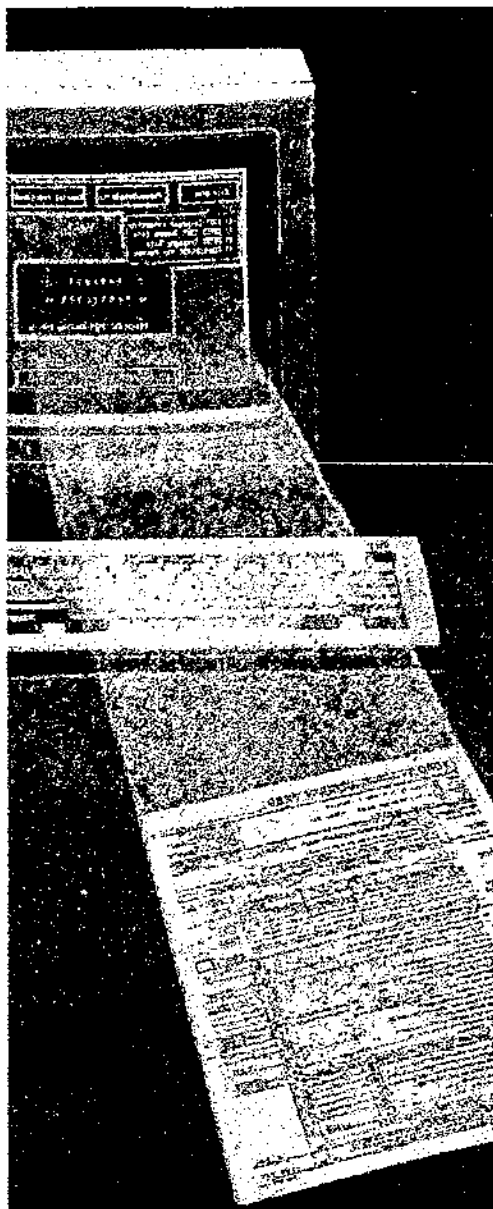


Τ.Ε.Ι. ΠΑΤΡΑΣ
ΣΧΟΛΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ
ΤΜΗΜΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ



**"ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΗΜΕΝΗ
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ"**

ΕΙΣΗΓΗΤΡΙΑ:
ΖΑΧΑΡΟΠΟΥΛΟΥ ΘΕΟΔΩΡΑ

ΣΠΟΥΔΑΣΤΕΣ:
ΔΟΥΚΑΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ
ΠΑΠΑΔΟΓΙΑΝΝΗΣ ΗΛΙΑΣ
ΠΟΥΛΖΑΚΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

ΠΑΤΡΑ 1996

ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ	2120
----------------------	------



ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1^ο	2
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ	2
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2^ο	12
ΑΡΘΡΑ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ	12
<i>Άρθρο 22 - ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΗΣΗ ΓΕΝΙΚΑ</i>	12
<i>Άρθρο 23 - ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΤΩΝ ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ</i> ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ	14
<i>Υποχρεώσεις Χρηστών. Τεχνικές Προδιαγραφές Λογισμικού.</i>	14
<i>Ερμηνευτικές παρατηρήσεις</i>	17
<i>Άρθρο 24 - ΧΡΟΝΟΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΣ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΗΣ</i> ΕΝΗΜΕΡΩΣΗΣ ΤΩΝ ΒΙΒΛΙΩΝ ΚΑΙ ΕΚΔΟΣΗΣ ΤΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ...	21
<i>Άρθρο 25 - ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ</i>	34
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3^ο	37
ΤΑ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΑ ΤΗΣ ΜΗΧΑΝΟΡΓΑΝΩΣΗΣ	37
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 4^ο	42
ΑΣΚΗΣΗ	42
ΒΙΒΛΙΟΓΡΑΦΙΑ	205

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1^ο

ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ

Μια πραγματική επανάσταση έγινε τα τελευταία χρόνια στο χώρο της λογιστικής και πληροφορικής. Με την κάθετη πτώση του κόστους κατασκευής και της τιμής πώλησεως των ηλεκτρονικών υπολογιστών και την εισβολή της νέας γενιάς μικρών ηλεκτρονικών υπολογιστών (mini computers) με τεράστιες δυνατότητες, σε σχέση ακόμη και με τους παλιούς μεγάλους Η/Υ, επεκτάθηκε σε μεγάλο βαθμό η μηχανοργάνωση και των μεσαίων επιχειρήσεων.

Οι επιχειρηματίες αντιλήφθηκαν ότι η ταχύτητα επεξεργασίας των λογιστικών στοιχείων, τους έδινε τη δυνατότητα άμεσης ενημέρωσης με κάθε, πληροφορία που είναι δυνατόν να αναζητηθεί σε κάθε στιγμή πχ. κίνηση ενός πελάτη ή με έναν προμηθευτή, υπόλοιπα των λογαριασμών αυτών, κίνηση και υπόλοιπα αποθήκης, κίνηση γραμματίων κλπ.) η μερική ή συνολική κίνηση ομάδας λογαριασμών, ισοζύγια κλπ.

Η έλλειψη άμεσης ενημέρωσης για τις τρέχουσες υποχρεώσεις και απαιτήσεις ήταν το μεγαλύτερο πρόβλημα των επιχειρηματιών οι οποίοι ήσαν κάπως βέβαιοι για την ακρίβεια των στοιχείων που τους παρουσίαζε ο λογιστής, μόνο μετά την σύνταξη του μηνιαίου ισοζυγίου των αναλυτικών καθολικών που πολλές όμως φορές καθυστέρουσε ένα και δύο μήνες.

Για τους λογιστές, πάντα υπήρχαν τα ίδια παραπάνω προβλήματα που τους έφερναν σε δύσκολη θέση με τους εργοδότες τους, γιατί, δεν ήσαν σε θέση να βεβαιώσουν ότι οι λογαριασμοί των αναλυτικών καθολικών

ήσαν ενημερωμένοι με ακρίβεια, αν βέβαια είχαν τη δυνατότητα να, ενεργούν την ενημέρωση μέσα σε 10 ημέρες.

Όσοι από τους φωτισμένους λογιστές αντιλήφθηκαν την αναγκαιότητα αντικατάστασής της χειρόγραφης λογιστικής με μηχανογραφημένη και βρήκαν ανταπόκριση από φωτισμένους εργοδότες, είδαν ότι το κύρος τους σαν λογιστών ανέβηκε, χωρίς να χάσουν έστω και το ελάχιστο από την παλιά τους προσωπικότητα ενώ παράλληλα απαλλάχθηκαν από πολλά άγχη.

Είναι αλήθεια ότι πολλοί λογιστές, δεν σκέπτονται καν μια μηχανογραφική εφαρμογή ή την απορρίπτουν χωρίς συζήτηση επηρεάζοντας έτσι και τους εργοδότες τους γιατί πάσχουν από το σύμπλεγμα της μειονεκτικότητας απέναντι σ' αυτά τα περίεργα μηχανήματα που λέγονται mini computers.

Για να δεχθεί ένας λογιστής την μηχανοργάνωση σαν εργαλείο της δουλειάς του (όπως και είναι) πρέπει να διαθέσει λίγο χρόνο για να μπει στη φιλοσοφία των ηλεκτρονικών υπολογιστών. Δεν είναι ανάγκη να είναι ούτε μαθηματικός, ούτε ηλεκτρονικός ούτε τίποτα άλλο εκτός από ότι είναι δηλαδή λογιστής. Για οποιονδήποτε που γνωρίζει αρκετά καλά τη λογιστική δεν, είναι δύσκολο να δεχθεί τη φιλοσοφία αυτή. Και η φιλοσοφία των Η/Υ είναι απλή. Αρκεί ο λογιστής να έχει λίγη θέληση για βελτίωση της επαγγελματικής του δέσμευσης. Τα πάντα εξελίσσονται. Και η τεχνική της λογιστικής δεν είναι στατική. Και αυτή εξελίσσεται.

Οι Η/Υ δεν αντικαθιστούν το λογιστικό προσωπικό της επιχείρησης και κατά συνέπεια δεν δημιουργούν ανεργία. Ο Η/Υ είναι ένα εργαλείο στα χέρια του λογιστή που λειτουργεί σύμφωνα με τις οδηγίες που του

δίνει αυτός και μόνο αυτός. Όπως χαρακτηριστικά λέγεται «άχυρα του δίνεις, άχυρα σου βγάζει». Χρειάζεται ο λογιστής, αλλά χρειάζεται και ο βοηθός του λογιστή ή οι βοηθοί, αν πρόκειται για επιχείρηση με μεγάλη κίνηση. Η διαφορά μεταξύ χειρόγραφου και μηχανογραφικού συστήματος, έγκειται τόσο στην ποιότητα της εργασίας που προσφέρεται από το έμυχο υλικό όσο και στην ποιότητα εργασίας που προσφέρουν οι Η/Υ.

Ο λογιστής και οι βοηθοί του, απαλλαγμένοι από τη χειρόγραφη κοπιαστική δουλειά, ασχολούνται με επιτελικές εργασίες ο πρώτος και με ελεγκτικές οι δεύτεροι, αφού πάντα είναι αναγκαίο να ελέγχουν αν τα στοιχεία με τα οποία τροφοδοτήθηκε ο Η/Υ είναι σωστά.

Το επιχείρημα για δημιουργία ανέργων λογιστών, προβάλλεται, μόνο από ανθρώπους που δεν γνωρίζουν τη φιλοσοφία και τις μεθόδους λειτουργίας των Η/Υ.

Τα ίδια επιχειρήματα, με σοβαρές βιαιοπραγίες, προβλήθηκαν προ αιώνας με τη βιομηχανική επανάσταση, με την δέση σε κυκλοφορία μεταφορικών μέσων που χρησιμοποιούσαν μηχανές εσωτερικής καύσεως κλπ. Παρ' όλα αυτά, η τεχνική πρόοδο όχι μόνο δεν δημιούργησε ανέργους αλλά απεναντίας με τον πολλαπλασιασμό των ανθρωπινων αναγκών, δημιούργησε και δημιουργεί πάντοτε νέες θέσεις απασχολήσεως.

2) Σε ότι αφορά την ποιότητα της εργασίας που προσφέρουν οι Η/Υ θα μπορούσαμε να πούμε ότι αυτή αναφέρεται σε τρία βασικά χαρακτηριστικά:

- α) Την ταχύτητα καταχώρησης - αποτυπώσεως των εγγραφών και ενημερώσεως του επιχειρηματία.
- β) Την αποφυγή λαθών αφού με έναν έλεγχο σε ότι αφορά την ακρίβεια των στοιχείων με τα οποία τροφοδοτήθηκε ο Η/Υ αποφεύγονται οι πολλαπλοί και αναγκαίοι έλεγχοι αδροίσεων, μεταφοράς εγγραφών κλπ. του χειρόγραφου συστήματος.
- γ) Την πολλαπλότητα των επεξεργασμένων πληροφορικών στοιχείων, που παρέχουν σε ελάχιστο χρονικό διάστημα, σε τρόπο ώστε ο επιχειρηματίας κάθε στιγμή να γνωρίζει κάθε πληροφορία που του είναι αναγκαία για τη δουλειά του.

Για παράδειγμα αναφέρεται μια επιχείρηση που τηρεί βιβλίο αποθήκης με 5.000 είδη και έχει δοσοληψίες με 2.000 πελάτες και 200 προμηθευτές η οποία εφαρμόζει χειρόγραφο σύστημα και μία άλλη ομοειδής επιχείρηση, με την ίδια κίνηση που τηρεί τη λογιστική της με Η/Υ.

Στο χειρόγραφο σύστημα για μια πώληση 10 ειδών πρέπει να γίνουν οι ακόλουθες ενέργειες:

- Έκδοση δελτίου αποστολής για 10 είδη.
- Έκδοση τιμολογίου πωλήσεως για 10 είδη. Πολλαπλασιασμός της ποσότητας με την αξία μονάδας κάθε είδους, αναγραφή της αξίας του άθροισμα των αξιών των 10 ειδών, πολλαπλασιασμός του άθροισματος αξιών των 10 ειδών με το συντελεστή Φ.Κ.Ε. Αναγραφή του Φ.Κ.Ε και άθροισμα αξιών και του Φ.Κ.Ε. Πολλαπλασιασμός του νέου άθροισματος με το ποσοστό τιμολογιακού χαρτοσήμου, αναγραφή του

τιμολογιακού, χαρτοσήμου και άδρωση για την εξεύρεση του συνολικού ποσού της συναλλαγής.

- Ενημέρωση του ημερολογίου πωλήσεων
- Ενημέρωση του ημερολογίου Ταμείο ή πελατών ή Γραμ. Εισπρακτέων
- Ανεύρεση -μετά από γάζιμο- των 10 μερίδων των ειδών που πουλήθηκαν και ενημέρωσή τους με τις ποσότητες και τις αξίες των ειδών αυτών.
- Ανεύρεση της μερίδας του πελάτη και ενημέρωσή της
- Ημερήσιες αδροίσεις πωλήσεων
- Ημερήσιες αδροίσεις πελατών
- Σύνταξη μηνιαίου ισοζυγίου αποθήκης και συμφωνία με τους λογαριασμούς αγορών - πωλήσεων - επιστροφών - εκπώσεων.
- Σύνταξη μηνιαίου ισοζυγίου πελατών κλπ. κλπ.

Επειδή τα Ανθρώπινα λάθη, ιδιαίτερα σε όσους ανακατεύονται με αριθμούς, δεν είναι σπάνια, θα πρέπει να υπολογιστεί και ο χρόνος που απαιτείται σε κάθε μία από τις παραπάνω περιπτώσεις για το τσεκάρισμα όλων των ποσών (σε περίπτωση διαπιστώσεως, των αναπόφευκτων ασυμφωνιών) και ο οποίος στην πιο επιεική περίπτωση, θα πρέπει να ισούται τουλάχιστον με το 50% του χρόνου που απαιτείται για τις παραπάνω εργασίες. Εκείνα που δεν μετριούνται στη περίπτωση αυτή, είναι το άγχος, ο εκνευρισμός, η ταλαιπωρία και η δυσφορία που δημιουργούνται τόσο στο λογιστικό προσωπικό όσο και στον εργοδότη που ούτε αποτιμώνται ούτε και αξιολογούνται.

Η επιχείρηση που τηρεί τη λογιστική με Η/Υ θα, εφαρμόσει τις εξής διαδικασίες:

- Ψάξιμο για την ανεύρεση των Κωδικών αριθμών των 10 ειδών που θα πουληθούν και του πελάτη
- Πληκτρολόγηση των παραπάνω κωδικών αριθμών για την εκτύπωση του δελτίου αποστολής (δεν χρειάζεται η πληκτρολόγηση των τιμών πωλήσεως, αν είναι σταθερές και έχουν καταχωρηθεί στον τιμοκατάλογο του Η/Υ). Έλεγχος για την ορθότητα της καταχωρήσεως.
- Πέρασμα στο εκτυπωτικό μηχάνημα του ειδικού μηχανογραφικού εντύπου και εκτύπωση του Δ.Α. Εκτύπωση του τιμολογίου.
- Στη συνέχεια όλες οι άλλες εργασίες (ημερολόγια, ενημέρωση αποθήκης, ενημέρωση πελατών, ημερήσια και μηνιαία ισοζύγια κλπ.) γίνονται αυτόματα με βάση το πρόγραμμα, σε τρόπο ώστε, να υφίσταται δυνατότητα συνεχούς ενημέρωσης του λογιστή και του εργοδότη με τις πληροφορίες μέχρι και της ίδιας ημέρας (ιδιαίτερα για τους λογαριασμούς και τα ισοζύγια πελατών -προμηθευτών).

Με τα δεδομένα αυτά, ο λογιστής διαθέτει τον απαιτούμενο χρόνο, για μελέτη των στοιχείων της οικονομικής καταστάσεως της επιχειρήσεως, άσκηση επιτελικής εργασίας και εισήγηση στον επιχειρηματία προτάσεων οι οποίες θα βελτιώσουν τα οικονομικά της επιχειρήσεως αλλά με έμμεσο τρόπο και την δική του θέση. Αλλά και το, βοηθητικό προσωπικό, θα απαλλαγεί από τη χειρόγραφη εργασία και θα ασχοληθεί με την καλύτερη οργάνωση της επιχειρήσεως, όπως τον

έλεγχο της μηχανογραφικής επεξεργασίας την οργάνωση του λογιστηρίου του Αρχείου και της αποθήκης.

Δυσκολίες παρουσιάζει το πέρασμα της λογιστικής από το χειρόγραφο στο μηχανογραφικό σύστημα. Στις περιπτώσεις αυτές πιο ενδεδειγμένη κρίνεται η τμηματική εισαγωγή του μηχανογραφικού συστήματος και όχι «μια και έξω». Στην αρχή μπορεί να γίνει το ξεκίνημα με τους πελάτες και προμηθευτές. Στη συνέχεια και αφού γίνει ομαδοποίηση και κωδικαρίθμηση των εμπορευμάτων εισάγεται η μηχανογραφική εκτύπωση των τιμολογίων με ταυτόχρονη ενημέρωση της αποθήκης, των πελατών και προμηθευτών. Στη συνέχεια εισάγεται η γενική λογιστική. Μια άλλη μέθοδος είναι η εισαγωγή της γενικής λογιστικής (γενικό καθολικό) με βάση τις εγγραφές του χειρόγραφου συστήματος και τμηματική προώθηση στα άλλα προγράμματα. Της μεταβατικής αυτής περιόδου, θα πρέπει για κάθε στάδιο Μ/Γ εφαρμογής να προηγείται μια δοκιμαστική περίοδος με παράλληλη τήρηση και των δύο συστημάτων (χειρόγραφου και μηχανογραφικού) για ένα ή δύο μήνες. Στη δοκιμαστική περίοδο χρησιμοποιούνται απλά και όχι θεωρημένα μηχανογραφικά έντυπα.

Μετά τις πρώτες πετυχημένες εφαρμογές ακολουθεί η ικανοποίηση και ο ενθουσιασμός τόσο του προσωπικού του λογιστηρίου όσο και του επιχειρηματία. Γιατί τότε πια διαπιστώνει το κάτι άλλο.

3) Το δυσκολότερο πρόβλημα στο θέμα της μηχανοργάνωσης μίας επιχειρήσεως είναι η επιλογή του κατάλληλου, προμηθευτή.

Δυστυχώς το μικρό κόστος των μηχανημάτων και η δυνατότητα πραγματοποίησης μεγάλων ποσοστών μικτού κέρδους, ώθησαν πολλούς

άσχετους να ασχοληθούν με την εισαγωγή και πώληση *των mini computers. Πληροφορούμαστε ότι οι εισαγωγείς τέτοιων μηχανών έφτασαν περίπου τους 250 και συνέχεια αυξάνουν. Οι περισσότεροι όμως από αυτούς αγνοούν ή δέλουν να το αγνοούν, ότι η πώληση των Η/Υ και η πραγματοποίηση υψηλών ποσοστών μικτού κέρδους, δημιουργεί γι'αυτούς, σοβαρές - σοβαρότατες υποχρεώσεις. Θα ήταν αδιανόητο για οποιανδήποτε πραγματοποίηση ενός τόσο υψηλού ποσοστού μικτού κέρδους, αν μέσα σε αυτό δεν περιλαμβάνονταν ορισμένες υπηρεσίες, αλληλένδετα συνδεδεμένες με την πώληση, το κόστος των οποίων δεν θα εντάσσονταν στο μικτό κέρδος του Η/Υ. Δύο βασικά είναι οι υπηρεσίες αυτές: Το τεχνικό σέρβις που επικουρεί την αξιοπιστία του μηχανήματος και η κατάρτιση των προγραμμάτων με υποχρέωση βελτιώσεων ή διορθώσεων κατά τους πρώτους μήνες εφαρμογής του συστήματος. Δυστυχώς και στην περίπτωση αυτή, οι αλεξιπτωτιστές του επαγγέλματος, βρήκαν τη λύση. Αγόρασαν ή αντέγραψαν προγράμματα, από εκείνα που όπως χαρακτηριστικά λέγεται «πουλιόνται στα περίπτερα σαν τις ασπιρίνες», τα οποία μεταπωλούν στα δύματά τους που πλέουν σε πελάγη άγνοιας και από εκεί και πέρα αρχίζει το δράμα των επιχειρήσεων που βλαστιμούν την ώρα και τη στιγμή που μπήκαν στην περιπέτεια των Η/Υ.

Δεν αναφερόμαστε στο μποϋκοτάζ που ορισμένοι λογιστές κηρύσσουν κατά των mini computers είτε επειδή πιστεύουν ότι αποδυναμώνονται σαν επαγγελματίες είτε γιατί δεν είναι σε θέση ή δεν δέλουν να μπουν στη φιλοσοφία τους είτε και για άλλους λόγους....

Αναφερόμαστε σε περιπτώσεις που ανάγονται σε εξαπάτηση των πελατών με την προσφορά ακριβοπληρωμένων αλλά άσχετων

προγραμμάτων, που έχουν καταρτιστεί για επιχειρήσεις με διαφορετικό αντικείμενο εργασιών και με διαφορετικές απαιτήσεις λογιστικής οργάνωσης και πληροφόρησης πχ. η προσφορά ενός προγράμματος που έχει καταρτιστεί για εμπορική επιχείρηση σε βιομηχανική επιχείρηση ή η προσφορά προγράμματος ξενοδοχειακής επιχείρησης σε ναυτιλιακή επιχείρηση. Το σωστό στις περιπτώσεις αυτές είναι ο επιχειρηματίας που επιθυμεί να αγοράσει έναν Η/Υ να απευθύνεται σε ένα αδέσμευτο ειδικό επιστήμονα, ο οποίος θα ετοιμάζει τις προδιαγραφές του Η/Υ σύμφωνα και με τις μελλοντικές ανάγκες της επιχείρησης για μια τουλάχιστον πενταετία και ο οποίος θα υποδεικνύει τουλάχιστον 5 σοβαρές επιχειρήσεις που διαθέτουν Η/Υ με τις προδιαγραφές αυτές και θα εγγυάται με το επαγγελματικό και επιστημονικό του κύρος την αξιοπιστία τους, τόσο στη δυνατότητα άμεσης επισκευής βλαβών (service) όσο και την ικανότητα κατάρτισης ή προσαρμογής των προγραμμάτων. Από εκεί και πέρα η επιλογή ανήκει στον επιχειρηματία, ο οποίος πρέπει να γνωρίζει ότι, ορισμένοι από τους προμηθευτές τέτοιων μηχανών, είναι αδίστακτοι, προκειμένου να μπουν στην αγορά ή να επεκτείνουν τον κύκλο των πελατών τους. Χρησιμοποιούν και τις πιο απίδανες μεθόδους φθάνοντας σε σημείο συντριβής κάθε προσώπου που θα, γίνει εμπόδιο στα σχέδιά τους. Στη διορατικότητα του υποψηφίου αγοραστή εναπόκειται να κρίνει ποιοι τον συμβουλεύουν με αντικειμενική κρίση και ποιοι ξεκινούν από κάποιο ίδιο συμφέρον...

4) Η εισαγωγή των Η/Υ στη λογιστική των επιχειρήσεων, δημιούργησε - ιδιαίτερα στις μεγάλες επιχειρήσεις - μια νέα τάξη επαγγελματιών υπαλλήλων. Αυτούς που αποκαλούνται «μηχανογράφοι». Πολλοί από αυτούς είναι άξιοι επιστήμονες με μεταπτυχιακές σπουδές

στο εξωτερικό. Στην κατηγορία των μηχανογράφων περιλαμβάνονται πολλές ειδικότητες. Δυστυχώς σε πολλές περιπτώσεις αγνοούν ότι οι Η/Υ είναι μηχανές που εξυπηρετούν τη λογιστική επιστήμη. Ξεχνούν ότι ο Η/Υ δεν είναι αυτοσκοπός αλλά εργαλείο για εξυπηρέτηση της λογιστικής της επιχειρήσεως. Εκμεταλλευόμενοι την άγνοια του υπολοίπου προσωπικού της επιχειρήσεως και του εργοδότη και την αδυναμία για άμεση αναπλήρωσή τους, «καβαλούν» το «καλάμι» και πιστεύουν ότι χωρίς αυτούς η επιχείρηση δεν μπορεί να λειτουργήσει. Η συμπεριφορά τους έναντι του υπολοίπου προσωπικού χαρακτηρίζεται από ένα υπερφίαλο εγωισμό ακόμα και έναντι των λογιστών με τους οποίους θα έπρεπε να έχουν απόλυτη συνεργασία αφού από τις οδηγίες αυτών, θα προχωρούν στην ανάλυση των λογιστικών διαδικασιών και την κατάρτιση ή τροποποίηση των προγραμμάτων

5) Είναι αλήθεια ότι η εισαγωγή της μηχανοργάνωσης σε μία επιχείρηση αποτελεί ένα εγχείρημα που παρουσιάζει δυσκολίες τόσο στην επιλογή του κατάλληλου συστήματος όσο και στην εφαρμογή.

