

## **Βιβλιογραφία**

**Βενιέρης Γεώργιος - Κοέν Σάνδρα - Κωλέτση Μαρία** , Λογιστική Κόστους Αρχές και Εφαρμογές, 2η έκδοση, εκδόσεις Pela Ioannidou Publising , Αθήνα 2005

**Καραγιάννης Ι. Δημήτριος – Καραγιάννης Δ. Ιωάννης** , Φορολογικά – Φοροτεχνικά , Υπολογισμός του φόρου εισοδήματος, Φορολογικές Δηλώσεις (Ο.Ε., Ε.Ε., Ε.Π.Ε., Α.Ε., Ατομικές κλ.π.) Παραδείγματα εφαρμογές στην Πράξη. 10<sup>η</sup> έκδοση, εκδόσεις «ΑΡΙΩΝ» Γραφικές Τέχνες, Θεσσαλονίκη 2004

**Καραγιάννης Ι. Δημήτριος – Καραγιάννης Δ. Ιωάννης – Καραγιάννη Δ. Αικατερίνη** , Συστάσεις – Μετατάξεις – Μετατροπές – Συγχωνεύσεις – Απορροφήσεις – Λύσεις και Εκκαθαρίσεις Επιχειρήσεων στην Πράξη. 4<sup>η</sup> έκδοση, εκδόσεις «ΑΡΙΩΝ» Γραφικές Τέχνες, Θεσσαλονίκη 2007

**Νεγκάκης Ι. Χρήστος** , Λογιστική Εταιρειών Θεωρία – Εφαρμογές, εκδόσεις Σοφία, Θεσσαλονίκη 2006

**Σταυρόπουλος Α. Αντώνιος** , Χρηματοοικονομική Λογιστική (Γενική λογιστική) Θεωρία και Πράξη, εκδόσεις «ΌΨΙΣ» Γραφικές Τέχνες, Θεσσαλονίκη 2003

## **Διαδίκτυο**

[www.taxheaven.gr](http://www.taxheaven.gr)

#### **4.1 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΑΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΦΠΑ ΟΚΤΩΒΡΙΟΥ '08**

Η πρώτη εργασία που κάνουμε κάθε φορά για να βγάλουμε το ΦΠΑ του μήνα που διανύσαμε είναι να συμφωνήσουμε όλες τις αποθήκες μας – εμπορικά και λογιστικά. Ύστερα με την βοήθεια του ισοζυγίου των λογαριασμών του μήνα συμφωνούμε τους λογαριασμούς μας εμπορικά και λογιστικά. Αν υπάρχουν διαφορές πρέπει οπωσδήποτε να τις βρούμε και να τις διορθώσουμε.

Εφ' όσον κάνουμε τις πιο πάνω ενέργειες βλέπουμε τις πωλήσεις μας, τις αγορές μας, τα πάγια μας και τις δαπάνες μας με τα αντίστοιχα ΦΠΑ τους. Όταν το ΦΠΑ των πωλήσεων είναι μεγαλύτερο των αγορών τότε έχουμε χρεωστικό υπόλοιπο το οποίο πρέπει να καταβάλουμε στην αντίστοιχη Δ.Ο.Υ. που ανήκουμε.

Στην περιοδική δήλωση που έχουμε συμπληρώνουμε όλους τους κωδικούς με τα αντίστοιχα ποσά.

Επάνω συμπληρώνουμε την περίοδο, σε ποια αρμόδια Δ.Ο.Υ. απευθύνεται, και σημειώνουμε τον αντίστοιχο αριθμό του μήνα που αφορά.

Μετά συμπληρώνουμε τα στοιχεία της εταιρείας μας. Επωνυμία, ΑΦΜ, Δ.Ο.Υ. που ανήκουμε, διεύθυνση, τηλέφωνο, αν πραγματοποιούνται ενδοκοινοτικές αποκτήσεις, και σε ποια κατηγορία βιβλίων ανήκουμε.

Μετά στο αριστερό μέρος της δήλωσης μας δηλώνουμε τις εκροές μας (πωλήσεις κλπ) με τα αντίστοιχα ΦΠΑ. Βγάζουμε τα σύνολά τους. Στο δεξί μας μέρος δηλώνουμε τις εισροές μας (αγορές κλπ) με τα αντίστοιχα ΦΠΑ. Βγάζουμε τα σύνολά τους.

Στο τέλος ανάλογα το υπόλοιπο μας βάζουμε στο αντίστοιχο κουτάκι το υπόλοιπο που έχουμε από τα σύνολά μας.

Στις εγγραφές του ΦΠΑ μας κλείνουμε τα υπόλοιπα των λογαριασμών του ΦΠΑ μας.

Κλείνουμε τους αντίθετους λογαριασμούς μας, πιστώνουμε τα ΦΠΑ των εισροών μας, χρεώνουμε τα ΦΠΑ των εκροών μας, και ανάλογα το υπόλοιπο μας χρεώνουμε (πιστωτικό υπόλοιπο) ή πιστώνουμε (χρεωστικό υπόλοιπο) την απόδοση του ΦΠΑ.

## Εισαγωγή

Η λογιστική ως ξεχωριστός κλάδος της οικονομικής επιστήμης αναπτύχθηκε και εξελίχθηκε κυρίως τις τελευταίες δεκαετίες του εικοστού αιώνα, λόγω και της τεράστιας βοήθειας που προσέφεραν σε αυτήν η ανάπτυξη των υπολογιστών και της παγκόσμιας οικονομίας (μεγαλύτερος έλεγχος-διαφάνεια κλ.).

Η λογιστική βοηθά στην τήρηση και την τάξη των οικονομικών στοιχείων κάθε φυσικού και νομικού προσώπου. Η τήρηση των οικονομικών στοιχείων λειτουργεί κάτω από συγκεκριμένους κανόνες που τους θεσπίζει κάθε κράτος ξεχωριστά. Το σημαντικότερο στοιχείο για την τάξη των οικονομικών καταστάσεων είναι το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό σχέδιο και όλες οι έγγραφες γίνονται βάση αυτού.

Στην εργασία μας στο πρώτο κεφάλαιο θα ασχοληθούμε με εγγραφές ισολογισμού ανοίγματος και έγγραφες ισολογισμού κλεισίματος και την επεξήγηση αναλυτικά, στο δεύτερο μέρος με τις τριμηνιαίες εγγραφές και την επεξήγηση, στο τρίτο την μισθοδοσία, στο τέταρτο τις εγγραφές του Φόρου Προστιθέμενης Αξίας (Φ.Π.Α.) και την περιοδική δήλωση του στο πέμπτο. Στα εναπομείναντα δυο κεφάλαια θα ασχοληθούμε - παρουσιάσουμε τα ισοζύγια, έκτο κεφάλαιο, που βοηθά στην κατανόηση της λογιστικής, και στο τελευταίο, έβδομο κεφάλαιο, θα ασχοληθούμε με Ισολογισμό.

Όλα τα παραπάνω αποτελούν μια συνοπτική μόνο, παρουσίαση των εργασιών ενός λογιστικού γραφείου, κυρίως των λογιστικών εγγραφών τις οποίες και θα αναλύσουμε διεξοδικότερα.

ΑΛΕΞΑΝΔΡΕΙΟ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΚΟ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΟ ΙΔΡΥΜΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ  
ΣΧΟΛΗ : ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ  
ΤΜΗΜΑ : ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ

ΠΤΥΧΙΑΚΗ ΕΡΓΑΣΙΑ

## ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ



ΕΠΟΠΤΗΣ ΚΑΘΗΓΗΤΗΣ: ΧΑΤΖΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ

ΕΙΣΗΓΗΤΕΣ: ΕΛΕΚΙΔΗΣ ΒΑΛΣΑΜΑΣ  
ΖΙΩΓΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ 2009

Κωδικός	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση
3/11/2008			
30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	2.049,97	0
54-00-70-0009	ΦΠΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 9%	0	169,26
70-00-00-0009	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡ.(ΧΟΝΔΡΙΚΗ) ΜΕ 9% ΦΠΑ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	0	1.880,71
04-90-00-0019	ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ (ΦΠΑ 19%)	4.559,81	0
08-90-00-0019	ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ (ΦΠΑ 19%)	0	4.559,81
32-01-03-0001	PRASPARTA S.P.A.	4.559,81	0
50-01-00-0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0	4.559,81
54-00-20-0096	ΦΠΑ ΕΝΔ.ΑΠΟΚΤ. ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 19%	866,36	0
54-00-20-0097	ΦΠΑ ΕΝΔ.ΑΠΟΚΤ. ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 19% (ΑΝΤΙΘΕΤΟΣ)	0	866,36
54-09-99-0005	ΦΟΡΟΣ ΑΠΟ ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ	6.461,67	0
53-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	0	6.461,67
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	11.900,00
16-10-00-0400	ΕΞΟΔΑ ΙΔΡΥΣΗΣ & ΠΡΩΤΗΣ ΕΓΚΑΤ/ΣΗΣ - ΥΠ.3	10.000,00	0
54-00-21-0019	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 19%	1.900,00	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	1.781,66
54-00-29-0019	ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 19%	284,47	0
64-00-00-0000	ΕΞΟΔΑ ΚΙΝΗΣΗΣ ΜΕ ΔΙΚ.ΕΚΠΤ.ΤΟΥ ΦΠΑ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	1.497,19	0
4/11/2008			
50-00-00-0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0	3.620,11
20-00-01-0109	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜ.(ΕΣΩΤ.) ΜΕ 9% ΦΠΑ - ΥΠ.1	3.321,20	0
54-00-20-0009	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 9%	298,91	0
64-00-01-0300	ΕΞΟΔΑ ΚΙΝΗΣΗΣ ΧΩΡ.ΔΙΚ.ΕΚΠΤ.ΤΟΥ ΦΠΑ - ΥΠ.2	28,37	0
63-98-08-0301	ΦΠΑ ΕΚΠΙΠ/ΜΕΝΟΣ ΣΤΗΝ ΦΟΡΟΛ.ΕΙΣΟΔ.- ΥΠ.2	5,39	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	33,76
62-07-03-0000	ΕΠΙΣΚ.ΜΕΤΑΦΟΡ.ΜΕΣΩΝ ΜΕ ΦΠΑ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	99,5	0
54-00-29-0019	ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 19%	18,9	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	118,4
62-07-03-0002	ΕΠΙΣΚ.ΜΕΣΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ- ΚΕΝΤΡΙΚΟ	64	0
54-00-29-0019	ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 19%	12,16	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	76,16
64-07-04-0000	ΔΙΑΦΟΡΑ ΒΙΒΛΙΑ ΕΠΙΧ/ΣΗΣ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	70	0
54-00-29-0045	ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 4,5%	3,15	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	73,15
52-00-04-0000	ALPHA BANK - ΧΟΡΗΓΗΣΗ	5.168,94	0
33-92-00-0004	ΕΠΙΤ.ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΕ ΕΓΓΥΗΣΗ ALPHA BANK	0	5.168,94
5/11/2008			
30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	40.000,00
33-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	20.000,00	0
33-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	20.000,00	0
30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	1.190,12
38-00-00-0300	ΤΑΜΕΙΟ - ΥΠ.2	1.190,12	0
33-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	0	2.000,00
33-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	0	1.500,00
50-08-00-0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤ.ΛΟΓ.ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	3.500,00	0
38-00-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	44.000,00	0
38-03-10-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ASPIS BANK	0	44.000,00
62-03-00-0301	ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΑ FORTHNET - ΥΠ.2	23,78	0
54-00-29-0019	ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 19%	4,52	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	28,3
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	28,3	0
38-00-00-0300	ΤΑΜΕΙΟ - ΥΠ.2	0	28,3
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	65,4
63-98-08-0001	ΦΠΑ ΕΚΠΙΠ/ΜΕΝΟΣ ΣΤΗΝ ΦΟΡΟΛ.ΕΙΣΟΔ.- ΚΕΝΤΡΙΚΟ	5,4	0
64-98-99-0000	ΕΞΟΔΑ ΚΟΥΖΙΝΑΣ ΜΗ ΕΚΠΤ/ΝΟ ΦΠΑ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	60	0

6/11/2008

30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	586,25	0
54-00-70-0009	ΦΠΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 9%	0	48,41
70-00-00-0309	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡ.(ΧΟΝΔΡΙΚΗ) ΜΕ 9% ΦΠΑ - ΥΠ.2	0	537,84
54-00-20-0019	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 19%	114	0
20-01-01-0019	ΕΙΔΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΕΝΔΟΚ/ΤΙΚΩΝ ΑΠΟΚΤ.ΜΕ 19% ΦΠΑ - ΚΕΝΤΡΙΚΣ	600	0
20-01-01-0001	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠΟΡ. ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ)-ΚΕΝΤΡΙΚΟ	1.504,17	0
32-01-02-0008	TWINFROST N.V.	0	2.218,17
64-01-00-0000	ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΕΙΔΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	63,5	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	63,5
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	63,5	0
38-00-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	0	63,5
64-98-99-0101	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΜΗ ΕΚΠΤ/ΝΟ ΦΠΑ - ΥΠ.1	7,8	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	7,8
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	7,8	0
38-00-00-0100	ΤΑΜΕΙΟ - ΥΠ.1	0	7,8
64-07-03-0000	ΓΡΑΦΙΚ.ΥΛΗ ΚΑΙ ΛΟΙΠ.ΥΛΙΚΑ ΓΡΑΦ. - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	84,00	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	84,00

