(3) Αναγράφεται το ποσό της διαφοράς που απομένει μετά την αφαίρεση των υποχρεωτικών εισφορών από τα ακαθάριστα έσοδα επιχειρηματικής δραστηριότητας.

(4) Αναγράφεται το καθαρό μεταφερόμενο εισόδημα των υπόχρεων της παρ. 7 του άρθρ. 48 ν.2238/94.

(5) Αναγράφεται το αντίστοιχο εισόδημα από τα φυσικά πρόσωπα που ασκούν ατομική επιχείρηση/νομικά πρόσωπα (με απλογραφικά βιβλία) και αφαιρείται μόνο όταν έχει συμπεριληφθεί στα βιβλία τους.

Το ποσό του κωδ. 324 μεταφέρεται στους κωδικούς 659-660 του εντύπου Ε1.

(6) Αναγράφεται το καθαρό αποτέλεσμα από τα φυσικά πρόσωπα που ασκούν ατομική επιχείρηση εκμετάλλευσης σκαφών του ν.27/1975 (με απλογραφικά βιβλία).

Το ποσό του κωδ. 349 μεταφέρεται στους κωδικούς 659 - 660 του εντύπου Ε1.

ΠΙΝΑΚΑΣ Η'. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΕ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ ΒΙΒΛΙΑ												
α) Έσοδα						β) Κόστη						
συνολικά έσοδα από παροχή υπηρεσιών	459				45.955,78	αξία παραθέντων προϊόντων ετοιμών και ημιτελών	412				787.495,83	
επιχορηγήσεις και διάφορα έσοδα πωλήσεων	465				3.796,58	κόστος α' & β' υλών - υλικών συσκευασίας	416				322.289,67	
έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	467				2.316,60	κόστος αναλώσιμων υλικών που αναλώθηκαν	420				31.439,14	
έσοδα κεφαλαίων	469				0,01	κόστος ανταλλακτικών παγίων που αναλώθηκαν	424					
ιδιοπαραγωγή παγίων & χρησιμοπ. προβλ. εκμετάλλευσης	471					κόστος ειδών συσκευασίας που αναλώθηκαν	425					
έκτακτα και ανόργανα έσοδα και κέρδη	475				923,19	δαπάνες παραγωγής	428				388.569,92	
						φύρα βιομηχανοποίησης	431					
γ) Δαπάνες												
σύνολο δαπανών για παροχή υπηρεσιών	461											
έκτακτα και ανόργανα έξοδα και ζημιές	477				1.655,00							
ΠΙΝΑΚΑΣ Θ'. ΑΝΑΛΥΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΕ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΑ ΒΙΒΛΙΑ												
α) Πωλήσεις		Χοντρικές Εσωτερικού		Λιανικές Εσωτερικού		Ενδοκοινοτικές Παραδόσεις		Εξαγωγές		Πωλήσεις στο Δημόσιο		
εμπορευμάτων	466	2.361,58	478		474		470	3,00	841			
προϊόντων ετοιμών και ημιτελών	464	460.636,97	476	74.237,19	472	18.719,47	468	66.535,00	842			
υποπροϊόντων - υπολειμμάτων	480	4.701,00	843		844		845	185,64	846			
α' & β' υλών - υλικών συσκευασίας	482	8.157,73	847		848	100,00	849		850			
αναλώσιμων υλικών	484		851		852		853		854			
ανταλλακτικών παγίων	486		855		856		857		858			
ειδών συσκευασίας	487		859		860		861		862			
ΣΥΝΟΛΟ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	488		863		864		865		866			
πωλήσεις για λογαριασμό τρίτων	508		512		867		868		869			
πωλήσεις παγίων	195	745,16	870		871		872		873			
β) Έσοδα από παροχή υπηρεσιών		στο εσωτερικό		στην Ευρωπαϊκή Ένωση		σε τρίτες χώρες		γ) Κόστος προϊόντων - εμπορευμάτων (κλειόμενη χρήση)				
προμήθειες - μειυτείες	453		874		875		κόστος πωληθέντων εμπορευμάτων	404			4.687,95	
παροχή υπηρεσιών στο Δημόσιο	455						κόστος πωληθέντων προϊόντων	408			753.704,00	
	457		876		877		Σύνολο (Κόστος πωληθέντων)	434			758.391,95	
δ) Αγορές	Εσωτερικού		Εισαγωγές		Ενδοκοιν. Αποκτήσεις		ε) Απογραφή εμπορευμάτων πρώτων και βοηθ. υλών στοιχείων		Έναρξης		Λήξης	
εμπορευμάτων	401		402		403	2.937,95	εμπορεύματα	426	3.782,94	427	2.032,94	
α' & β' υλών - υλικ. συσκ.	405	288.672,97	405	7.477,50	407	10.037,27	προϊόντα έτοιμα και ημιτελή	429	98.727,99	430	44.779,59	
αναλώσιμων υλικών	409	33.624,68	410		411		υποπροϊόντα και υπολείμματα	432	45.197,10	433	87.740,23	
ανταλλακτικών παγίων	413		414		415		παραγωγή σε εξέλιξη	435	267.477,75	436	258.221,98	
ειδών συσκ.	417		418		419		α' & β' ύλες - υλικά συσκευασίας	437	1.395,08	438	3.580,62	
Σύνολο αγορών	421	322.297,65	422	7.477,50	423	12.975,22	αναλώσιμα υλικά	440		441		
Αγορές παγίων	878	12.438,96	879		880		ανταλλακτικά παγίων στοιχείων	443		444		
							είδη συσκευασίας	446		447		
στ) Δαπάνες (συνολικά)				ζ) Αποτελέσματα και δείκτες		Σύνολο απογραφής						
αμοιβές και έξοδα προσωπικού	439	236.501,85			ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	463						
αμοιβές και έξοδα τρίτων	442	11.127,85			ΜΚΤΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ	496	-72.911,85					
παροχές τρίτων	445	178.872,59			ΟΛΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	473	-166.648,55					
φόροι - τέλη	448	36.692,48			ΚΑΘΑΡΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ	479	-167.380,36					
διάφορα έξοδα	451	35.024,78			ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΠΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΟΥΝΤΑΙ	481						
τόκοι και συναφή έξοδα	452	9.834,09			ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	483						
αποσβέσεις παγίων	454	72.853,59			ΆΛΛΑ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΚΕΡΔΗ	485						
προβλέψεις εκμετάλλευσης	456				% μικτό εμπορικό αποτέλεσμα επί κόστους	500						
οργανικά έξοδα υποκαταστημάτων	458				% μικτό εμπορικό αποτέλεσμα επί πωλήσεων	504						
άθροισμα (με πρόσημο)	460				% αποτέλεσμα παροχής υπηρεσιών επί εσόδων	884						
Γενικό σύνολο εξόδων	462	580.907,23										
Συνολικό ποσό κατάστασης φορολογικής αναμόρφωσης ⁽¹⁾			196		Μεταφορά αποτελεσμάτων από απογραφικά βιβλία ⁽²⁾					197		