Πιστεύουμε ότι αξίζει τον κόπο να αποτολμήσουν οι μικρομεσαίες επιχειρήσεις το εγχείρημα αυτό, πάντοτε με την επιχειρηματική σύνεση. Γιατί οι καρποί αυτού του τολμήματος είναι βέβαιο ότι θα βοηθήσουν την επιχείρηση στην οργάνωση και την νοικοκυρεμένη λειτουργία της.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2^ο

ΑΡΘΡΑ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 22 - ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΗΣΗ ΓΕΝΙΚΑ

Ζητήματα

1. Η χρήση των ηλεκτρονικών υπολογιστών έχει καλύψει ένα πολύ μεγάλο μέρος της επιστήμης και της τεχνολογίας. Ο μηχανογραφικός είναι πλέον ο κυρίαρχος τρόπος τήρησης των βιβλίων, κυρίως στις μεγάλες επιχειρήσεις.

Ο κώδικας, περιέχει ειδικές διατάξεις για τους επιτηδευματίες που τηρούν τα βιβλία και εκδίδουν τα στοιχεία με τη χρήση ηλεκτρονικών υπολογιστών.

2. Μπορεί ο επιτηδευματίας να εφαρμόζει συγχρόνως χειρόγραφο και μηχανογραφικό σύστημα;

Άρθρο 22 ΠΔ 186/92

Μηχανογράφηση γενικά

Ο επιτηδευματίας, που χρησιμοποιεί ηλεκτρονικά μέσα για την τήρηση των βιβλίων ή και την έκδοση των στοιχείων, υπάγεται και στις διατάξεις των άρθρων 23 έως και 25, οι οποίες κασιχύνουν των αντιστοιχών σχετικών διατάξεων του Κώδικα αυτού.

Στις περιπτώσεις που εφαρμόζεται σύστημα χειρόγραφο και μηχανογραφικό, ισχύουν οι αντίστοιχες, κατά περίπτωση, διατάξεις.

22.3 Ερμηνευτικές παρατηρήσεις

,1) Έκταση εφαρμογής των διατάξεων περί μηχανογράφησης. Μικτό σύστημα

Οι διατάξεις των άρθρων 23 έως και 25 είναι ειδικές και κατισχύουν άλλων αντίστοιχων διατάξεων του Κώδικα αυτού. Για θέματα όμως, που δεν αντιμετωπίζονται με τις διατάξεις αυτού του κεφαλαίου, έχουν εφαρμογή οι αντίστοιχες διατάξεις γενικού χαρακτήρα του Κώδικα αυτού (π.χ. οι διατάξεις περί θεωρήσεως βιβλίων και στοιχείων, περί απογραφής και αποτίμησης κ.ά.).

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου αυτού, κατά το μέρος που η τήρηση των βιβλίων και η έκδοση των στοιχείων του επιτηδευματία καλύπτεται μηχανογραφικά, εξαφανίζονται οι διατάξεις αυτού του κεφαλαίου, ενώ κατά το μέρος που η τήρηση των βιβλίων και η έκδοση των στοιχείων του επιτηδευματία καλύπτεται με χειρόγραφο τρόπο, εφαρμόζονται οι διατάξεις του γενικού μέρους του Κώδικα αυτού. Αυτό σημαίνει ότι παρέχεται η δυνατότητα στον επιτηδευματία, ευθέως από τις διατάξεις, να κάνει παράλληλη χρήση των δύο συστημάτων (μηχανογραφικό και χειρόγραφο για την τήρηση των βιβλίων και την έκδοση των στοιχείων του. Δηλαδή, μπορεί ο επιτηδευματίας να τηρεί μηχανογραφικά τη γενική λογιστική του και να εκδίδει τα στοιχεία του χειρόγραφα ή αντίστροφα ή ορισμένα βιβλία ή στοιχεία με τον ένα τρόπο και ορισμένα με τον άλλο.

Επισημαίνεται όμως ότι δεν μπορεί ο επιτηδευματίας το ίδιο βιβλίο (π.χ, το γενικό ή ένα αναλυτικό ημερολόγιο) άλλοτε να το τηρεί

μηχανογραφικά και άλλοτε χειρόγραφα ή ένα στοιχείο (π.χ. δελτίο αποστολής ή τιμολόγιο δελτίου αποστολής) να το εκδίδει μηχανογραφικά με τη συμπλήρωση ορισμένων μόνο δεδομένων (π.χ. είδη, ποσότητες, τιμή μονάδας και αξία των αγαθών) και τα λοιπά δεδομένα να συμπληρώνονται χειρόγραφα (Ερμην. ΚΒΣ 22.1).

Άρθρο 23 -ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΤΩΝ ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ

Ζητήματα

1. Ποιες είναι οι υποχρεώσεις των επιτηδευματιών που εφαρμόζουν μηχανογραφικό σύστημα τήρησης βιβλίων και έκδοσης στοιχείων;
2. Όποιος αναλαμβάνει τη μηχανογραφική τήρηση βιβλίων (π.χ. λογιστικό γραφείο) έχει αντίστοιχες υποχρεώσεις;
3. Ποιες τεχνικές προδιαγραφές πρέπει να έχει το λογισμικό που χρησιμοποιεί ο επιτηδευματίας για την μηχανογραφική τήρηση βιβλίων και έκδοση στοιχείων;

Άρθρο 23 ΠΔ 186/92

Υποχρεώσεις Χρηστών. Τεχνικές Προδιαγραφές Λογισμικού.

1. Ο επιτηδευματίας που χρησιμοποιεί ηλεκτρονικό υπολογιστή (Η/Υ) για την τήρηση των βιβλίων ή την έκδοση των στοιχείων υποχρεούται:
 - α) να έχει αναλυτικό εγχειρίδιο οδηγιών χρήσης του λογισμικού στην ελληνική γλώσσα, που αναφέρεται τουλάχιστον στην εφαρμογή των

διατάξεων του Κώδικα αυτού και το οποίο ενημερώνεται αμέσως για κάθε μεταβολή που επέρχεται σ' αυτό,

β) να δέτει στη διάθεση του προϊσταμένου της Δ.Ο.Υ. το κατάλληλο προσωπικό για τη χρήση του λογισμικού της επιχείρησής για όσο χρόνο απαιτηθεί, κατά τη διάρκεια του ελέγχου.

Τις υποχρεώσεις των περιπτώσεων α' και β' έχει και όποιος αναλαμβάνει τη μηχανογραφική τήρηση των βιβλίων επιτηδευματιών,

γ) να διαφυλάσσει, εκτός από τα βιβλία και στοιχεία που ορίζονται από την παράγραφο 2 του άρθρου 21 του Κώδικα αυτού, τα μηνιαία ισοζύγια του γενικού καθολικού, τις μηνιαίες καταστάσεις του βιβλίου αποθήκης, τα ηλεκτρομαγνητικά μέσα αποθήκευσης πληροφοριών, μέχρι την εκτύπωση των δεδομένων τους, και το εγχειρίδιο οδηγιών χρήσης του λογισμικού.

2. Το λογισμικό πρέπει να ανταποκρίνεται πλήρως στις απαιτήσεις των διατάξεων του Κώδικα αυτού, όπως ισχύουν κάθε φορά, και επιπλέον πρέπει να έχει τις ακόλουθες δυνατότητες:

α) Ανάπτυξης κωδικών αριθμών και τίτλων λογαριασμών από τους επιτηδευματίες που τηρούν βιβλία τρίτης κατηγορίας, ανάλογης με εκείνη του Ελληνικού Γενικού Λογιστικού Σχεδίου, ή των κλαδικών λογιστικών σχεδίων, εφόσον προορίζεται για επιχειρήσεις που τα εφαρμόζουν. Προκειμένου για επιτηδευματίες που τηρούν βιβλία πρώτης και δεύτερης κατηγορίας τα πληροφοριακά στοιχεία που προβλέπονται από τα άρθρα 5 και 6 του Κώδικα αυτού πρέπει να προκύπτουν υποχρεωτικά από ανάπτυξη αντίστοιχων στηλών στα βιβλία αυτά,

εφόσον δεν συντάσσονται οι αναλυτικές καταστάσεις που προβλέπονται από τις ίδιες διατάξεις,

β) Προσδιορισμού των χρησιμοποιούμενων μεταβλητών φορολογικών συντελεστών, εισφορών, τελών από τον ίδιο το χρήστη,

γ) Αυτόματης ετήσιας προοδευτικής αρίθμησης κάθε ημερολογιακής εγγραφής, ξεχωριστά για κάθε ημερολόγιο, η οποία δεν επιτρέπεται να μεταβάλλεται από το χρήστη. Η απλή εισαγωγή πληροφοριών ή άλλων ενδείξεων για μελλοντική έκδοση φορολογικών στοιχείων, δεν ασκεί οποιαδήποτε επίδραση στα λογιστικοποιημένα οικονομικά στοιχεία,

δ) διασφάλισης της ενημέρωσης των βιβλίων του επιτηδευματία με το περιεχόμενο των στοιχείων που εκδίδονται μηχανογραφικά,

ε) ακύρωσης εγγραφής με έκδοση ειδικού ακυρωτικού στοιχείου, σε περίπτωση λανθασμένης έκδοσης φορολογικών στοιχείων, εφόσον δεν έγινε χρήση αυτών. Η διόρθωση της λανθασμένης εγγραφής μπορεί να γίνεται με αλγεβρική απεικόνιση, με την προϋπόθεση ότι η ίδια μέθοδος θα εφαρμόζεται σε όλα τα επίπεδα λογαριασμών στους οποίους αφορά η διόρθωση,

στ) διαχωρισμού, καταχώρησης και εκτύπωσης των οικονομικών πράξεων της νέας διαχειριστικής περιόδου, παράλληλα με τις οικονομικές πράξεις και τις τακτοποιητικές πράξεις της διαχειριστικής χρήσης που έληξε (σύνταξη ισολογισμού), καθώς και αυτόματης μεταφοράς των υπολοίπων στους λογαριασμούς της νέας χρήσης. Κάθε υπόλοιπο που μεταφέρεται στη νέα χρήση πρέπει να είναι οριστικό και εκκαθαρισμένο,

ζ) διαχωρισμού και χωριστής εκτύπωσης των πράξεων του τελευταίου μήνα της διαχειριστικής χρήσης που έληξε από τις τακτοποιητικές πράξεις της ίδιας χρήσης,

η) αποκλεισμού της δυνατότητας για αναδρομική τροποποίηση ή παρεμβολή οποιασδήποτε εγγραφής, μετά την πάροδο της προθεσμίας ενημέρωσης, που ορίζεται από τις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 17 του Κώδικα αυτού,

θ) μεταγενέστερης αναπαραγωγής των εγγραφών σε περίπτωση τροποποίησης του λογισμικού,

ι) αυτόματης ενέργειας των αδροίσεων των ποσών των ημερολογίων, των λογαριασμών, των ισοζυγίων, των καταστάσεων και των σπηλών των βιβλίων πρώτης και δεύτερης κατηγορίας και μεταφοράς τους από μια σελίδα σε άλλη.

Ερμηνευτικές παρατηρήσεις

1) Με τις διατάξεις του άρθρου αυτού ορίζονται οι υποχρεώσεις του επιτηδευματία που χρησιμοποιεί Ηλεκτρονικό Υπολογιστή (Η/Υ) στη διεκπεραίωση μέρους ή όλων των λογιστικών του εργασιών, όπως οι υποχρεώσεις αυτής προσδιορίζονται από τις διατάξεις του Κώδικα αυτού στα 22, 23, 24 και 25.

Ο μηχανογραφικός εξοπλισμός που έχει ανάγκη ο επιτηδευματίας μπορεί να είναι ιδιόκτητος ή μισθωμένος ή να ανήκει σε φοροτεχνικό - λογιστικό γραφείο ή ακόμη μπορεί να ανήκει σε άλλο επιτηδευματία, ο οποίος παραχωρεί τη χρήση με οποιοδήποτε τρόπο.* (ερμην. ΚΒΣ 23.0).

Νομολογία - διοικητικές λύσεις

1) Ειδικό ακυρωτικό σημείωμα

Όταν ο επιτηδευματίας χρησιμοποιεί μηχανογραφικό σύστημα για την τήρηση των βιβλίων και από το ίδιο σύστημα εκδίδονται και τα φορολογικά στοιχεία, με ταυτόχρονη ενημέρωση των βιβλίων (ON LINE) και συμβεί, κατά τη διενέργεια μιας συναλλαγής, να δοθούν λανθασμένες εντολές στον Η/Υ με αποτέλεσμα να εκδοθεί λάθος φορολογικό στοιχείο ή το σωστό φορολογικό στοιχείο να εκδοθεί με λανθασμένο περιεχόμενο πρέπει, εφόσον το λάθος διαπιστώνεται πριν γίνει χρήση του στοιχείου, το λειτουργεί το σύστημα του Η/Υ να εξασφαλίζει τη δυνατότητα ακύρωσης του νου στοιχείου και των εγγραφών που έγιναν στους οικείους λογαριασμούς με την άμεση μηχανογραφική έκδοση ιδικού ακυρωτικού σημειώματος. Το σημείωμα αυτό είναι αδεώρητο και μπορεί να εκδίδεται από το ίδιο πακέτο μηχανογραφικών εντύπων που εκδίδονται και άλλα φορολογικά στοιχεία, εφόσον εφαρμόζονται οι διατάξεις της παραγρ. 2 του άρθρου 25.

Επίσης με την έκδοση ακυρωτικού σημειώματος ακυρώνονται λανθασμένες εγγραφές που έγιναν στους οικείους λογαριασμούς με βάση φορολογικό στοιχείο που εκδόθηκε χειρόγραφα ή μηχανογραφικά με τη χρήση ιδιαίτερου Η/Υ αλλά με λάθος περιεχόμενο.

Διευκρινίζεται ότι, αν λανθασμένη έκδοση του στοιχείου διαπιστωθεί μετά τη χρησιμοποίησή του, η διόρθωση των λανθασμένων εγγραφών γίνεται πλέον με την έκδοση πιστωτικού τιμολογίου.

Για την εφαρμογή της διάταξης αυτής θεωρείται ότι το στοιχείο χρησιμοποιήθηκε μόνο αν αυτό ή το αντικείμενο της συναλλαγής περιήλθε στον αντισυμβαλλόμενο

Συνεπώς, επί μη παραλαβής πωληθέντων αγαθών από τον παραλήπτη τους, για οποιοδήποτε λόγο, και επιστροφής τους με το ίδιο στοιχείο, παρόλο που το στοιχείο αυτό συνόδευσε τα αγαθά, θεωρείται ότι δεν χρησιμοποιήθηκε, για την εφαρμογή της διάταξης αυτής. Και, στην περίπτωση αυτή, παρά το γεγονός ότι το στοιχείο εκδόθηκε κανονικά, είναι σκόπιμο η διόρθωση των εγγραφών να γίνει με την έκδοση ειδικού ακυρωτικού σημειώματος, δεδομένου ότι ακυρώνεται η συναλλαγή στα σύνολά της

Δεν εκδίδεται ακυρωτικό σημείωμα όταν δεν έχει ενημερωθεί το αρχείο του Η/Υ με τις λανθασμένες εγγραφές, είτε επειδή δεν υπάρχει σύστημα ταυτόχρονης ενημέρωσης των βιβλίων είτε επειδή δεν έχουν πληκτρολογηθεί τα δεδομένα του λανθασμένου στοιχείου, αλλά απλώς το λανθασμένο στοιχείο ακυρώνεται, με την αναγραφή της λέξης «ΑΚΥΡΟ» σε όλα τα αντίτυπα και διαφυλάσσεται όπως και τα άλλα φορολογικά στοιχεία.

Το περιεχόμενο του ειδικού ακυρωτικού σημειώματος δεν ορίζεται ρητά από τις διατάξεις του Κώδικα. Οποσδήποτε, όμως, πρέπει να αναγράφονται σ' αυτό τα απαραίτητα δεδομένα για τη διόρθωση των λανθασμένων εγγραφών, με μνεία του στοιχείου εκείνου για διόρθωση του οποίου εκδίδεται.

Οι ακυρωτικές εγγραφές στα βιβλία του επιτηδευματία, που γίνονται για την ακύρωση των λανθασμένων εγγραφών, μπορεί να εμφανίζονται αρνητικά στις στήλες των βιβλίων αγορών και εσόδων-εξόδων ή στη χρέωση και στην πίστωση όλων των λογαριασμών που αφορά η διόρθωση στα βιβλία τρίτης κατηγορίας. Μπορεί όμως να παρακολουθούνται αυτές, με ιδιαίτερες στήλες ή με αντίθετους λογαριασμούς αντίστοιχα (Ερμην. ΚΒΣ 23.2.5).

**Άρθρο 24 - ΧΡΟΝΟΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΣ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΗΣ
ΕΝΗΜΕΡΩΣΗΣ ΤΩΝ ΒΙΒΛΙΩΝ ΚΑΙ ΕΚΔΟΣΗΣ ΤΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ**

24.1 Ζητήματα

1. Στο άρθρο 17 του Κώδικα, ορίζεται η προθεσμία ενημέρωσης των βιβλίων.

Ο χρόνος ενημέρωσης των βιβλίων όταν εφαρμόζεται μηχανογραφικό σύστημα ενημέρωσής τους, είναι ο ίδιος (του άρθρου 17) ή διαφέρει;

2. Κατά ποιο τρόπο γίνεται η μηχανογραφική ενημέρωση των βιβλίων;

3. Μπορεί ο επιτηδευματίας να διαθέτει κεντρική μονάδα Η/Υ με την οποία να παρακολουθεί τα λογιστικά στοιχεία όλων των επαγγελματικών εγκαταστάσεων του; Αν ναι, ποιες οι σχετικές υποχρεώσεις του;

24.2 Άρθρο 24 Δ 186/92

Χρόνος και τρόπος μηχανογραφικής ενημέρωσης των βιβλίων και έκδοσης των στοιχείων

1. Ο επιτηδευματίας που τηρεί βιβλία τρίτης κατηγορίας του Κώδικα αυτού, ενημερώνει τα ημερολόγιά του και το βιβλίο αποθήκης στις προθεσμίες, που ορίζονται από την παράγραφο 2 του άρθρου 17.

Η εκτύπωση των ημερολογίων γίνεται μέσα στον επόμενο μήνα εκείνου που αφορούν οι οικονομικές πράξεις.

Σε μηνιαία βάση και μέσα στον επόμενο μήνα εκείνου που αφορούν οι οικονομικές πράξεις, ο επιτηδευματίας μπορεί, αντί της μηνιαίας εκτύπωσης του συγκεντρωτικού ημερολογίου, όταν τηρείται, του γενικού καθολικού και του βιβλίου αποθήκης, να εκτυπώνει ισοζύγιο του γενικού

καθολικού και κατάσταση του βιβλίου αποθήκης. Στην κατάσταση αυτή εμφανίζονται για μεν τα είδη που κινήθηκαν κατά τη διάρκεια του μήνα, κατ' είδος, ποσότητα και αξία τα προοδευτικά αθροίσματα μέχρι το τέλος του προηγούμενου μήνα, τα σύνολα των κινήσεων του μήνα κατά ποσότητα και αξία και τα ποσοτικά υπόλοιπα, για δε τα είδη που δεν κινήθηκαν το προοδευτικό συνολικό ποσό αξιών χρέωσης και πίστωσης όλων των ειδών μέχρι το τέλος του προηγούμενου μήνα.

2. Εφόσον τηρούνται τα πιο πάνω μηνιαία ισοζύγια και οι καταστάσεις του βιβλίου αποθήκης, η εκτύπωση του συγκεντρωτικού ημερολογίου, όταν τηρείται, του γενικού καθολικού και του βιβλίου αποθήκης γίνεται στο τέλος της διαχειριστικής περιόδου και μέσα στην προθεσμία σύνταξης του ισολογισμού. Τα αναλυτικά καθολικά εκτυπώνονται στο τέλος της διαχειριστικής περιόδου και μέσα στην προθεσμία σύνταξης του ισολογισμού.

3. Ο επιτηδευματίας που τηρεί βιβλία πρώτης ή δεύτερης κατηγορίας ενημερώνει τα βιβλία της έδρας ή του υποκαταστήματός του μέσα στις προθεσμίες που ορίζουν οι διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 17 του Κώδικα αυτού.

Η εκτύπωση των βιβλίων γίνεται μέσα στον επόμενο μήνα εκείνου που αφορούν οι οικονομικές πράξεις.

4. Ο επιτηδευματίας της τρίτης κατηγορίας για τις οικονομικές πράξεις του υποκαταστήματός του:

α) εκτυπώνει το ημερήσιο φύλλο συναλλαγών και αποστέλλει αυτό στην έδρα για την ενημέρωση των βιβλίων εντός δεκαπέντε (15) ημερών από την ημέρα που αφορά,

β) ενημερώνει το ημερολόγιο ταμειακών και συμπληρωστικών πράξεων μέσα στην προθεσμία της παραγράφου 2 του άρθρου 17 του Κώδικα αυτού και εκτυπώνει αυτό ή το φύλλο ανάλυσης και ελέγχου εντός των πρώτων είκοσι (20) ημερών του επόμενου μήνα,

γ) ενημερώνει και εκτυπώνει το βιβλίο αποθήκης, καθώς και τη μηνιαία κατάσταση του βιβλίου αποθήκης, μέσα στις προθεσμίες των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου αυτού.

5. Σε περίπτωση που ο επιτηδευματίας διαθέτει κεντρική μονάδα (Η/Υ), με την οποία παρακολουθεί τα λογιστικά στοιχεία όλων των επαγγελματικών εγκαταστάσεων, μπορεί, μετά από προηγούμενη γνωστοποίηση στον προϊστάμενο της Δ.Ο.Υ. της έδρας του ή μετά από έγκρισή του, εφόσον η κεντρική μονάδα είναι σε τόπο εκτός της χωρικής του αρμοδιότητας ή πρόκειται για ανώνυμη εταιρεία με έδρα το νομό Αττικής ή Θεσσαλονίκης, να εκτυπώνει μέχρι το τέλος του επόμενου μήνα στη μονάδα αυτή τα λογιστικά βιβλία και το βιβλίο αποθήκης κάθε επαγγελματικής εγκατάστασης, όταν η μεταβίβαση των εγγραφών από τις επαγγελματικές εγκαταστάσεις γίνεται είτε με απευθείας σύνδεση, είτε με άλλα ηλεκτρονικά μέσα, στις προβλεπόμενες προθεσμίες.

Τα τυπωμένα βιβλία αποστέλλονται μέσα σε δέκα (10) ημέρες από τη λήξη του μήνα της εκτύπωσης στην επαγγελματική εγκατάσταση την οποία αφορούν, όπου και φυλάσσονται.

Τα θεωρημένα και μη χρησιμοποιημένα βιβλία μπορεί να φυλάσσονται στο χώρο της κεντρικής μονάδας του Η/Υ μέχρι την χρησιμοποίησή τους.