7/11/2008

30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	25.000,00
33-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	25.000,00	0
32-01-03-0001	PRASPARTA S.P.A.	0	5.493,96
54-00-20-0019	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 19%	149,15	0
20-01-01-0001	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠΟΡ. ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ)-ΚΕΝΤΡΙΚΟ	4.559,81	0
20-01-01-0019	ΕΙΔΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΕΝΔΟΚ/ΤΙΚΩΝ ΑΠΟΚΤ.ΜΕ 19% ΦΠΑ - ΚΕΝΤΡΙΚΣ	785	0
30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	112,81
61-94-07-0100	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΥΠΕΡ ΜΤΠΥ-ΥΠ.1	38,82	0
33-13-10-0000	ΠΑΡΑΚΡΑΤ.ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔ.ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΕΛ.ΔΗΜ.&Ν.Γ	73,99	0
64-98-99-0001	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΜΗ ΕΚΠΤ/ΝΟ ΦΠΑ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	35	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	35
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	35	0
38-00-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	0	35
64-08-04-0000	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ ΑΠΟΘΗΚΗΣ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	0	117,45
64-08-04-0300	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ ΑΠΟΘΗΚΗΣ - ΥΠ.2	117,45	0
38-00-00-0300	ΤΑΜΕΙΟ - ΥΠ.2	0	35
81-00-99-0300	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ - ΥΠ.2	35	0

10/11/2008

30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	6.331,04	0
73-00-00-0319	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΕ 19% ΦΠΑ ΥΠ.2	0	5.320,20
54-00-73-0019	ΦΠΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ 19%	0	1.010,84
01-99-00-0000	DINO R.O.E.-ESPRESSO ΜΗΧΑΝΗ	1	0
05-99-00-0000	DINO R.O.E.-ESPRESSO ΜΗΧΑΝΗ	0	1
53-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	0	1.903,93
54-09-07-0001	ΦΟΡΟΙ ΑΚΙΝ.ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ - Ε.Τ.ΑΚ.	1.903,93	0
53-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	0	3.177,07
54-03-00-0000	ΦΟΡΟΣ ΜΙΣΘΩΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	3.177,07	0
16-19-00-0000	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΣ-ΚΕΝΤΡΙΚΟ	33,54	0
53-16-00-0000	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΤΗΛΕΜΑΧΟΣ	0	33,54
53-16-00-0000	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΤΗΛΕΜΑΧΟΣ	33,54	0
54-09-99-0005	ΦΟΡΟΣ ΑΠΟ ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ	0	33,54
64-00-01-0001	ΔΙΟΔΙΑ - ΝΑΥΛΑ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	26,4	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	26,4
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	26,4	0
38-00-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	0	26,4

11/11/2008

50-00-00-0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0	54,29
20-00-01-0309	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜ.(ΕΣΩΤ.) ΜΕ 9% ΦΠΑ - ΥΠ.2	49,81	0
54-00-20-0009	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 9%	4,48	0
50-01-00-0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	7.500,00	0
65-98-99-0000	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ- ΚΕΝΤΡΙΚΟ	7	0
38-03-04-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ALPHA BANK	0	7.507,00
38-00-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	0	14.000,00
38-03-09-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	14.000,00	0
52-00-02-0000	ΕΓΝΑΤΙΑ ΤΡΑΠΕΖΑ - ΧΟΡΗΓΗΣΗ	2.000,00	0
33-92-00-0002	ΕΠΙΤ.ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΕ ΕΓΓΥΗΣΗ ΤΡ.ΕΓΝΑΤΙΑ	0	2.000,00
62-98-00-0300	ΦΩΤΙΣΜΟΣ - ΥΠ.2	2.802,58	0
63-04-00-0300	ΤΕΛΗ ΚΑΘΑΡΙΟΤ.& ΦΩΤΙΣΜΟΥ - ΥΠ.2	593,1	0
54-00-29-0009	ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 9%	257,32	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	3.653,00
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	3.653,00	0
38-00-00-0300	ΤΑΜΕΙΟ - ΥΠ.2	0	3.653,00
63-03-01-0000	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΦΟΡΤΗΓΩΝ ΑΝΕΥ ΦΠΑ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	76,2	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	76,2

12/11/2008

30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	299,75	0
70-00-00-0009	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡ.(ΧΟΝΔΡΙΚΗ) ΜΕ 9% ΦΠΑ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	0	275
54-00-70-0009	ΦΠΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 9%	0	24,75
30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	4.500,00
33-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	4.500,00	0
16-17-00-0001	ΕΞΟΔΑ ΜΕΛΕΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΝΑΔ/ΣΗΣ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	3.375,00	0
54-00-21-0019	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 19%	641,25	0
50-08-00-0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤ.ΛΟΓ.ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	0	4.016,25
54-04-00-0000	ΦΟΡΟΣ ΑΜΟΙΒ.ΕΛΕΥΘ.ΕΠΑΓΓ. - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	0	675
50-08-00-0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤ.ΛΟΓ.ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	0	-675
38-00-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	10.000,00	0
38-03-04-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ALPHA BANK	0	10.000,00
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	19.844,00
54-00-29-0009	ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 9%	1.633,50	0
63-04-00-0400	ΤΕΛΗ ΚΑΘΑΡΙΟΤ.& ΦΩΤΙΣΜΟΥ - ΥΠ.3	60,42	0
62-98-00-0400	ΦΩΤΙΣΜΟΣ - ΥΠ.3	18.150,08	0

13/11/2008

30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	9.116,08
33-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	9.116,08	0
53-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	1.600,00	0
38-03-04-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ALPHA BANK	0	1.600,00
52-00-04-0000	ALPHA BANK - ΧΟΡΗΓΗΣΗ	3.500,00	0
33-92-00-0004	ΕΠΙΤ.ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΕ ΕΓΓΥΗΣΗ ALPHA BANK	0	3.500,00
65-05-04-0000	ALPHA BANK- ΤΟΚΟΙ & ΕΞΟΔΑ ΛΟΙΠ. ΒΡΑΧ. ΤΡΑΠ. ΧΡΗΜΑΤΟΔ	32,64	0
52-00-04-0000	ALPHA BANK - ΧΟΡΗΓΗΣΗ	0	32,64
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	164,22
54-00-29-0019	ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 19%	26,22	0
64-00-98-0002	ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΑΓΑΘΩΝ "ΒΟΥΒΑΛΑΚΗΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ Α.	138	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	11,2
64-08-04-0000	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ ΑΠΟΘΗΚΗΣ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	9,41	0
54-00-29-0019	ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 19%	1,79	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	214,2
54-00-29-0019	ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 19%	34,2	0
62-07-03-0302	ΕΠΙΣΚ.ΜΕΣΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ-ΥΠ.2	180	0

14/11/2008

50-00-00-0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0	5.336,64
54-00-20-0009	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 9%	440,64	0
20-00-01-0309	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜ.(ΕΣΩΤ.) ΜΕ 9% ΦΠΑ - ΥΠ.2	4.896,00	0
50-01-00-0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0	1.504,17
32-01-02-0008	UNIF. N.V.	1.504,17	0
04-90-00-0009	ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ (ΦΠΑ 9%)	1.468,17	0
08-90-00-0009	ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ (ΦΠΑ 9%)	0	1.468,17
52-00-02-0000	ΕΓΝΑΤΙΑ ΤΡΑΠΕΖΑ - ΧΟΡΗΓΗΣΗ	10.000,00	0
33-92-00-0002	ΕΠΙΤ.ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΕ ΕΓΓΥΗΣΗ ΤΡ.ΕΓΝΑΤΙΑ	0	10.000,00
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	90,44
62-07-03-0300	ΕΠΙΣΚ.ΜΕΤΑΦΟΡ.ΜΕΣΩΝ ΜΕ ΦΠΑ - ΥΠ.2	76	0
54-00-29-0019	ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 19%	14,44	0
33-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	0	2.000,00
38-00-00-0100	ΤΑΜΕΙΟ - ΥΠ.1	2.000,00	0
53-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	4.215,00	0
38-03-04-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ALPHA BANK	0	4.215,00

17/11/2008

50-00-00-0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0	4.918,51
54-00-20-0009	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 9%	406,11	0
20-00-01-0009	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜ.(ΕΣΩΤ.) ΜΕ 9% ΦΠΑ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	4.512,40	0
33-92-00-0004	ΕΠΙΤ.ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΕ ΕΓΓΥΗΣΗ ΤΡ.ΑΛΦΑ	379.500,00	0
33-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	0	379.500,00
38-03-04-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ALPHA BANK	345.000,00	0
52-00-04-0000	ΑΛΦΑ BANK - ΧΟΡΗΓΗΣΗ	0	345.000,00
63-02-02-0000	ΧΑΡΤΟΣΗΜΑ ΠΙΝΑΚΙΩΝ ΕΠΙΤΑΓΩΝ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΩΝ (ΑΡ.11 Ν.19	640,33	0
52-00-04-0000	ΑΛΦΑ BANK - ΧΟΡΗΓΗΣΗ	0	640,33
65-05-04-0000	ΑΛΦΑ BANK- ΤΟΚΟΙ & ΒΡΑΧΥΠΡ,ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	640,33	0
52-00-04-0000	ΑΛΦΑ BANK - ΧΟΡΗΓΗΣΗ	0	640,33
33-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	345.000,00	0
38-03-04-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ALPHA BANK	0	345.000,00
38-03-09-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	345.000,00	0
33-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	0	345.000,00
53-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	3.670,00	0
38-03-01-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	0	3.670,00
52-00-02-0000	ΕΓΝΑΤΙΑ ΤΡΑΠΕΖΑ - ΧΟΡΗΓΗΣΗ	1.025,89	0
33-92-00-0002	ΕΠΙΤ.ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΕ ΕΓΓΥΗΣΗ ΤΡ.ΕΓΝΑΤΙΑ	0	1.025,89

18/11/2008

30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	1.065,12	0
70-00-00-0009	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡ.(ΧΟΝΔΡΙΚΗ) ΜΕ 9% ΦΠΑ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	0	977,17
54-00-70-0009	ΦΠΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 9%	0	87,95
62-03-00-0100	ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΑ Ο.Τ.Ε.- ΥΠ.1	100,49	0
54-00-29-0019	ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 19%	2	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	102,49
52-00-09-0000	ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ - ΧΟΡΗΓΗΣΗ	1.707,19	0
33-92-00-0009	ΕΠΙΤ.ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΕ ΕΓΓΥΗΣΗ ΤΡ.ΕΜΠΟΡΙΚΗ	0	1.707,19
52-00-04-0000	ΑΛΦΑ BANK - ΧΟΡΗΓΗΣΗ	-1.500,00	0
33-92-00-0004	ΕΠΙΤ.ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΕ ΕΓΓΥΗΣΗ ΑΛΦΑ BANK	0	-1.500,00
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	1.132,00	0
38-00-00-0300	ΤΑΜΕΙΟ - ΥΠ.2	0	1.132,00
02-15-01-0040	ΕΓΓ.ΕΠΙΣΤ.900/985888-5 ΛΞ 25/03/08- Γ.Ν.ΘΕΣ. "Γ.Π"	0	9.200,00
06-15-01-0040	ΕΓΓ.ΕΠΙΣΤ.900/985888-5 ΛΞ 25/03/08- Γ.Ν.ΘΕΣ. "Γ.Π"	9.200,00	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	19.844,00	0
65-98-99-0000	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ-ΚΕΝΤΡΙΚΟ	0,3	0
38-03-03-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΤΡΑΠ.ΠΕΙΡΑΙΩΣ	0	19.844,30



19/11/2008

50-00-00-0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0	615,17
54-00-20-0009	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 9%	50,79	0
20-00-01-0309	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜ.(ΕΣΩΤ.) ΜΕ 9% ΦΠΑ - ΥΠ.2	564,38	0
38-00-00-0100	ΤΑΜΕΙΟ - ΥΠ.1	99,54	0
30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	99,54
52-00-09-0000	ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ - ΧΟΡΗΓΗΣΗ	1.386,53	0
33-92-00-0009	ΕΠΙΤ.ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΕ ΕΓΓΥΗΣΗ ΤΡ.ΕΜΠΟΡΙΚΗ	0	1.386,53
32-01-06-0002	SOV. S.A.	8.736,00	0
54-00-20-0094	ΦΠΑ ΕΝΔ.ΑΠΟΚΤ. ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 9%	786,24	0
50-01-00-0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0	8.736,00
54-00-20-0095	ΦΠΑ ΕΝΔ.ΑΠΟΚΤ. ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 9% (ΑΝΤΙΘΕΤΟΣ)	0	786,24
04-90-00-0009	ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ (ΦΠΑ 9%)	8.736,00	0
08-90-00-0009	ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ (ΦΠΑ 9%)	0	8.736,00
33-17-07-0000	ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ - ΑΤΤΙΚΗΣ	3.500,00	0
33-92-00-0007	ΕΠΙΤ.ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΕ ΕΓΓΥΗΣΗ ΤΡ.ΑΤΤΙΚΗΣ	0	3.500,00
53-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	25.000,00	0
38-03-03-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΤΡΑΠ.ΠΕΙΡΑΙΩΣ	0	25.000,00