(1) Μεταφορά από κατάσταση φορολογική αναμόρφωσης

(2) Συμπληρώνεται από προσωπικές εταιρείες (Ο.Ε., Ε.Ε. κτλ.) που μετατρήθηκα/μέσα στη χρήση σε ΕΠΕ ή ΑΕ με τις γενικές διατάξεις και τηρούσαν απογραφικά βιβλία. Αναγράφονται τα αποτελέσματα των απογραφικών βιβλίων του Κ.Φ.Α.Σ., μέχρι το χρόνο ολοκλήρωσης του μετασχηματισμού (χορήγηση ΑΡΜΑΕ)

ΠΙΝΑΚΑΣ Ι'. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ (1)									
α/α	Α/Α εργολαβικού ή συμβολαίου και ονοματεπώνυμο συμβολαιογράφου	Τοποθεσία οικοδομής	Αξία εργολαβικού ή συμβολαίου αγοράς οικοπέδου	Ακαθάριστα έσοδα από πωλήσεις διαμερισμάτων κτλ, (Άρθρο 34,35 και 36, ν.2238/1994)	Συντ/στης καθαρού κέρδους	Καθαρά (τεκμαρτά) κέρδη			
1.			682	685		688			
2.			683	686		689			
3.			692	694		696			
4.			693	695		697			
Διαφορά κερδών (2)		691	ΣΥΝΟΛΟ 684	687		690			
αγορές υλικών και παγίων		377	αμοιβές και έξοδα τρίτων	379	διάφορα έξοδα	381			
αμοιβές προσωπικού		378	παροχές τρίτων, φόροι-τέλη	380					
ΠΙΝΑΚΑΣ Κ'. ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΟΣΩΡΙΝΩΝ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΜΕΤΑΞΥ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΒΑΣΗΣ									
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Λογιστική βάση	Φορολογική βάση	Διαφορές						
			Θετικές	Αρνητικές					
ενοίκια πάγια	765	773	781	789					
άλλα πάγια	766	774	782	790					
χρηματοοικονομικά στοιχεία	767	775	783	791					
προβλέψεις	768	776	784	792					
λοιπές διαφορές ενεργητικού	769	777	785	793					
λοιπές διαφορές παθητικού	770	778	786	794					
διαφορές από ετεροχρονισμό εσόδων	771	779	787	795					
διαφορές από ετεροχρονισμό εξόδων	772	780	788	796					
ΣΥΝΟΛΟ			797	798					
Σημειώσεις Φορολογούμενου :									

(1) Ο πίνακας αυτός συμπληρώνεται από τους υπόχρεους με εισοδήματα από πωλήσεις ακινήτων για τα οποία η άδεια κατασκευής έχει εκδοθεί μέχρι 31/12/2005
(2) Αναγράφεται το 40% της διαφοράς λογιστικών-τεκμαρτών κερδών στην περίπτωση τήρησης διπλογραφικών βιβλίων.



**ΔΗΛΩΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΩΝ ΟΝΤΟΤΗΤΩΝ**

άρθρου 45 ν.4172/2013

Φορολογικό Έτος: **01/01/2016 - 31/12/2016**

Αριθμός Δήλωσης:

Τύπος Δήλωσης :

ΑΡΧΙΚΗ	ΤΡΟΠ/ΚΗ
--------	---------

ΣΕ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ:

ΝΑΙ	1
-----	---

ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ:

ΝΑΙ	1
-----	---

Προς τη Δ.Ο.Υ.: **4224 - ΦΑΕ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ**

Δ.Ο.Υ. προηγούμενης δήλωσης: **ΦΑΕ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ**

Εφαρμογή Δ.Λ.Π./Ε.Λ.Π. :

650	ΝΑΙ	1	ΌΧΙ
-----	-----	---	-----

Έλεγχος υποχρεωτικός από νόμιμο
ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο:

649	ΝΑΙ	1	ΌΧΙ
-----	-----	---	-----

Στοιχεία ΥΠΟΧΡΕΟΥ

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΤΙΤΛΟΣ	Αριθμός Φορολογικού Μητρώου							
XX		X	X	X	X	X	X	X	X
Δ/ΝΣΗ ΕΔΡΑΣ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ.ΚΩΔ.)	ΤΗΛΕΦΩΝΟ	ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ							

Στοιχεία ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΤΙΤΛΟΣ	Αριθμός Φορολογικού Μητρώου							
XX		X	X	X	X	X	X	X	X
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ (ΠΟΛΗ, ΟΔΟΣ, ΑΡΙΘΜΟΣ, ΤΑΧ.ΚΩΔ.)	ΤΗΛΕΦΩΝΟ								

Φορολογητέα Αποτελέσματα:

Φορολογητέα Κέρδη:	001	
ή Ζημία:	003	1.470.522,57

Υπάγεστε:

α) στην παρ. 4 άρθρου 58 ν.4172/2013	ΝΑΙ	1	ΌΧΙ	2
β) στο άρθρο 73 ν.3842/2010	ΝΑΙ	1	ΌΧΙ	2
γ) στην παρ. 2 άρθρου 73 ν.4172/2013 και είστε εγγεγραμμένοι στο μητρώο της ΠΑΣΕΓΕΣ	ΝΑΙ	1	ΌΧΙ	2

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΟΡΟΥ, ΤΕΛΩΝ , κ.λπ.			
Φόρος που ανάλογι: [521]	x 29% x 26% ή 13%	004	
Φόρος που ανάλογι: [522]	x 33%	523	
Απαλλαγή καταβολής φόρου ν. 3908/2011 (λόγω πραγματ. Επενδύσεων)		579	
Μισθώματα για χρήση ακινήτου (παρ. Β2 άρθρ. 43 και παρ. Β2 άρθρ. 44 ν.4030/2011		575	
Άθροισμα: [(004) + (523)] - [(579) + (575)]		700	
Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε και δεν υπάρχει ηλεκτρονική πληροφόρηση		009	(α)
Φόρος που παρακρατήθηκε ή καταβλήθηκε	0,00	010	
Φόρος που προκαταβλήθηκε	0,00	008	
Φόρος νομικού προσώπου για εισπρατ. Μερίσματα (παρ.3 άρθρ.68 ν.4172/2013)	0,00	052	
Φόρος οικοδομικών επιχειρήσεων λόγω πώλησης ημιτελών οικοδομών		111	
Πιστωτικό ποσό προηγούμενων χρήσεων (εφαρμογή παρ. 6 άρθρ. 3 ν.4046/2012)		751	
Φόρος αλλοδαπής		600	
Άθροισμα: (009) + (010)+ (008) + (052) + (111) + (751) + (600)	0,00	701	(β)
Πιστωτικό ποσό για συμψηφισμό		012	(β) - (α) = (δ)
Χρεωστικό ποσό για βεβαίωση		011	(α) - (β) = (γ)
Προκαταβολή φόρου τρέχοντος φορολογικού έτους		014	
Τέλη χαρτοσήμου στο ακαθάριστο εισόδημα από εκμίσθωση ακινήτων	69,50	006	
Εισφορά υπέρ ΟΓΑ στα τέλη χαρτοσήμου	13,90	007	
Εισφορά ΕΛΓΑ 2% (άρθρ. 13 ν.3877/2010)		910	
Τέλος επιτηδεύματος (άρθρ. 31 ν.3986/2011)		911	
Άθροισμα: (011) + (014) + (006) + (007) + (910) + (911)	883,40	702	(ε)
Συνολικό χρεωστικό ποσό για βεβαίωση	883,40	704	(ε) - (δ)
Πιστωτικό ποσό		703	(δ) - (ε)
Πιστωτικό ποσό κατ' εφαρμογή της παρ. 6 άρθρ. 3 ν.4046/2012		749	(στ)
Πιστωτικό ποσό για επιστροφή		750	(δ) - (ε) - (στ)

ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ

Έγινε έκπτωση για ποσό:

Αριθμ. Τ.Α.Φ.Ε.:

Ημ/νία:

Ο Ενεργήσας την έκπτωση

Παραλήφθηκε:

Εμπρόθεσμα:

Εκπρόθεσμα:

Μήνες Εκπρ.:

Ημ/νία:

Ο Ενεργήσας τον έλεγχο και Παραλαβών (κωδ.):

Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος

Επώνυμο:

Όνομα:

Δ/νση:

Α.Φ.Μ.:

Ημ/νία:

Ο Δηλών

Ο Προϊστ/νος Λογιστηρίου

Επώνυμο:

Όνομα:

Δ/νση:

Α.Φ.Μ.:

Δ.Ο.Υ.:

Αρ. Μητρ. άδ. άσκ. επαγγ/τος:

Κατηγορ.:

Ημ/νία:

Ο Δηλών

I. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ "ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ"			
Ακαθάριστα έσοδα χρήσης	015	687.706,54	
Κέρδη χρήσης βάσει Δ.Λ.Π./ Ε.Λ.Π.	116		
Ή ζημία βάσει χρήσης βάσει Δ.Λ.Π./ Ε.Λ.Π.	117	167.380,36	
(+) Προσωρινές διαφορές μεταξύ Δ.Λ.Π. - Φ.Β.	118		
(-) Προσωρινές διαφορές μεταξύ Δ.Λ.Π. - Φ.Β.	119		
Φορολογικά κέρδη χρήσης	016		
Φορολογική ζημία χρήσης	017	167.380,36	
Σε περίπτωση κερδών προστίθενται και σε περίπτωση ζημιάς αφαιρούνται			
1. Μη εκπιπτόμενες επιχειρηματικές δαπάνες	455	1.752,03	
2. Πιστωτικά υπόλοιπα αποθεματικών (παρ. 12 και 13 άρθρ. 72 ν.4172/2013)	456		
3. Υπόλοιπο Λογ/σμού "Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις (ν.2238/1994)	453		
4. Χρεωστική διαφορά λόγω πιστωτικού κινδύνου (παρ. 3 άρθρ. 27 ν.4172/2013)	457		
5.	454		
Σύνολο κερδών	024		
Υπόλοιπο ζημιών	224	165.628,33	
Σε περίπτωση κερδών αφαιρούνται και σε περίπτωση ζημιάς προστίθενται			
1. Έσοδα από μερίσματα ή κέρδη από συμμετοχή σε Ν.Π. (άρθρ. 48 ν.4172/2013)	495		
2. Έσοδα που φορολογήθηκαν κατ'εφαρμογή των παρ.12 & 13 του άρθρου 72 ν.4172/2013	460		
3. Υπεραξία από αναγκαστική απαλλοτρίωση ακινήτου	458		
4. Υπεραξία από μεταβίβαση ημεδαπών εταιρικών ομολόγων (ν.3156/2003) και εταιρικών ομολόγων που έχουν εκδοθεί από εταιρείες Ε.Ε., ΕΟΧ / ΕΖΕΣ	465		
5. Υπεραξία από εκποίηση μεριδίων ΟΣΕΚΑ (ημεδαπών, Ε.Ε., ΕΟΧ / ΕΖΕΣ)	466		
6. Υπεραξία από μεταβίβαση αυτοκινήτου Δ.Χ. (ν.2579/1998)	470		
7.Υπεραξία λόγω συγχώνυσης (άρθρ. 52, 53 και 54 ν.4172/2013)	463		
8. Τόκο ομολόγων που εκδίδονται από ΕΤΧΣ κατ'εφαρμογή του προγράμματος Ρ.Σ.Ι.	467		
9. Κέρδη από διάθεση παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας (παρ. 5 άρθρ. 58 ν.4172/2013)	459		
10. Απαλλασσόμενα έσοδα φορέων Γενικής Κυβέρνησης (άρθρ. 46 ν.4172/2013)	468		
11. Έσοδα αστικών μη κερδοσκοπικών εταιρειών μη υποκείμενα σε φόρο	471		
12. Απαλλασσόμενα έσοδα Τοπικών Οργανισμών Εγγείων Βελτιώσεων (ΤΟΕΒ)	472		
13. Έσοδα απαλλασσόμενων Ν.Π. (άρθρ. 46 ν.4172/2013)	469		
14. Έσοδα απαλλασσόμενων Ν.Π. (παρ. 14 και 15 άρθρ. 72 ν.4172/2013)	559		
15. Χρεωστική διαφορά λόγω ανταλλαγής ομολόγων (PSI) των νομικών προσώπων των περιπτώσεων α' και δ' άρθρ. 45 ν.4172/2013	752		
16. Χρεωστικό υπόλοιπο αποθεματικών (παρ. 12 και 13 άρθρ. 72 ν.4172/2013)	464		
17. Χρεωστική διαφορά λόγω πιστωτικού κινδύνου (παρ. 3 άρθρ. 27 ν.4172/2013)	473		
18. Αποσβέσεις αδειών Φ.Δ.Χ. του ν.3888/2010 (εξωλογ. απόσβεση σε [097] χρόνια)	550		
19. Ποσό που φορολογήθηκε κατά τις προηγούμενες χρήσεις λόγω αναμόρφωσης προβλέψεων	462		
20.	461		
Κέρδη φορολογικού έτους	029		
Ζημία φορολογικού έτους	030	165.628,33	
ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΚΕΡΔΩΝ			
α) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους από επιχειρηματική δραστηριότητα	379		
β) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήμ.	390		
γ) Διανεμόμενα κέρδη τρέχοντος φορ/κού έτους φορέων Γενικής Κυβέρνησης για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος	381		
Συνολικό ποσό διανεμόμενων κερδών	430		
1. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθρ. 47 ν.4172/2013)	382		
2. Πλέον φόρος που αναλογεί	383		
3. Ποσό διανεμηθέντων κερδών του φορολογικού έτους που έληξε για τα οποία δεν έχουν εφαρμογή οι διατάξεις της παρ. 1 άρθρου 47 ν.4172/2013	384		
4. Ποσό διανεμηθέντων ή κεφαλαιοποιηθέντων κερδών (αποθεματικών) για τα οποία δεν έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος (παρ. 1 άρθρ. 47 ν.4172/2013)	385		
5. Πλέον φόρος που αναλογεί	386		
6. Άθροισμα: (382) + (383) + (385) + (386)	387		
Κέρδη	038		
Ζημία	338	165.628,33	
Ζημία παρελθουσών χρήσεων	039	1.304.894,24	
ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	040		
ΖΗΜΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	400	1.470.522,57	
ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΩΝ ΝΟΜΩΝ, κ.λπ.			
1. Αφορολόγητο αποθεματικό ν. 1892/1990	046		
2. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.3299/2004	045		
3. Αφορολόγητο αποθεματικό άρθρ. 71 ν.3842/2010	041		
4. Αφορολόγητο αποθεματικό για την μετεγκατάσταση επιχ/σεων σε επιχειρηματικά πάρκα (παρ. 3 άρθρ. 62 ν.3982/2011)	099		
5. Δαπάνες Επιστημονικής και Τεχνολογικής Έρευνας (άρθρ. 22Α ν.4172/2013) (Εξωλογιστικά)	060		
6. Ποσό επένδυσης για παραγωγή κινηματ/κού έργου (παρ. 9-12 άρθρ.73 ν.3842/2010)	076		
7. Έκπτωση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία (παρ. 10 άρθρ. 4 ν.3522/2010) (Εξωλογιστ.)	071		
8.	059		
ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΔΗ	048		
ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΖΗΜΙΑΣ	448	1.470.522,57	
ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΚΕΡΗ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΟΧΟΥΝ ΣΤΟ ΜΕΙΩΜΕΝΟ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ (παρ. 4, αρθ. 58, ν.4172/2013)	900		