6. Η εκτύπωση της ποσοτικής καταγραφής των αποδεμάτων, ιδίων και τρίτων, στο βιβλίο απογραφών γίνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας της παραγράφου 7 του άρθρου 17 του Κώδικα αυτού. Η κατά ποσότητα και αξία εκτύπωση των αποδεμάτων γίνεται μέσα στην προθεσμία της παραγράφου 8 του άρθρου 17 του Κώδικα αυτού

7. Οι προθεσμίες που ορίζονται για την εκτύπωση των βιβλίων που προβλέπονται από τις παραγράφους 1 έως 5 του άρθρου αυτού, τελούν υπό την προϋπόθεση ότι, όταν ζητηθεί εγγράφως από τον προϊστάμενο της Δ.Ο.Υ. ή από εξουσιοδοτημένο από αυτόν υπάλληλο, είναι δυνατή η εκτύπωση σε αδεώρητο μηχανογραφικό χαρτί αμέσως των υπολοίπων όλων ή μερικών των λογαριασμών του γενικού καθολικού και του βιβλίου αποθήκης και εντός δύο ημερών όλων ή μερικών των βιβλίων που τηρούνται μέχρι την ημέρα, που σύμφωνα με τις διατάξεις των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 17 του Κώδικα αυτού, έπρεπε να έχει γίνει η εισαγωγή των στοιχείων στον Η/Υ. Εφόσον είναι αντικειμενικά αδύνατη η εκτύπωση αυτή μέσα στις παραπάνω προθεσμίες ο προϊστάμενος της Δ.Ο.Υ. ή ο εξουσιοδοτημένος από αυτόν υπάλληλος μπορεί, μετά από αίτηση του επιτηδευματία, να τις παρατείνει.

Οι προθεσμίες ενημέρωσης και εκτύπωσης των βιβλίων με τις τρέχουσες συναλλαγές παρατείνεται αυτοδίκαια για όσο χρόνο ορίζεται για τις παραπάνω εκτυπώσεις.

8. Οι διατάξεις της παραγράφου 6 του άρθρου 17 του Κώδικα αυτού έχουν ανάλογη εφαρμογή και επί μηχανογραφικής τήρησης των βιβλίων.

Σε περίπτωση παράτασης του χρόνου ενημέρωσης των βιβλίων παρέχεται ταυτόχρονη παράταση και στο χρόνο εκτύπωσής τους.

24.3 Ερμηνευτικές παρατηρήσεις

1) *Ενημέρωση βιβλίων: Περιλαμβάνει δύο επί μέρους ενέργειες:

α. την εισαγωγή των εγγραφών στο αρχείο του ηλεκτρονικού υπολογιστή και την λογιστικοποίηση των εγγραφών μέσα στις προθεσμίες που ορίζει το άρθρο 17 του Κώδικα,

β. την εκτύπωση των εγγραφών, δηλαδή την απεικόνιση σε μηχανογραφικού έντυπο, των εγγραφών που εισήχθησαν και λογιστικοποιήθηκαν. Για την εκτύπωση των εγγραφών ισχύουν οι προθεσμίες του άρθρου 24 του Κώδικα.

24.4 Σχηματική Παράσταση

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΒΙΒΛΙΟΥ	ΑΡΘΡΟ ΠΔ 18B/92	ΧΡΟΝΟΣ ΕΚΤΥΠΩΣΗΣ	Αρθρο ΠΔ 186/92
A	Αγορών	5	Μέσα στον επόμενο μήνα από εκείνον που αφορούν οι οικονομικές πράξεις	24 παρ 3
B	Εσόδων	5	Μέσα στον επόμενο	24 παρ 3

Μηχανογραφημένη Λογιστική

	Εξόδων		μήνα από εκείνον που αφορούν οι οικονομικές πράξεις	
Γ	Ημερολόγια	7	Μέσα στον επόμενο μήνα από εκείνον που αφορούν οι οικονομικές πράξεις	24 παρ 1
Γ	Συγκεντρωτικό ημερολόγιο	7	Μέσα στον επόμενο μήνα από εκείνον που αφορούν οι οικονομικές πράξεις	24 παρ 1
Γ	Γενικό καθολικό	7		
Γ	Αποθήκης	8		
	Εναλλακτικώς		ή	
Γ	Συγκεντρωτικό Ημερ	7	Στο τέλος της διαχειριστικής περιόδου και μέσα στην προθεσμία	
	Γενικό καθολικό		σύνταξης του	24 παρ
Γ		7	ισολογισμού με την	1&2
	Βιβλίο αποθήκης		προϋπόθεση εκτύπωσης σε μηνιαία βάση και μέσα στον επόμενο μήνα εκείνου που αφορούν οι συναλλαγές, ισοζυγίου του γενικού καθολικού και κατάσταση του βιβλίου αποθήκης, σε δεωρημένο έντυπο.	
Γ		8		
	Αναλυτικά καθολικά		Στο τέλος της διαχειριστικής περιόδου και μέσα στην προθεσμία	24 & 2
Γ		7		

Γ	Βιβλίο απογραφών (ποσοτικά)		σύνταξης του ισολογισμού μέχρι τις 20 του μεθεπόμενου μήνα από την λήξη της διαχειριστικής περιόδου	24&6 και 17&7
Γ	Πράξεων ισολογισμών	7	Στις ίδιες προθεσμίες της ενημέρωσης	24 παρ 6 και 17 παρ6

Συναφείς διατάξεις

1) Σ.1473/26/πολ.161/14.5.1986

Τήρηση βιβλίων και στοιχείων εκτός έδρας.

«Με αφορμή ερωτήματα και αναφορές που μας υποβλήθηκαν, αναφορικά με το αντικείμενο του Θέματος, σας γνωρίζουμε τ' ακόλουθα:

1. Σύμφωνα με τη διάταξη της παραγράφου 4 του άρθρου 16 του Κ.Φ.Σ., όλα τα βιβλία, τα στοιχεία και λοιπά δικαιολογητικά των εγγραφών τηρούνται στην έδρα της επιχείρησης ή του επαγγέλματος του επιτηδευματία, εκτός από τα βιβλία και τα στοιχεία του υποκαταστήματος, που τηρούνται σ' αυτό. Με την ίδια διάταξη παρέχεται το δικαίωμα στον Οικονομικό Έφορο να επιτρέπει την τήρηση των βιβλίων και των στοιχείων σε τόπο διάφορο από εκείνο, που ορίζει ο νόμος.

2. Στην παράγραφο 77 της ερμηνευτικής εγκύκλιου Σ. 4527/140/30-6-1977 εγκύκλιος 40. με την οποία κοινοποιήθηκαν οι διατάξεις του Π.Δ. 99/1977, τονίζεται ότι για την ικανοποίηση αιτήματος τήρησης των

βιβλίων και στοιχείων της επιχείρησης σε τόπο άλλο από εκείνο που ορίζεται από το νόμο πρέπει να συντρέχουν σοβαροί λόγοι. Στην περίπτωση δε που ο νέος τόπος τήρησής τους βρίσκεται στην περιφέρεια άλλου Οικονομικού Εφόρου, Θα πρέπει να κοινοποιείται και σ' αυτόν η σχετική έγκριση. Συνεπώς, το δικαίωμα που παρέχεται από το νόμο στον Οικονομικό Έφορο, να επιτρέπει δηλαδή την τήρηση των βιβλίων και των στοιχείων εκτός της έδρας της επιχείρησης μετά από αίτηση του επιτηδευματία, πρέπει να ασκείται μόνο όταν γίνεται επίκληση από τον ενδιαφερόμενο και διαπιστώνεται από τον αρμόδιο Οικονομικό Έφορο η ύπαρξη σοβαρών λόγων που δημιουργούν πραγματική αδυναμία για την τήρηση των βιβλίων και στοιχείων στην Έδρα της επιχείρησης, όπως είναι για παράδειγμα η έλλειψη του αναγκαίου χώρου για τη στέγαση του λογιστηρίου, η δυσχέρεια για την αντιμετώπιση των δαπανών της δημιουργίας κατάλληλης υποδομής για τη μηχανογραφική τήρηση βιβλίων κλπ. Είναι φανερό ότι οι σοβαροί λόγοι που Θα επικαλεστεί ο ενδιαφερόμενος επιτηδευματίας πρέπει να αναφέρονται άμεσα στην επιχείρησή του και όχι σ' αυτόν που του παρέχει τη λογιστική εξυπηρέτηση (λογιστής ή λογιστικό γραφείο).

3. Με την ευκαιρία αυτή κρίνεται σκόπιμο να τονιστεί ότι αντικειμενικές δυσχέρειες ή αδυναμία τήρησης βιβλίων στην έδρα της επιχείρησης, παρουσιάζονται συνήθως στην περίπτωση που τηρούνται βιβλία τέταρτης κατηγορίας του Κ.Φ.Σ., όπου κατά κανόνα τα τηρούμενα λογιστικά βιβλία είναι πολλά, το πλήθος των λογιστικών εγγραφών σημαντικό και ο αριθμός των υπαλλήλων του λογιστηρίου πολλές φορές μεγάλος. Αντίθετα, στις περιπτώσεις που τηρούνται βιβλία πρώτης,

δεύτερης ή τρίτης κατηγορίας του Κ.Φ.Σ. (βιβλίο αγορών ή βιβλίο εσόδων - εξόδων), δεν είναι δυνατό να προβάλλονται σοβαροί λόγοι αδυναμίας τήρησής τους στην έδρα της επιχείρησης, καθόσον δεν απαιτείται ιδιαίτερος χώρος για την τήρηση και διαφύλαξη ενός απλογραφικού βιβλίου, η δε προθεσμία ενημέρωσής τους (6 μέρες), για την οποία δεν απαιτούνται πολλές γραμματικές γνώσεις, παρέχει χρονική άνεση στον επιτηδευματία.

4. Όπως είναι γνωστό η σημαντική πρόοδος και η βελτίωση στα τεχνικά μέσα και στις μεθόδους στον ηλεκτρονικό τομέα, που έχει σημειωθεί στην εποχή μας, χρησιμοποιείται σε μεγάλη έκταση από τις επιχειρήσεις για την αντιμετώπιση και επίλυση λειτουργικών, οργανωτικών και άλλων προβλημάτων τους. Ένας τομέας στον οποίο εφαρμόζεται με επιτυχία η ηλεκτρονική πρόοδος είναι και η ενημέρωση των λογιστικών βιβλίων και η έκδοση των φορολογικών στοιχείων των επιχειρήσεων με τη χρήση Η/Υ. Είναι επίσης γνωστό ότι πολλές επιχειρήσεις, που τηρούν βιβλία τέταρτης κατηγορίας και δεν έχουν την οικονομική ευχέρεια να αποκτήσουν δικά τους τεχνικά μέσα για την μηχανογράφηση των λογιστικών τους εργασιών, αναθέτουν την εργασία αυτή σε επιχειρήσεις (λογιστικά γραφεία) που διαθέτουν για το σκοπό αυτό τον απαραίτητο εξοπλισμό και το ειδικευμένο προσωπικό που χρειάζονται. Στις περιπτώσεις αυτές, που τα μηχανογραφικώς τηρούμενα βιβλία της επιχείρησης ενημερώνονται εκτός της έδρας της (σε λογιστικά γραφεία), δεν είναι απαραίτητη η σχετική έγκριση του αρμόδιου Οικονομικού Εφόρου, με την προϋπόθεση βέβαια ότι όλα τα πρωτογενή φορολογικά στοιχεία και λοιπά δικαιολογητικά (τιμολόγια

αγοράς, στελέχη τιμολογίων πώλησης και αποδείξεων λιανικής πώλησης, αποδείξεις δαπανών κλπ.), από τα οποία ενημερώνονται τα προβλεπόμενα από τον ΚΦΣ βιβλία, δεν απομακρύνονται από την έδρα της επιχείρησης. τα δε βιβλία, αμέσως μετά την εκτύπωσή τους από τον Η/Υ, μεταφέρονται στην έδρα της επιχείρησης, γιατί ουσιαστικά δεν πρόκειται για τήρηση βιβλίων, αλλά για μηχανογραφική ενημέρωσή τους εκτός έδρας. Αν όμως τα πρωτογενή αυτά στοιχεία απομακρύνονται από την έδρα της επιχείρησης, έστω και προσωρινά, απαιτείται γι' αυτό σχετική έγκριση του αρμοδίου Οικονομικού Εφόρου.

5. Κατά την εφαρμογή των διατάξεων της παρ. 4 του άρθρου 16, Οικονομικός Έφορος, προκειμένου να ικανοποιήσει αίτημα τήρησης των βιβλίων εκτός της έδρας της επιχείρησης, έχει την ευχέρεια να επιβάλλει σ' αυτήν πρόσθετες υποχρεώσεις που, κατά την άποψή του, και με βάση τα πραγματικά δεδομένα, κρίνονται απαραίτητες για τη διασφάλιση του προληπτικού φορολογικού ελέγχου (π.χ. τήρηση στην έδρα της επιχείρησης θεωρημένου πρόχειρου βιβλίου Ταμείου, μη έγκριση της απομάκρυνσης από την έδρα των πρωτογενών φορολογικών στοιχείων και δικαιολογητικών όταν τα βιβλία ενημερώνονται σε μηχανογραφικό κέντρο τρίτον κλπ.). Δηλαδή, με την παροχή οποιασδήποτε διευκόλυνσης, για την εκτός έδρας τήρηση ή ενημέρωση των βιβλίων και των στοιχείων του επιτηδεύματός, πρέπει παράλληλα να επιβάλλονται ανάλογες υποχρεώσεις που να εξασφαλίζουν τη δυνατότητα διενέργειας οποιουδήποτε φορολογικού ελέγχου.

6. Είναι αυτονόητο, τέλος, ότι στην περίπτωση που εκλείβουν οι λόγοι για τους οποίους δόθηκε σε επιτηδεύματός η δυνατότητα της τήρησης

των βιβλίων και των στοιχείων εκτός της έδρας της επιχείρησής του ή αν διαπιστωθεί μεταγενέστερα ότι η έγκριση που δόθηκε δημιουργεί δυσχέρειες στην Υπηρεσία, π.χ. δυσχεραίνει τη διενέργεια φορολογικών ελέγχων γενικά, μπορεί ο Οικονομικός Έφορος, με νέα απόφασή του, να ανακαλέσει ή να τροποποιήσει την αρχική του απόφαση, επιβάλλοντας στη δεύτερη αυτή περίπτωση την τήρηση ορισμένων προϋποθέσεων που να διασφαλίζουν, κατά την άποψή του, τη δυνατότητα διενέργειας φορολογικών ελέγχων, όπως τονίστηκε παραπάνω.

7. Οι κ.κ. Επιδεωρητές Οικονομικών Εφοριών, στους οποίους κοινοποιείται η παρούσα, παρακαλούνται να παρέχουν τη βοήθειά τους, στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων τους, όταν αυτό ζητείται από τους Οικονομικούς Εφόρους, για την αντιμετώπιση και επίλυση προβλημάτων σχετικών με το πιο πάνω θέμα.

24.6 Νομολογία - διοικητικές λύσεις

1) Μηχανογραφικά Έντυπα πολλαπλής χρήσης

« . . . η απαρτίθμηση στα μηχανογραφικά έντυπα πολλαπλής χρήσης των τίτλων των στοιχείων, τα οποία θα εκδίδονται απ' αυτά, δεν απαιτείται, όπως προκύπτει από τις διατάξεις του άρθρου 25 του Κ.Β.Σ. Έντυπα δε μηχανογραφικά πολλαπλής χρήσης που είχαν θεωρηθεί για την έκδοση στοιχείων με βάση το καθεστώς του προηγούμενου κώδικα, μπορεί να χρησιμοποιηθούν και μετά την 1/1/1993, εφόσον κατά την έκδοση (εκτύπωση) συμπληρώνονται σύμφωνα με τις διατάξεις του νέου κώδικα και εφόσον προηγούμενα γίνει σχετική γνωστοποίηση στον αρμόδιο προϊστάμενο Δ.Ο.Υ. για τα επιπλέον είδη των στοιχείων που

Θα εκδίδονται από το συγκεκριμένο πακέτο μηχανογραφικών εντύπων πολλαπλής χρήσεις. Η ύπαρξη του «κλισέ» με την απαρίθμηση των τίτλων των στοιχείων, με βάση τις ονοματολογίες των στοιχείων που προέβλεπε ο προηγούμενος κώδικας, δεν ασκεί καμιά επιρροή και δεν θα λαμβάνεται υπόψη μετά την 1/1/1993, αφού το κάθε στοιχείο λαμβάνει τον τίτλο του σύμφωνα με το νέο Κ.Β.Σ. κατά την έκδοσή του, το δε «κλισέ» με την απαρίθμηση των στοιχείων δεν απαιτείται από τις διατάξεις του Κώδικα, όπως έχει προαναφερθεί» (Υπ. Οικ. Εγκ. 1132791 Π100/28-12-1992).

24.7 Παραδείγματα

1. Διενεργείται φορολογικός έλεγχος στον επιτηδευματία Ε που εφαρμόζει μηχανογραφικό σύστημα τήρησης βιβλίων, στις 20/10.

Ποια η υποχρέωση του Ε σχετικά με την εκτύπωση των βιβλίων για επίδειξή τους στο φορολογικό έλεγχο;

Σύμφωνα με την παρ. 7 του άρθρου 24 ο Ε οφείλει, αφού του ζητηθεί εγγράφως από τον προϊστάμενο της ΔΟΥ ή από εξουσιοδοτημένο από αυτόν υπάλληλο και είναι δυνατή η εκτύπωση σε αδεώρητο μηχανογραφικό χαρτί.

1. αμέσως των υπόλοιπων όλων ή μερικών των λογαριασμών του γενικού καθολικού και του βιβλίου αποθήκης με τις εγγραφές για μεν το γενικό καθολικό μέχρι και τις 4/ 10 για δε το βιβλίο αποθήκης μέχρι και τις 11/10 για τα ποσοτικά υπόλοιπα και μέχρι και τις 9/10 για την κατ' αξία κίνηση

2. εντός δύο ημερών όλων ή μερικών των βιβλίων που τηρούνται (π.χ. ημερολόγια, γενικό καθολικό ή λογαριασμούς του γενικού καθολικού, το αναλυτικό καθολικό ή λογαριασμούς του με τις εγγραφές μέχρι και τις 4/10.

Αν η εκτύπωση αυτή είναι αντικειμενικά αδύνατη μέσα στις παραπάνω προθεσμίες, ο Ε μπορεί με αίτησή του να ζητήσει από τον προϊστάμενο της ΔΟΥ ή από τον εξουσιοδοτημένο υπάλληλο, να τις παρατείνει.

Στην περίπτωση παράτασης, παρατείνονται αυτοδίκαια οι προθεσμίες ενημέρωσης και εκτύπωσης των βιβλίων με τις τρέχουσες συναλλαγές, για όσο χρόνο ορίζεται για τις παραπάνω εκτυπώσεις.

Άρθρο 25 - ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

25.1 Ζητήματα

1. Το χαρτί στο οποίο γίνεται η εκτύπωση των βιβλίων όταν εφαρμόζεται μηχανογραφικό σύστημα τήρησης βιβλίων, πρέπει να είναι Θεωρημένο;

2. Το χαρτί αυτό πρέπει να είναι ξεχωριστό για κάθε είδος βιβλίου ή μπορεί να είναι ενιαίο για όλα τα βιβλία και τις καταστάσεις και πώς «αριθμείται»

3. Η μηχανογραφική έκδοση των στοιχείων πρέπει να γίνεται με εκτύπωση σε ξεχωριστό χαρτί για κάθε είδος στοιχείου ή υπάρχει η δυνατότητα έκδοσης από ενιαίο έντυπο.

4. Ποια στοιχεία πρέπει να αποτυπώνονται στο στοιχείο που εκδίδεται μηχανογραφικά;

5. Τι γίνεται σε περίπτωση βλάβης του ηλεκτρονικού υπολογιστή ή μη λειτουργίας του λογισμικού;

25.2 Άρθρο 25 ΠΔ 186/92

Ειδικές διατάξεις

1. Η εκτύπωση των Θεωρημένων βιβλίων και καταστάσεων, μπορεί να γίνεται σε ενιαίο Θεωρημένο μηχανογραφικό χαρτί γενικής αρίθμησης, με την προϋπόθεση ότι κατά την εκτύπωση αποτυπώνεται το είδος του βιβλίου της κατάστασης, δίδεται ενιαία εσωτερική αρίθμηση των σελίδων κάθε είδους βιβλίου ή κατάστασης και με το σημείωμα

Θεώρησης γνωστοποιείται στον προϊστάμενο της Δ.Ο.Υ. το είδος των βιβλίων και των καταστάσεων που θα εκτυπωθούν από το ενιαίο έντυπο.

2. Επιτρέπεται η έκδοση των φορολογικών στοιχείων από το ίδιο θεωρημένο στέλεχος μηχανογραφικού εντύπου πολλαπλής χρήσης, που φέρει ενιαία αρίθμηση, εφόσον με το σημείωμα θεώρησης γίνει γνωστοποίηση στον αρμόδιο προϊστάμενο Δ.Ο.Υ. για το είδος και τις σειρές των στοιχείων που εκδίδονται από αυτό και με την προϋπόθεση ότι κατά τη μηχανογραφική έκδοση αποτυπώνεται ο τίτλος και η σειρά του στοιχείου με ενιαία εσωτερική αρίθμηση για κάθε είδος και σειρά στοιχείου. Η επέκταση της δυνατότητας έκδοσης και άλλου είδους ή άλλης σειράς στοιχείων από το ίδιο θεωρημένο στέλεχος επιτρέπεται, εφόσον πριν από την έκδοση αυτή δηλωθεί τούτο εγγράφως στον προϊστάμενο της αρμόδιας Δ.Ο.Υ. που θεώρησε τα στοιχεία αυτά.

3. Εφόσον από το υποκατάστημα του επιτηδευματία ενεργούνται μόνο πωλήσεις ή παρέχονται μόνο υπηρεσίες, των οποίων τα στοιχεία μεταβιβάζονται με απευθείας σύνδεση στην κεντρική μονάδα Η/Υ, η έκδοση του φορολογικού στοιχείου στον πελάτη καλύπτει οποιαδήποτε άλλη υποχρέωση του επιτηδευματία στην εγκατάσταση αυτή, με εξαίρεση την τήρηση του βιβλίου αποθήκης, των πρόσδετων βιβλίων του άρθρου 10 και τη σύνταξη κατάστασης απογραφής υποκαταστήματος. Στην περίπτωση αυτή τα έσοδα κάθε υποκαταστήματος παρακολουθούνται χωριστά στον Η/Υ.

4. Μηχανογραφικές καταστάσεις ή βεβαιώσεις, σε έγγραφη ή μαγνητική μορφή, οι οποίες εκδίδονται ή παράγονται από τράπεζες ή

άλλους πιστωτικούς οργανισμούς και πιστοποιούν την πραγματοποίηση από αυτές εισπράξεων ή πληρωμών για λογαριασμό του Δημοσίου, νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου ή ασφαλιστικών οργανισμών, επέχουν δέσφι παραστατικών εγγράφων των δοσοληγιών που αναφέρονται σ' αυτές.

5. Σε περίπτωση βλάβης μηχανήματος ή γενικά μη λειτουργίας του λογισμικού ή ενημέρωση των βιβλίων παρατείνεται για δέκα (10) ημέρες, εφόσον γίνει σχετική γνωστοποίηση στον προϊστάμενο της Δ.Ο.Υ. Όταν αίτια της μη ενημέρωσης συνεχίζονται και μετά από το χρόνο της παράτασης αυτής οι πρωτογενείς εγγραφές, μέχρι την αποκατάσταση της βλάβης γίνονται χειρόγραφα σε αντίστοιχα βιβλία ή σε ένα γενικό ημερολόγιο ή στα μηχανογραφικά έντυπα. Τα στοιχεία, στην περίπτωση αυτή, μπορεί να εκδίδονται και από ιδιαίτερη σειρά εντύπων.