20/11/2008

30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	52,09
38-00-00-0100	ΤΑΜΕΙΟ - ΥΠ.1	52,09	0
53-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	7.006,00	0
38-03-04-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ALPHA BANK	0	7.006,00
53-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	20.000,00	0
38-03-04-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ALPHA BANK	0	20.000,00
33-17-07-0000	ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ - ΑΤΤΙΚΗΣ	1.815,95	0
33-92-00-0007	ΕΠΙΤ.ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΕ ΕΓΓΥΗΣΗ ΤΡ.ΑΤΤΙΚΗΣ	0	1.815,95
52-00-20-0000	ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ - ΧΟΡΗΓΗΣΗ	1.300,00	0
33-92-00-0020	ΕΠΙΤ.ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΕ ΕΓΓΥΗΣΗ ΤΡ.ΕΛΛΗΝΙΚΗ	0	1.300,00
32-01-01-0017	AV. B.V.	4.158,00	0
54-00-20-0094	ΦΠΑ ΕΝΔ.ΑΠΟΚΤ. ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 9%	374,22	0
50-01-00-0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0	4.158,00
54-00-20-0095	ΦΠΑ ΕΝΔ.ΑΠΟΚΤ. ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 9% (ΑΝΤΙΘΕΤΟΣ)	0	374,22
04-90-00-0009	ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ (ΦΠΑ 9%)	4.158,00	0
08-90-00-0009	ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ (ΦΠΑ 9%)	0	4.158,00

21/11/2008

30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	135,55	0
54-00-70-0009	ΦΠΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 9%	0	11,19
70-00-00-0109	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡ.(ΧΟΝΔΡΙΚΗ) ΜΕ 9% ΦΠΑ - ΥΠ.1	0	124,36
50-00-00-0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0	3.466,85
20-00-01-0109	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜ.(ΕΣΩΤ.) ΜΕ 9% ΦΠΑ - ΥΠ.1	3.180,60	0
54-00-20-0009	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 9%	286,25	0
30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	22,5
38-00-00-0300	ΤΑΜΕΙΟ - ΥΠ.2	22,5	0
54-00-20-0019	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 19%	233,7	0
20-01-01-0001	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠΟΡ. ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ)-ΚΕΝΤΡΙΚΟ	8.736,00	0
20-01-01-0019	ΕΙΔΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΕΝΔΟΚ/ΤΙΚΩΝ ΑΠΟΚΤ.ΜΕ 19% ΦΠΑ - ΚΕΝΤΡΙΚΣ	1.230,00	0
32-01-06-0002	SOV.S.A.	0	10.199,70
33-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	14.000,00	0
33-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	36.000,00	0
30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	50.000,00
38-00-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	5.000,00	0
35-02-00-0001	ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ ΜΙΧΑΛΗΣ	0	5.000,00
30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	66,79
33-13-10-0000	ΠΑΡΑΚΡΑΤ.ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔ.ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΕΛ.ΔΗΜ.&Ν.Γ	66,79	0

24/11/2008

38-00-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	1.756,50	0
33-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	0	1.756,50
54-00-99-0008	ΑΠΟΔΟΣΗ ΦΠΑ - ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ	55.203,59	0
38-03-01-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	0	55.203,59
38-00-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	0	45.000,00
35-02-00-0001	ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ ΜΙΧΑΛΗΣ	45.000,00	0
53-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	0	4.892,00
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	4.892,00	0
33-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	0	-10.000,00
33-92-00-0020	ΕΠΙΤ.ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΕ ΕΓΓΥΗΣΗ ΤΡ.ΕΛΛΗΝΙΚΗ	-10.000,00	0
38-00-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	0	9.500,00
38-03-09-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	9.500,00	0
38-03-01-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	0	46,96
65-10-01-0000	ΕΘΝΙΚΗ - ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΕΓΓΥΗΤΙΚΩΝ ΕΠΙΣΤΟΛΩΝ	46,96	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	24,99
54-00-29-0019	ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 19%	3,99	0
64-00-98-0002	ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΑΓΑΘΩΝ "ΒΟΥΒΑΛΑΚΗΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ Α.	21	0

25/11/2008

50-00-00-0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0	3.374,06
20-00-01-0309	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜ.(ΕΣΩΤ.) ΜΕ 9% ΦΠΑ - ΥΠ.2	3.095,47	0
54-00-20-0009	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 9%	278,59	0
33-92-00-0004	ΕΠΙΤ.ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ ΣΕ ΕΓΓΥΗΣΗ ALPHA BANK	213.444,46	0
33-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	0	213.444,46
38-03-04-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ALPHA BANK	210.000,00	0
52-00-04-0000	ALPHA BANK - ΧΟΡΗΓΗΣΗ	0	210.000,00
65-05-04-0000	ALPHA BANK-ΤΟΚΟΙ & ΕΞΟΔΑ ΛΟΙΠ. ΒΡΑΧ. ΤΡΑΠ. ΧΡΗΜΑΤΟΔ.	640,33	0
38-03-04-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ALPHA BANK	0	640,33
63-02-02-0000	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ ΕΠΙΤΑΓΩΝ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΩΝ	640,33	0
38-03-04-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ALPHA BANK	0	640,33
33-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	210.000,00	0
38-03-04-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ALPHA BANK	0	210.000,00
38-03-03-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΤΡΑΠ.ΠΕΙΡΑΙΩΣ	210.000,00	0
33-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	0	210.000,00
33-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	0	956,04
50-00-00-0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	956,04	0

26/11/2008

30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	3.462,60	0
70-00-00-0309	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡ.(ΧΟΝΔΡΙΚΗ) ΜΕ 9% ΦΠΑ - ΥΠ.2	0	3.176,70
54-00-70-0009	ΦΠΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 9%	0	285,9
20-01-01-0000	ΕΙΔΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΕΝΔΟΚ/ΤΙΚΩΝ ΑΠΟΚΤ.ΑΝΕΥ ΦΠΑ - ΥΠ.1	1.485,00	0
20-01-01-0001	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠΟΡ. ΕΝΔΟΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ)-ΙΩΝΙΑΣ	4.158,00	0
32-01-01-0017	ΑΥ. Β.Υ.	0	5.643,00
16-17-00-0001	ΕΞΟΔΑ ΜΕΛΕΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΝΑΔ/ΣΗΣ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	3.000,00	0
54-00-21-0019	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΠΑΓΙΩΝ 19%	570	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	3.570,00
64-00-01-0001	ΔΙΟΔΙΑ - ΝΑΥΛΑ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	19,8	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	19,8
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	19,8	0
38-00-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	0	19,8
38-00-00-0300	ΤΑΜΕΙΟ - ΥΠ.2	0	15
63-03-01-0300	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ ΦΟΡΤΗΓΩΝ ΑΝΕΥ ΦΠΑ- ΥΠ.2	15	0
45-00-00-0002	PROTON BANK - ΟΜΟΛΟΓ.ΔΑΝΕΙΟ 88 88 59 123456	5.492,40	0
54-09-03-0003	ΦΟΡΟΣ ΤΟΚΩΝ ΟΜΟΛ.ΔΑΝ.ΠΡΟΤΟΝ ΜΗ ΜΕΤΑΤΡ.ΣΕ ΜΕΤ.	0	5.492,40

27/11/2008

50-00-00-0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0	493,24
20-00-01-0009	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜ.(ΕΣΩΤ.) ΜΕ 9% ΦΠΑ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	452,51	0
54-00-20-0009	ΦΠΑ ΑΓΟΡΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 9%	40,73	0
53-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	2.550,00	0
38-03-04-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ALPHA BANK	0	2.550,00
55-00-00-0000	Ι.Κ.Α. ΛΟΓΑΡΙΑΣ.ΤΡΕΧ.ΚΙΝΗΣ.- ΚΕΝΤΡΙΚΟ	3.165,31	0
55-00-00-0100	Ι.Κ.Α. ΛΟΓΑΡΙΑΣ.ΤΡΕΧ.ΚΙΝΗΣ.- ΥΠ.1	1.150,46	0
55-00-00-0300	Ι.Κ.Α. ΛΟΓΑΡΙΑΣ.ΤΡΕΧ.ΚΙΝΗΣ.- ΥΠ.2	258,19	0
38-03-01-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	0	4.573,96
64-00-00-0300	ΕΞΟΔΑ ΚΙΝΗΣΗΣ ΜΕ ΔΙΚ.ΕΚΠΤ.ΤΟΥ ΦΠΑ - ΥΠ.2	42,02	0
54-00-29-0019	ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 19%	7,98	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	50
50-08-00-0000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤ.ΛΟΓ.ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	0	150,94
54-00-29-0019	ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 19%	24,11	0
64-07-03-0000	ΓΡΑΦΙΚ.ΥΛΗ ΚΑΙ ΛΟΙΠ.ΥΛΙΚΑ ΓΡΑΦ.- ΚΕΝΤΡΙΚΟ	126,83	0
53-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	9.312,00	0
38-03-01-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	0	9.312,00

28/11/2008

30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	3.203,35
33-90-00-0000	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	3.203,35	0
38-00-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	20.000,00	0
38-03-08-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ EUROBANK	0	20.000,00
30-00-00-0000	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	144,67
33-13-10-0000	ΠΑΡΑΚΡΑΤ.ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔ.ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΕΛ.ΔΗΜ.&Ν.Γ	144,67	0
38-03-04-0000	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ALPHA BANK	0	19
65-98-99-0000	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ-ΚΕΝΤΡΙΚΟ	19	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	83,3
54-00-29-0019	ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 19%	13,3	0
62-07-03-0000	ΕΠΙΣΚ.ΜΕΤΑΦΟΡ.ΜΕΣΩΝ ΜΕ ΦΠΑ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	70	0
64-98-99-0301	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΜΗ ΕΚΠΤ/ΝΟ ΦΠΑ - ΥΠ.2	2,2	0
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	2,2
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	2,2	0
38-00-00-0300	ΤΑΜΕΙΟ - ΥΠ.2	0	2,2
53-98-00-0000	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	0	417,92
64-00-00-0000	ΕΞΟΔΑ ΚΙΝΗΣΗΣ ΜΕ ΔΙΚ.ΕΚΠΤ.ΤΟΥ ΦΠΑ - ΚΕΝΤΡΙΚΟ	351,19	0
54-00-29-0019	ΦΠΑ ΔΑΠΑΝΩΝ 19%	66,73	0

### **3.1 ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ**

Πρώτα από όλα βγάζουμε τους νόμιμους ή συμφωνημένους μισθούς των υπαλλήλων της εταιρείας. Υπολογίζουμε τις νόμιμες κρατήσεις ΙΚΑ κάθε υπαλλήλου, το ΦΜΥ, τις εργοδοτικές εισφορές και ότι άλλες αποδοχές έχουμε (ασθενείας). Χρεώνουμε τις τακτικές αποδοχές, τις εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ, τις αποδοχές ασθενείας (αν υπάρχουν) και πιστώνουμε το ΙΚΑ λογαριασμό τρέχουσας κίνησης, το ΦΜΥ, και όλους τους υπαλλήλους.

Στην εξόφληση χρεώνουμε τους υπαλλήλους και πιστώνουμε τα ταμεία μας

## **2.3 ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ '08**

03/11/08

Στις 03/11/08 κάναμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% ΦΠΑ από κεντρικό σε Μαρ Σταύρο. ΑΕ επί πιστώσει με καθ. αξία 1880,71. Είχαμε ενδοκοινοτικές αποκτήσεις με ΦΠΑ 19%. Είχαμε εισαγωγή από PRASPARTA S.P.A. Κάναμε μία εγγραφή κλεισίματος λογαριασμού ΦΠΑ ενδοκοινοτικού αποκτ. Εμπορευμάτων 19%. Κάναμε εξόφληση φόρου από απόκτηση ιδίων μετοχών με επιταγή πληρωτέα λξ 03/11/09. Καταχωρήθηκε πάγιο – Έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκατάστασης (Υπ.3) με ΦΠΑ 19% με καθ. αξία 10.000,00 με TIM 698 και έξοδα κίνησης με δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ 19% (πετρέλαιο σε πάγιο εταιρείας) επί πιστώσει με καθ αξία 1497,19 με TIM 439.

04/11/08

Αυτή την μέρα κάναμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ Υπ.1 από Παπαδόπουλο Γεώργιο επί πιστώσει με καθ αξία 3.321,20 με TIM 624. Καταχωρήθηκαν έξοδα κίνησης χωρίς δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ Υπ.2 (βενζίνη) με πίστωση με καθ αξία 28,37 με ΤΔΑ 835, επισκευές μεταφορικών μέσων με ΦΠΑ 19% Κεντρικού επί πιστώσει με καθ. αξία 99.5 με ΤΔΑ 6257, επισκευές μέσων εσωτερικής μεταφοράς με ΦΠΑ 19% Κεντρικού επί πιστώσει με καθ. αξία 64,00 με TIM 5289 , έξοδα – διάφορα βιβλία επιχείρησης με ΦΠΑ 4,5% επί πιστώσει με καθ. αξία 70,00 με ΤΔΑ 924 και είχαμε μία μείωση πλαφόν επιταγής εισπρακτέας λξ 04/11/08 σε ALPHA BANK αλληλόχρεο.

05/11/08

Την ημέρα αυτή κάναμε είσπραξη από πελάτη Το Καραφάκι ΕΠΕ με επιταγές εισπρακτέες λξ 30/04/09, είσπραξη από πελάτη Ταρ. Απόστολο με μετρητά σε ταμείο Υπ.2. Κάναμε μία μεταβίβαση επιταγών εισπρακτέων λξ 31/01/09 σε προμηθευτή λογ.παγίων στοιχείων Γεωργιάδη Μάριο . Κάναμε μία ανάληψη μετρητών από ASPIS όψεως. Καταχωρήθηκαν έξοδα τηλεπικοινωνίας FORTHNET Υπ.2 με ΦΠΑ 19% επί πιστώσει με καθ. αξία 23,78 με εξόφληση - έξοδα τηλεπικοινωνίας FORTHNET Υπ.2 με ΦΠΑ 19% από ταμείο Υπ.2 . Καταχωρήθηκαν έξοδα κουζίνας με ΦΠΑ εκπ/μενο στην φορολ. Εισοδήματος επί πιστώσει με καθ αξία 60,00 με ΤΔΑ 87.