ΑΦΑΙΡΕΣΗ ΑΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΩΝ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΩΝ ΝΟΜΩΝ, κ.λπ.		
1. Αφορολόγητο αποθεματικό ν. 1892/1990		046
2. Αφορολόγητο αποθεματικό ν. 2601/1998		044
3. Αφορολόγητο αποθεματικό ν.3299/2004		045
4. Αφορολόγητο αποθεματικό άρθ. 71 ν.3842/2010		041
5. Αφορολόγητο αποθεματικό για την μετεγκατάσταση επιχ/σεων σε επιχειρηματικά πάρκα (παρ. 3 άρθ. 62 ν.3982/2011)		099
6. Δαπάνες Επιστημονικής και Τεχνολογικής Έρευνας (άρθ. 22Α ν.4172/2013) (Εξωλογιστικά)		060
7. Ποσό επένδυσης για παραγωγή κινηματ/κού έργου (παρ. 9-12 άρθ.73 ν.3842/2010)		076
8. Έκπτωση λόγω απασχόλησης ατόμων με αναπηρία (παρ. 10 άρθ. 4 ν.3522/2010) (Εξωλογιστ.)		071
9.		059
ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΚΕΡΔΗ		048
ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΖΗΜΙΑΣ		448
ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΑ ΚΕΡΗ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΟΥΝ ΣΤΟ ΜΕΙΩΜΕΝΟ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ (παρ. 4, αρθ. 58, ν.4172/2013)		900
ΤΕΚΜΑΡΤΑ ΚΕΡΔΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ		100
ΚΑΘΑΡΟ ΓΕΩΡΓΙΚΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΓΙΑ ΕΠΙΒΟΛΗ ΕΙΣΦΟΡΑΣ (άρθ. 13 ν.3877/2010)		909

II. ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ ΤΡΕΧΟΝΤΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ				
ΝΕΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ (μειωμένη προκαταβολή)	950	ΝΑΙ	1	Χρόνος έναρξης εργασιών (νέας επιχ.):
1. Φόρος κερδών x 75% ή 100%				049
2. Μείον παρακρατηθείς φόρος από πηγή Ελλάδος				050
3. Προκαταβολή τρέχοντος φορολογικού έτους				051
III. ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΛΛΟΔΑΠΗΣ				
Εισόδημα για το οποίο καταβλήθηκε φόρος στην αλλοδαπή				610
Φόρος που καταβλήθηκε στην αλλοδαπή				620
IV. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗ (ν.3908/2011)				
Συνολική δικαιούμενη απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος βάσει της εκδοθείσας απόφασης ολοκλήρωσης				576
Απαλλαγή καταβολής φόρου κατά το τρέχον φορολογικό έτος				577
Υπόλοιπο απαλλαγής καταβολής φόρου				578
V. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΟΜΟΛΟΓΩΝ - Ρ.Σ.Ι. (ν.4046/2012)				
Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς				746
Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς που αποσβέσθηκε στις προηγούμενες χρήσεις				747
Ποσό απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος φορολογικού έτους				753
Υπολειπόμενο ποσό χρεωστικής διαφοράς προς απόσβεση				748
VI. ΧΡΕΩΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ (παρ. 3 άρθ. 27 ν.4172/2013)				
Συνολικό ποσό χρεωστικής διαφοράς				811
Ποσό απόσβεσης χρεωστικής διαφοράς τρέχοντος φορολογικού έτους				812
Υπολειπόμενο ποσό χρεωστικής διαφοράς προς απόσβεση				813