Μετά τη λειτουργική αποκατάσταση του συστήματος γίνεται αμέσως η μεταφορά των εγγραφών από τα χειρόγραφα βιβλία στον Η/Υ, καθώς και η εκτύπωση των βιβλίων ή καταστάσεων, εφόσον παρήλθε η προθεσμία εκτύπωσής τους.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3^ο

ΤΑ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΑ ΤΗΣ ΜΗΧΑΝΟΡΓΑΝΩΣΗΣ

Στη σημερινή εποχή, η οποία σωστά ονομάζεται εποχή της πληροφόρησης οι Η/Υ έχουν γίνει ανάγκη για οποιαδήποτε επιχείρηση θέλει να είναι πραγματικά ανταγωνιστική και να έχει προοπτικές επιβίωσης. Η πληροφορική έχει εισβάλει εδώ και μια δύο δεκαετίες σε όλες της μεγάλες και σιγά - σιγά στις μικρότερες επιχειρήσεις . Η ανάγκη για ταχύτητα και πληροφόρηση συνεχώς μεγαλώνει.

Μέσα σε αυτό το κλίμα η λογιστική, σαν ένα σύστημα πληροφόρησης που είναι, δεν θα μπορούσε να ακολουθήσει την παραδοσιακή μορφή της, που ήθελε ένα λογιστήριο γεμάτο χαρτιά, καρτελάκια και ένα πλήθος ανθρώπων να ταλαιπωρούνται προκειμένου να εκδώσουν π.χ. ένα ισοζύγιο. Η εισβολή στο λογιστήριο της μηχανογράφησης ήταν άμεση απαλλάσσοντας τους εργαζόμενους από μια πολύ κοπιαστική εργασία. Παρακάτω θα εκθέσουμε τα σημαντικότερα πλεονεκτήματα της μηχανογραφικής λογιστικής, όπως αυτά φαίνονται σχεδόν δεκαετίες μετά την εισβολή των Η/Υ στο λογιστήριο.

Και πρώτα - πρώτα η Ταχύτητα

Πριν μερικά χρόνια ένα απλό λογιστικό άρθρο απαιτούσε την καταχώρηση με το χέρι σε πολλές καρτέλες, ημερολόγια κλπ. Σήμερα όλα τελείωναν με την καταχώρηση του άρθρου, οι γενικοί και ειδικοί λογ/σμοί ενημερώνονται ταυτόχρονα εξοικονομώντας χρόνο. Η έκδοση

ενός ισοζυγίου γίνεται αμέσως ενώ πριν θα απαιτούσε πολύ χρόνο και κόπο. Η έκδοση κάποιων καταστάσεων όπως της εκκαθάρισης του Φ.Π.Α. γίνεται πολύ γρήγορα και με ακρίβεια αποφεύγονται έτσι λάθη που σημαίνουν πρόστιμα.

Όμως και ο όγκος των πληροφοριών έχει πολλαπλασιαστεί. Η επιχείρηση μπορεί ανά πάσα στιγμή να ξέρει την κίνηση των λογαριασμών της το ύψος των απαιτήσεων ή των υποχρεώσεων τους και την μεταβολή οποιοδήποτε περιουσιακού της στοιχείου. Έτσι η διοίκηση βασιζόμενη δε σίγουρα στοιχεία μπορεί να δει την πορεία της επιχείρησης να λάβει τα κατάλληλα μέτρα, όπως απαιτούν οι τεχνικοί του σύγχρονου μανάτζμεντ (Ελαστικοί προϋπολογισμοί, καθορισμό των στόχων, έλεγχος κλπ).

Ιδιαίτερη είναι η σημασία της μηχανογράφησης για την εφαρμογή της κοστολόγησης καθώς και του βιβλίου αποθήκης. Στην μεν κοστολόγηση η εφαρμογή της θα ήταν αδύνατη αφού το ΕΓΛΣ και ο ΚΦΣ απαιτούν ένα πλήθος τεταρτοβάθμιων ή και πεμπτοβάθμιων λογ/μων η ενημέρωση των οποίων θα απαιτούσε ένα λογιστήριο με πολλά άτομα που θα δούλευαν ακατάπαυστα. Με αποτέλεσμα η κοστολόγηση στην μεγάλη βιομηχανική επιχ/ση να είναι ελλιπής.

Όμως και οι μικρές επιχειρήσεις θα αντιμετώπιζαν τεράστια προβλήματα με τη εφαρμογή του βιβλίου αποθήκης που φαίνεται ότι σε κάποια χρόνια θα γίνει γεγονός. Η καταχώρηση των αγορών και των πωλήσεων στο βιβλίο αποθήκης θα ήταν δύσκολη για επιχειρήσεις με πολλά και διαφορετικά προϊόντα όπως παιχνιδοπωλία.

Μία άλλη μεγάλη συμβολή της μηχανογράφησης έχει να κάνει με την ακρίβεια των πληροφοριών που παρέχει. Παλιότερα τα λογιστικά σφάλματα π.χ αναριθμιακό ήταν αναπόφευκτα και η ανακάλυψη τους ήταν δυσχερής και επίπονη. Δεν ήταν λίγες οι φορές που κάποια σφάλματα ανερούσαν το ένα το άλλο με αποτέλεσμα η ανακάλυψή τους να είναι αδύνατη. Μ' αυτό τον τρόπο η επιχείρηση ήταν εκτεδημένη ακόμα και σε καταχρήσεις από κάποιους ασυνειδήτους. Με την εφαρμογή όμως της μηχανογράφησης η συμφωνία των καταχωρήσεων ήταν απόλυτη αφού η ενημέρωση γίνεται αυτόματα από τα ημερολόγια σ' όλους τους εμπλεκόμενους λογαριασμούς.

Αποτέλεσμα της ακριβούς καταχώρησης και ενημέρωσης είναι η σωστή και πλήρης εικόνα όλων των λογαριασμών και η εξαγωγή σωστών αποτελεσμάτων. Έτσι η διοίκηση έχει μια σίγουρη πηγή πληροφοριών και είναι βέβαιη ότι οι οικονομικές καταστάσεις και οι αριθμοδείκτες που έχει στη διάθεσή της εκφράζουν την πραγματική κατάσταση της επιχείρησης.

Το κόστος εργασίας πάλι του λογιστηρίου είναι βέβαιο ότι θα μειωθεί. Ενώ αρχικά το κόστος της εγκατάστασης των μηχανημάτων και κυρίως των προγραμμάτων (λογισμικού) καθώς και της κατάρτισης φαίνεται μεγάλο, ειδικά στις μικρούς μεγέθους επιχειρήσεις μια προσεκτικότερη ματιά μας οδηγεί στο αντίθετο συμπέρασμα. Αρκεί να αναλογιστούμε τις αμοιβές του προσωπικού (βοηθού λογιστή) που τώρα πια δεν χρειάζονται. Όμως και τα λειτουργικά έξοδα ενός μηχανογραφημένου λογιστηρίου (ηλ. Ρεύμα, αναλώσιμα) δεν είναι πολύ μεγαλύτερα από

αυτά ενός λογιστηρίου με πλήθος καρτελών, χαρτιών, παραστατικών κλπ. Το ενιαίο έντυπο που χρησιμοποιείται για αγορά, πώληση κλπ μειώνει κατά πολύ το κόστος αγοράς παραστατικών τα οποία θα εκδίδοντας χειρόγραφα (τιμολόγια, εντάλματα κλπ).

Το κόστος όμως μειώνεται και με τη σωστότερη οργάνωση της εργασίας και τον καταμερισμό των αρμοδιοτήτων. Τώρα κάθε υπάλληλος εργάζεται σ' ένα συγκεκριμένο πεδίο λογαριασμών (αγορά, πώληση, έξοδα κ.λπ). Διευκολύνεται έτσι και η ελεγκτική λειτουργία αφού αποφεύγεται να δίνονται αρμοδιότητα σε υπαλλήλους που θα επέτρεπαν κλοπή, υπεξαίρεση κ.λπ.

Όμως και το περιβάλλον εργασίας γίνεται πολύ καλύτερο. Η εικόνα ενός μηχανογραφημένου λογιστηρίου με ανθρώπους που εργάζονται πίσω από ηλεκτρονικούς υπολογιστές, είναι πολύ καλύτερη από την εικόνα ενός λογιστηρίου με ένα πλήθος ατόμων που ταλαιπωρούνται πίσω από χαρτιά και ημερολόγια.

Σ' όλα τα παραπάνω πρέπει να προστεθεί η σίγουρη βελτίωση της ποιότητα των υπηρεσιών για την οποία πολύς λόγος γίνεται σήμερα. Αποτέλεσμα των παραπάνω είναι η αύξηση της παραγωγικότητας της επιχείρησης και η βελτίωση της ανταγωνιστικότητας της σ' ένα περιβάλλον που διαρκώς γίνεται δυσκολότερο, απαιτώντας σημαντική δουλειά προκειμένου μια επιχείρηση να επιβιώσει και να αναπτυχθεί.

Προτού κλείσουμε αυτή την αναφορά μας στη μηχανογράφηση θα ήταν σκόπιμο να αναφερθούμε σε ένα πρόβλημα που δημιουργεί γενικά σε όποιον τομέα και να εισχωρήσει. Αυτά είναι η εκδίωξη ουσιαστικά

κάποιων υπαλλήλων. Δυστυχώς, είναι αναπόφευκτη μια και δεν υπάρχει πλέον αντικείμενο εργασίας για αυτούς. Παρόλα αυτά φαίνεται ότι η εισβολή του Η/Υ στο λογιστήριο δεν δημιούργησε στρατιές ανέργων μια και οι υπάλληλοι αυτοί προσαρμόστηκαν βρίσκοντας εργασία σε παραπλήσια τμήματα των επιχειρήσεων π.χ γραμματεία κ.λπ.

Τελικά η είσοδος των Η/Υ στο λογιστήριο έγινε και εξακολουθεί να γίνεται ομαλά και προς οφέλη των επιχειρήσεων, της ανταγωνιστικότητας και της βελτίωσης της οικονομίας. Μακάρι και οι κρατικοί φορείς να μηχανογραφηθούν γρήγορα για το καλό όλου του οικονομικού και κοινωνικού συστήματος.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 4^ο

ΑΣΚΗΣΗ

Η επιχείρηση με την οποία θα ασχοληθούμε ονομάζεται «ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε» και εδρεύει στη Γέφυρα Θεσ/κης, οδός 25^η Μαρτίου 111. Με τηλέφωνο 031 715726-27-28, Τ.Κ 29020 και με Α.Φ.Μ 10.20.30.40.

Το αντικείμενό της είναι η εμπορία και η μεταπώληση δημητριακών προϊόντων.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΠΟΣΟΣΤΑ

Παπαδόπουλος Κων/νος του Δημητρίου

50%

Παπαγεωργίου Αλέξανδρος του Νικολάου

25%

Σαριτζιώτης Φώτιος του Γεωργίου

25%.

Η απογραφή της επιχείρησης στις 31.12.94 έχει ως εξής:

Α) ΠΑΓΙΟ

Ι. ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ.

α) Οικόπεδο Α, στην έδρα της επι/σης επιφάνειας 10 στρεμμάτων, αξίας 4.000.000 δρχ.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις έχουν φθάσει στο ύψος των

β) Οικόπεδο Β, στην έδρα της επι/σης επιφάνειας 15 στρεμμάτων αξίας 5.500.000.

γ) Αγρός στην περιοχή του ποταμού Αζίου επιφάνειας 200 στρεμμάτων αξίας 4.000.000.

II. ΚΤΙΡΙΑ ΕΓΚ/ΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ.

Α) Κτίριο Α στην έδρα της επ/σης επιφάνειας 2.000 ΤΜ. που λειτουργεί ως αποθήκη αξίας 20.000.000.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι: 10.000.000.

β) Κτίριο Β στην έδρα της επιχείρησης επιφάνειας 2.000 ΤΜ που λειτουργεί ως αποθήκη αξίας 10.000.000.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι 5.000.000.

γ) Κτίριο Γ στην έδρα της επ/σης επιφάνειας 1000 ΤΜ που λειτουργεί ως αποθήκη αξίας 15.000.000.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι: 10.000.000.

δ) Κτίριο Δ στην έδρα της επιχ/σης επιφάνειας 3.000 ΤΜ, αξίας 25.000.000 που λειτουργεί σαν γκαράζ. Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι: 5.000.000.

ε) Γραφεία στην έδρα της επιχείρησης επιφάνειας 350 ΤΜ αξίας 10.000.000.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι: 2.000.000.

στ) Ράμπες εκφόρτωσης σιτηρών στην έδρα της επ/σης αξίας 30.000.000.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι: 1.500.000.

ζ) Σίλο αποθήκευσης αραβοσίτου στην έδρα της επι/σης, αξίας 25.000.000.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι: 10.000.000

III. ΜΗΧ/ΤΑ ΤΕΧΝ. ΕΓΚ/ΣΕΙΣ Κ' ΛΟΙΠΟΣ ΜΗΧ/ΚΟΣ ΕΞ/ΜΟΣ

α) Ανελκυστήρες φορτίων στην έδρα της επι/σης αξίας 5.000.000. Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι: 1.000.000.

β) Εγκ/σεις συνεργείων επιδιόρθωσης φορτηγών στην έδρα της επιχείρησης αξίας 5.000.000.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι: 1.200.000.

ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ

α) Φορτηγό VOLVO A.K NBE 2739 μεταφορικής ικανότητας 25 τόνων αξίας 14.100.000.

Οι μέχρι τώρα απόσβεσεις είναι 4.000.000.

β) Φόρτηγο MERCEDES AK NBE 2967 μεταφορική ικανότητα 20 τόνων αξίας 15.000.000.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι: 4.200.000.

γ) Φορτηγό SCANIA AK NBE 2963 μεταφορικής ικανότητας 55 τόνων αξίας 31.000.000.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι: 6.300.000.

δ) Ρυμούλκα μεταφορικής ικανότητας 10 τόνων, αξίας: 8.000.000.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι 1.800.000.

ε) Ρυμούλκα μεταφορικής ικανότητας 10 τόνων, αξίας 11.000.000.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι 3.750.000.

ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ

α) 10 γραφεία NEOSET αξίας 50.000 έκαστο.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι 200.000.

β) 10 καρέκλες περιστρεφόμενες NEOSET αξίας 20.000 έκαστη.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι 120.000.

γ) 20 πολυδρόνες δερμάτινες NEOSET 50.000 έκαστη.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι: 50.000.

δ) Φοριακοί μεταλλικοί 10 στον αριθμό, 30.000 έκαστο.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι 30.000.

ε) 20 συρταριέρες NEOSET αξίας 25.000 έκαστη.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι: 50.000.

στ) Λοιπός εξοπλισμός γραφείων (ρολόγια τοίχου, κουρτίνες κ.λπ), αξίας 500.000.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι 50.000.

ζ) Μηχανές γραφείων (υπολογιστικές) 20 στον αριθμό αξίας 25.000 έκαστη.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι: 100.000.

η) Η/Υ IBM 386 αξίας 500.000.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι 50.000.

θ) Η/Υ IBM 486 αξίας 800.000.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι: 80.000.

ι) F.AX Sharp αξίας 300.000 δρχ.

Οι μέχρι τώρα αποσβέσεις είναι 40.000.

B) ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΚΟ

I) ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

α) Εμπ/τα

Στάρι σκληρό 1000 τόνοι X 40 δρχ.

Στάρι μαλακό 1000 τόνοι X 37 δρχ.

Καλαμπόκι Α 13,3 τόνοι X 60 δρχ.

Καλαμπόκι Β 500 τόνοι X 50 δρχ.

β) Είδη συσκευασίας

Σάκκοι συσκευασίας 5.000 τεμ. X 100 δρχ.

II) ΠΕΛΑΤΕΣ

Καραβάς Κων/νος, έδρα Ξυλόκαστρο Κορίνθου 15. ΑΦΜ 25273030.

Ποσό οφειλής: 2.500.000.

Σουπιών Παρδενόπη, έδρα Βόνιτσα, Αιτ/νίας Αγρινίου 10, ΑΦΜ
30405070

Ποσό οφειλής 3.750.000

Μηχανογραφημένη Λογιστική

Μύλοι Αγ. Γεωργίου, έδρα Θεσ/κη, Μοναστηρίου 11, ΑΦΜ 10203040.

Ποσό οφειλής 536.000.

Χρύσα Ρουμπάνη, έδρα Πύργος, Πατρών 62 ΑΦΜ 23568910.

Ποσό οφειλής: 500.000.

Επισφαλής πελάτης Καραγιάννης - Καγοράρχης Ο.Ε, έδρα Λαμία
Αναπαύσεως 5. ΑΦΜ 32997365.

Ποσό οφειλής 10.000.000

Επισφαλής πελάτης Βακόνδιος Ιωάννης, Συρος Αγ. Βασιλείου 3 ΑΦΜ
39485766 Ποσό οφειλής 5.000.000.

III) ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ

Συν/κη αποδοχή Καραβα Κων.νος συν. 12.000.000 ως πινάκιο Νο1

Συν/κη αποδοχή Ρουδική Χρύση συν. 1.000.000 ως πινάκιο Νο 2

Συν/κη αποδοχή Σουπιώνη Παρθενώπη συν. 5.000.000 ως πινάκιο Νο3.

Οι μη δουλευμένοι τόκοι είναι 200.000.

ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ

Προκαταβολή φόρου εισοδήματος 15.150.000

ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Κατάθεση όψεως στην ΕΤΕ 130.000.000

Κατάθεση όψεως στην ΑΤΕ 285.000.000

Μετρητά 4.900.000.

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Έξοδα επομένων χρήσεων (ασφάλιστρα) ποσό 500.000

Έξοδα επόμενων χρήσεων (έξοδα ταξιδιών) ποσό 250.000.

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 760.066.000

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

I. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

Κεφάλαιο α) Παπαδόπουλος Κων/νος 22.000Μ X 10.000

μερίδια μετοχών β) Παπαγεωργίου Αλεξ/ος 11.000Μ X 10.000

γ) Σαριτζιώνης Φώτιος 11.000 Μ X 10.000.

Τακτικό αποθεματικό 22.502.000

Προβλέψεις α) Πρόβλεψη για Καραγιάννη - Καγοράρη 5.000.000

β) Πρόβλεψη για Βακόνδιο

II. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

B. Προμηθευτές

α) Βορδογιάννης Ανδρέας, Γέφυρα Θεσ/κης, Καραμανλή 7, ΑΦΜ 63626461, ποσό οφειλής 40.000.000.

β) Πολυζάκης Αθανάσιος, Γέφυρα Θεσ/κης, 25^{ης} Μαρτίου 10 ΑΦΜ 99268203, ποσό οφειλής 23.000.000.

γ) Μπάφα Καλιόπη, Γέφυρα Θεσ/κης Βασ. Κων/νου 6, ΑΦΜ 55326789, ποσό οφειλής 39.000.000.

Μηχανογραφημένη Λογιστική

δ) Κοντογιαννόγλου Μιχαήλ, Πτολεμαΐδα, Ξάνθη 19, ΑΦΜ 55326789, ποσό οφειλής 51.000.000.

ε) Διοκτίτης Μάριος, Τρίπολη Καλαμών 64, ΑΦΜ 86790639, ποσό οφειλής 30.000.000.

Γραμμάτια πληρωτέα.

α) συν/κπ λήξεως 6/6/94

β) συν/κπ έκδοσης Πολυζάκη Αθανασίου σύνολο 10.625.000 ως πελάτης.

γ) συν/κπ έκδοση Κοντογιαννόγλου Μιχαήλ σύνολο 7.000.000 ως πελάτης.

Μη δεδ. Τόκοι.

ΠΙΣΤΩΤΕΣ

α) Μερίσματα πληρωτέα συν. 9.000.000 (900 δρχ. ανά μετοχή)

β) Αμοιβή διοικητικού συμβουλίου 10.000.000 για τις συνεδριάσεις του προηγούμενου έτους.

Υποχρεώσεις από Φ - Τ.

α) Φ.Π.Α 40.000.000

β) Φ.Μ.Υ 5174.000.

Ασφαλιστικοί οργανισμοί.

ΙΚΑ 5.890.000.

Μεταβατικοί λογ/μοί παθητικού.

Μηχανογραφημένη Λογιστική

Α) Έσοδα από μεσιτίες επόμενων χρήσεων 19.000.000

β) Λοιπές παροχές τρίτων δουλ/να 700.000

γ) Δημοτικό Φ. - Τ. δουλ/νοι 300.000

ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ: 760.066.000.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

31-12-94

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
ΠΑΓΙΟ			ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Οικόπεδα		13500000	ΚΕΦΑΛΑΙΟ		440000000
Κτίρια	135000000		ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ		22502000
Μείον ΔΠ/ΣΕΙΣ	43500000	91500000	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		7500000
Μηχανήματα	10000000		Β. ΒΡΑΧΥΠΡ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		183000000
Μείον Απ/σεις	2200000	7800000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ		17000000
Μετ. Μέσα	79100000		ΓΡΑΜ. ΠΛΗΡΩΤΕΑ		
Μείον Αποσβ	20050000	59050000	ΓΡΑΜ. ΠΛ/ΤΕΑ	17625000	
Έπιπλα	5100000		ΜΗ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΟΙ ΤΟΚΟΙ	625000	
Μείον Απ/σεις	770000	4330000			
ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΚΟ			3. ΠΙΣΤΩΤΕΣ		19000000
ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ		103300000	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ Φ		45174000
ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	102800000		ΑΣΦ/ΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ		5890000
ΕΙΔΗ ΣΥΣΚΕΑΣΙΑΣ	500000		ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		20000000
ΠΕΛΑΤΕΣ		22286000			
ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΙΣΠ		2500000			
ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ	2700000				
ΜΗ ΔΕΔ. ΤΟΚΟΙ	-200000				
ΧΡΕΩΣΤΕΣ		15150000			
ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑ		439900000			
ΜΕΤ. ΛΟΓ/ΣΜΟΙ		750000			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓ		760066000	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		760066000

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΓΙΑ ΤΟΝ ΙΑΝΟΥΑΡΙΟ

3/1/95 Ασφάλιστρα της προηγούμενης χρήσης ύψους 500.000 δεωρούνται δουλευμένα.

3/1/95 Πωλήσαμε στον πελάτη μας Καραβά Κώστα:

α) Σκληρό στάρι 200 τόνοι X 45 δρχ/κιλό και

β) Μαλακό στάρι 200 τόνοι X 42 δρχ/κιλό, πλέον ΦΠΑ

Τιμολόγιο Πώλησης Νο1

4/1/95 Αγοράσαμε καλαμπόκι τύπου Α από την Μπάφα Καλλιόπη 120 τόνοι X 62 δρχ/κιλό, πλέον ΦΠΑ

Τιμολόγιο Πώλησης Νο 520

4/1/95 Πληρώσαμε στον προμηθευτή μας Διοκτίτη 10.000.000 από το λογαριασμό όψεως της ΑΤΕ.

5/1/95 Διαπιστώθηκε έλλειμα 60.000 δρχ. στο ταμείο. Το έλλειμα βαρύνει την επιχείρηση.

5/1/95 Η πελάτης Ρουμπάνη Χρύσα κατέθεσε στο λογαριασμό όψεως της ΕΤΕ.

5/1/95 Πουλήσαμε στον πελάτη μας Καραβά 300 τόνους καλαμπόκι τύπου Β προς 71 δρχ/κιλό. Για τον διακανονισμό πλήρωσε 7.500.000 μετρητοίς, αποδέχτηκε 6 συναλ/κες επί 550.000 ή κάθε μία (λήξη 15/6/96), (300.000 τόκοι) και το υπόλοιπο έμεινε σε ανοιχτό λογαριασμό.

Τιμολόγιο Πώλησης Νο 2.

7/1/95 Εξοφλούμε το ΦΜΥ αξίας 5.174.000 δρχ.

Ένταλμα πληρωμής Νο1.

10/1/95 Πληρώνουμε τα μερίσματα στους μετόχους από το λογαριασμό
όψεως της ΑΤΕ αξίας 9.000.000

Ε.Π Νο 2

10/1/95 Η επιχείρηση παίρνει δάνειο ύψους 10.000.000 από την
Αγροτική Τράπεζα για την κατασκευή αποθήκης στην έδρα της.
Για το δάνειο υποθηκεύει μέρος των αγρών της αξίας
15.000.000. Το επιτόκιο της δανειοδότησης είναι 15%.