06/11/08

Στις 06/11/08 κάναμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% ΦΠΑ Υπ.2 σε Καφέ Ολύμπιον ΕΠΕ επί πιστώσει με καθ. αξία 537,84, μία τιμολόγηση εισαγωγής εμπορευμάτων από TWINFROST N.V. με καθ. αξία 1504,17 με TIM 42156. Καταχωρήθηκαν έξοδα ταξιδιών εσωτερικού χωρίς ΦΠΑ επί πιστώσει με καθ. αξία 63,5 με αποδ. λιανικής με εξόφληση – εξόδων ταξιδιών εσωτερικού χωρίς ΦΠΑ από ταμείο Κεντρικού. Επίσης καταχωρήθηκαν λοιπά έξοδα μη εκπ.ΦΠΑ Υπ.1 επί πιστώσει με καθ. αξία 7,8 με αποδ. Λιανικής με εξόφληση - λοιπά έξοδα μη εκπ.ΦΠΑ Υπ.1 από ταμείο Υπ.1, έξοδα – γραφική

ύλη και υλικά γραφείου κεντρικού επί πιστώσει με καθ. αξία 84,00 με ΤΔΑ 5698.

07/11/08

Την ημέρα αυτή κάναμε μία είσπραξη από πελάτη Διδας. Γεώργιο ΑΦΟΙ ΟΕ με επιταγές εισπρακτέες λξ 31/05/09. Κάναμε μία εισαγωγή εμπορευμάτων από PRASPARTA S.P.A. με καθ αξία 4559,81 με TIM 63214. Είχαμε μία παρακράτηση φόρου & Κρατήσεις υπέρ ΜΤΠΥ από Ελληνικό Δημόσιο. Καταχωρήθηκαν λοιπά έξοδα μη εκπ.ΦΠΑ Κεντρικού επί πιστώσει με καθ. αξία 35 με αποδ. Λιανικής με εξόφληση - λοιπά έξοδα μη εκπ.ΦΠΑ κεντρικού επί πιστώσει από ταμείο κεντρικού. Κάναμε μία ενδοδιακίνηση αναλώσιμων υλικών αποθήκης από κεντρικό σε Υπ.2. και Εξόφληση λοιπών έκτακτων εξόδων από ταμείο Υπ.2.

10/11/08

Στις 10/11/08 κάναμε πωλήσεις υπηρεσιών Υπ.2 με ΦΠΑ 19% σε Απ. Ιωάννη ΟΕ επί πιστώσει με καθ. αξία 5320,20 με TIM 652. Καταχωρήθηκε ένα χρησιδάνειο από DINO R.O.E.-ESPRESSO ΜΗΧΑΝΗ. Κάναμε εξόφληση φόρου ακίνητης περιουσίας – Ε.Τ.Α.Κ. με επιταγή πληρωτέα λξ 10/11/08, εξόφληση φόρου μισθωτών υπηρεσιών (ΦΜΥ) με επιταγή πληρωτέα λξ 10/11/08.

Καταχωρήθηκε λοιπά έξοδα φόρου μεταβίβασης ίδιων μετοχών. Καταχωρήθηκαν έξοδα - Διόδια κεντρικού με εξόφληση - έξοδα - Διόδια κεντρικού.

11/11/08

Αυτή την ημέρα είχαμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ Υπ.2 από Χταποδάκης ΑΒΕΕ επί πιστώσει με καθ. αξία 49,81 με TIM 278. Κάναμε μία εξόφληση προμηθευτή εξωτερικού VEFO B.V. από ALPHA BANK όψεως καθ. αξία 7.500,00 με προμήθεια τραπέζης καθ. αξία 7,00. Κάναμε κατάθεση μετρητών σε Εμπορική όψεως από ταμείο κεντρικού. Είχαμε μείωση πλαφόν επιταγής εισπρακτέας λξ 11/11/08 σε ALPHA BANK αλληλόχρεο.

Καταχωρήθηκαν έξοδα – ΔΕΗ Υπ.2 με ΦΠΑ 9% και τέλη καθαριότητας και φωτισμού με πίστωση με καθ. αξία 2802,58 με εξόφληση - έξοδα – ΔΕΗ Υπ.2 από ταμείο Υπ.2. Καταχωρήθηκαν έξοδα ΚΤΕΟ Φορτηγών εταιρείας επί πιστώσει με καθ. αξία 76,2.

12/11/08

Στις 12/11/08 κάναμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% ΦΠΑ κεντρικού σε Δημητριάδη ΕΠΕ επί πιστώσει με καθ. αξία 275,00 με TIM 712. Κάναμε μία είσπραξη από πελάτη Γκ. Αντώνιος με επιταγές εισπρακτέες λξ 28/02/09. Καταχωρήθηκαν πάγια – έξοδα μελετών οικονομικής αναδ/σης κεντρικού με ΦΠΑ 19% επί πιστώσει με καθ. αξία 3.375,00 με παρακράτηση φόρου ελεύθερων επαγγελματιών κεντρικού με καθ. αξία 675,00 με TIM 297, κάναμε ανάληψη μετρητών από ALPHA BANK όψεως σε ταμείο κεντρικού.

Καταχωρήθηκαν έξοδα – ΔΕΗ Υπ.3 με ΦΠΑ 9% και τέλη καθαριότητας και φωτισμού με πίστωση με καθ. αξία 18150,08.

13/11/08

Την ημέρα αυτή κάναμε μία εισπραξη από πελάτη Τα. Μενέλαο με επιταγές εισπρακτέες λξ 31/03/09, εξόφληση επιταγής πληρωτέας ΛΞ 13/11/08 από ALPHA BANK όψεως. Είχαμε μία μείωση πλαφόν επιταγής εισπρακτέας λξ 13/11/08 σε ALPHA BANK αλληλόχροο. Χρεωθήκαμε Τόκους – βραχυπρ. Έξοδα τράπεζας ALPHA BANK. Είχαμε τιμολόγηση φορτωτικής Νοεμβρίου με ΦΠΑ 19% από Βουβαλάκης Μεταφορική Α.Ε. με Συγκ. Φορτ. 5268. Καταχωρήθηκαν έξοδα - αναλώσιμα υλικά αποθήκης κεντρικού επί πιστώσει με καθ. αξία 9,41 με ΤΔΑ 561 και επισκευές μέσων εσωτερικής μεταφοράς Υπ.2 επί πιστώσει με καθ. αξία 180,00 με ΤΔΑ 812.

14/11/08

Αυτή την ημέρα κάναμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ – Υπ.2 από Φρ. Κων/νο ΑΕΒΕ επί πιστώσει με καθ. αξία 4896,00 με TIM 716. Είχαμε μία εισαγωγή από UNIF. N.V. επί πιστώσει με καθ. αξία 1504,17 με TIM 65239. Είχαμε ενδοκοινοτικές αποκτήσεις με ΦΠΑ 9%, μείωση πλαφόν επιταγής εισπρακτέας λξ 14/11/08 σε Εγνατία αλληλόχροο. Καταχωρήθηκαν επισκευές μεταφορικών μέσων Υπ.2 με ΦΠΑ 19% επί πιστώσει με καθ. αξία 76,00. Κάναμε εξόφληση επιταγής εισπρακτέας λξ 14/11/08 σε ταμείο Υπ.1. και εξόφληση επιταγών πληρωτέων ΛΞ 14/11/08 από ALPHA BANK όψεως.

17/11/08

Στις 17/11/08 κάναμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ κεντρικού από Πεντέλη ΑΕ επί πιστώσει με καθ. αξία 4.512,40 με TIM 438. Είχαμε μία χορήγηση από τράπεζα (Μεταβίβαση επιταγών εισπρακτέων λξ 28/02/09—31/07/09 σε ALPHA BANK για χορήγηση, χορήγηση από ALPHA BANK, χαρτόσημο 0,3% πινακίου από ALPHA BANK, προμήθεια 0,3% πινακίου από ALPHA BANK, ανάληψη τραπεζικής επιταγής λξ 17/11/08 από ALPHA BANK όψεως, κατάθεση τραπεζικής επιταγής λξ 17/11/08 σε Εμπορική όψεως, εξόφληση επιταγής πληρωτέας λξ 17/11/08 από Εθνική όψεως). Είχαμε μία μείωση πλαφόν επιταγής εισπρακτέας λξ 17/11/08 σε Εγνατία αλληλόχροο.

18/11/08

Την ημέρα αυτή κάναμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% ΦΠΑ κεντρικού σε Χαρ.Ευαγγελία ΟΕ επί πιστώσει με καθ. αξία 977,17 με TIM 782, καταχωρήθηκαν έξοδα τηλεπικοινωνίας Υπ.1 με ΦΠΑ 19% επί πιστώσει με καθ. αξία 100,49. Είχαμε μία μείωση πλαφόν επιταγής εισπρακτέας λξ 18/11/08 σε Εμπορική αλληλόχροο, επιστροφή επιταγής εισπρακτέας λξ 15/11/08 σε ALPHA BANK αλληλόχροο σε εγγύηση, κάναμε μία εξόφληση πιστωτή Πλατφόρμα ΑΕ με μετρητά από ταμείο Υπ.2. Καταχωρήθηκε εγγυητική επιστολή Εθνικής λξ 25/03/09 Γ.Ν.Π. Κάναμε εξόφληση πιστωτή

Κατ. Δημητρίου ΟΕ από Τρ.Πειραιώς όψεως με καθ. αξία 19844,00  
προμήθεια τραπέζης με καθ. αξία 0,30.

19/11/08

Στις 19/11/08 κάναμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ Υπ.2 από Τροφ. ΑΕ επί πιστώσει με καθ. αξία 564,38 με TIM 627, είχαμε είσπραξη από πελάτη Μπαχ. Φώτιος με μετρητά σε ταμείο Υπ.1, μείωση πλαφόν επιταγής εισπρακτέας λξ 19/11/08 σε Εμπορική αλληλόχρεο. Είχαμε μία εισαγωγή από SOV. S.A. με καθ. αξία 8736,00 με TIM 56812. Είχαμε ενδοκοινοτικές αποκτήσεις με ΦΠΑ 9%, μείωση πλαφόν επιταγής εισπρακτέας λξ 19/11/08 σε Τρ.Αττικής αλληλόχρεο και εξόφληση επιταγής πληρωτέας λξ 19/11/08 από Τρ.Πειραιώς όψεως.

20/11/08

Αυτή την ημέρα κάναμε είσπραξη από πελάτη Βιολ. Ηλίας ΑΕ με μετρητά σε ταμείο Υπ.1. Είχαμε εξόφληση επιταγής πληρωτέας λξ 20/11/08 από ALPHA BANK όψεως, εξόφληση επιταγής πληρωτέας λξ 20/11/08 από ALPHA BANK όψεως, μείωση πλαφόν επιταγής εισπρακτέας λξ 20/11/08 σε Τρ. Αττικής αλληλόχρεο. μείωση πλαφόν επιταγής εισπρακτέας λξ 19/11/08 σε Ελληνική αλληλόχρεο. Είχαμε μία εισαγωγή από AV. B.V. με καθ. αξία 4.158,00 με TIM 34218 με ενδοκοινοτικές αποκτήσεις με ΦΠΑ 9%.

21/11/08

Στις 21/11/08 κάναμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% ΦΠΑ Υπ.1 σε Φαντ Φουν ΕΠΕ επί πιστώσει με καθ. αξία 124,36 με TIM 789, αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ Υπ.1 από Τριαντάφυλλο ΑΕ επί πιστώσει με καθ. αξία 3.180,60 με TIM 854. Είχαμε είσπραξη από πελάτη Τουρ. Επ/σεις Καλιώρα ΑΕ με μετρητά σε ταμείο Υπ.2. Κάναμε μία τιμολόγηση εισαγωγής εμπορευμάτων από SOV.S.A. με καθ. αξία 8736,00 με TIM 45286. Είχαμε μία είσπραξη από πελάτη Καν. Αθανάσιου & ΣΙΑ ΟΕ με επιταγή εισπρακτέα λξ 28/02/08. Απόδοση σε Παπαγεωργίου Μιχάλη από ταμείο κεντρικού. Καταχωρήθηκε παρακράτηση φόρου 4% από Ελληνικό Δημόσιο.

24/11/08

Αυτή την ημέρα κάναμε είσπραξη επιταγής εισπρακτέας λξ 24/11/08 με μετρητά σε ταμείο κεντρικού, εξόφληση ΦΠΑ Οκτωβρίου '08 από Εθνική όψεως. Απόδοση σε Παπαγεωργίου Μιχάλη από ταμείο κεντρικού. Κάναμε εξόφληση πιστωτή Γερ. Δημητρίου με επιταγή πληρωτέα λξ 31/12/08. Είχαμε επιστροφή επιταγής λξ 15/11/08 από Ελληνική αλλ/χρεο σε χαρτοφυλάκιο κάναμε κατάθεση μετρητών σε Εμπορική όψεως. Καταχωρήθηκαν προμήθειες εγγυητικών επιστολών Εθνικής, τιμολόγηση φορτωτικής Νοεμβρίου με ΦΠΑ 19% από Βουβαλάκης Μεταφορική Α.Ε.