Πίνακας 1: ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ περ. β ΑΡΘΡΟΥ 45 Ν.4172/2013							
Στοιχεία Εταίρων / Μελών - Κατανομή Κερδών στους Εταίρους / Μέλη Ν.Π. που τηρούν Απλογραφικά Βιβλία							
α/α	Α.Φ.Μ. Μελών	Όνοματεπώνυμο ή Επωνυμία	% Συμμετοχής	Ιδιότητα	Κέρδη Φορολογούμενα στο όνομα της εταιρείας, κ.λπ. (προ φόρου) (α)	Κύριος Φόρος Εταιρείας, κ.λπ. (β)	Καθαρό Ποσό Κερδών Εταίρων / Μελών (γ) = (α) - (β)
1.							
2.							
3.							
ΣΥΝΟΛΑ :							

Πίνακας 2: ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΟΥ ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ περ. γ ΑΡΘΡΟΥ 45 Ν.4172/2013

Πίνακας 2Α: Εισόδημα από Ακίνητη Περιουσία					
Συνολικό Εισόδημα από Ακίνητα	Δαπάνες που εκπίπτουν και αφορούν τα ακίνητα (πλην ιδιοχρησιμοποίησης) (παρ. 3β και 3γ άρθ. 39 ν.4172/2013)		Δαπάνη Ιδιοχρησιμοποίησης	Κέρδος	Ζημία
	75%	100%			

Πίνακας 2Β: Λοιπά Έσοδα από Επιχειρηματική Δραστηριότητα					
Έσοδα		Ακαθάριστο Ποσό	Δαπάνες που εκπίπτουν (άρθ. 22 και 23 ν.4172/2013)	Καθαρό Εισόδημα	
Εισόδ. από κεφάλαιο (πλην ακίνητ. περιουσίας)				Κέρδος	Ζημία
Εισόδημα από υπεραξία μεταβιβ. κεφαλαίου			Χρεωστική διαφορά λόγω της ανταλλαγής ομολόγων (PSI)		
Ζημία από μεταβίβαση κεφαλαίου					
Εισόδημα από επιχειρηματικές συναλλαγές					
ΣΥΝΟΛΟ:					
Λοιπά έσοδα μη φορολογούμενα					
Ζημία από επιχειρηματική δραστηριότητα παρελθουσών χρήσεων:					

Πίνακας 2Γ: Φορολογητέο Εισόδημα

Φορολογητέα Κέρδη:	Ζημία:
--------------------	--------

Πίνακας 2Δ: Κατάσταση Εσόδων-Εξόδων	
A.	Εκμίσθωση Ακινήτων :
	Μερίσματα :
	Τόκοι :
Ε	Κινητές Αξίες :
Σ	Διαφημίσεις :
Ο	Συνδρομές :
Δ	Χορηγίες :
Α	Επιδοτήσεις Δημοσίου :
	Λοιπά Έσοδα :
	Σύνολο ΕΣΟΔΩΝ :
B.	Ενοίκια :
	Μισθοί :
Ε	Εργοδοτικές Εισφορές :
Ξ	Αμοιβές Τρίτων :
Ο	Φόροι, Τέλη Χαρτοσήμου :
Δ	Ανέγερση Ακινήτων :
Α	Δαπάνες Ακινήτων :
	Για πραγματοποίηση σκοπού :
 :
	Σύνολο ΕΞΟΔΩΝ :

Πίνακας 2Δ: Κατάσταση Εσόδων-Εξόδων

Α.	Κινητές Αξίες	Εκμίσθωση Ακινήτων :	B.	Ενοίκια :
		Μερίσματα :		Μισθοί :
Ε	Σ	Τόκοι :	Ε	Εργοδοτικές Εισφορές :
	 :		Αμοιβές Τρίτων :
Ο	Δ	Διαφημίσεις :	Ξ	Φόροι, Τέλη Χαρτοσήμου :
		Συνδρομές :		Ανέγερση Ακινήτων :
Δ	Α	Χορηγίες :	Δ	Δαπάνες Ακινήτων :
		Επιδότησεις Δημοσίου :		Για πραγματοποίηση σκοπού :
		Λοιπά Έσοδα :	 :
		Σύνολο ΕΣΟΔΩΝ :		Σύνολο ΕΞΟΔΩΝ :

Πίνακας 3: ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΑΠΟ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΠΗΓΕΣ

3Α: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Πίνακας 3Α1: ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ (άρθ. 36 ν.4172/2013)

Πίνακας 3Α1α: Μερίσματα ημεδαπής πλην αυτών που εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013				
α/α	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Φόρος Ν.Π.	Παρακρατηθείς Φόρος
1.				
2.				
3.				
ΣΥΝΟΛΑ :				

Πίνακας 3Α1β: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής κ.μ. της Ε.Ε. πλην αυτών που εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013					
α/α	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Φόρος Ν.Π.	Παρακρατηθείς Φόρος
1.					
2.					
3.					
ΣΥΝΟΛΑ :					