Σύμβαση Νο 670 της ΑΤΕ.

10/1/95 Αγοράσαμε από τον προμηθευτή μας Βορδογιάννη Αντρέα

α) 300 τόνους μαλακό στάρι προς 38 δρχ/κιλό,

β) 500 τόνους καλαμπόκι Α τύπου προς 65 δρχ/κιλό,

γ) 500 τόνους καλαμπόκι Β τύπου προς 70 δρχ/κιλό.

Για το διακανονισμό πληρώθηκαν 75.000.000 από το
λογαριασμό όψεως της ΕΤΕ και τα υπόλοιπα έμεινα σε ανοιχτό
λογαριασμό.

11/1/95 Συμφωνήσαμε με τον Μπαλάσκα Θεμιστοκλή για την κατασκευή
της αποθήκης και πληρώσαμε 5.000.000 σαν προκαταβολή.

Εντ. Πληρ. Νο3

11/1/95 Το ΙΚΑ προέβει σε έλεγχο των μισθολογικών καταστάσεων το 1993 και διαπίστωσε ορισμένες εκπρόθεσμες εισφορές. Μα επέβαλλε πρόστιμο 150.000.

Κοινοποίηση ΙΚΑ, ΕΠ Νο4

12/1/95 Η επιχείρηση εισέπραξε μεσιτικά 300.000 (πλέον ΦΠΑ 18%)

Γραμμ. Είσπραξης Νο1

13/1/95 Η επιχείρηση αποδέχεται τις εξής συναλλαγματικές έναντι των προμηθευτών της.

Όνομα προμηθευτή	Λήξη Αξία	Τόκοι
α) Βορδογιάννης	900.000	30.000
β) Πολυζάκης	950.000	50.000
γ) Μπάφα	800.000	25.000
δ) Κοντογιανόγλου	970.000	55.000
ε) Διοκτίτης	860.000	28.000.

14/1/95 Πωλήσαμε 500 τόνους σκληρό σάρι προς 45 δραχ/κιλό στους "Μύλους Αγίου Γεωργίου". Τα χρήματα κατατέθηκαν στο λογ/μό όψεως της ΕΤΕ. Τιμολόγιο Νο3

14/1/95 Πληρώσαμε το ΦΠΑ του Δεκεμβρίου 40.000.000. Επ. Νο5

14/1/95 Πληρώσαμε τις αμοιβές του διοικητικού συμβουλίου για το προηγούμενο έτος 10.000.000. Τα χρήματα πληρώθηκαν μέσω του λογαριασμού όψεως της ΑΤΕ.

Ε.Π Νο 6

15/1/95 Δώθηκε προκαταβολή στο προσωπικό της επιχείρησης 300.000
δρχ. Ένταλμα πληρωμής Νο7, Κατάσταση Προκαταβολών
ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ

15/1/95 Η επιχείρηση αποφάσισε να προεξοφλήσει γραμμάτια αξίας
2.000.000 στην ΕΤΕ. Εισέπραξε 1.800.000, πλήρωσε Δε
εισπρακτικά 20.000.

Γραμμ. Είσπραξης Νο2 Εντ.

Πληρωμής Νο 8

17/1/95 Καλαμπόκι τύπου Β αξίας 680.000 κρίθηκε ακατάλληλο για
συνήθη πώληση. Πωλήθηκε σε εταιρεία ζωοτρόφων έναντι
200.000. η ασφαλιστική εταιρεία καλύπτει το 50% της ζημιάς,
ενώ η υποχρεώσή της οφείλεται.

Τιμολόγιο Πώλησης Νο4

17/1/95 Η επιχείρηση ενοικίασε ηλεκτρονικό υπολογιστή αξίας
2.000.000. Τον παρέλαβε από τη μεταφορική εταιρεία
«ΗΦΑΙΣΤΟΣ» της οποίας η αμοιβή βαρύνει τον αποστολέα.

Φορτωτική Νο 563

18/1/95 Η επιχείρηση αγόρασε συναλλαγματικές από το δημόσιο ταμείο
και πλήρωσε για χαρτόσημα 30.000.

Ένταλμα Πληρωμής

Νο9

19/1/95 Η επιχείρηση έκανε επισκευή και συντήρηση σε φορτηγό
«VOLVO» αξίας 100.000 πλέον ΦΠΑ 18%.

Ένταλμα πληρωμής Νο 10

19/1/95 Λαμβάνεται ο λογ/μός της ΔΕΗ για το προηγούμενο έτος και εξοφλείται. Για τη ΔΕΗ πληρώνονται 700.000 για Δημοτικός φόρος 300.000.

Εντάλμα πληρωμής Νο 11

Απόδειξη ΔΕΗ Νο...

21/1/95 Έγινε επέμβαση σε ράμπα της οποίας η δυναμικότητα αυξήθηκε σημαντικά. Η αξία της επέμβασης είναι 750.000.

Τιμολόγιο Νο 637

22/1/95 Αγοράσαμε από τον προμηθευτή μας Διοκτίτη σκληρό στάρι 300 τόνους X 42 δρχ/κιλό πλέον ΦΠΑ 8%.

Για το διακανονισμό αποδεχτήκαμε δύο συναλαγματικές ονομαστικής αξίας 1.800.000 (τόκοι 200.000), εκδόσαμε επιταγή αξίας 3.000.000 και το υπόλοιπο έμεινε σε ανοιχτό λογαριασμό.

Τιμολόγιο Πώλησης Νο 763

23/1/95 Καταβάλλαμε στον εργολάβο Μπαλάσκα 1.200.000 για την εξέλιξη της αποθήκης από το λογ/σμο της ΑΤΕ.

Ένταλμα Πληρωμής Νο12

23/1/95 Πουλήσαμε στους Μύλους Αγίου Γεωργίου

α) 300 τόνους σκληρό στάρι με 45 δρχ/κιλό,

β) 500 τόνους μαλακό στάρι με 46 δρχ/κιλό,

γ) 200 τόνους καλαμπόκι τύπου Α με 65 Δρχ/κιλό,

δ) 150 τόνους καλαμπόκι τύπου Β με 70 δρχ/κιλό.

Για το διακανονισμό εκδόθηκε επιταγή για το 1/3, κατατέθηκε στο λογ/μό όψεως της ΑΤΕ ποσό για το 1/3 και έμεινε σε ανοιχτό λογ/μό ποσό για το 1/3/

Τιμολόγιο πώλησης Νο5

23/1/95 Γίνεται ανάλυση από την ΑΤΕ ποσού 10.000.000

Γραμμ. Είσπραξης Νο3

23/1 Πουλήσαμε α) Μαλακό στάρι 500 τόνοι X 45 δρχ,

β) καλαμπόκι τύπου Α 200 τόνοι X 80 δρχ,

στην πελάτη μας Σουπιών Παρθενόπη, πλέον ΦΠΑ 8%.

Διακανονισμός: 1/3 με μετρητά, 1/3 Άνοιχτος λογ/μός, 1/3 κατάθεση στο λογ/σμό όψεως ΕΤΕ.

Τιμολόγιο πώλησης 6

31/1 Γίνεται η εκκαθάριση του ΦΠΑ για το μήνα Γενάρη.

31/1 Πληρώνονται οι εργαζόμενοι για το μήνα ΓΕΝΑΡΗ ως εξής:

Αναστασίου Γεώργιος οδηγός (άγαμος).

Στεφανίδη Μέλπω, λογίστρια (άγαμη).

Τασόπουλος Νικόλαος, εργάτης (άγαμος).

Φωτόπουλος Αλέξανδρος, οδηγός (άγαμος).

Χριστόπουλος Κων/νος, υπαλ. Γραφείου (άγαμος).

ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ

4/2 Απόδοση εκαδάρισης ΦΠΑ (ανάλυση από Ε.Τ.Ε).

14/2 Αγοράσαμε α) Σκληρό 500Τ. Χ 40 δρχ.

β) Μαλακό 450 Τα Χ 38 δρχ. ????

από τον προμηθευτή ΚΟΝΤΟΓΙΑΝΝΗ

γ) Καλαμπόκι Α 370 Τ. Χ 61 δρχ.

δ) Καλαμπόκι Β 650 Τ. Χ 70 δρχ. ????

από την προμηθευτή ΜΠΑΦΑ ΚΑΛΛΙΟΠΗ.

Πλέον ΦΠΑ 8% με πίστωση.

Τιμολόγιο πώλησης Νο 667 ΚΟΝΤΟΓΙΑΝΝΗΣ

Νο 842 ΜΠΑΦΑ

15/2 Τα έξοδα ταξιδίων επόμενων χρήσεων καθίστανται δουλευμένα.

ΜΑΡΤΙΟΣ

10/3 Οι επισφαλείς πελάτες «ΚΑΨΟΡΑΧΗΣ - ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ» χαρακτηρίζονται ανεπίδεκτοι εισπραξεις για όλο το ποσό (10.000.000), ενώ η πρόβλεψη ήταν 5.000.000.

18/3 Επιστρέψαμε καλαμπόκι τύπου Β 50 Τ. στην Μπάφα Πόπη λόγω ακαταλληλότητας από την τελευταία παραλαβή. Πιστωτικό τιμ. Νο1

23/3 Καταβάλει στο νομικό σύμβουλο Χρήστου αμοιβή 200.000 ΦΠΑ 18%, παρακράτηση 15%. Ένταλμα πληρωμής Νο13

ΑΠΡΙΛΙΟΣ

7/4 Πουλήσαμε: α) Σκληρό 400 τ. Χ 50 δρχ.

β) Μαλακό 350 τ. Χ 42 δρχ.

γ) Καλαμπόκι Α 400τ. Χ 68 δρχ.

δ) Καλαμπόκι Β 650τ. Χ 75 δρχ.

Πλέον ΦΠΑ 8% στους «Μύλους ΑΓΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΥ» Τιμ. Χ/ο 7.

28/4 Χρηματοδοτήσαμε αθλητικές εκδηλώσεις 250.000 δρχ. πλέον ΦΠΑ 18%.

Έντ. Πληρ. Νο 14

ΜΑΪΟΣ

8/5 Αγοράσαμε αναλώσιμα υλικά Η/Υ 50.000 δρχ. (ΦΠΑ 18%)

Ένταλμα Πλήρωσης 15

15/5 α) Εξοφλείται ο λογαριασμός της ΔΕΗ 20.000 δρχ. {(ΦΠΑ 18%) ΕΡΤ 1000, Δημοτικά τέλη 5000 δρχ., Δημοτικός φόρος 750},

β) Εξοφλείται ο λογαριασμός του ΟΤΕ 60.000 δρχ. (ΦΠΑ 18%).

27/5 Δύο συναλλαγματικές ονομαστικές αξίας 1.100.000 δρχ. προεξοφλούνται από την τράπεζα αντί 950.000 δρχ. η επιχείρηση εισέπραξε το ποσό αυτό. Γραμμ. Είσπραξης Νο 4

ΙΟΥΝΙΟΣ

3/6 Ανάληψη από την Α.Τ.Ε 30.000.000 δρχ.

- 12/6 Εισπράξαμε από τους πελάτες μας (ΣΟΥΠΙΩΝΗ ΠΑΡΘΕΝΩΠΗ)
19.000.000 δρχ. Γραμμ. Είσπραξης Νο 5
- 19/6 Πληρώσαμε φόρο εισοδήματος (Προκαταβολή - δόση) 15.000.000
δρχ. Γραμμ. Είσπρ. 6
- 30/6 Είσπραξη συν/κης έκδοσης 5/1 (ΚΑΡΑΒΑΣ). Η τράπεζα ειδοποιεί
ότι εισπράχθηκαν οι συν/κες που είχαν προεξοφληθεί.

ΙΟΥΛΙΟΣ

- 10/7 Η επιχείρηση επισκευάζει δικά της φορτηγά οχήματα μεταφοράς
(500.000 δρχ). Ένταλμα Πληρωμής Νο 18
- 17/7 Λάβαμε 630.000 δρχ. (ΦΠΑ 18%) για προμήθεια. Γρ. Εισ. Νο7
- 23/7 Αγορά καλαμπόκι τύπου Α 500 τ. Χ 35 δρχ.
Καλαμπόκι τύπου Β 500 τ. Χ 36 δρχ.
Πλέον ΦΠΑ 8%, από την Μπάφα Πόπη.
Τιμ. Πώλ. Νο 865 Μπάφα

ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ

- 13/8 Πωλήσαμε 200 τόνους Στάρι σκληρό Χ 50 δρχ.
150 τ. Μαλακό Χ 42 δρχ.
150 τ. καλαμπόκι Α Χ 68 δρχ.
170 τ. καλαμπόκι Β Χ 75 δρχ.
Πλέον ΦΠΑ 8% στην Ρουμπούνη Χρύσα ????? κατάθεση εν όγει
ΕΤΕ.

Τιμ. Πωλ. Νο8

25/8 Πληρώσαμε προμήθεια για πωλήσεις 300.000 δρχ (ΦΠΑ 18%, Ε.Π.
19)

27/8 Αγοράσαμε Στάρι Σκληρό 600 X 35

Στάρι Μαλακό 750 X 34.

Πλέον ΦΠΑ 8% από προμ. Κοντογιανόγλου με πίστωση.

Τιμ. Πώλ. 640

ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ

11/9 Η επιχείρηση πληρώνει για διαφήμιση σε rally 2.000.000 δρχ. ΕΠ.
No 20

18/9 Δωρεά σε φιλανθρωπικό ίδρυμα 1.000.000 δρχ. ΕΠ Νο21

19/9 Πουλήσαμε καλαμπόκι Α 500 τ. X 50 δρχ,

Καλαμπόκι Β 500 τ. X 52 δρχ.

Πλέον ΦΠΑ 8% στη ΣΟΥΠΙΩΝΗ ΠΑΡΘΕΝΟΠΗ.

Τιμ. Πώλ. Νο 9

ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ

12/10 Η επιχείρηση επιβαρύνθηκε με έξοδα ταξιδίων του τεχνικού
προϊστάμενου προκειμένου να παραβρεθεί σε διεθνή έκθεση
500.000 δρχ. Εντ. Πληρ. 22

25/10 Οι «ΚΑΨΟΡΑΧΗΣ - ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ» εμφανίζονται και καταβάλουν 5.000.000 δρχ. για την αποσβεσμένη όφειλή τους. Γρ. είσπρ. 7

29/10 Πουλήσαμε Στάρι Σκληρό 600 τ. Χ 48 δρχ.

Στάρι Μαλακό 720 τ. Χ 46 δρχ.

Πλέον ΦΠΑ 8% στη ΧΡΥΣΑ ΡΟΥΜΠΑΝΗ.

ΔΙΑΚ. Κατάθεση στο λογαριασμό όψεως της Ε.Τ.Ε Τιμ. Πώλ. 10

ΝΟΕΜΒΡΙΟΣ

8/11 Η επιχείρηση έλαβε για προμήθεια 750.000 δρχ.

Πλέον ΦΠΑ 18% από τον ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟ. Γραμμ. Εισπρ. Νο 8

26/11 Η επιχείρηση κατέβαλε τον φόρο τελών κυκλοφορίας ύψους 100.000 δρχ. ενώ οφείλει ακόμη 100.000 δρχ. Ο λογαριασμός παραλήφθηκε σήμερα. ΕΝΤ. ΠΛΗΡ. Νο 23

ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ

31/12 Γίνεται αναπροσαρμογή της αξίας των οικοπέδων και των κτιρίων με Σ.Α 1,1 για τα οικόπεδα και

1,2 για τα κτίρια.

31/12 Υπολογίζονται οι αποσβέσεις με συντελεστή 5% για τα κτίρια 10% για τα μεταφορικά μέσα και 6% για τα έπιπλα.

31/12 Γίνεται λογ/σμός τόκων μακροπρόθεσμου δάνειου και η εξόφληση της δόσης του '95. (15% τ. / 355 ημέρες)

31/12 Γίνεται ο λογ/μός των δουλευμένων μεσιτιών ύψους 19.000.000.

ΠΙΝΑΚΑΣ

ΜΙΣΘΟΔΟΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΗΝΟΣ ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	Ειδικότητα	Ακαθαριστες Αποδοχές	Εισφορές ΙΚΑ TEAM Εργαζόμενοι	Εργοδότες	ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΦΟΡΩΝ	Χαρ/μο εργ/νου	Χαρ/μο Εργ/τη	ΦΜΥ	Προκαταβολή	ΣΥΝΟΛΟ ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ ΕΡΓ/ΝΩΝ	ΠΛΗΡΩΤΕΟ ΠΟΣΟ
Αναστασίου Γεώργιος	Οδηγός	260.000	33540	64714	98254	1560	1560	8996	70.000	44096	145904
Στεφανίδη Μέλπω	Λογίστρια	300.000	38700	74670	113370	1800	1800	10380	70.000	50880	179120
Τασόπουλος Νικόλαος	Εργάτης	250.000	32250	62225	94475	1500	1500	8650	50.000	42400	157600
Φωτόπουλος Αλέξανδρος	Οδηγός	260.000	93540	61714	98254	1560	1560	8996	70.000	44096	145904
Χριστόπουλος Κων/νος	Υπάλ. Γραφείου	210.000	27090	52269	79359	1260	1260	7266	40.000	35616	134384
ΣΥΝΟΛΑ		1280.000	165.120	318.592	483.712	7680	7.680	44.288	300.000	217.088	762.912

ΠΑΡΑΔΕΙΓΜΑ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΦΟΡΟΥ

1) Υπολογισμός Φόρου Αναστασίου Γεώργιος

ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΕΣ ΜΗΝΙΑΙΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	260.000
-(ΙΚΑ - ΤΕΑΜ +ΧΑΡΤΟΣ) (33540+1560)	-35100
ΚΑΘΑΡΕΣ ΜΗΝΙΑΙΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	224900

ΑΝΑΓΩΓΗ ΣΕ ΚΑΘΑΡΟ ΕΤΗΣΙΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ

$224900 \times 14 = 3148600$

$\text{ΕΤΗΣΙΟΣ ΦΟΡΟΣ } 3148600 \times 4\% = 125944$

$\text{ΜΗΝΙΑΙΟΣ ΦΟΡΟΣ } 125944 : 14 = 8966$

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ	ΣΥΝΤ	ΑΞΙΑ ΓΙΑ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ	ΑΞΙΑ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΕΣ	
				ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΑΘΗΤΙΚΟ
ΟΙΚΟΠΕΔΟ Α	1,1	4000000	4400000	4000000	
ΟΙΚΟΠΕΔΟ Β	1,1	5500000	6050000	5500000	
ΑΓΡΟΣ	1,1	4000000	4400000	400000	
ΚΤΙΡΙΟ	1,2	20000000	24000000	2000000	
«	1,2	10000000	12000000	3000000	
«	1,2	15000000	18000000	5000000	
«	1,2	25000000	30000000	2000000	
ΓΡΑΦΕΙΑ	1,2	100000000	120000000	6900000	
ΡΑΜΠΕΣ	1,2	30750000	36900000	5000000	
ΣΙΛΟ	1,2	25000000	30000000		
ΑΠ/ΝΟ ΚΤΙΡΙΟ Α	1,2	10000000	12000000		2000000
« Β	1,2	5000000	6000000		1000000
« Γ	1,2	10000000	12000000		2000000
« Δ	1,2	5000000	6000000		1000000
ΑΝ/ΝΑ ΓΡΑΦΕΙΑ	1,2	2000000	2400000		400000
ΑΠ/ΝΕΣ ΡΑΜΠΕΣ	1,2	1500000	1800000		300000
ΑΠ/ΝΑ ΣΙΛΟ	1,2	10000000	12000000		2000000
				29250000	8700000

Το ποσό 29250000 θα πιστωθεί ο λογαριασμός 4107 και το ποσό 8700000 θα χρεωθεί ο λογαριασμός 4107 Άρα το πραγματικό θετικό αποτέλεσμα για την καθαρή θέση της επιχ/σης είναι η διαφορά 29250000-8700.000=20550000 Λογ. Υπεραξία

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ

Κωδικός	Είδος Στοιχείου	Ον. Αξία +ΔΒ	ΣΥΝΤ ΑΠΟΣ	ΕΤΗΣΙΑ ΑΠΟΣ	ΣΥΝΟΛΟ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ
110000	Κτίριο Α	24000000	5%	1200000	13200000	10800000
110001	Κτίριο Β	12000000	5%	600000	6600000	5400000
110002	Κτίριο Γ	18000000	5%	900000	12900000	5100000
110003	Κτίριο Δ	30000000	5%	1500000	7500000	22500000
110004	Γραφεία	12000000	5%	600000	3000000	9000000
110100	Ράμπες	36900000	5%	1834375	3634375	33265625
110200	Σιλό	30000000	5%	1500000	13500000	16500000
120000	Ανελκυστήρες	5000000	5%	250000	3500000	1500000
120100	Τεχν. εγκ. Κτ	5000000	5%	250000	3700000	1300000
130200	Φορτηγό «VOLVO»	14100000	10%	1410000	5410000	8690000
130201	« «MERCENTES	15000000	10%	1500000	5700000	9300000
130202	« «SCANIA»	31000000	10%	3100000	9400000	21600000
130203	Ρυμούλκα Α	8000000	10%	800000	2600000	5400000
130204	Ρυμούλκα Β	11000000	10%	1100000	4850000	6150000
140000	Έπιπλα Γραφείων	3000000	6%	180000	680000	2320000
140200	ΥΠ. Μηχας γραφ	500000	6%	30000	130000	370000
140300	Η/Υ IBM 386	500000	6%	30000	80000	420000
140301	Η/Τα IBM 486	800000	6%	48000	128000	672000
140800	FAX	300000	6%	18000	58000	242000
Σύνολο		257100000		16850375	96570375	160529625

Οι απόσβεση γίνεται πάνω στην αναπροσαρμοσμένη αξία

Ανα/νη αξία κτήσης στην αρχή της χρήσης χ Συντ. Αν/γης

$$36300000 = 30000000 \text{ AK} \\ 750000 \text{ ΔΒ} \\ 30750000 \times 1,2 = 36900000$$

ΚΑΛΑΜΠΟΚΙ «Α»

Ημ/νία	Αιτιολογία	Ποσότητα	Τιμή	Αξία	Έκπτωση	Ημ/νία	Αιτιολογία	Ποσότητα	Τιμή	Αξία
1-1-95	Απογραφή	13.333 τον	60/Kgr	800000		23-1-95	Πώληση	200 τον	65/Kgr	13.000.000
4-1-95	Αγορά	120 τον	62/Kgr	7440000		23-1-95	Πώληση	200 τον	80/Kgr	16.000.000
10-1-95	Αγορά	500 τον	65/Kgr	32500000		7-4-95	Πώληση	400 τον	68/Kgr	27.200.000
14-2-95	Αγορά	370 τον	61/Kgr	22570000		13-8-95	Πώληση	150 τον	68/Kgr	10.200.000
23-7-95	Αγορά	500 τον	35/Kgr	17500000		19-9-95	Πώληση	500 τον	50/Kgr	25.000.000
ΣΥΝΟΛΟ				80810000		ΣΥΝΟΛΟ				91400000

ΚΑΛΑΜΠΟΚΙ «Β»

Ημ/νία	Αιτιολογία	Ποσότητα	Τιμή	Αξία	Έκπτωση	Ημ/νία	Αιτιολογία	Ποσότητα	Τιμή	Αξία	Επιστροφή αγορών
1-1-95	Απογραφή	500 τον	50/Kgr	25000000		5-1-95	Πώληση	300 τον	71/Kgr	21300000	
10-1-95	Αγορά	500 τον	70/Kgr	35000000		17-1-95	Πώληση	20 τον	10/Kgr	200000	
14-2-95	Αγορά	650 τον	70/Kgr	45500000		23-1-95	Πώληση	150 τον	70/Kgr	10500000	
23-7-95	Αγορά	500 τον	36/Kgr	18000000		18-3-95	Πώληση	50 τον	70/Kgr		35000
						7-4-95	Πώληση	650 τον	75/Kgr	48750000	
						13-8-95	Πώληση	170 τον	75/Kgr	12750000	
						19-9-95	Πώληση	500 τον	52/Kgr	26000000	
ΣΥΝΟΛΟ				123500000		ΣΥΝΟΛΟ				119500000	35000