25/11/08

Στις 25/11/08 κάναμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ Υπ.2 από Λαζ. Μαρία & ΣΙΑ ΟΕ επί πιστώσει με καθ. αξία με TIM 428. Είχαμε μία χορήγηση από τράπεζα (μεταβίβαση επιταγών εισπρακτέων λξ 31/03/09—31/08/09 σε ALPHA BANK για χορήγηση, χορήγηση από ALPHA BANK, χαρτόσημο 0,3% πινακίου από ALPHA BANK, προμήθεια 0,3% πινακίου από ALPHA BANK, ανάληψη τραπεζικής επιταγής λξ 25/11/08 από ALPHA BANK όψεως, κατάθεση τραπεζικής επιταγής λξ 25/11/08 σε Τρ.Πειραιώς όψεως. Κάναμε μεταβίβαση επιταγής εισπρακτέας λξ 31/12/08 σε προμηθευτή Παπαδόπουλο Απόστολο.

26/11/08

Αυτή την ημέρα κάναμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% ΦΠΑ Υπ.2 σε Διπ. Κωνσταντίνα επί πιστώσει με καθ. αξία 3.176,70 με TIM 876, μία τιμολόγηση εισαγωγής εμπορευμάτων από AV. B.V. με καθ. αξία 4158,00 με TIM 56942. Καταχωρήθηκε πάγιο έξοδα μελετών οικονομικής αναδ/σης κεντρικού με ΦΠΑ 19% επί πιστώσει με καθ. αξία 3.000,00, έξοδα διόδια κεντρικό με εξόφληση έξοδα διόδια κεντρικού από ταμείο κεντρικού, έξοδα παράβολα ΚΤΕΟ φορτηγών με μετρητά από ταμείο Υπ.2. χρεωθήκαμε φόρο τόκων ομολογιακού δανείου Proton Bank.

27/11/08

Στις 27/11/08 κάναμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ κεντρικού από Στεφ. ΑΦΟΙ ΕΠΕ επί πιστώσει με καθ. αξία 452,51 με TIM 934. Είχαμε μία εξόφληση επιταγής πληρωτέας λξ 27/11/08 από ALPHA BANK όψεως, κάναμε εξόφληση ΙΚΑ κεντρικού, Υπ.2, Υπ.1 από Εθνική όψεως. Καταχωρήθηκαν έξοδα κίνησης με δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ Υπ.2 (πετρέλαιο σε πάγιο-φορτηγό της εταιρείας) με πίστωση με καθ. αξία 42,02 με ΤΔΑ 5687, έξοδα γραφικής ύλης και υλικών γραφείου κεντρικού με πίστωση με καθ. αξία 126,83 με ΤΔΑ 845. Κάναμε εξόφληση επιταγής πληρωτέας λξ 27/11/08 από Εθνική όψεως.

28/11/08

Την ημέρα αυτή κάναμε μία είσπραξη από πελάτη Φρον.ΑΕ με επιταγή εισπρακτέα λξ 31/12/08, ανάληψη μετρητών από Eurobank όψεως. Καταχωρήθηκαν βεβαίωση παρακράτησης φόρου 4% από Ελληνικό Δημόσιο , διάφορα έξοδα τραπεζών ALPHA BANK , επισκευές μεταφορικών μέσων με ΦΠΑ 19% κεντρικού με πίστωση με καθ. αξία 70,00 με ΤΔΑ 932, διάφορα έξοδα μη εκπιπτόμενο ΦΠΑ Υπ.2 με πίστωση με καθ. αξία 2,2 με αποδ. Λιανικής με εξόφληση από ταμείο Υπ.2. Καταχωρήθηκαν έξοδα κίνησης με δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ κεντρικού (πετρέλαιο σε πάγιο-φορτηγό της εταιρείας) με πίστωση με καθ. αξία 351,19 με TIM 8531.



## **2.2. ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΟΚΤΩΒΡΙΟΥ '08**

01/10/08

Στις 01/10/08 είχαμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% ΦΠΑ από Κεντρικό σε Σωτ. Θάνο..-Τσε. ΟΕ επί πιστώσει με Καθ.Αξία 956,00 με TIM 268. Κάναμε μία κατάθεση μετρητών κεντρικού σε Proton Bank όψεως, Κατάθεση μετρητών κεντρικού σε ALPHA BANK όψεως, Κατάθεση μετρητών σε ALPHA BANK όψεως από πελάτη Κουτ. Ιωάννη. Είχαμε μία εξόφληση προμηθευτή Ελγίκα Α.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ 31/12/08, εξόφληση προμηθευτή ΑΦΟΙ Λήμνου Ο.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ 31/01/09 και με μεταβίβαση επιταγής εισπρακτέας λξ 31/10/08 σε αυτόν. Είχαμε μία Βεβ. παρακράτησης φόρου 4% από Ελληνικό Δημόσιο με Καθ.Αξία 291,77.

02/10/08

Αυτή την ημέρα κάναμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ σε Υπ.1 από Πασσας ΑΕΒΕ επί πιστώσει με Καθ.Αξία 4.518,71 με TIM 369. Κάναμε μία εξόφληση προμηθευτή Ακρίδα Ο.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ 28/02/09, Κατάθεση μετρητών σε Εθνική όψεως, Κατάθεση μετρητών σε ALPHA BANK όψεως από πελάτη Μπο. Στεφάνου & ΣΙΑ Ο.Ε. Είχαμε μία είσπραξη από πελάτη Κωνσταντινίδη Πέτρου & ΣΙΑ ΟΕ μετρητοίς. Καταχωρήθηκαν Λοιπά έξοδα άνευ ΦΠΑ Κεντρικού με Καθ.Αξία 5,00 με αποδ. Λιανικής. Εξόφληση - Λοιπά έξοδα άνευ ΦΠΑ Κεντρικό. Εξόφληση προμηθευτή Τσουραμίδα Α.Ε.Β.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ 31/01/09.

03/10/08

Στις 03/10/08 κάναμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 19% ΦΠΑ από Κεντρικό σε Βικτωριανή ΑΕ επί πιστώσει με Καθ.Αξία 95,12 με TIM 279. Είχαμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ Υπ.1 από Νέλη Α.Ε. επί πιστώσει με Καθ.Αξία 475,00 με TIM 478. Είχαμε μία είσπραξη από πελάτη Τελι. Σ.-Αγγελ. Φ. ΟΕ με μετρητά, είσπραξη από πελάτη Τότ. Γεωργίου. ΟΕ με επιταγές εισπρακτέες λξ 31/12/08. Κάναμε μία κατάθεση επιταγών εισπρακτέων λξ 03/10/08 σε ALPHA BANK όψεως, κατάθεση μετρητών σε Εθνική όψεως. Καταχωρήθηκε επισκευή μεταφορικού μέσου μη εκπ. ΦΠΑ (όχι πάγιο εταιρείας) με πίστωση με Καθ.Αξία 80,00 με TIM 87.

06/10/08

Την ημέρα αυτή κάναμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% ΦΠΑ Υπ.1 σε Αν. Ετ. Επισιτισμού επί πιστώσει με Καθ.Αξία 127,41 με TIM 269. Είχαμε μία Είσπραξη από πελάτη Αλέξανδρο Μπρ. ΟΕ με επιταγές εισπρακτέες λξ 31/11/08, είσπραξη από πελάτη Παπαδόπουλο Α.Ε. με επιταγές εισπρακτέες 28/02/09. Καταχωρήθηκαν έξοδα κίνησης χωρίς δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ Υπ.2 (βενζίνη) με πίστωση με Καθ.Αξία 30,19 με ΤΔΑ 2698. Είχαμε μία τιμολόγηση φορτωτικής Οκτωβρίου με ΦΠΑ 19% από Βουβαλάκης Μεταφορική ΑΕ με Καθ.Αξία 23,00 με συγκ. φορτ. 4589 Καταχωρήθηκαν Ενοίκια μεταφορικών μέσων Κεντρικού χωρίς δικαίωμα

έκπτωσης του ΦΠΑ με πίστωση από DFD HELL. Α.Ε. με Καθ.Αξία 216,16 με TIM 5689.

07/10/08

Στις 07/10/08 κάναμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ σε Κεντρικό από Πολύκαρπος ΑΒΕΕ επί πιστώσει με Καθ.Αξία 1.949,88 με TIM 659. Καταχωρήθηκαν έξοδα τηλεπικοινωνίας Υπ.2 με ΦΠΑ 19% επί πιστώσει με Καθ.Αξία 74,79, Έξοδα τηλεπικοινωνίας Υπ.2 με ΦΠΑ 19% επί πιστώσει με Καθ.Αξία 60,54, Ηλεκτρολογικό υλικό Υπ.3 με ΦΠΑ 19% επί πιστώσει με Καθ.Αξία 71,55 με ΤΔΑ 89, έξοδα κίνησης χωρίς δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ Υπ.2 (βενζίνη) με πίστωση με Καθ.Αξία 34,09 με ΤΔΑ 352, Ενοίκια μεταφορικών μέσων Κεντρικού χωρίς δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ με πίστωση από DFD HELL. Α.Ε με Καθ.Αξία 507,00 με TIM 6989.

08/10/08

Αυτή την ημέρα κάναμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ Υπ.1 από Κουρ. Δημήτριο επί πιστώσει με Καθ.Αξία 233,84 με TIM 989. Επίσης κάναμε μία κατάθεση επιταγών εισπρακτέων λξ 08/10/08 σε ALPHA BANK όψεως, Κατάθεση επιταγών εισπρακτέων λξ 08/10/08 σε ALPHA BANK όψεως. Είχαμε μία επιστροφή επιταγής εισπρακτέας λξ 06/10/09 από δεσμευμένες καταθέσεις Ελληνική σε εγγύηση (ακάλυπτη), Ενδοκοινοτικές αποκτήσεις με ΦΠΑ 9% Κεντρικού με Καθ.Αξία 15.649,62. Είχαμε μία τιμολόγηση μεταφορικών εισαγωγής από VEFO B.V. με Καθ.Αξία 15.649,62 με TIM 25698. Κάναμε μία εξόφληση προμηθευτή Παπαπέτρου Α.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ 31/12/08

09/10/08

Στις 09/10/08 καταχωρήθηκαν έξοδα τηλεπικοινωνίας Κεντρικού με ΦΠΑ 19% επί πιστώσει με Καθ.Αξία 31,96. Κάναμε την εξόφληση - Έξοδα τηλεπικοινωνίας Κεντρικού με ΦΠΑ 19%. Επίσης καταχωρήθηκαν έξοδα κίνησης με δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ Υπ.2 (πάγιο εταιρείας) με πίστωση με Καθ.Αξία 53,25 με ΤΔΑ 369, επισκευή μεταφορικού μέσου με δικαίωμα εκπ. ΦΠΑ (πάγιο εταιρείας) με πίστωση με Καθ.Αξία 60,00 με ΤΔΑ 5888. Κάναμε την εξόφληση - επισκευή μεταφορικού μέσου με δικαίωμα εκπ. ΦΠΑ (πάγιο εταιρείας) από ταμείο Υπ.2. Χρεωθήκαμε Τόκους Ομολογιακού Δανείου Proton Bank. Είχαμε μία Τιμολόγηση φορτωτικής Οκτωβρίου με ΦΠΑ 19% από Βουβαλάκης Μεταφορική Α.Ε. με Καθ.Αξία 86,00 με συγκ. Φορτ. 4125.

10/10/08

Την ημέρα αυτή κάναμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% ΦΠΑ Υπ.1 σε Ακρ. Παύλο & ΣΙΑ ΟΕ επί πιστώσει με Καθ.Αξία 305,84 με TIM 300, μία τιμολόγηση εισαγωγής εμπορευμάτων από VEFO B.V. με TIM30589 και Αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ σε Κεντρικό με Καθ.Αξία 16.789,62. Πραγματοποιήσαμε μία είσπραξη από πελάτη Λυκ. Φάνης με επιταγές εισπρακτέες λξ 31/01/09. Κάναμε μία εξόφληση προμηθευτή

Λεονταρίδη Αφοί Α.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ 28/02/09, μία εξόφληση προμηθευτή Συμ. Νικολάου με επιταγή πληρωτέα λξ 31/12/08 και εξόφληση προμηθευτή Παπαδημητρίου ΕΠΕ με επιταγή πληρωτέα λξ 28/02/09.