Πίνακας 3Α1γ: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής τρίτων χωρών					
α/α	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Παρακρατηθείς Φόρος	Παρακρατηθείς Φόρος
1.					
2.					
3.					
ΣΥΝΟΛΑ :					

Πίνακας 3Α1δ: Μερίσματα ημεδαπής από κέρδη παρελθουσών χρήσεων που δεν εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013					
α/α	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Φόρος Ν.Π.	Παρακρατηθείς Φόρος
1.					
2.					
3.					
ΣΥΝΟΛΑ :					

Πίνακας 3Α1ε: Μερίσματα αλλοδαπής θυγατρικής κ.μ. της Ε.Ε. από κέρδη παρελθουσών χρήσεων που δεν εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθ. 48 ν.4172/2013					
α/α	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Φόρος Ν.Π.	Παρακρατηθείς Φόρος
1.					
2.					
3.					
ΣΥΝΟΛΑ :					

Πίνακας 3Α2: ΤΟΚΟΙ (άρθ. 37 ν.4172/2013)

α/α	Τόκοι Απαλλασσόμενοι	Τόκοι Υποκείμενοι σε Παρακράτηση	
		Ακαθάριστο Ποσό	Παρακρατηθείς Φόρος
1.			
2.			
3.			
ΣΥΝΟΛΑ :			

Πίνακας 3Α3: ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ (άρθ. 38 ν.4172/2013)

α/α	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Ακαθάριστο Ποσό	Παρακρατηθείς Φόρος
1.				
2.				
3.				
ΣΥΝΟΛΑ :				

Πίνακας 3Α4: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ (άρθ. 39 ν.4172/2013)

Είδος Εισοδήματος	Κωδ	Ακαθάριστο Εισόδημα
Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση (εκτός του ποσού κωδ. Αρίθμ. 215)	200	
Ιδιοχρησιμοποίηση - Δωρεάν Παραχώρηση	210	
Εισόδημα από ακίνητη περιουσία που υπάγεται σε Φ.Π.Α.	211	
Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση κατοικιών	215	
Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση (άρθ. 4 ν.2234/1994 και παρ. 3 άρθ. 22 ν.4283/2014)	199	
ΣΥΝΟΛΑ :	198	

Πίνακας 3Α4: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ (άρθ. 39 ν.4172/2013)		
Είδος Εισοδήματος	Κωδ	Ακαθάριστο Εισόδημα
Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση (εκτός του ποσού κωδ. Αριθμ. 215)	200	2.316,60
Ιδιοχρησιμοποίηση - Δωρεάν Παραχώρηση	210	96.284,00
Εισόδημα από ακίνητη περιουσία που υπάγεται σε Φ.Π.Α.	211	
Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση κατοικιών	215	
Εκμίσθωση και υπεκμίσθωση (άρθ. 4 ν.2234/1994 και παρ. 3 άρθ. 22 ν.4283/2014)	199	
	ΣΥΝΟΛΑ :	98.600,60

3B: ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΑΠΟ ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Πίνακας 3B1: ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ

α/α	Α.Φ.Μ. Συμβολαιογράφου	Αριθμός Συμβολαίου	Υπεραξία	Ζημία
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
			ΣΥΝΟΛΑ :	

Πίνακας 3B2: ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΤΙΤΛΩΝ (άρθ. 42 ν.4172/2013)

α/α	Είδος Τίτλου	Υπεραξία	Ζημία
1.	Μετοχές μη εισηγμένες		
2.	Μετοχές και άλλες κινητές αξίες εισηγμένες		
3.	Μερίδια ή μερίδες σε προσωπικές εταιρείες		
4.	Κρατικά ομόλογα και έντοκα γραμμάτια		
5.	Εταιρικά ομόλογα		
6.	Παράγωγα		
		ΣΥΝΟΛΑ :	

Πίνακας 4: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48 Ν.4172/2013

Πίνακας 4Α: ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48 Ν.4172/2013 ΠΟΥ ΚΑΤΕΧΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΟ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟ ΤΟΥ ΕΙΣΟΔ/ΤΟΣ

α/α	Χώρα	Α.Φ.Μ.	Επωνυμία	Πλήρης Διεύθυνση	% Συμ-μετοχής	Ημ/νία κτήσης της συμμετοχής	Ποσό
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
							ΣΥΝΟΛΑ :

Πίνακας 4B: ΣΥΝΔΡΟΜΗ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ. 48 Ν.4172/2013