ΣΙΤΑΡΙ ΣΚΛΗΡΟ

Ημ/νία	Αιτιολογία	Ποσότητα	Τιμή	Αξία	Έκπτωση	Ημ/νία	Αιτιολογία	Ποσότητα	Τιμή	Αξία
1-1-95	Απογραφή	1000 τον	40/Kgr	40000000		3-1-95	Πώληση	200 τον	45/Kgr	9000000
22-1-95	Αγορά	300 τον	42/Kgr	12600000		14-1-95	Πώληση	500 τον	45/Kgr	22500000
14-2-95	Αγορά	500 τον	40/Kgr	20000000		23-1-95	Πώληση	300 τον	45/Kgr	13500000
27-8-95	Αγορά	600 τον	35/Kgr	21000000		7-4-95	Πώληση	400 τον	50/Kgr	20000000
						13-8-95	Πώληση	200 τον	50/Kgr	10000000
						29-10-95	Πώληση	600 τον	48/Kgr	28800000
ΣΥΝΟΛΟ		2400		93600000		ΣΥΝΟΛΟ				103800000

ΣΙΤΑΡΙ ΜΑΛΑΚΟ

Ημ/νία	Αιτιολογία	Ποσότητα	Τιμή	Αξία	Έκπτωση	Ημ/νία	Αιτιολογία	Ποσότητα	Τιμή	Αξία
1-1-95	Απογραφή	1000 τον	37/Kgr	37000000		3-1-95	Πώληση	200 τον	42/Kgr	8400000
10-1-95	Αγορά	300 τον	38/Kgr	11400000		23-1-95	Πώληση	500 τον	46/Kgr	23000000
14-2-95	Αγορά	450 τον	38/Kgr	17100000		23-1-95	Πώληση	500 τον	45/Kgr	22500000
27-8-95	Αγορά	750 τον	34/Kgr	25500000		7-4-95	Πώληση	350 τον	42/Kgr	14700000
						13-8-95	Πώληση	150 τον	42/Kgr	6300000
						29-10-95	Πώληση	720 τον	46/Kgr	33120000
ΣΥΝΟΛΟ				91000000		ΣΥΝΟΛΟ				108020000

$$\text{ΜΣΤ Κτήσης: Σκληρού} = \frac{93600000}{2.400.000} = 39$$

$$\text{Μαλακού} = \frac{91.000.000}{2500000} = 36,4$$

$$A = \frac{80810000}{1503333} = 53753892$$

$$B = \frac{120000000}{2150000} = 55,813953$$

$$\text{Αποθέματα Σκληρού : (Εισ - Εξ)} =$$

$$(2.400.000 - 2200000) \times 39 = 200000 \times 39 = 7800000$$

$$\text{Μαλακού (Εισαγ. - εξαγω)} \times 36,4 =$$

$$(2500000 - 2420000) \times 36,4 = 80000 \times 36,4 = 2912000$$

$$\text{«Α»: (Εισαγ - Εξαγ)} \times 53753892 =$$

$$(1503333 - 1450000) \times 53,753 = 2866808$$

$$\text{«Β»: (Εισα - εξαγω)} \times 55,813 =$$

$$(2150000 - 1840000) \times 55,813 = 17302030$$

ΤΕΛ. ΑΠΟΘΕΜΑ: 30880838

ΔΙΑΝΟΜΗ ΚΕΡΔΩΝ

ΚΕΔΡΗ 37973037

ΦΟΡΟΣ=35%χ37973037=13290563

24682474

Τ.Α.=5% (37973037-13290569)= 1234124

23448350

ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Α ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ

35% (ΚΚ-Φ-ΤΑ)=23448350χ35%=8206923

6%ΧΜΚ=6%χ440000000 = 26400000

ΣΗΜ

Η Γ.Σ. της επιχείρησης αποφάσισε να μην καταβληθεί το 6% του κατ/νου Μ.Κ. λόγω ελλείψεως κερδών (1/876/79)

Σαν μέρισμα δίνεται το ποσό των 23448350 που απομένει ως εξής

Α. Παπαδόπουλος → 11724176

Β. Παπαγεωργίου → 5862087

Γ. Σαριζιώτης → 5871087

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

31/12/95

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
ΠΑΓΙΟ			ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
Εδαφικές εκτάσεις		14850000	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	440000000
Κτίρια	163650000		ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	44286124
Μείον ΔΠ/ΣΕΙΣ	60334375	103315625	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣΜΑΚΡ ΔΑΝΕΙΑ	2500000
Μηχανήματα	10000000		Β. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	10000000
Μείον Απ/σεις	2700000	7300000	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	
Μετ. Μέσα	80000000		ΓΡΑΜΜ. ΠΛΗΡΩΤΕΑ	395226800
Μείον Αποσβ	27960000	52040000		2328000
Έπιπλα	5100000			
Μειον Απ/σεις	1058000	4042000		
ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΚΟ			3. ΠΙΣΤΩΤΕΣ	23448550
ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ		27880838	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ Φ	4567711
ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	27380838		ΑΣΦ/ΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	6523712
ΕΙΔΗ ΣΥΣΚΕΑΣΙΑΣ	500000		ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	2000000
ΠΕΛΑΤΕΣ		104913200		
ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ		500000		
ΧΡΕΩΣΤΕΣ		611701234		
ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑ				
ΜΕΤ/ΚΟΙ				
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ				
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗ		969832897	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	969832897

ΒΙΒΛΙΟΓΡΑΦΙΑ

1. ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΠΕΤΡΙΔΗ ΓΕΝΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΙΙ
2. ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΠΕΤΡΙΔΗ Ε.Γ.Λ.Σ. ΙΙ
3. ΖΑΧΑΡΟΠΟΥΛΟΥ ΘΕΟΔΩΡΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΙΙ
4. ΚΟΝΤΑΚΟΥ ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗ ΓΕΝΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ
5. ΚΟΝΤΑΚΟΥ ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗ ΜΗΧ/ΝΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ
6. ΠΕΡΙΟΔΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΝΗΤΡΑ Α.Ε

7 6,01

Όλοι οι λογαριασμοί

Κωδικός	Τίτλος	Τύπος	Χαρακτηριστικά
01	ΑΛΛΟΤΡΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
01.04	Αλλότριος εξοπλισμός	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
01.04.00	Η/Υ	Μικτός	Χρημισιατικός
02	ΧΡ.ΛΟΓ.ΕΓΓ.& ΕΠΙΡΑΓΗ.ΑΣΦΑΛΕΙΩΝ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
02.11	Παραχώρηση υποθήκης	Χρέωση	
02.20	Προεξοφλημένα γραμ.εισπρακτ.ων	Μικτός	
05	ΔΙΚΑΙΟΥΧ.ΑΛΛΟΤΡ.ΠΕΡΙΟΥΣ.ΣΤΟΙΧ.	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
05.04	Δικαιούχοι αλλότριου εξοπλισμού	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
05.04.00	Δικαιούχος Η/Υ	Μικτός	Χρημισιατικός
06	ΠΙΣΤ.ΛΟΓ.ΕΓΓ.ΕΠΙΡΑΓΗ.ΑΣΦΑΛΕΙΩΝ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
06.11	Υποθήκη	Μικτός	
06.20	Προεξοφλημένα γραμ.εισπρακτ.ών	Μικτός	
10	ΕΣΦΑΡΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
10.00	Γήπεδα οικόπεδα	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
10.00.00	Οικόπεδα Α	Μικτός	Χρημισιατικός
10.00.01	Οικόπεδα Β	Μικτός	Χρημισιατικός
10.04	Άγροί	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
10.04.00	Άγροες Χ	Μικτός	Χρημισιατικός
11	ΚΤΙΡΙΑ ΕΓΚ.ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧ.ΕΡΓΑ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
11.00	Κτίρια εγκ/σεις κτιρίων	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
11.00.00	Κτίρια Α	Μικτός	Χρημισιατικός
11.00.01	Κτίρια Β	Μικτός	Χρημισιατικός
11.00.02	Κτίρια Γ	Μικτός	Χρημισιατικός
11.00.03	Κτίρια Δ	Μικτός	Χρημισιατικός
11.00.04	Γραφεία	Μικτός	Χρημισιατικός
11.01	Τεχ έργα εξυπηρέτησης μεταφορών	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
11.01.00	Ράμπες	Μικτός	Χρημισιατικός
11.02	Όσιλά τεχνικά έργα	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
11.02.00	Σιλό	Μικτός	Χρημισιατικός
11.99	Απ/να κτίρια εγκ/σεις,τεχ έργα	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
11.99.00	Απ/να κτίρια,εγκ/σεις κτιρίων	Μικτός	Χρημισιατικός
11.99.01	Απ/να τεχ έργα εξυπηρ.μεταφορών	Μικτός	Χρημισιατικός
11.99.02	Απ/να λοιπά τεχνικά έργα	Μικτός	Χρημισιατικός
12	ΜΗΧ/ΤΑ ΤΕΧΝ.ΕΓΚ/ΣΕΙΣ Α.Μ.Ε	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
12.00	Μηχανήματα	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
12.00.00	Ανελκυστήρες	Μικτός	Χρημισιατικός
12.01	Τεχνικές εγκαταστάσεις	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
12.01.00	Τεχνικές εγκαταστάσεις κτιρίων	Μικτός	Χρημισιατικός

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

V 6.01

Όλοι οι λογαριασμοί

Κωδικός	Τίτλος	Τύπος	Χαρακτηριστικό
12.99	Απ/να μηχαν/τα, τεχν.εργκ/σεις, λ.μ.ε	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
12.99.00	Απ/να μηχανήματα	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
12.99.01	Απ/νες τεχνικές εγκαταστάσεις	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
13.02	Αυτ/τα φορτηγά ρυμολκας ειδ.χρ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
13.02.00	Φορτηγό "VOLVO"	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
13.02.01	Φορτηγό "MERCEDES"	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
13.02.02	Φορτηγό "SCANIA"	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
13.02.03	Ρυμολκα Α	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
13.02.04	Ρυμολκα Β	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
13.99	Απ/να μεταφορικά μέσα	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
13.99.02	Απ/να φορτηγά, ρυμολκας ειδ.χρ.	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
14.00	Επιπλα	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
14.00.00	Επιπλα γραφείων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
14.02	Μηχανές γραφείων	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
14.02.00	Υπολογιστικές μηχανές γραφείων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
14.03	Η/Υ και ηλεκτρονικά συστήματα	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
14.03.00	Η/Υ IBM 386	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
14.03.01	Η/Υ IBM 486	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
14.08	Εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
14.08.00	FAX	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
14.99	Απ/να έπιπλα & λοιπ.εξοπλισμός	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
14.99.00	Απ/να έπιπλα	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
14.99.02	Απ/νες μηχανές γραφείων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
14.99.03	Απ/νοι Η/Υ & ηλεκτρον.συστήματα	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
14.99.08	Απ/νος εξοπλισμός τηλε/γιών	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
15	ΑΚΙΝ.ΥΠΟ ΕΚΤ/ΣΗ & ΠΡ/ΔΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
15.09	Προκαταβολές κτήσεως παγιών	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
15.09.00	Βεμιστοκλής Ηπαλάσκας, ερχολάβας	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
20	ΕΜΒΟΡΕΥΜΑΤΑ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
20.00	Σκλήρα στάρι	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
20.00.00	Αγορές σκλήρας σταριού	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
20.01	Μαλακό στάρι	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
20.01.00	Αγορές μαλακού σταριού	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
20.02	Καλαμπόκι τύπου Α	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
20.02.00	Αγορές καλαμποκιού τύπου Α	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
20.03	Καλαμπόκι τύπου Β	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
20.03.00	Αγορές καλαμποκιού τύπου Β	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
20.03.02	Επιστροφές καλαμποκιού τύπου Β	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
20.90	Αποθέματα εμπορευμάτων	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
20.90.00	Στάρι σκληρό	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
20.90.01	Στάρι μαλακό	Μικτός	Χρεωπιστωτικός

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

V 3.01

Όλοι οι λογαριασμοί

Κωδικός	Τίτλος	Τύπος	Χαρακτηριστικό
20.90.02	Καλαμπόκι τύπου Α	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
20.90.03	Καλαμπόκι τύπου Β	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
24	Α&Β ΥΛΕΣ, ΥΛΙΚΑ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
24.00	Σάκκοι	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
24.00.01	Απόθεμα σάκκων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
30	ΠΕΛΑΤΕΣ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
30.00	Παλάτες εσωτερικού	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
30.00.00	Καροβάς Κων/νος	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
30.00.01	Συμπύλη Παρθενόπη	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
30.00.02	Μόλις Αγίου Βασιλείου	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
30.00.03	Ρουμπόνη Χρόσα	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
30.97	Επιβατικές παλάτες	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
30.97.00	Καραγιάννης-Καφωράκης Ο.Ε	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
30.97.01	Βακάνδης Ιωάννης	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
31	ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
31.00	Προμήθεια στο χροτοφυλάκιο	Μικτός	
31.01	Προμήθεια στην τράπεζα για είδη	Μικτός	
31.04	Προμήθεια μετ/νο σε τρίτους	Μικτός	
31.06	Κη δεδ/νοι τόκοι χρομ.εισπρακτ.	Μικτός	
33	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΕΡΟΙ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
33.00	Προκαταβολές προσωπικού	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
33.00.00	Προκαταβολές εμπ.προσωπικού	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
33.13	Ελλ.δημόσια πρακ.προκα.όφροι	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
33.13.00	Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
33.90	Επιταγές εισπρακτέες	Μικτός	
33.95	Όλοι οι χρεώστες διάφοροι σε δρχ	Πίστωση	
36	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
36.00	Εξόδα επομένων χρήσεων	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
36.00.62	Παράγες τρίτων επομ.χρήσεων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
36.00.64	Διάφορα εξόδα επομ.χρήσεων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
36.01	Εσοδα χρήσης εισπρακτέα	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
36.01.75	Εσοδα παρ/γων ασφαλιών εισπρακτ	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
36.01.76	Εσοδα κεφαλαίων εισπρακτέα	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
38.00	Ταμείο	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
38.00.00	Μετρητά	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
38.03	Καταθέσεις όψεως σε δραχμές	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
38.03.00	Ε.Τ.Ε	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
38.03.01	Α.Τ.Ε	Μικτός	Χρεωπιστωτικός

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

V 5.01

Πλανάι λογαριασμού

Κωδικός	Τίτλος	Τύπος	Χαρακτηριστικά
40	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
40.00	Κατ/νο Η.Κ. κοινών μετοχών	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
40.00.00	Μέτοχος Παπαδόπουλος Κων/νος	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
40.00.01	Μέτοχος Παπαγεωργίου Αλέξανδρος	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
40.00.02	Μέτοχος Σαριτζιώτης Θάσιος	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
41	ΑΠ/ΚΑ ΔΙΑΦ.ΑΝ/ΓΗΣ ΕΠΙΧΟΡ.ΕΠΕΚΘ.	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
41.02	Τακτικά αποθεματικά	Μικτός	
41.03	Αποθεματικά καταστατικού	Μικτός	
41.07	Διαφ.αναπροσαρ.παγίων στοιχείων	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
41.07.00	Αναπροσαρμογή νόμου	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
42	ΑΦΟΤΣΕΛΕΣΜΑΤΑ ΣΕ ΝΕΟ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
42.00	Υπόλοιπα κερδών σε νεο	Μικτός	
44	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
44.11	Προβλέψεις, επισφαλείς πελάτες	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
44.11.00	Επισφ. "ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ-ΚΑΥΦΟΡΑΧΗΣ"	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
44.11.01	Επισφαλείς πελάτες Βακόνβιαν	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
45	ΜΑΚΡΟΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
45.10	Τράπεζ.λογ.μακροπ.υπαρχ. σε έρχ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
45.10.00	Α.Τ.Ε	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
50	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΙ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
50.00	Προμηθευτές εσωτερικού	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
50.00.00	Βασιλείου Ανδρέας	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
50.00.01	Παλιζόκης Αθανάσιος	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
50.00.02	Κηφός Καλλιόπη	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
50.00.03	Κοντογιάννηλου Νικόλαος	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
50.00.04	Διοικητής Μάριος	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
51	ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΠΛΗΡΩΤΕΑ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
51.00	Γραμμάτια πληρωτέα σε έρχ	Μικτός	
51.03	Μη δουλεμίν.τόκοι γραμ.πληρωτ.	Μικτός	
53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΕΡΟΙ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
53.00	Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
53.00.00	Αποδ.έμμελθου προσωπικ.πληρωτ.	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
53.01	Μερίσματα πληρωτέα	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
53.01.00	Μερίσμ. Παπαδόπουλου	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
53.01.01	Μερίσμ. Παπαγεωργίου	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
53.01.02	Μερίσμ. Σαριτζιώτη	Μικτός	Χρεωπιστωτικός

ΟΙΚΗΜΤΡΑ Α.Ε

Υ 8.01

Όλοι οι λογαριασμοί

Κωδικός	Τίτλος	Τύπος	Χαρακτηριστικό
53.00	Δικαιούχοι αμοιβών	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
53.00.00	Διοικητικό συμβούλιο	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
53.00.01	Δικηγόρος Ζαννές Ελευθέριος	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΤΕΛΗ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
54.00	Ε.Π.Α	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
54.00.01	Ε.Π.Α παγίων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
54.00.02	Ε.Π.Α αγοράν	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
54.00.06	Ε.Π.Α δαπανών	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
54.00.07	Ε.Π.Α πωλήσεων & λοιπών εσόδων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
54.00.90	Ε.Π.Α εκκαθάρισης	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
54.03	Φόροι & τέλη αμοιβών προσωπικού	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
54.03.00	Ε.Μ.Υ	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
54.03.02	Χαρτόσημο	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
54.04	Φόροι-τέλη αμοιβών τρίτων	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
54.04.00	Φόροι-τέλη ελευθ. επαγγελματιών	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
54.05	Τέλη κυκλοφορίας αυτοκινήτων	Μικτός	
54.07	Φόρος εισοδήματος φορολ. κερδών	Μικτός	
54.09	Λοιποί φόροι-τέλη	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
54.09.13	Φόρος υπεραξίας	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
55	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
55.00	Ι.Κ.Α	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
55.00.00	Τραγουόμενος λογαριασμός Ι.Κ.Α	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
55.00.01	Λογαριασμός προσαυξήσεων Ι.Κ.Α	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
56	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡ. ΠΑΝΤΙΚΟΥ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
56.00	Εσοδα επόμενων χρήσεων	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
56.00.75	Εσοδ. παρελθ. ασχολ. αρ. χρήσεων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
56.01	Εξοδα χρήσης δουλευμένα	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
56.01.62	Παιμ. παραχές τρίτων δουλευμένα	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
56.01.63	Θηματακοί φόροι-τέλη δουλευμένοι	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
56.01.65	Τόκοι και έξοδα δουλευμένα	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
57	ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΜΗΧΑΝ/ΚΗΣ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
57.00	ΜΗΧ/ΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
57.00.00	ΔΙΟΡΘΩΣΗ	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
60	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
60.00	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
60.00.00	Τακτικές αποδοχές	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
60.03	Εργοδοτικές εισφορές	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
60.03.00	Ι.Κ.Α	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
60.03.04	Χαρτόσημο	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος

ΘΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

V 6.01

Είσοι & έξοδα εισπρακτικού

Κωδικός	Τίτλος	Τύπος	Χαρακτηριστικά
61.00	Αμοιβ. επαγγ. υποκ. σε φορ. εισ.	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
61.00.00	Αμοιβές & έξοδα δικηγόρων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
61.02	Ποιές προμήθειες τρίτων	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
61.02.01	Προμήθειες για πωλήσεις	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
62.03	Τηλεπικοινωνίες	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
62.03.00	Τηλεφωνικά τηλεγραμικά	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
62.05	Ασφάλιστρα	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
62.05.00	Ασφάλιστρα πυρός	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
62.07	Επισκευές & συντηρήσεις	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
62.07.03	Επισκ. μεταφορικών μέσων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
62.99	Ποιές παραχές τρίτων	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
62.99.00	Επισκευές (πλην παραγωγής)	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
63	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
63.02	Τέλη συν/κών, δανείων, λοιπ. πράξ.	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
63.02.00	Χρεώσπρμα συν/κών	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
63.03	Φόροι τέλη κυκλοφορ. μέσων	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
63.03.01	Φόροι τέλη κυκλοφορ. φορτηγών	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
63.04	Διαπιστωτ. φόροι - τέλη	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
63.04.00	Τέλη καθαριότητας	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
63.99	Ποιές παραχές τρίτων	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
63.99.99	Λοιποί φόροι - τέλη	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
64.01	Έξοδα ταξιδίων	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
64.01.01	Έξοδα ταξιδίων εξωτερικού	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
64.02	Έξοδα προβολής & διαφήμισης	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
64.02.07	Εξ. προβολής δια λοιπών μεθόδων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
64.06	Όψεις-χρηρήσεις	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
64.06.00	Όψεις για κοινων. φιλ. σκοπούς	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
64.08	Υλικά άμεσης ανάληψης	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
64.08.03	Αναλίσματα Η/Υ	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
65	ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΣΟΔΑ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
65.01	Τόκοι λοιπ. μακροπρόθ. υποχρ. εθ.	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
65.01.00	Τόκ. τραπεζ. μακροπρ. υποχρ. σε άρχ.	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
65.02	Τραπεζο. τόκοι & έξοδα τραπεζών	Μικτός	
65.06	Τόκοι βραχ/μων υποχρ/σεων	Μικτός	
65.99	Λοιπ. συναφή χρηματοδοτ. έξοδα	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
65.99.00	Εισπρακτικ. γραμ. εισπρακτέων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
66	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ Π.Σ. ΛΕΙΤΟΥΡΓ. ΚΟΣΤΟΥΣ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
66.01	Απ. κτιρίων, εγκαταστάσ. τεχν. εργ.	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
66.01.00	Αποσβ. κτιρίων, εγκαταστ. κτιρίων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός

ΟΙΚΗΤΡΑ Α.Ε

9.01

Όλες οι λογαριασμοί

Κωδικός	Τίτλος	Τύπος	Χαρακτηριστικά
66.01.01	Αποσβ. τεχν. έργων εξοπ. μεταφορών	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
66.01.02	Αποσβ. λοιπών τεχνικών έργων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
66.02	Απ. μηχανημ. μηχ/κου εξοπλισμού	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
66.02.00	Αποσβέσεις μηχανημάτων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
66.02.01	Αποσβ. τεχνικών εγκαταστάσεων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
66.03	Αποσβέσεις μεταφορικών μέσων	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
66.03.02	Απ. φορτηγών, αυτοκλ. ειδ. χρήσης	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
66.04	Αποσβ. επίπλων, λοιπού εξοπλισμού	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
66.04.00	Αποσβέσεις επίπλων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
66.04.02	Αποσβέσεις μηχανών γραφείου	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
66.04.03	Απ. Η/Υ & ηλεκτρονικ. συστημάτων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
66.04.08	Αποσβέ. εξοπλισμ. τηλεπικοινων.	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
70	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΠΙΧΡΕΥΜΑΤΩΝ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
70.00	Πωλήσεις σκληρού σταριού	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
70.00.00	Πωλήσεις από σκληρό στάρι	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
70.00.01	Εκπτώσεις σκληρού σταριού	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
70.00.02	Επιστροφές σκληρού σταριού	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
70.01	Πωλήσεις μαλακού σταριού	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
70.01.00	Πωλήσεις από μαλακό στάρι	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
70.01.01	Εκπτώσεις μαλακού σταριού	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
70.01.02	Επιστροφές μαλακού σταριού	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
70.02	Πωλήσεις καλαμπακιά τύπου Α	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
70.02.00	Πωλήσεις από καλαμπακί τύπου Α	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
70.02.01	Εκπτώσεις καλαμπακιά τύπου Α	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
70.02.02	Επιστροφές καλαμπακιά τύπου Α	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
70.03	Πωλήσεις καλαμπακιά τύπου Β	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
70.03.00	Πωλήσεις από καλαμπακί τύπου Β	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
70.03.01	Εκπτώσεις καλαμπακιά τύπου Β	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
70.03.02	Επιστροφές καλαμπακιά τύπου Β	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
70.03.10	Πώληση ακατάλληλου καλαμπακ. Β	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
75	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
75.02	Προμήθειες μεριταίες	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
75.02.00	Προμήθειες από αγόρες τρίτων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
76	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
76.02	Θουλ. τόκοι γραμμ. εισπρακτέων	Μικτός	
80	ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
80.00	λόγ/σμός γενικής εκμετάλλευσης	Μικτός	
80.01	Μικτά αποτ/τα εκμετάλλευσης	Μικτός	
80.02	Εξοδ. μη προσδ. μικτών αποτελεσμ.	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
80.02.00	Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
80.02.01	Εξοδα έρευνας & ανάπτυξης	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
80.02.02	Εξοδα λειτουργίας διάθεσης	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
80.03	Εσοδ. μη προσδ. μικτών αποτελεσμ.	Μικτός	