13/10/08

Στις 13/10/08 κάναμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 19% ΦΠΑ Υπ.1 από Εργοτέλης Α.Ε. επί πιστώσει με Καθ.Αξία 259,35 με TIM 569. Κάναμε μία εξόφληση προμηθευτή Χταποδάκη με επιταγή πληρωτέα λξ 31/01/09, εξόφληση προμηθευτή Στεφανόπουλου ΑΦΟΙ ΕΠΕ με μετρητά. Είχαμε μία είσπραξη από πελάτη Τότ. Κων/νο ΟΕ με μετρητά . Καταχωρήθηκαν έξοδα κίνησης με δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ Υπ.1 (πάγιο της εταιρείας) με πίστωση με Καθ.Αξία 50,88 με ΤΔΑ 784. Κάναμε μία εξόφληση προμηθευτή ELS Α.Ε. με πιστωτική κάρτα VISA. Κάναμε μία κατάθεση μετρητών σε Eurobank αλληχρεο για κάλυψη ακάλυπτης επιταγής πελάτη Θωμάκο Κ. & Ι. ΑΕΒΕ

14/10/08

Αυτή την ημέρα είχαμε μία είσπραξη από πελάτη Αρχοντίδη Δημητρίου ΟΕ με μετρητά σε ταμείο Υπ.1, μία είσπραξη από πελάτη Ακρ. Παύλου & ΣΙΑ ΟΕ με μετρητά σε ταμείο κεντρικού, είσπραξη από πελάτη Παπαδάκη ΑΦΟΙ ΟΕ με επιταγές εισπρακτέες λξ 31/01/09. Κάναμε μία εξόφληση προμηθευτή Παπαγεωργίου Α.Ε.Β.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ 15/03/09, εξόφληση προμηθευτή Πατέκο Α.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ 28/02/09, εξόφληση προμηθευτή Ντα. Ανδρέα με επιταγή πληρωτέα λξ 28/02/09. Καταχωρήθηκαν έξοδα κίνησης με δικ. Έκπτ. του ΦΠΑ Υπ.2 (πάγιο της εταιρείας) με πίστωση με Καθ.Αξία 39,41 με ΤΔΑ 456, Τιμολόγηση φορτωτικής Οκτωβρίου με ΦΠΑ 19% από Βουβαλάκης Μεταφορική ΑΕ με Καθ.Αξία 25,00 με συγκ. φορτ. 4568.

15/10/08

Στις 15/10/08 καταχωρήθηκαν έξοδα τηλεπικοινωνίας Κεντρικού με ΦΠΑ 19% επί πιστώσει με Καθ.Αξία 96,2, έξοδα τηλεπικοινωνίας Κεντρικού με ΦΠΑ 19% επί πιστώσει με Καθ.Αξία 64,25, έξοδα τηλεπικοινωνίας Κεντρικού με ΦΠΑ 19% με μετρητά με Καθ.Αξία 26,06. Κάναμε μία μεταβίβαση επιταγών εισπρακτέων λξ 31/10/08 σε προμηθευτή Χατζίδη Ο.Ε. Είχαμε μία εξόφληση προμηθευτή Ευρω. Α.Ε.Β.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ 28/02/09. Κάναμε μία κατάθεση μετρητών από ταμείο Υπ.2 σε Τρ.Πειραιώς όψεως.

16/10/08

Αυτή την ημέρα κάναμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% ΦΠΑ Υπ.1σε Βιολ. Χάρη ΑΕ επί πιστώσει με Καθ.Αξία 3.077,44 με TIM 785. Κάναμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% Υπ.1 από Τσακαλίδη ΑΒΕΕ επί πιστώσει με Καθ.Αξία 249,7 με TIM 555. Είχαμε μία χορήγηση από τράπεζα (Μεταβίβαση επιταγών εισπρακτέων λξ 31/01/09—30/06/09 σε Eurobank για χορήγηση, Χορήγηση από Eurobank, Προμήθεια 0,3% πινακίου από Eurobank, Χαρτόσημο 0,3% πινακίου από Eurobank, Ανάλυση

τραπεζικής επιταγής λξ 16/10/08 από Eurobank όψεως, Κατάθεση τραπεζικής επιταγής λξ 16/10/08 σε ALPHA BANK όψεως).

17/10/08

Στις 17/10/08 είχαμε μία μείωση πλαφόν επιταγής εισπρακτέας λξ 17/10/09 σε ALPHA BANK αλληλόχρεο, επιστροφή 1ΕΕ λξ 30/09/09 από Πλαφόν σε χαρτοφυλάκιο, Επιστροφή 1ΕΕ λξ 30/09/09 από χαρτοφυλάκιο σε πελάτη Ζάρ. Γεωργίου. Κάναμε μία εξόφληση προμηθευτή ΠΑΝΤΕΛ Α.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ 31/03/09, μία εξόφληση προμηθευτή Χαρισιάδη Ο.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ 28/02/09. Κάναμε μία κατάθεση επιταγής εισπρακτέας λξ 17/10/08 σε ALPHA BANK όψεως. Καταχωρήθηκε πάγιο εταιρείας – Η/Υ Κεντρικού με πίστωση με Καθ.Αξία 55,00 με TIM 58 με εξόφληση - Πάγιο εταιρείας – Η/Υ κεντρικού με μετρητά.

20/10/08

Την ημέρα αυτή κάναμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ Υπ.1 από Παπουτσιόδη ΕΠΕ επί πιστώσει με Καθ.Αξία 196,50 με TIM 568. Είχαμε μία είσπραξη από πελάτη Θωμ. Κ. & Ι. ΑΕΒΕ με μετρητά σε ταμείο κεντρικού, είσπραξη από πελάτη Πάρτ. Γε.- Θεοδ. Β. Ο.Ε. με επιταγές εισπρακτέες λξ 31/03/09. Κάναμε μία μεταβίβαση επιταγών εισπρακτέων λξ 28/02/09 σε προμηθευτή Καναράκη & ΣΙΑ Ο.Ε , Εξόφληση προμηθευτή Ιωαννίδη Α.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ 30/04/09. Καταχωρήθηκαν έξοδα – Ταχυδρομικά ΕΛΤΑ Κεντρικού με πίστωση με Καθ.Αξία 1,20 με αποδ. Λιαν. με Εξόφληση - Έξοδα – Ταχυδρομικά ΕΛΤΑ Κεντρικού με μετρητά.

21/10/08

Στις 21/10/08 κάναμε μία εξόφληση προμηθευτή Μυράς Α.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ 30/04/09, εξόφληση προμηθευτή Μαντ. ΑΦΟΙ Ο.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ 31/03/09. Καταχωρήθηκαν Διάφορα έξοδα τραπεζών – Αγροτικής, Έξοδα – ΔΕΗ Υπ.1 με ΦΠΑ 9% και τέλη καθαριότητας και φωτισμού με πίστωση με Καθ.Αξία 2.913,77.Είχαμε μία Βεβ. παρακράτησης φόρου 4% από Ελληνικό Δημόσιο. Κάναμε μία εξόφληση προμηθευτή Άπ. Γεωργίου ΕΠΕ με μετρητά. Καταχωρήθηκαν επισκευές μεταφορικών μέσων Υπ.2 με ΦΠΑ 19% με πίστωση με Καθ.Αξία 200,00 με ΤΔΑ 456.

22/10/08

Την ημέρα αυτή κάναμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% ΦΠΑ από Κεντρικό σε Γιοβ. Σπύρο & ΣΙΑ ΟΕ επί πιστώσει με Καθ.Αξία 1.563,67 με TIM 421. Κάναμε μία εξόφληση προμηθευτή Παπαηλία ΕΠΕ με επιταγή πληρωτέα λξ 31/03/09, εξόφληση προμηθευτή Παντελίδη ΑΕ με επιταγή πληρωτέα λξ 31/03/09. Κάναμε μία κατάθεση επιταγής εισπρακτέας λξ 22/10/08 σε ALPHA BANK όψεως, κατάθεση μετρητών σε Εθνική όψεως από πελ. Εξωτερικού DANKA ΑΕ, κατάθεση μετρητών σε ALPHA BANK όψεως. Καταχωρήθηκαν κρατήσεις υπέρ ΜΤΠΥ από Ελληνικό Δημόσιο. Είχαμε

μείωση πλαφόν επιταγής εισπρακτέας λξ 22/10/09 σε ALPHA BANK αλληλόχρεο.

23/10/08

Στις 23/10/08 κάναμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ – Ιωνίας από Ακτίνα ΑΕ επί πιστώσει με Καθ.Αξία 1.987,20 με TIM.658. Είχαμε μία χορήγηση από τράπεζα (Μεταβίβαση επιταγών εισπρακτέων λξ 31/01/09—30/07/09 σε ALPHA BANK για χορήγηση, χορήγηση από ALPHA BANK, προμήθεια 0,3% πινακίου από ALPHA BANK, χαρτόσημο 0,3% πινακίου από ALPHA BANK, ανάληψη τραπεζικής επιταγής λξ 23/10/08 από ALPHA BANK όψεως, κατάθεση τραπεζικής επιταγής λξ 23/10/08 σε Εθνική όψεως). Επίσης είχαμε μία μείωση πλαφόν επιταγής εισπρακτέας λξ 23/10/08 σε Ελληνική αλληλόχρεο.

24/10/08

Αυτή την ημέρα καταχωρήθηκαν έξοδα παροχής οικονομικών συμβουλών με ΦΠΑ 19% επί πιστώσει με Καθ.Αξία 420,00 με TIM 589, έξοδα εκτελωνισμού με ΦΠΑ 19% επί πιστώσει με Καθ.Αξία 58,10 με ΤΔΑ 259, επισκευές μεταφορικών μέσων Υπ.1 με ΦΠΑ 19% με πίστωση με Καθ.Αξία 10,00 με ΤΔΑ 110 με εξόφληση - επισκευές μεταφορικών μέσων Υπ.1 με ΦΠΑ 19% με μετρητά από ταμείο Υπ.1, έξοδα μεταφοράς πωλήσεων με ΦΠΑ 19% Κεντρικού επί πιστώσει με Καθ.Αξία 76,70 με φορτ. 56. Είχαμε κρατήσεις υπέρ ΜΤΠΥ από Ελληνικό Δημόσιο.

27/10/08

Στις 27/10/08 κάναμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 19% ΦΠΑ από Υπ.1 σε Λιαχ Δημήτριο. ΟΕ επί πιστώσει με Καθ.Αξία 1321,59 με TIM 425. Καταχωρήθηκαν έξοδα – φωτισμός Κεντρικού με Καθ.Αξία 4.959,49, είχαμε μία τιμολόγηση μεταφορικών εισαγωγής από VEFO B.V. με Καθ.Αξία 1.356,60 με TIM 23658, επισκευές μέσων εσωτερικής μεταφοράς Υπ.3 με ΦΠΑ 19% με πίστωση με Καθ.Αξία 100,00 με ΤΔΑ 532. Είχαμε μία μείωση πλαφόν επιταγής εισπρακτέας λξ 27/10/08 σε Εγνατία αλληλόχρεο. Κάναμε μία κατάθεση μετρητών σε Εθνική όψεως από πελ. Πάρ Αντωνίου Ε.Ε.

28/10/08

Αυτή την ημέρα κάναμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ Κεντρικού από Βασιλείαδη Κων/νο ΑΕΒΕ επί πιστώσει με Καθ.Αξία 7.344,00 με TIM 658. Είχαμε είσπραξη επιταγής εισπρακτέας λξ 28/10/08 σε ταμείο Υπ.1. Κάναμε εξόφληση πιστωτή Τελ. Γεωργίου με μετρητά από ALPHA BANK όψεως, εξόφληση επιταγής πληρωτέας λξ 28/10/08 από Εθνική όψεως. Χρεωθήκαμε Τόκους – βραχυπρ. Έξοδα τράπεζας Τρ.Πειραιώς, κάναμε εξόφληση πιστωτή Χας. Εμμανουήλ με μετρητά από Τρ.Πειραιώς όψεως με Καθ.Αξία 3.329,00 με προμήθεια τραπεζής με Καθ.Αξία 0,30. Κάναμε

εξόφληση πιστωτή Πετράκης Α.Ε. με μετρητά από Τρ.Πειραιώς ύψους με Καθ.Αξία 6.172,00 με προμήθεια τραπεζής με Καθ.Αξία 0,30.

29/10/08

Στις 29/10/08 είχαμε μία είσπραξη από πελάτη Δεδ. Σ. & Α & ΣΙΑ ΟΕ με επιταγές εισπρακτέες λξ 28/02/09. Κάναμε εξόφληση προμηθευτή Νικόγλου Γεωργίου με επιταγή πληρωτέα λξ 30/04/09, εξόφληση προμηθευτή Αρα. Ευάγγελος & ΣΙΑ Ο.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ 30/04/09. Καταχωρήθηκαν έξοδα - Διόδια πλοίων Υπ.1 με ΦΠΑ 19% με Καθ.Αξία 54,27 με εξόφληση - έξοδα - Διόδια πλοίων Υπ.1 με ΦΠΑ 19% με μετρητά από ταμείο Υπ.1. Καταχωρήθηκαν έξοδα – τηλεπικοινωνία LAN-NET Κεντρικού με ΦΠΑ 19% με Καθ.Αξία 82,92 με εξόφληση - έξοδα – τηλεπικοινωνία LAN-NET Κεντρικού με ΦΠΑ 19% από ταμείο Κεντρικού.

30/10/08

Στις 30/10/08 κάναμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% ΦΠΑ από κεντρικό σε Παπαδόπουλο Γεώργιο ΑΕ επί πιστώσει με καθ. αξία 149,6 με TIM.521. Κάναμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ Υπ.2 από Πας. Κων/νο επί πιστώσει με καθ. αξία 1679,77 με TIM 874. Κάναμε μία εξόφληση προμηθευτή Διαν. Δημητρίου ΕΠΕ με επιταγή πληρωτέα λξ 31/03/09. Χρεωθήκαμε Τόκους – βραχυπρ. Έξοδα τράπεζας Εγνατία. Καταχωρήθηκαν διάφορα έξοδα τραπεζών – σε Εθνική ύψους, διάφορα έξοδα τραπεζών – σε Εθνική ύψους, διάφορα έξοδα τραπεζών – σε ALPHA BANK ύψους. Κάναμε μία κατάθεση μετρητών σε ALPHA BANK ύψους από ταμείο Κεντρικού και καταχωρήθηκαν κρατήσεις υπέρ ΜΤΠΥ από Ελληνικό Δημόσιο.