1. Ο δικαιούχος (νομικό πρόσωπο) κατέχει ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής τουλάχιστον 10%, επί τουλάχιστον δύο (2) έτη, της αξίας ή του πλήθους του μετοχικού ή βασικού κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου του νομικού προσώπου που προβαίνει στη διανομή.	<table border="1"> <tr><td>ΝΑΙ</td><td>1</td></tr> <tr><td>ΌΧΙ</td><td>1</td></tr> </table>	ΝΑΙ	1	ΌΧΙ	1
ΝΑΙ	1				
ΌΧΙ	1				
2. Ο καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) περιλαμβάνεται στους τύπους των εταιρειών που απαριθμούνται στο Μέρος Α του Παραρτήματος Ι της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ.	<table border="1"> <tr><td>ΝΑΙ</td><td>1</td></tr> <tr><td>ΌΧΙ</td><td>1</td></tr> </table>	ΝΑΙ	1	ΌΧΙ	1
ΝΑΙ	1				
ΌΧΙ	1				
3. Ο καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) είναι φορολογικός κάτοικος κράτους- μέλους της Ε. Ε. σύμφωνα με τη νομοθεσία του κράτους αυτού και δεν θεωρείται φορολογικός κάτοικος τρίτου κράτους εκτός Ε.Ε. κατ' εφαρμογή σύμβασης αποφυγής διπλής φορολογίας που έχει συναφθεί με αυτό τρίτο κράτος.	<table border="1"> <tr><td>ΝΑΙ</td><td>1</td></tr> <tr><td>ΌΧΙ</td><td>1</td></tr> </table>	ΝΑΙ	1	ΌΧΙ	1
ΝΑΙ	1				
ΌΧΙ	1				
4. Ο καταβάλλων τα διανεμόμενα κέρδη (νομικό πρόσωπο) υπόκειται, χωρίς τη δυνατότητα επιλογής ή απαλλαγής, σε έναν από τους φόρους που αναφέρονται στο Μέρος Β του Παραρτήματος Ι της Οδηγίας 2011/96/ΕΕ ή σε οποιονδήποτε άλλο φόρο αντικαταστήσει έναν από τους φόρους αυτούς.	<table border="1"> <tr><td>ΝΑΙ</td><td>1</td></tr> <tr><td>ΌΧΙ</td><td>1</td></tr> </table>	ΝΑΙ	1	ΌΧΙ	1
ΝΑΙ	1				
ΌΧΙ	1				

ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΔΗΛΩΣΗ ΤΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ / ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΥ

Δηλώνω ότι πληρείται η ως άνω προϋπόθεση 1 του Πίνακα 4B και ότι θα προσκομίσω στην ελεγκτική αρχή, όταν μου ζητηθεί τα σχετικά έγγραφα που βεβαιώνουν τις προϋποθέσεις 2, 3 και 4 του Πίνακα 4B.

ΝΑΙ	1
-----	---

Πίνακας 4E: ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΓΓΥΗΤΙΚΗΣ ΕΠΙΣΤΟΛΗΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ

Ποσό εισπραττόμενων κερδών	Π	
Συντελεστής φορολογίας εισοδήματος του νομικού προσώπου ή της μόνιμης εγκατάστασης	Ο	
Ποσό εγγύησης προς τη Φορολογική Αρχή	Σ	
Ημερομηνία και αριθμός της εγγυητικής επιστολής	Α	___/___/___

4 ΒΙΒΛΙΟΓΡΑΦΙΑ

Πατατούκας Π. Κυριάκος – Μπατσινίλας Γ. Επαμεινώνδας (2012). Εκδόσεις Σταμούλη. Σύγχρονη Ανάλυση & Διερεύνηση των Οικονομικών Καταστάσεων. Αθήνα.

Γκίκας Χ. Δημήτριος (2002) – Εκδόσεις Μπένου Γ. Η ανάλυση και οι χρήσεις των λογιστικών καταστάσεων. Αθήνα

Δημήτριος Ι. Καραγιάννης-Ιωάννης Δ. Καραγιάννης-Αικατερίνη Δ. Καραγιάννη (2012). Εκδόσεις Καραγιάννη. Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα-Παραδείγματα-Εφαρμογές-ΔΛΠ-ΔΠΧΑ. Θεσσαλονίκη.

Ρεβάνογλου Ανδρέας – Γεωργόπουλος Ιωάννης (2003). Εκδόσεις Interbooks . Γενική Λογιστική με ΕΓΛΣ. Αθήνα.

Καραγιάννης Δημήτριος-Καραγιάννης Ιωάννης-Καραγιάννη Αικατερίνη (2008). Εκδόσεις Καραγιάννης. Ανάλυση ισολογισμών & Αριθμοδείκτες . Θεσσαλονίκη

Ηλιόκαυτος Δ.Ι. "Πρακτικός οδηγός Ανωνύμων Εταιρειών", 10η έκδοση, Αθήνα (2005).

Καραγιάννης Δ.Ι., Καραγιάννης Ι.Δ. & Καραγιάννη Α.Δ. "Λογιστικά, κοστολόγηση, φοροτεχνικά, Γενικό λογιστικό σχέδιο Κ.Β.Σ. στην πράξη". 20η έκδοση Θεσσαλονίκη (2007).

Σαρσέντη Β. & Παπαναστασάτου, Α. "Λογιστική Εταιριών", 4η έκδοση, Αθήνα (2005).

Παπαγιάννης Π. Νικόλαος : " Κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων Α.Ε. εργασίες ελέγχου και προετοιμασίας τέλους χρήσης", Epsilon7

Παπαγιάννης Π. Νικόλαος : "Λογιστικές εγγραφές κλεισίματος Α.Ε. παράδειγμα, Epsilon7

Ιστοσελίδες

- <http://www.eforologia.gr>
- ❖ <http://www.taxheaven.gr>
- ❖ <http://www.power-tax.gr>