31/10/08

Αυτή την ημέρα είχαμε τιμολόγηση φορτωτικής Οκτωβρίου με ΦΠΑ 19% από Βουβαλάκης Μεταφορική Α.Ε. με καθ. αξία 23,00 με συγκ.φορτ. 4125. Καταχωρήθηκαν έκτακτα έξοδα – πρόστιμα Κ.Ο.Κ. Υπ.2 με εξόφληση - έκτακτα έξοδα – πρόστιμα Κ.Ο.Κ. Υπ.2 από ταμείο Υπ.2. Χρεώθηκαν Τόκους – βραχυπρ. έξοδα τράπεζας ALPHA BANK. Είχαμε μία μείωση πλαφόν επιταγής εισπρακτέας λξ 31/10/08 σε ASPIS αλληλόχρεο, μείωση πλαφόν επιταγής εισπρακτέας λξ 31/10/08 σε Εγνατία αλληλόχρεο. Καταχωρήθηκαν έξοδα τηλεπικοινωνίας Κεντρικού με ΦΠΑ 19% επί πιστώσει με καθ. αξία 27,8 με εξόφληση - έξοδα τηλεπικοινωνίας κεντρικού με ΦΠΑ 19% από ταμείο κεντρικού.



# **ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ**

Σελίδα

Εισαγωγή

5

## **ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1<sup>ο</sup>**

Άνοιγμα – Κλείσιμο Εταιρείας

1.1 Εγγραφές Ισολογισμού Ανοίγματος Χρήσης

6

1.2 Εγγραφές Ισολογισμού Κλεισίματος Χρήσης

13

## **ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2<sup>ο</sup>**

Ημερολογιακές Εγγραφές

2.1 Εγγραφές Σεπτεμβρίου '08

22

2.2 Εγγραφές Οκτωβρίου '08

36

2.3 Εγγραφές Νοεμβρίου '08

50

## **ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3<sup>ο</sup>**

Μισθοδοσία

3.1 Εγγραφές Μισθοδοσίας

62

## **ΚΕΦΑΛΑΙΟ 4<sup>ο</sup>**

Φόρος Προστιθέμενης Αξίας

4.1 Ημερολογιακές Εγγραφές ΦΠΑ Οκτωβρίου

67

4.2 Περιοδική

69

## **ΚΕΦΑΛΑΙΟ 5<sup>ο</sup>**

Ισοζύγια

5.1 Ισοζύγιο 1<sup>ου</sup>

70

5.2 Ισοζύγιο 2<sup>ου</sup>

71

5.3 Ισοζύγιο 3<sup>ου</sup>

74

5.4 Ισοζύγιο 4<sup>ου</sup>

79

## **ΚΕΦΑΛΑΙΟ 6<sup>ο</sup>**

Ισολογισμός

6.1 Ισολογισμός 2008

90

## **ΒΙΒΛΙΟΓΡΑΦΙΑ**

## 2.1 ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ '08

01/09/08

Στις παρακάτω εγγραφές βλέπουμε πως πραγματοποιήσαμε κάποιες πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% ΦΠΑ από το Κεντρικό σε Ού. Μέλ. Α.Ε. επί πιστώσει με Καθ. Αξία 2.539,64 με έκδοση Τιμ. 25. Επίσης κάναμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ σε Κεντρικό από Κοντ. Ο.Ε. επί πιστώσει με Καθ.Αξία 1.029,30 με παραλαβή Τιμ. 215. Είχαμε μία είσπραξη από πελάτη Αργ. Μανώλη με επιταγή εισπρακτέα λξ 30/11/08. Κάναμε μία κατάθεση επιταγής εισπρακτέας λξ 01/09/08 σε Alpha Bank όψεως. Παράλληλα πραγματοποιήθηκε μία εξόφληση επιταγής πληρωτέας λξ 01/09/08 από Εθνική όψεως. Μάλιστα είχαμε ένα Έμβασμα-κατάθεση μετρητών από πελάτη Χατζ. Γεώργιο σε Τρ.Πειραιώς όψεως. Καταχωρήθηκαν έξοδα - Διόδια Κεντρικού με Καθ.Αξία 47,14.

02/09/08

Αυτήν την ημέρα είχαμε μία είσπραξη από πελάτη Παπ. Γεώργιο & ΣΙΑ ΕΠΕ με μετρητά. Κάναμε μία πληρωμή πιστωτή Γερ. Ιωάννη ΟΕ με επιταγή πληρωτέα λξ 31/12/08. Παράλληλα πραγματοποιήθηκε μία εξόφληση επιταγής πληρωτέας λξ 02/09/08 από Alpha Bank όψεως. Επίσης πραγματοποιήθηκε μία εξόφληση επιταγής πληρωτέας λξ 02/09/08 από Alpha Bank όψεως. Κάναμε μία εισαγωγή από τον οίκο VAN. SA με πίστωση με Καθ.Αξία 22.414,00 με παραλαβή TIM.23200. Καταχωρήθηκαν έξοδα κίνησης με δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ Υπ.2 (πετρέλαιο σε πάγιο-φορτηγό της εταιρείας) με πίστωση με Καθ.Αξία 61,93 ΤΔΑ 21879 και έξοδα κίνησης με δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ Υπ.2 (πετρέλαιο σε πάγιο-φορτηγό της εταιρείας) με πίστωση με Καθ.Αξία 58,6 με ΤΔΑ 21880.

03/09/08

Στις 03/09/08 καταχωρήθηκαν ενοίκια MARFIN LEASING ΥΠ.3 με ΦΠΑ 19% με πίστωση με Καθ.Αξία 3.288,38 με TIM 2556. Επίσης μία επισκευή μεταφ. μέσων Υπ.2 (πάγιο εταιρείας) με ΦΠΑ 19% με μετρητά με Καθ.Αξία 10,00 με ΤΔΑ 1556. Μάλιστα καταχωρήθηκαν ενοίκια MARFIN LEASING ΥΠ.3 με ΦΠΑ 19% με πίστωση με Καθ.Αξία 1.204,95 με TIM 2554, ενοίκια MARFIN LEASING ΥΠ.3 με ΦΠΑ 19% με πίστωση με Καθ.Αξία 413,26 με TIM 2555. Επίσης καταχωρήθηκαν έξοδα κίνησης με δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ Υπ.2 (πετρέλαιο σε πάγιο-φορτηγό της εταιρείας) με πίστωση με Καθ.Αξία 107,25 με ΤΔΑ 567. Μας χρεώσανε Τόκους – βραχυπρ. Έξοδα τράπεζας Ελληνικής.

04/09/08

Την μέρα αυτή κάναμε μία είσπραξη από πελάτη Παπ. Βασίλη & ΣΙΑ Ο.Ε. μετρητοίς σε ταμείο Υπ.2. Είχαμε μία επιστροφή πωλήσεων εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% ΦΠΑ σε Κεντρικό από Ζαφ. Αχιλλέα Α.Ε. σε Υπ.1 με Καθ.Αξία 221,19 με έκδοση Πιστ. TIM 57.Κάναμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ σε Υπ.2 από Μαν. ΑΦΟΙ Ο.Ε. επί πιστώσει με

Καθ.Αξία 812,00 με παραλαβή TIM. 87. Πραγματοποιήσαμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% ΦΠΑ από Κεντρικό σε Παπ. Χάρη ΑΒΕΕ επί πιστώσει με Καθ.Αξία 1.720,00 με έκδοση TIM 98. Κάναμε μία κατάθεση μετρητών σε Eurobank αλλ/χρεο για κάλυψη ακάλυπτης επιταγής. Είχαμε μία επιστροφή επιταγής λξ 02/09/08 από ASPIS αλλ/χρεο σε εγγύηση. Επίσης κάναμε μία κατάθεση μετρητών Υπ.2 σε Τρ.Πειραιώς όψεως. Χρεωθήκαμε Τόκους – βραχυπρ. Έξοδα τράπεζας ASPIS.

05/09/09

Στις 05/09/08 κάναμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% & 19% ΦΠΑ από Κεντρικό σε Ού. Μέλ. Α.Ε. επί πιστώσει με Καθ.Αξία 397,64 με έκδοση TIM 122. Πραγματοποιήσαμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ Υπ.2 από Αγρ. Πάτρας Α.Ε. επί πιστώσει με Καθ.Αξία 792,5. με παραλαβή TIM.879. Κάναμε μία είσπραξη από πελάτη Παπ. Βασίλη & ΣΙΑ Ο.Ε. με μετρητά σε ταμείο Υπ.2. Κάναμε μία είσπραξη από πελάτη Γεω. & ΣΙΑ Ε.Ε. μετρητοίς σε ταμείο Υπ.2, μία είσπραξη από πελάτη Γεωργ. Παναγιώτης Ο.Ε. μετρητοίς σε ταμείο Υπ.2 .Είχαμε μία εξόφληση Γκαν. Δημητρίου από ταμείο Υπ.1.

08/09/08

Αυτήν την ημέρα είχαμε μία είσπραξη από πελάτη Αργ. Γεώργιο με επιταγή εισπρακτέα λξ 30/11/08. Είχαμε μία χορήγηση από τράπεζα (Μεταβίβαση επιταγών εισπρακτέων λξ 31/12/08—30/04/09 σε EUROBANK για χορήγηση .Χορήγηση από EUROBANK. Χρέωση προμήθειας 0,4% πινακίου από EUROBANK. Χρέωση χαρτοσήμου 0,3% πινακίου από EUROBANK. Ανάλυση τραπεζικής επιταγής από EUROBANK όψεως λξ 08/09/08 .Κατάθεση τραπεζικής επιταγής λξ 08/09/08 σε ALPHA BANK όψεως).Εξόφληση προστίμου Κ.Ο.Κ.

09/09/08

Στις 09/09/08 είχαμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% & 19% ΦΠΑ από Κεντρικό σε Ούζ. Μέλ.Α.Ε. επί πιστώσει με Καθ.Αξία 288,89 με έκδοση TIM 150. Κάναμε μία είσπραξη από πελάτη Αργ. Βασίλη με επιταγή εισπρακτέα λξ 31/12/08. Είχαμε μία τιμολόγηση εισαγωγής από τον οίκο CHOOSE με πίστωση με Καθ.Αξία 904,4 με TIM 25645. Είχαμε μία είσπραξη από πελάτη Αργ. Μανώλη με επιταγή εισπρακτέα λξ 31/10/08. Χρεωθήκαμε Τόκους – βραχυπρ. Έξοδα τράπεζας ASPIS. Είχαμε μία Τιμολόγηση φορτωτικής Σεπτεμβρίου με ΦΠΑ 19% από Βουβαλάκης Μεταφορική ΑΕ με Καθ.Αξία 21,00 με Συγκ. Φορτ 3002.

10/09/08

Την ημέρα αυτή είχαμε μία είσπραξη από πελάτη Αργ. Ιωάννη με επιταγή εισπρακτέα λξ 31/01/09 Κάναμε κατάθεση μετρητών σε Τρ. Πειραιώς όψεως Κατάθεση μετρητών σε ALPHA BANK όψεως. Χρεωθήκαμε Τόκους – βραχυπρ. Έξοδα τράπεζας ASPIS. Κάναμε μία εξόφληση προμηθευτή Μίχ. Χάρη με επιταγή πληρωτέα λξ 31/12/08. Πραγματοποιήθηκε μία μείωση

πλαφόν επιταγής εισπρακτέας λξ 10/09/08 σε Ελληνική αλλ/χρεο.  
Καταχωρήθηκαν αναλώσιμα υλικά αποθήκης Ιωνίας (ρόδες για καροτσάκια)  
άνευ ΦΠΑ με Καθ.Αξία 8,7 με TIM 56.Χρεωθήκαμε φόρο τόκων ομολογιακού  
δανείου PROTON BANK.

11/09/08

Στις 11/09/08 κάναμε εξόφληση προμηθευτή Καλ. ΑΦΟΙ με επιταγή πληρωτέα  
λξ 31/12/08, εξόφληση προμηθευτή Νίκου Α.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ  
31/12/08, εξόφληση προμηθευτή Ακτινοτά Α.Ε. από ASPIS όψεως με  
Καθ.Αξία 8.736,00 με προμήθεια κατάθεσης με Καθ.Αξία 51,00, εξόφληση  
προμηθευτή Ροδίτη Ο.Ε. από ASPIS όψεως με Καθ.Αξία 3.351,60 με  
προμήθεια κατάθεσης με Καθ.Αξία 51,00. Επίσης κάναμε μία κατάθεση  
μετρητών σε ALPHA BANK όψεως από ταμείο Υπ.1. Έγινε μεταφορά ποσού  
από ASPIS αλλ/χρεο σε ASPIS όψεως για κάλυψη εξόδων. Καταχωρήθηκαν  
γραφική ύλη και λοιπά υλικά γραφείου Κεντρικό άνευ ΦΠΑ με πίστωση με  
Καθ.Αξία 25,82 με ΤΔΑ 82 Δώσαμε Προκαταβολή Σεπτεμβρίου '09 σε  
Διδασκαλίδη Φάνη.

12/09/08

Αυτή την ημέρα κάναμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% ΦΠΑ από  
Κεντρικό σε Ούζ. Μέλ. Α.Ε. επί πιστώσει με Καθ.Αξία 2.213,04 με TIM 180.  
Κάναμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ σε Κεντρικό από  
Κοντ. Ο.Ε. επί πιστώσει με Καθ.Αξία 274,2 με παραλαβή TIM 256 . Είχαμε μία  
χορήγηση από τράπεζα (Μεταβίβαση επιταγών εισπρακτέων ΛΞ 31/01/09—  
31/05/09 σε ASPIS για χορήγηση, Χορήγηση από ASPIS.Προμήθεια 0,4%  
πινακίου από ASPIS , Χαρτόσημο 0,3% πινακίου από ASPIS, Ανάλυση  
τραπεζικής επιταγής λξ 12/09/08 από ASPIS όψεως, Κατάθεση τραπεζικής  
επιταγής λξ 12/09/08 σε Εθνική όψεως).

15/09/08

Καταχωρήθηκαν έξοδα γραφικής ύλης & λοιπών εξόδων γραφείου Υπ.2 με  
ΦΠΑ 19% με μετρητά από ταμείο Υπ.2 με Καθ.Αξία 39,60 με ΤΔΑ 28. Είχαμε  
επισκευές μεταφορικών μέσων Υπ.1 με ΦΠΑ 19% επί πιστώσει με Καθ.Αξία  
95,00 με TIM 58. Δώσαμε Προκαταβολή Σεπτεμβρίου '09 σε Διδασκαλίδη  
Φάνη. Έγινε Κατάθεση μετρητών Κεντρικό σε Alpha Bank όψεως.  
Καταχωρήθηκαν έξοδα ταξιδιού εσωτερικού Κεντρικό άνευ ΦΠΑ επί πιστώσει  
με Καθ.Αξία 15,00 με Αποδ. Λιανικής, έξοδα αναλώσιμων υλικών Κεντρικό  
άνευ ΦΠΑ επί πιστώσει με Καθ.Αξία 8,7 με Αποδ. Λιανικής. Κάναμε μία  
εξόφληση προμηθευτή Καλ. Μάριου Α.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ 31/01/09.

16/09/08

Στις 16/09/08 καταχωρήθηκαν έξοδα κίνησης με δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ  
Υπ.2 (πετρέλαιο σε πάγιο-φορητό της εταιρείας) με πίστωση με Καθ.Αξία  
47,29 με ΤΔΑ 256, έξοδα - Διόδια Κεντρικό με Καθ.Αξία 10,6. Εξόφληση  
εξόδου - Διόδια Κεντρικό , έξοδα μεταφοράς πωλήσεων εσωτερικού με ΦΠΑ  
19% επί πιστώσει με Καθ.Αξία 66,5 με TIM 568. Ενοίκια Υπ.3 Μηνός

Σεπτεμβρίου με ΦΠΑ 19% επί πιστώσει (Alpha Leasing) με Καθ.Αξία 18.000,00 με TIM 5896. Είχαμε επιστροφή επιταγής εισπρακτέας λξ 14/09/08 από δεσμευμένες καταθέσεις Τρ.Πειραιώς σε εγγύηση (ακάλυπτη), επιστροφή επιταγής εισπρακτέας λξ 14/09/08 από δεσμευμένες καταθέσεις Αττικής σε εγγύηση (ακάλυπτη).

17/09/08

Την μέρα αυτή κάναμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% ΦΠΑ από Κεντρικό σε Ούζ. Μέλ. Α.Ε. επί πιστώσει με Καθ.Αξία 83,38 με TIM 160. Είχαμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ σε Κεντρικό από Κοντ. Μιχάλη Ο.Ε. επί πιστώσει με Καθ.Αξία 528,6 με TIM 565. Καταχωρήθηκαν έξοδα αμοιβές τεχνικών ασφαλείας Κεντρικού με ΦΠΑ 19% επί πιστώσει (συστήματος GPS) με Καθ.Αξία 330,00 με TIM 547, επισκευές μεταφορικών μέσων Υπ.1 με ΦΠΑ 19% επί πιστώσει με Καθ.Αξία 95,00 με ΤΔΑ 5888, έξοδα ταξιδιού εσωτερικού Κεντρικού άνευ ΦΠΑ επί πιστώσει με Καθ.Αξία 3,3 με αποδ. Λιανικής. Είχαμε εξόφληση εξόδου ταξιδιού εσωτερικού Κεντρικού άνευ ΦΠΑ μετρητοίς από ταμείο κεντρικού, επιστροφή επιταγής εισπρακτέας λξ 15/09/08 από χαρτοφυλάκιο σε πελάτη Χατζ. Γεώργιο.

18/09/08

Είχαμε μία χορήγηση από τράπεζα (Μεταβίβαση επιταγών εισπρακτέων λξ 31/12/08—31/06/09 σε ASPIS για χορήγηση, Χορήγηση από ASPIS, Έξοδα ελέγχου φερεγγυότητας ASPIS, Χαρτόσημο 0,3% πινακίου από ASPIS, Προμήθεια 0,3% πινακίου από ASPIS, Ανάλυση τραπεζικής επιταγής λξ 18/09/08 από ASPIS όψεως, Κατάθεση τραπεζικής επιταγής λξ 18/09/08 σε ALPHA BANK όψεως). Επίσης είχαμε μία μείωση πλαφόν επιταγής εισπρακτέας λξ 18/09/08 σε Εγνατία αλληλόχροο.

19/09/08

Αυτήν την μέρα κάναμε εξόφληση προμηθευτή Mc Pain από ASPIS όψεως με Καθ.Αξία 34.944,00 με προμήθεια τραπέζης με Καθ.Αξία 111,1, εξόφληση προμηθευτή Van S.A. από ASPIS όψεως με Καθ.Αξία 5.400,00 με προμήθεια τραπέζης με Καθ.Αξία 51,00, εξόφληση επιταγής πληρωτέας λξ 19/09/08 από ALPHA BANK όψεως. Εξόφληση προμηθευτή Ger.Sea από ASPIS όψεως με Καθ.Αξία 8.736,00 με προμήθεια τραπέζης με Καθ.Αξία 51,00, εξόφληση προμηθευτή Pardo από ASPIS όψεως με Καθ.Αξία 431,62 με προμήθεια τραπέζης με Καθ.Αξία 51,00. Εξόφληση προμηθευτή Pac Man S.A από ASPIS όψεως με Καθ.Αξία 3.159,00 με προμήθεια τραπέζης με Καθ.Αξία 51,00.

22/09/08

Στις 22/09/08 κάναμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% ΦΠΑ και με 19% ΦΠΑ από Κεντρικό σε Παλαιός Σταθμός Α.Ε. επί πιστώσει με Καθ.Αξία 2.522,11 με TIM 187. Εξόφληση προμηθευτή Κοντ. ΕΠΕ με επιταγή

πληρωτέα λξ 31/01/09. Εξόφληση προμηθευτή Κιάλλα ΑΕΕ με επιταγή πληρωτέα λξ 31/01/09. Εξόφληση προμηθευτή Παναγιωτίδη ΟΕ με επιταγή πληρωτέα λξ 31/01/09. Εξόφληση προμηθευτή Μελ. Ακ. Α.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ 31/01/09. Εξόφληση προμηθευτή Φαν. Παναγιώτη ΑΕΕ με επιταγή πληρωτέα λξ 31/01/09. Είχαμε μία Βεβαίωση παρακράτησης φόρου 4% και κρατήσεις υπέρ ΜΤΠΥ από Ελληνικό Δημόσιο (Καταστ. Κράτησης Πελοποννήσου) με Καθ.Αξία 272,69.

#### 23/09/08

Την ημέρα αυτή κάναμε μία κατάθεση μετρητών από ταμείο Υπ.1 σε ALPHA BANK όψεως. Είχαμε είσπραξη από πελάτη Ούζ. Μέλ. Α.Ε. με επιταγή εισπρακτέα λξ 31/12/08, είσπραξη από πελάτη Τσα. Κων/νο με επιταγή εισπρακτέα λξ 31/10/08. είσπραξη από πελάτη Λαζ – Λεβεντόπουλο μετρητοίς σε ταμείο κεντρικού. Είσπραξη από πελάτη Παναγιώτου Μάκη μετρητοίς σε ταμείο κεντρικού. Είσπραξη από πελάτη Κωνς. Γεώργιο με επιταγή εισπρακτέα λξ 30/11/08. Είσπραξη από πελάτη Κυρ. Μιχάλη με επιταγή εισπρακτέα λξ 31/01/09.

#### 24/09/08

Στις 24/09/08 είχαμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% ΦΠΑ Υπ.2 σε Τσαρ. Βασίλη Ο.Ε. επί πιστώσει με Καθ.Αξία 289,43 με TIM 210. Εξόφληση προμηθευτή Έλλην. Βιομ. Α.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ 31/01/08. Καταχωρήθηκαν έξοδα κίνησης χωρίς δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ Υπ.2 (βενζίνη) με πίστωση με Καθ.Αξία 26,3 με ΤΔΑ 219. Έξοδα κίνησης με δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ Υπ.2 (πετρέλαιο σε πάγιο-φορτηγό της εταιρείας) με πίστωση με Καθ.Αξία 54,2 με ΤΔΑ 221. Έξοδα κίνησης χωρίς δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ Υπ.2 (βενζίνη) μετρητοίς με Καθ.Αξία 25,21 με ΤΔΑ 220. Τιμολόγηση φορτωτικής Σεπτεμβρίου με ΦΠΑ 19% από Βουβαλάκης Μεταφορική ΑΕ με Καθ.Αξία 207,00 με Συγκ.Φορτ.5698.

#### 25/09/08

Αυτή την ημέρα είχαμε μία είσπραξη από πελάτη Κλεοπάτρα Παλάς ΑΕ με επιταγή εισπρακτέα λξ 31/10/08, κάναμε μία εξόφληση προμηθευτή Τύ. Γεωργίου ΟΕ με επιταγή πληρωτέα λξ 31/12/08, εξόφληση προμηθευτή Σταυρακάκης ΑΒΕΕ με επιταγή πληρωτέα λξ 31/12/08, εξόφληση προμηθευτή Κατ. Εμμανουήλ ΑΒΕΕ με επιταγή πληρωτέα λξ 31/12/08, εξόφληση προμηθευτή Αντήλ Α.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ 31/01/09, εξόφληση προμηθευτή Μίκρο Α.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ 31/01/09, εξόφληση προμηθευτή Χταποδάκι ΑΒΕΕ με επιταγή πληρωτέα λξ 31/01/09 και εξόφληση προμηθευτή Διαν. ΕΠΕ με επιταγή πληρωτέα λξ 31/01/09.

#### 26/09/08

Στις 26/09/08 κάναμε πωλήσεις εμπορευμάτων (χονδρική) με 9% ΦΠΑ από Κεντρικό σε Γιατ. Περικλή επί πιστώσει με Καθ.Αξία 1.084,32 με TIM 240. Καταχωρήθηκαν έξοδα κίνησης με δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ Υπ.2 (πετρέλαιο σε πάγιο-φορτηγό της εταιρείας) με πίστωση με Καθ.Αξία 43,36 με

ΤΔΑ 870. Είχαμε μία χορήγηση από τράπεζα (Μεταβίβαση επιταγών εισπρακτέων λξ 31/01/09—31/05/09 σε Πανελλήνια για χορήγηση, χορήγηση από Πανελλήνια, Χαρτόσημο 0,3% πινακίου από Πανελλήνια, προμήθεια 0,3% πινακίου από Πανελλήνια, Ανάλυση τραπεζικής επιταγής λξ 26/09/08 από Πανελλήνια όψεως).

29/09/08

Την ημέρα αυτή είχαμε αγορές εμπορευμάτων (εσωτερικού) με 9% ΦΠΑ σε Κεντρικό από Βας. Τρόφιμα Α.Ε.Β.Ε. επί πιστώσει με Καθ.Αξία 7.328,00 με ΤΙΜ 568. Τιμολόγηση φορτωτικής Σεπτεμβρίου με ΦΠΑ 19% από Βουβαλάκης Μεταφορική ΑΕ με Καθ.Αξία 253,00 με συγκ.φορτ.3256.Είχαμε Μείωση πλαφόν επιταγής εισπρακτέας λξ 29/09/09 σε Εμπορική αλληλόχρεο, Μείωση πλαφόν επιταγής εισπρακτέας λξ 29/09/09 σε Εγνατία αλληλόχρεο, Μείωση πλαφόν επιταγής εισπρακτέας λξ 29/09/09 σε Εμπορική αλληλόχρεο, κάναμε Κατάθεση μετρητών κεντρικού σε ALPHA BANK όψεως, Κατάθεση μετρητών σε Αγροτική όψεως από πελάτη Ρέπ. Μιχάλη & ΣΙΑ ΟΕ και Κατάθεση μετρητών σε Αγροτική όψεως από πελάτη Τσαχαρίδου & ΣΙΑ ΟΕ.

30/09/08

Στις 30/09/08 είχαμε Είσπραξη από πελάτη Βουδαπέστη Α.Ε. με μετρητά. Κάναμε μία εξόφληση προμηθευτή Βού. Γεωργίου με επιταγή πληρωτέα λξ 31/01/09, εξόφληση προμηθευτή Ναυτάκης Α.Ε. με επιταγή πληρωτέα λξ 31/01/09, εξόφληση προμηθευτή ΕΑΣ Χανίων με επιταγή πληρωτέα λξ 31/01/09. Επίσης κάναμε μία ανάληψη μετρητών από Πανελλήνια όψεως, ανάληψη μετρητών από Πανελλήνια όψεως. Είχαμε μία Βεβ. παρακράτησης φόρου 4% και κρατήσεις υπέρ ΜΤΠΥ από Ελληνικό Δημόσιο με Καθ.Αξία 272,69. Χρεωθήκαμε Τόκους – βραχυπρ. Έξοδα τράπεζας Ελληνική.