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

V 6.01

Όλοι οι λογαριασμοί

Κωδικός	Τίτλος	Τύπος	Χαρακτηριστικό
81	ΕΚΤΑΚΤΑ-ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
81.00	Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
81.00.00	Φορολογικά πρόστιμα, προσουξής.	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
81.00.11	Ρόσος υπεραξίας	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
81.02	Εκτακτες ζημιές	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
81.02.06	Ζημιές ανεπιδείκτων υποχρεώσεων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
81.02.10	Ελλείμματα ταμείου	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
81.02.11	Εκτακτες ζημιές σε αποθέματα	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
82	ΕΞΟΔΑ, ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝ. ΧΡΗΣΕΩΝ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
82.00	Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
82.00.00	Φορολογικά πρόστιμα, προσουξής.	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
82.01	Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
82.01.03	Εισπραξίες αποσβ. απαιτήσεων	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
86	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
86.00	Αποτελέσματα εκμετάλλευσης	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
86.00.00	Μικτό αποτ/τα εκμετάλλευσης	Μικτός	Χρεωπιστωτικός
86.01	Χρημ/κά αποτελέσματα	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
86.99	Κέρδη από αποτελέσματα	Μικτός	
88	Αποτ/τα προς διάνεση	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
88.00	Καθαρά κέρδη χρήσης	Μικτός	
88.02	Υπόλοιπο κερδών προηγ. χρήσης	Μικτός	
88.08	Ρόσος εισοδημάτων	Μικτός	
88.99	Κέρδη προς διάνεση	Μικτός	
89	ΙΣΟΛΟΓΙΣΤΙΚΟΣ	Μικτός	Τροφοδοτούμενος
89.00	Ισολογισμός ανοίγματος χρήσης	Μικτός	
89.01	Ισολογισμός κλεισίματος χρήσης	Μικτός	

ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΕΩΝ

ΣΕΛ. : 2

ΔΗΗΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Ημερολόγιο	000	ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	Σύνολα δευτεροβάθμιων λογαριασμών	
Λογαριασμός		Περιγραφή	Κινήσεις	
			Χρέωση	Πίστωση
20.00		Πελάτες εσωτερικού	172 692 000	0
33.95		Λοιποί χρεώτες διάφοροι σε άρχ	340 000	0
54.00		Ε.Π.Α	0	13 792 000
70.00		Πωλήσεις σκληρού σπαριού	0	45 000 000
70.01		Πωλήσεις μαλακού σπαριού	0	53 900 000
70.02		Πωλήσεις καλαμακιού τύπου Α	0	29 000 000
70.03		Πωλήσεις καλαμακιού τύπου Β	0	32 480 000
81.02		Εκτακτες ζημιές	140 000	0
		Σύνολα	173 172 000	173 172 000

ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΕΩΝ

ΣΕΛ. : 1

9 5/91

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑ Α.Ε

Ημερολόγιο 003 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΕΩΝ

Ημερομηνία	Ποσό	Περιγραφή	Παραστατικό	Αντιστοίχια	Κρέδον	Μόχον
α/α:0000001						
3- 1-95	30.00.00	Καροτάξ Κεν/νος	ΤΙΜ.ΝΟ 1	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	18 792 000	
3- 1-95	70.00.00	Πωλήσεις από σκληρό στάρι	ΤΙΜ.ΝΟ 1	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		9 000 000
3- 1-95	70.01.00	Πωλήσεις από μαλακό στάρι	ΤΙΜ.ΝΟ 1	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		9 400 000
3- 1-95	54.00.07	Ισ.Π.Α πωλήσεων & λοιπών εσόδων	ΤΙΜ.ΝΟ 1	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		1 388 000
α/α:0000002						
4- 1-95	30.00.00	Καροτάξ Κεν/νος	ΤΙΜ.ΠΩΛ.ΝΟ 2	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	23 004 000	
4- 1-95	70.03.00	Πωλήσεις από καλαμποκι τύπου 3	ΤΙΜ.ΠΩΛ.ΝΟ 2	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		21 370 000
4- 1-95	54.00.07	Ισ.Π.Α πωλήσεων & λοιπών εσόδων	ΤΙΜ.ΠΩΛ.ΝΟ 2	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		1 704 000
α/α:0000003						
14- 1-95	30.00.02	Μύλοι Αγίου Βασιλίου	ΤΙΜ.ΝΟ 3	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	24 300 000	
14- 1-95	70.00.00	Πωλήσεις από σκληρό στάρι	ΤΙΜ.ΝΟ 3	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		22 570 000
14- 1-95	54.00.07	Ισ.Π.Α πωλήσεων & λοιπών εσόδων	ΤΙΜ.ΝΟ 3	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		1 200 000
α/α:0000004						
17- 1-95	30.00.00	Καροτάξ Κεν/νος	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣ.	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	315 000	
17- 1-95	70.03.10	Πώληση σπατάλλου καλαμποκι 3	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣ.	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		500 000
17- 1-95	54.00.07	Ισ.Π.Α πωλήσεων & λοιπών εσόδων	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣ.	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		15 000
α/α:0000005						
17- 1-95	33.95	Πωλησιές χρεώσεως δέντρων με λογ.	ΠΙΣΤ.ΤΙΜΩΝΟΓ.	ΠΙΣΤ.ΤΙΜ.	340 000	
17- 1-95	70.03.00	Πωλήσεις από καλαμποκι τύπου 3	ΠΙΣΤ.ΤΙΜΩΝΟΓ.	ΠΙΣΤ.ΤΙΜ.		140 000
α/α:0000006						
17- 1-95	81.03.11	Επιτακτές Σημεία σε απαύματα	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	140 000	
17- 1-95	70.03.00	Πωλήσεις από καλαμποκι τύπου 3	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		140 000
α/α:0000007						
23- 1-95	30.00.02	Μύλοι Αγίου Βασιλίου	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	54 300 000	
23- 1-95	70.00.00	Πωλήσεις από σκληρό στάρι	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		13 500 000
23- 1-95	70.01.00	Πωλήσεις από μαλακό στάρι	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		23 000 000
23- 1-95	70.02.00	Πωλήσεις από καλαμποκι τύπου 3	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		10 000 000
23- 1-95	70.03.00	Πωλήσεις από καλαμποκι τύπου 5	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		10 500 000
23- 1-95	54.00.07	Ισ.Π.Α πωλήσεων & λοιπών εσόδων	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		4 500 000
α/α:0000008						
23- 1-95	30.00.01	Ερευνημένα Βορβενόσια	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	41 550 000	
23- 1-95	70.01.00	Πωλήσεις από μαλακό στάρι	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		22 500 000
23- 1-95	70.02.00	Πωλήσεις από καλαμποκι τύπου 4	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		16 000 000
23- 1-95	54.00.07	Ισ.Π.Α πωλήσεων & λοιπών εσόδων	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		3 930 000
Σύνολο από 1- 1-95 ως 31- 1-95					173 172 000	173 172 000

ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΑΓΟΡΩΝ

ΣΕΛ. : 3

ΔΗΗΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 6.01

Ημερολόγιο 004 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΑΓΟΡΩΝ		Σύνολο Πρωτοβάθμιων λογαριασμών	
Λογαριασμός	Περιγραφή	Κινήσεις	
		Χρέωση	Πίστωση
20	ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	98 940 000	0
50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	0	106 855 200
54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΤΕΛΗ	7 915 200	0
	Σύνολο	106 855 200	106 855 200

ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΑΓΟΡΩΝ

ΣΕΛ. : 2

ΩΝΗΤΡΑ Α.Ε

7 Δ.01

Ημερολόγιο 004 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΑΓΟΡΩΝ		Σύνολα Δευτεροβάθμιων λογαριασμών	
Λογαριασμός	Περιγραφή	Κινήσεις	
		Χρέωση	Πίστωση
20.00	Σκληρό στάρι	12 400 000	0
20.01	Μαλακό στάρι	11 400 000	0
20.02	Καλαμπόκι τύπου Α	39 940 000	0
20.03	Καλαμπόκι τύπου Β	35 000 000	0
50.00	Προμηθευτές εκωτερικού	0	106 855 200
54.00	Φ.Π.Α	7 915 200	0
Σύνολα		106 855 200	106 855 200

ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΑΓΟΡΩΝ

ΣΕΑ : 1

ΔΗΗΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 6.01

Ημερολόγιο 004 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΑΓΟΡΩΝ

Ημερομηνία	Λογαριασμός	Περιγραφή	Παραστατικό	Αντιλογό	Κρίση	Πίσωση
		α/α:000001				
4-1-95	20.02.00	Αγορές καλαμποκιού τύπου Α	ΤΙΧ ΝΟ 520	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	7 440 000	
4-1-95	54.00.02	Ιθ.Π.Α αγοράν	ΤΙΧ ΝΟ 520	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	595 200	
4-1-95	50.00.02	Ιθαόφα Καλλιόπη	ΤΙΧ ΝΟ 520	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ		8 035 200
		α/α:000002				
10-1-95	20.01.00	Αγορές μαλακού σταριού	ΤΙΧ.ΝΟ 963	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	11 400 000	
10-1-95	20.02.00	Αγορές καλαμποκιού τύπου Α	ΤΙΧ.ΝΟ 963	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	32 500 000	
10-1-95	20.03.00	Αγορές καλαμποκιού τύπου Β	ΤΙΧ.ΝΟ 963	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	35 000 000	
10-1-95	54.00.02	Ιθ.Π.Α αγοράν	ΤΙΧ.ΝΟ 963	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	4 312 000	
10-1-95	50.00.00	Εξοδαργιάννης Ανδρέας	ΤΙΧ.ΝΟ 963	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ		85 112 000
		α/α:000003				
22-1-95	20.00.00	Αγορές σκληρού σταριού	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	12 100 000	
22-1-95	54.00.02	Ιθ.Π.Α αγοράν	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	1 008 000	
22-1-95	50.00.04	Πισωκλήτης Νάριος	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ		13 605 000
Σύνολο από 01-1-95 ως 31-1-95					106 355 200	106 355 200

ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΤΑΜΕΙΟΥ

Σελ. : 4

ΩΡΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Ημερολόγιο 001 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΤΑΜΕΙΟΥ		Σύνολα Πρωτοβάθμιων λογαριασμών	
Λογαριασμός	Περιγραφή	Κινήσεις	
		Χρέωση	Πίστωση
11	ΚΤΙΡΙΑ ΕΓΚ.ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧ.ΕΡΓΑ	750 000	0
15	ΑΚΙΝ.ΥΠΟ ΕΚΤ/ΣΗ & ΠΡ/ΜΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	6 200 000	0
30	ΠΕΛΑΤΕΣ	0	82 836 000
31	ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΙΣΡΑΚΤΕΑ	0	2 000 000
33	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	300 000	0
38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	105 990 000	170 849 712
45	ΜΑΚΡΟΠΡΟΒΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	0	10 000 000
50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	88 000 000	0
53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	19 762 712	0
54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΤΕΛΗ	45 327 000	54 000
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	100 000	0
63	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	30 000	0
65	ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΘΗ ΕΞΟΦΛ.	220 000	0
75	ΕΞΟΦΛ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΔΕΧΘΕΛΙΩΝ	0	300 000
81	ΕΚΤΑΚΤΑ-ΑΝΟΡΤΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	50 000	0
	Σύνολα	266 759 712	266 739 712

ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΤΑΜΕΙΟΥ

ΣΕΛ. : 3

ΑΗΗΗΤΡΑ Α.Ε

9 6,01

Ημερολόγιο 001 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΤΑΜΕΙΟΥ		Σύνολα δευτεροβάθμιων λογαριασμών	
Λογαριασμός	Περιγραφή	Κινήσεις	
		Χρέωση	Πίστωση
11.01	Ταχ έρχα εξυπηρέτησης μεταφορών	750 000	0
13.09	Προκαταβολές κτήσεις παγίων	6 200 000	0
30.00	Παλάτες εσωτερικού	0	83 886 000
31.01	Γραμμάτια στην τράπεζα για είση	0	2 000 000
33.00	Προκαταβολές προσωπικού	300 000	0
38.00	Ταμείο	33 730 000	47 349 712
38.03	Καταθέσεις όψεως σε δραχμές	72 240 000	123 200 000
45.10	Τράπεζ.λογ.μακροπ.υποχρ. σε όρχ	0	10 000 000
50.00	Προμηθευτές εσωτερικού	88 000 000	0
53.00	Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	742 712	0
53.01	Κερίσματα πληρωτέα	9 000 000	0
53.02	Δικαιούχοι αμοιβών	10 000 000	0
54.00	Φ.Π.Α	40 153 000	54 000
54.03	Φόροι & τέλη αμοιβών προσωπικού	3 174 000	0
62.07	Επισκευές & συντηρήσεις	100 000	0
63.02	Τέλη συν/κών,δανείων,λοιπ.πράξ.	30 000	0
65.02	Προεξοφ.τόκοι & έξοδα τραπεζών	200 000	0
65.99	Λοιπ.συννορή χρηματοδοτ.έξοδα	50 000	0
75.02	Προμηθευτές μεσιντείες	0	300 000
81.02	Εκτακτες ζημίες	50 000	0
Σύνολα		266 739 712	266 739 712

ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΤΑΜΕΙΟΥ

ΣΕΛ. : 2

ΔΕΚΜΕΤΡΑ Α.Ε

7 3.01

Ημερολόγιο 001 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΤΑΜΕΙΟΥ

Χρονολογία	Λογαριασμός	Περιγραφή	Παραστατικό	Αιτιολογία	Χρέωση	Πόσωση
15- 1-95	31.01	Γραμμάτιο στον τράπεζα για είδη α/α:000017	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞ.	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		2 000 000
17- 1-95	38.00.00	Μισθοστά	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞΗ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	215 000	
17- 1-95	30.00.00	Καταβάς Κον/νας α/α:000018	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞΗ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		215 000
18- 1-95	63.02.00	Πλαστικό χαρτί συν/κων	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜ.	ΓΕΝΤΑΛΙΑ ΠΛΗΡ.	30 000	
18- 1-95	38.00.00	Μισθοστά α/α:000019	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜ.	ΓΕΝΤΑΛΙΑ ΠΛΗΡ.		30 000
19- 1-95	62.07.02	Επιτακ.μεταφορικών μέσων	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜ.	ΓΕΝΤΑΛΙΑ ΠΛΗΡ.	100 000	
19- 1-95	54.00.04	Εκπ.Π.Α δαπανών	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜ.	ΓΕΝΤΑΛΙΑ ΠΛΗΡ.	10 000	
19- 1-95	38.00.00	Μισθοστά α/α:000020	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜ.	ΓΕΝΤΑΛΙΑ ΠΛΗΡ.		110 000
21- 1-95	11.01.00	ΕΡΩΝΕΣ	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜ.	ΓΕΝΤΑΛΙΑ ΠΛΗΡ.	750 000	
21- 1-95	54.00.01	Εκπ.Π.Α παγίων	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜ.	ΓΕΝΤΑΛΙΑ ΠΛΗΡ.	135 000	
21- 1-95	38.00.00	Μισθοστά α/α:000021	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜ.	ΓΕΝΤΑΛΙΑ ΠΛΗΡ.		285 000
22- 1-95	50.00.04	Ενοίκια κτιρίων	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜ.	ΓΕΝΤΑΛΙΑ ΠΛΗΡ.	3 000 000	
22- 1-95	38.03.01	Ε.Τ.Ε α/α:000022	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜ.	ΓΕΝΤΑΛΙΑ ΠΛΗΡ.		3 000 000
22- 1-95	15.05.00	Εξουσιοκλή. Πωλήσεις, εργολάβος	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΓΕΝΤΑΛΙΑ ΠΛΗΡ.	1 200 000	
22- 1-95	38.03.01	Ε.Τ.Ε α/α:000023	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΓΕΝΤΑΛΙΑ ΠΛΗΡ.		1 200 000
22- 1-95	38.03.01	Ε.Τ.Ε	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	21 200 000	
22- 1-95	30.00.02	Κόστος Αγίων Θεοφανείων α/α:000024	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		21 200 000
22- 1-95	38.03.00	Ε.Τ.Ε	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞΗ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	13 860 000	
25- 1-95	30.00.01	Εξουσιοκλή Παρθενόνη α/α:000025	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞΗ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		13 860 000
25- 1-95	38.00.00	Μισθοστά	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞ.	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	13 860 000	
27- 1-95	30.00.01	Εξουσιοκλή Παρθενόνη α/α:000026	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞ.	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		13 860 000
28- 1-95	38.00.00	Μισθοστά	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞ.	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	10 000 000	
28- 1-95	38.03.01	Ε.Τ.Ε α/α:000027	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞ.	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		10 000 000
31- 1-95	52.00.00	Αποδ.έμμεθου προσεκκ.πληρωτ.	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΓΕΝΤΑΛΙΑ ΠΛΗΡ.	762 712	
31- 1-95	38.30.00	Μισθοστά	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΓΕΝΤΑΛΙΑ ΠΛΗΡ.		762 712

Σύνολο από 1- 1-95 ως 31- 1-95 | 266 739 712 | 266 739 712

138.00.00	Μισθοστά	Χρέωση	Πόσωση	Υπόλοιπο
		Προηγούμενο διάστημα	0	0
		Κίνηση	33 730 000	-13 519 712
		Αθροισμα	33 730 000	-13 519 712

ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΤΑΜΕΙΟΥ

Σελ. : 1

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ

9 1.91

Ημερολόγιο 001 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΤΑΜΕΙΟΥ

Ημερομηνία	Αριθμοαριθμός	Περιγραφή	Ποσοστάτικό	Αντιστοίχια	Χρέωση	Πίστωση
		α/α:0000001				
4-1-95	50.00.04	Επισκεπτής Μάρκος	ΕΝΤ.ΠΛΗΡ.ΝΟ 1	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	10 000 000	
4-1-95	38.03.01	ΙΑ.Τ.Ε	ΕΝΤ.ΠΛΗΡ.ΝΟ 1	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.		10 000 000
		α/α:0000002				
4-1-95	51.02.10	Ελληνομας ταμείου	ΕΝΤ.ΠΛΗΡ.ΝΟ 2	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	60 000	
4-1-95	38.06.00	Μετροτά	ΕΝΤ.ΠΛΗΡ.ΝΟ 2	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.		60 000
		α/α:0000003				
4-1-95	22.03.30	ΙΕ.Τ.Ε	ΓΡ.ΕΙΣΠΡ.ΝΟ 1	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	2 500 000	
4-1-95	30.00.00	Καραβός Κων/νος	ΓΡ.ΕΙΣΠΡ.ΝΟ 1	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		2 500 000
		α/α:0000004				
4-1-95	38.00.00	Μετροτά	ΓΡ.ΕΙΣΠΡ.ΝΟ 2	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	7 500 000	
4-1-95	30.00.00	Καραβός Κων/νος	ΓΡ.ΕΙΣΠΡ.ΝΟ 2	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		7 500 000
		α/α:0000005				
7-1-95	54.03.00	ΙΦ.Μ.Υ	ΕΝΤ.ΠΛΗΡ.ΝΟ 3	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	5 174 000	
7-1-95	38.00.00	Μετροτά	ΕΝΤ.ΠΛΗΡ.ΝΟ 3	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.		5 174 000
		α/α:0000006				
10-1-95	53.01.00	Μάρκου Παπαδόπουλου	ΕΠΙΤΑΓΗ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	4 500 000	
10-1-95	53.01.01	Καρόλου Παπαγεωργίου	ΕΠΙΤΑΓΗ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	2 350 000	
10-1-95	53.01.02	Μάρκου Σαρτζιλιάτη	ΕΠΙΤΑΓΗ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	2 350 000	
10-1-95	38.03.01	ΙΑ.Τ.Ε	ΕΠΙΤΑΓΗ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.		9 200 000
		α/α:0000007				
10-1-95	38.03.01	ΙΑ.Τ.Ε	ΣΥΜΒ.ΑΤΕ ΝΟ36	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	10 000 000	
10-1-95	45.10.00	ΙΑ.Τ.Ε	ΣΥΜΒ.ΑΤΕ ΝΟ36	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.		10 000 000
		α/α:0000008				
10-1-95	50.00.00	Βοσδογιάννης Ανδρέας	ΕΠΙΤΑΓΗ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	75 000 000	
10-1-95	38.03.00	ΙΕ.Τ.Ε	ΕΠΙΤΑΓΗ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.		75 000 000
		α/α:0000009				
11-1-95	15.09.00	Παυλοπούλου Νικολέττα, εργολάβος	ΕΠΙΤΑΓΗ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	5 000 000	
11-1-95	38.03.01	ΙΑ.Τ.Ε	ΕΠΙΤΑΓΗ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.		5 000 000
		α/α:0000010				
12-1-95	38.00.00	Μετροτά	ΓΡ.ΕΙΣΠΡ.ΝΟ 3	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	354 000	
12-1-95	75.02.00	Προμήθειες από αγοράς τρίτων	ΓΡ.ΕΙΣΠΡ.ΝΟ 3	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		300 000
12-1-95	54.00.07	ΙΦ.Π.Α πώληση & λοιπών εσόδων	ΓΡ.ΕΙΣΠΡ.ΝΟ 3	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		54 000
		α/α:0000011				
14-1-95	38.03.00	ΙΕ.Τ.Ε	ΓΡ.ΕΙΣΠΡ.ΝΟ 4	ΓΡΑΜ.ΕΙΣ	24 300 000	
14-1-95	30.00.02	Κόλυι Αγίου Βασιλείου	ΓΡ.ΕΙΣΠΡ.ΝΟ 4	ΓΡΑΜ.ΕΙΣ		24 300 000
		α/α:0000012				
14-1-95	54.00.90	ΙΦ.Π.Α εκκαθάρισης	ΕΝΤ.ΠΛΗΡ.ΝΟ 5	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	40 000 000	
14-1-95	38.00.00	Μετροτά	ΕΝΤ.ΠΛΗΡ.ΝΟ 5	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.		40 000 000
		α/α:0000013				
14-1-95	53.03.00	Επιτελεστικό συμβούλιο	ΕΝΤ.ΠΛΗΡ.	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	10 000 000	
14-1-95	38.03.01	ΙΑ.Τ.Ε	ΕΝΤ.ΠΛΗΡ.	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.		10 000 000
		α/α:0000014				
15-1-95	33.00.00	Πρακτοράδες εμπ.προσηλικού	ΕΝΤ.ΠΛΗΡ.	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	300 000	
15-1-95	38.00.00	Μετροτά	ΕΝΤ.ΠΛΗΡ.	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.		300 000
		α/α:0000015				
15-1-95	65.98.00	Εισπρακτικά γραμ.εισπρακτέων	ΕΝΤ.ΠΛΗΡ.	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	20 000	
15-1-95	38.00.00	Μετροτά	ΕΝΤ.ΠΛΗΡ.	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.		20 000
		α/α:0000016				
15-1-95	38.00.00	Μετροτά	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΣ.	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	1 800 000	
15-1-95	65.02	Προεξοφ.τόκοι & έξοδα τραπεζών	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΣ.	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	200 000	

ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΕΩΝ

ΣΕΑ. : 3

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Ημερολόγιο 003 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΕΩΝ		Σύνολο Πρωτοβάθμιων λογαριασμών	
Λογαριασμός	Περιγραφή	Κινήσεις	
		Υπόμνη	Επίστροφα
130	ΠΕΛΑΤΕΣ	172 692 000	0
133	ΚΡΕΔΙΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	340 000	0
154	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΤΕΛΗ	0	12 792 000
170	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0	180 380 000
181	ΕΚΤΑΚΤΑ-ΑΝΘΡΩΠΙΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	140 000	0
	Σύνολο	173 172 000	173 172 000

ΗΜΕΡΩΝ ΔΙΑΦΟΡ. ΠΡΑΞΕΩΝ

Σελ. : 1

ΣΥΝΗΤΡΑ Α.Ε

9 1.01

Προσολόγος 002 ΗΜΕΡΩΝ ΔΙΑΦΟΡ. ΠΡΑΞΕΩΝ

Προσολόγος	Αριθμ.Πρωτ.	Περιγραφή	Προσεταιρικό	Αιτιολογία	Αξία	Θέση
		α/α:000001				
3-	1-95	1800,00,00	ΚΑΡΤΕ ΠΑΡ/ΚΟ	101ΑΦ0ΡΑ	500 000	
2-	1-95	36,00,00	ΚΑΡΤΕ ΠΑΡ/ΚΟ	101ΑΦ0ΡΑ		500 000
		α/α:000002				
4-	1-95	01,00	ΑΝΕΥ ΠΑΡ/ΚΟΥ	101ΑΦ0ΡΑ	1 300 000	
4-	1-95	50,00,00	ΑΝΕΥ ΠΑΡ/ΚΟΥ	101ΑΦ0ΡΑ		2 000 000
4-	1-95	75,00	ΑΝΕΥ ΠΑΡ/ΚΟΥ	101ΑΦ0ΡΑ		300 000
		α/α:000003				
10-	1-95	02,11	ΕΚΑ/ΣΑ ΥΠΕΡΚ	101ΑΦ0ΡΑ	15 000 000	
10-	1-95	05,11	ΕΚΑ/ΣΑ ΥΠΕΡΚ	101ΑΦ0ΡΑ		15 000 000
		α/α:000004				
11-	1-95	00,00,00	ΚΟΙΝ.ΕΚΑ ΝΟ4	101ΑΦ0ΡΑ	150 000	
11-	1-95	00,00,01	ΚΟΙΝ.ΕΚΑ ΝΟ4	101ΑΦ0ΡΑ		150 000
		α/α:000005				
13-	1-95	50,00,00	ΕΥΝ/ΚΕΙ	101ΑΦ0ΡΑ	370 000	
13-	1-95	50,00,01	ΕΥΝ/ΚΕΙ	101ΑΦ0ΡΑ		500 000
13-	1-95	50,00,02	ΕΥΝ/ΚΕΙ	101ΑΦ0ΡΑ		775 000
13-	1-95	50,00,03	ΕΥΝ/ΚΕΙ	101ΑΦ0ΡΑ		815 000
13-	1-95	50,00,04	ΕΥΝ/ΚΕΙ	101ΑΦ0ΡΑ		855 000
13-	1-95	50,00	ΕΥΝ/ΚΕΙ	101ΑΦ0ΡΑ		122 000
13-	1-95	51,00	ΕΥΝ/ΚΕΙ	101ΑΦ0ΡΑ		4 450 000
		α/α:000006				
15-	1-95	00,00	ΠΡΟΕΙΔΟΡΑΜΕΝΗ	101ΑΦ0ΡΑ	1 000 000	
15-	1-95	04,00	ΠΡΟΕΙΔΟΡΑΜΕΝΗ	101ΑΦ0ΡΑ		2 000 000
		α/α:000007				
17-	1-95	01,04,00	ΦΟΡΤΩΤΙΚΗ	101ΑΦ0ΡΑ		
17-	1-95	05,04,00	ΦΟΡΤΩΤΙΚΗ	101ΑΦ0ΡΑ		
		α/α:000008				
22-	1-95	45,00	ΕΥΝ/ΚΕΙ	101ΑΦ0ΡΑ	500 000	
22-	1-95	50,00,04	ΕΥΝ/ΚΕΙ	101ΑΦ0ΡΑ	1 500 000	
22-	1-95	51,00	ΕΥΝ/ΚΕΙ	101ΑΦ0ΡΑ		1 200 000
		α/α:000009				
23-	1-95	30,00	ΣΠΙΤΑΡΑ	101ΑΦ0ΡΑ	31 500 000	
23-	1-95	30,00,02	ΣΠΙΤΑΡΑ	101ΑΦ0ΡΑ		31 500 000
		α/α:000010				
31-	1-95	60,00,00	ΜΙΣΘ.ΚΑΤΑΣΤ.	101ΑΦ0ΡΑ	1 250 000	
31-	1-95	60,00,00	ΜΙΣΘ.ΚΑΤΑΣΤ.	101ΑΦ0ΡΑ		318 572
31-	1-95	60,00,04	ΜΙΣΘ.ΚΑΤΑΣΤ.	101ΑΦ0ΡΑ		7 680
31-	1-95	60,00,00	ΜΙΣΘ.ΚΑΤΑΣΤ.	101ΑΦ0ΡΑ		300 000
31-	1-95	60,00,00	ΜΙΣΘ.ΚΑΤΑΣΤ.	101ΑΦ0ΡΑ		762 712
31-	1-95	64,00,00	ΜΙΣΘ.ΚΑΤΑΣΤ.	101ΑΦ0ΡΑ		44 258
31-	1-95	64,00,02	ΜΙΣΘ.ΚΑΤΑΣΤ.	101ΑΦ0ΡΑ		15 380
31-	1-95	65,00,00	ΜΙΣΘ.ΚΑΤΑΣΤ.	101ΑΦ0ΡΑ		483 712
		α/α:000011				
31-	1-95	54,00,07	ΜΕΤΑΦ0ΡΑ	101ΑΦ0ΡΑ	12 846 000	
31-	1-95	54,00,00	ΜΕΤΑΦ0ΡΑ	101ΑΦ0ΡΑ		12 846 000
		α/α:000012				
31-	1-95	54,00,00	ΜΕΤΑΦ0ΡΑ	101ΑΦ0ΡΑ	9 063 200	
31-	1-95	54,00,01	ΜΕΤΑΦ0ΡΑ	101ΑΦ0ΡΑ		135 000
31-	1-95	54,00,02	ΜΕΤΑΦ0ΡΑ	101ΑΦ0ΡΑ		7 915 200
31-	1-95	54,00,05	ΜΕΤΑΦ0ΡΑ	101ΑΦ0ΡΑ		19 000

ΗΜΕΡΩΝ ΔΙΑΦΟΡ. ΠΡΑΞΕΩΝ

ΣΕΛ. : 2

ΣΜΜΗΤΡΑ Β.Ε

7.5.01

Απορρόγιο 002 ΗΜΕΡΩΝ ΔΙΑΦΟΡ. ΠΡΑΞΕΩΝ

Ημερομηνία	Αρχαιότητα	Περιγραφή	Παραστατικό	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
			Σύνολο από 1-1-95 ως 31-1-95		71 350 473	71 350 473

ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟ

Σελ. 1

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

9.6.01

Πηλοολόγιο 006 ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟ

Πηλοορηνησί	Λογαριασμός	Περιγραφή	Παραστατικό	Αιτιολογία	Χρέωση	Θύματα
α/α:000001						
1-	1-95	10.00.00	Ιδιόκτητο Α	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	4.000.000
1-	1-95	10.00.01	Ιδιόκτητο Β	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	5.500.000
1-	1-95	10.04.00	Πάροδο Χ	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	4.000.000
1-	1-95	11.00.00	Ικτίριο δ	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	20.000.000
1-	1-95	11.00.01	Ικτίριο β	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	10.000.000
1-	1-95	11.00.02	Ικτίριο γ	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	13.000.000
1-	1-95	11.00.03	Ικτίριο δ	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	25.000.000
1-	1-95	11.00.04	Ποσοστά	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	10.000.000
1-	1-95	11.01.00	Προμηθ.	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	30.000.000
1-	1-95	11.02.00	Στάθ.	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	25.000.000
1-	1-95	12.00.00	Αναλυτικότητες	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	5.000.000
1-	1-95	12.01.00	Πεγμονικές εγκαταστάσεις κτιρίων	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	5.000.000
1-	1-95	13.02.00	Προμηθ. "VOLVO"	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	15.000.000
1-	1-95	13.02.01	Προμηθ. "MERCEDES"	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	15.000.000
1-	1-95	13.02.02	Προμηθ. "SCANIA"	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	21.000.000
1-	1-95	13.02.03	Προμηθ. Α	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	2.000.000
1-	1-95	13.02.04	Προμηθ. Β	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	11.000.000
1-	1-95	14.00.00	Επιπλο χρεωσίων	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	3.000.000
1-	1-95	14.02.00	Υπολογιστικές μηχανές χρεωσίων	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	500.000
1-	1-95	14.03.00	IBM IBM 336	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	500.000
1-	1-95	14.03.01	IBM IBM 436	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	500.000
1-	1-95	14.06.00	IBM	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	300.000
1-	1-95	20.90.00	Στάθ. μετρώ	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	40.000.000
1-	1-95	20.90.01	Στάθ. μετρώ	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	37.000.000
1-	1-95	20.90.02	Καλαυπόκι τύπου Α	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	300.000
1-	1-95	20.90.03	Καλαυπόκι τύπου Β	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	25.000.000
1-	1-95	24.00.01	Απόθεμα ούσκων	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	500.000
1-	1-95	30.00.00	Καραδός Κων/νος	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	2.500.000
1-	1-95	30.00.01	Πομπή Περθώνωη	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	3.750.000
1-	1-95	30.00.02	Πόλο, Αγίου Βασιλίου	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	276.000
1-	1-95	30.00.03	Πομπή Περθώνωη	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	200.000
1-	1-95	30.97.00	Καραγιάννης-Καραοράης Ο.Ε	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	10.000.000
1-	1-95	30.97.01	Πομπή Περθώνωη	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	5.000.000
1-	1-95	31.00	Προμηθ. στο χαρτοφυλάκιο	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	2.700.000
1-	1-95	33.13.00	Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	15.150.000
1-	1-95	36.00.62	Προμηθ. τρίτων επμ. χρήσεων	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	500.000
1-	1-95	36.00.64	Ιδιόκτητο έδαφος επμ. χρήσεων	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	250.000
1-	1-95	38.00.00	Μετρητά	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	4.900.000
1-	1-95	38.03.00	Ε.Τ.Ε	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	150.000.000
1-	1-95	38.03.01	Ε.Τ.Ε	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	285.000.000
1-	1-95	51.03	Πηλοορηνηση, τόκοι γραμ. πληρωτ.	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	525.000
1-	1-95	89.00	Προλογισμός ανοίγματος χρήσης	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	828.311.000
α/α:000002						
1-	1-95	89.00	Προλογισμός ανοίγματος χρήσης	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	828.311.000
1-	1-95	41.02	Πρακτικό πλεγματικό	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	22.502.000
1-	1-95	44.11.00	Επισημ. "ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ-ΚΑΡΑΟΡΑΧΗΣ"	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	5.000.000
1-	1-95	44.11.01	Επισημ. πωλτης Βακόνδης	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	2.500.000
1-	1-95	50.00.00	Πομπή Περθώνωη Ανδρέας	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	40.000.000
1-	1-95	50.00.01	Πομπή Περθώνωη Αθανάσιος	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	23.000.000
1-	1-95	50.00.03	Κοντογιάννου Μεγάλης	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΨΟΡΑ	51.000.000

ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟ

ΣΕΛ. : 2

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε.

Υ 5.01

Ημερολόγιο 006 ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟ

Ημερομηνία	Λογαριασμός	Περιγραφή	Παραστατικό	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
1-1-95	50.00.04	Ιδιωκτικής Μάρτιος	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		30 000 000
1-1-95	51.00	Προσμήτια πληρωτέα σε όρχ	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		17 625 000
1-1-95	53.01.00	Παράρτ. Παπαδόπουλου	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		4 500 000
1-1-95	53.01.01	Παράρτ. Παπαγεωργίου	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		2 250 000
1-1-95	53.01.02	Παράρτ. Σαριτζιώτη	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		2 250 000
1-1-95	53.08.00	Ιδιωκτικόν συμβούλιο	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		10 000 000
1-1-95	54.00.90	ΙΦ.Π.Α εκκαθάρισης	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		40 000 000
1-1-95	54.03.00	Ι.Α.Μ.Υ	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		5 174 000
1-1-95	56.01.65	Πόροι και έξοδα δουλειών	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		11 000 000
1-1-95	56.01.62	Ποσά παραχώρ τρίτων δουλειών	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		700 000
1-1-95	56.01.63	Ποσά ποσοφών τρίτων δουλειών	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		300 000
1-1-95	56.00.75	Ποσά παραχώρ. φορολ. αρ. χρήσεων	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		9 000 000
1-1-95	11.99.00	Πα/να κτίρια,αρχ/σεις κτιρίων	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		33 000 000
1-1-95	11.99.01	Πα/να τεχ έργα εξυπηρ.μεταφορών	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		1 500 000
1-1-95	11.99.02	Πα/να λοιπά τεχνικά έργα	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		10 000 000
1-1-95	12.99.00	Πα/να μηχανήματα	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		1 000 000
1-1-95	12.99.01	Πα/να τεχνικά εγκαταστάσεις	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		1 200 000
1-1-95	13.99.02	Πα/να φορτηγά,αυτοκίνητα κ.λπ.	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		20 050 000
1-1-95	14.99.00	Πα/να έπιπλα	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		500 000
1-1-95	14.99.02	Πα/να μηχανή γραφείων	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		100 000
1-1-95	14.99.03	Πα/να Η/Υ & ηλεκτρον.συστήματα	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		120 000
1-1-95	14.99.05	Πα/να εξοπλισμός τηλεφών	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		40 000
1-1-95	21.00	Πα/να έξοδα τήλεφ.επικοινων.	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		200 000
1-1-95	55.00.00	Πα/να λογισμικό λογισμικού Ι.Κ.Α	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		5 890 000
1-1-95	40.00.00	Πα/να Ποπαδόπουλος Κων/νος	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		220 000 000
1-1-95	40.00.01	Πα/να Παπαγεωργίου Αλέξανδρος	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		110 000 000
1-1-95	40.00.02	Πα/να Σαριτζιώτης Φάνης	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		110 000 000
1-1-95	50.00.02	Πα/να Καλλιόπη	ΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		39 900 000

Σύνολο από 1-1-95 ως 31-1-95 11 656 622 000 11 656 622 000

ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟ

ΣΕΛ. 1 2

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

9.4.01

Πηροφορίες 096 ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟ		Σύνολο δευτεροβάθμιων λογαριασμών	
Λογαριασμός	Περιγραφή	Κινήσεις	
		Χρέωση	Πίστωση
10.00	Γήπεδα οικόπεδα	7 500 000	0
10.04	Άγροα	4 000 000	0
11.00	Κτίρια εγκαταστάσεων κτιρίων	80 000 000	0
11.01	Ταχ έργα εξυπηρέτησης μεταφορών	20 000 000	0
11.02	Βασικά τεχνικά έργα	25 000 000	0
11.99	Απ/να κτίρια εγκαταστάσεων, ταχ έργα	0	43 500 000
12.00	Μηχανήματα	5 000 000	0
12.01	Τεχνικές εγκαταστάσεις	5 000 000	0
12.99	Απ/να μηχανήματα, ταχ. εγκαταστάσεις, λ.μ.ε	0	2 200 000
13.00	Αυτ/τα φορτηγά οχημάτια ειδ. χρ	20 000 000	0
13.99	Απ/να μεταφορικά μέσα	0	20 050 000
14.00	Επιπλα	3 000 000	0
14.01	Μηχανές γραφείων	500 000	0
14.03	Η/Υ και ηλεκτρονικά συστήματα	1 300 000	0
14.05	Εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών	300 000	0
14.99	Απ/να έπιπλα & λοιπ. εξοπλισμός	0	750 000
20.00	Αποθέματα εμπορευμάτων	102 800 000	0
24.00	Εάννοα	500 000	0
26.00	Πάγια εσωτερικού	7 225 000	0
26.99	Επι. παγια πελάτες	15 000 000	0
31.00	Γραμμάτια στο χαρτοφυλάκιο	2 330 000	0
31.06	Μη βουλευμέν. τόκοι γραμ.πληρωτ.	0	200 000
33.10	Επιλ. βουλευμένα προκ.παρακ. κέρφα	15 150 000	0
33.20	Επιδα εκπαιμένων χρέων	750 000	0
33.90	Επιδα	4 500 000	0
33.93	Καταθέσεις όφραα σε όραμα	435 000 000	0
40.00	Κατάνα Η.Χ. κοινών μεταγών	0	440 000 000
41.02	Τακτικό αποθεματικό	0	22 502 000
44.11	Προβλέψεις, επιστολιές πελάτες	0	7 500 000
50.00	Προμηθευτές εσωτερικού	0	122 500 000
51.00	Γραμμάτια πληρωτέα σε όρα	0	17 425 000
51.03	Μη βουλευμέν. τόκοι γραμ.πληρωτ.	425 000	0
53.01	Κατάνατα πληρωτέα	0	9 161 000
53.05	Δικαιωμένοι προσδών	0	12 000 000
54.00	Ε.Π.Α	0	12 300 000
54.03	Όφραα & τίτλα προσδών προσωπικού	0	3 174 000
55.00	Ε.Π.Α	0	3 170 000
55.00	Επιδα εκπαιμένων χρέων	0	5 500 000
55.01	Επιδα χρέων βουλευμένα	0	12 000 000
59.00	Ισολογισμός ανοίγματος χρέων	828 311 000	828 311 000
	Σύνολο	1 454 622 000	1 454 622 000

ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟ

ΕΣΛ 1 1

ΕΣΚΗΡΑ Α.Ε

4 6,01

Περιγραφή		Σύνολο Προσβαθίμων Λογαριασμών	
Λογαριασμός	Περιγραφή	Κίνηση:	
		Αρνησ.	Πόσων
1 10	ΕΘΑΦΙΚΕΣ ΣΥΝΑΕΣΕΙΣ	13 500 000	0
1 11	ΚΤΙΡΙΑ ΕΡΓ.ΚΤΙΡΙΟΝ ΤΕΛ.ΕΡΓΑ	135 000 000	43 500 000
1 12	ΥΛΙΚΑ ΤΕΛ.ΕΡΓΩΣΕΩ Α.Μ.Ε	10 000 000	2 200 000
1 13	ΜΕΤΑΒΟΛΙΚΑ ΜΕΣΑ	30 000 000	20 050 000
1 14	ΕΡΕΥΝΑ ΚΑΙ ΔΟΚΙΜΕΣ ΕΞΕΛΑΙΩΣΕΩΣ	5 100 000	770 000
1 20	ΕΠΗΡΕΥΜΑΤΑ	102 200 000	0
1 24	ΑΔΕ ΥΔΕΩ,ΥΛΙΚΑ ΣΥΣΚΕΥΑΣΕΩΣ	500 000	0
1 30	ΠΕΝΑΤΕΣ	22 285 000	0
1 31	ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΙΣΡΑΚΤΕΑ	2 700 000	200 000
1 33	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	15 150 000	0
1 35	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	750 000	0
1 38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΒΕΣΙΜΑ	439 900 000	0
1 40	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	0	940 000 000
1 41	ΑΡ/ΚΑ ΔΙΑΦ.ΑΝ/ΓΗΣ ΕΡΙΧΩΡ,ΕΡΕΩΝΔ.	0	22 502 000
1 44	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	0	7 500 000
1 50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	0	122 900 000
1 51	ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΠΑΡΟΡΤΕΑ	125 000	17 625 000
1 53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0	19 000 000
1 54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΣ ΑΠΟ ΠΟΡΩΣ & ΤΕΛΩ	0	65 174 000
1 55	ΒΙΣΒΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	0	5 890 000
1 56	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/Μ. ΠΑΡΕΧΤΙΚΩΝ	0	20 000 000
1 59	ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΩΣ	828 311 000	828 311 000
	Σύνολα	1 854 682 000	1 854 682 000

1995 : 1- 1-95

Ελεγχος Τριτοβαθμίων

ΣΕΑ : 1

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ Α.Ε

7 1995

Πρόσ. οι λογαριασμοί
Από απόλ. λογαρ. : 54.000,00 έως : 54.999,99
Αρχικό από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Χρηματοοικονομική Πρωτ. Αριθμ.	Περιγραφή	Ποσό	Κατάσταση	Υπόλοιπο
1	Λογαριασμοί	54.000,00	Α.Π.Α παγίων	Υποελλείξη
			Απομείωση	0 :
			Ευνοϊκά 31-12-94	0 :
31- 1-95 001	07 ΕΠΙ. ΤΑΜΕΙΟΝ	ΕΠΙΤΑΓΙΑ ΤΑΜΕΙΟΝ		135 000 :
		Απόλ. από 1- 1-95 έως 31- 1-95		135 000 :
		Εύνοια από 1- 1-95 έως 31- 1-95		135 000 :
		Ευνοϊκά 31- 1-95		135 000 :

4897 : 1- 1-95

Ελεγχος Τριτοβαθμίων

ΕΒΛ. : Ε

ΔΗΜΙΤΡΑ Α.Ε

4.21

Όλοι οι λογ/σμοί
 από καθ. λογαρ. : 54.00.00 έως : 54.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Κωδικοαριθμ.Αρ.Αριθμ.	Αρ.Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Τάση	Πόσων	Υπόλοιπο
1	54.00.02	4.5.Α	λογισμ			Υπολοίπος
			Απογραφές		0	0
			Συνολικά 31-12-94		0	0
14-	1-95	004	5 ΤΙΜ.ΝΟ ΕΒΛ	ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	7 915 800	7 915 800
16-	1-95	004	11 ΤΙΜ.ΝΟ ΕΒΛ	ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	7 907 800	7 907 800
122-	1-95	004	19 ΤΙΜ.ΝΟ ΕΒΛ	ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	7 915 800	7 915 800
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		7 915 800	7 915 800
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95		7 915 800	7 915 800
			Συνολικά 31- 1-95		7 915 800	7 915 800

ΗΜΕΡ : 1- 1-95

Έλεγχος Τριτοβάθμιων

ΣΕΔ : 3

ΔΗΗΗΤΡΑ Α.Ε

0 1,01

Όλες οι λογ/γισί
Από κωδ. Λογασ. : 54.00.00 έως : 54.99.99
Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Προσαρτητικό	Αύξ.Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Υπόλοιπ	Επίπτωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός	54.00.06	5.0.Α	Εξοδα			Υποακρίβια
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
19- 1-95	001	06	ΕΠΙ. ΠΑΡΟΡΚ.	13 000		13 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	13 000		13 000
			Ισόζυγα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	13 000	0	13 000
			Συνολικά 31- 1-95	13 000	0	13 000

0487 : 1- 1-95

Ελεγχος Τριτοβαθμίων

ΣΣΟ : 4

ΟΝΗΤΡΑ Α.Ε

1 2.01

Είδη σε λογ/σμού
 από καθ. λογ/σ. : 54.00.00 έως : 54.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Περιγραφή (Μισθ.)	Α/Α	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Ποσότητα	54.00.07	Α.Π.Α	πλήσεων & κρισίων επίδων			Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
3- 1-95	000	4	ΤΙΜ.ΝΟ 1	ΤΙΜ.ΠΡΩΜΗΣ	1 292 000	-1 292 000
4- 1-95	000	9	ΤΙΜ.ΠΡΩΜ.ΝΟ 2	ΤΙΜ.ΠΡΩΜΗΣ	1 704 000	-3 096 000
12- 1-95	001	20	ΠΡ.ΕΙΣΠΡ.ΝΟ 3	ΠΡΩΜ.ΕΙΣΠΡ.	54 000	-3 150 000
14- 1-95	002	22	ΤΙΜ.ΝΟ 3	ΤΙΜ.ΠΡΩΜΗΣ	1 800 000	-4 350 000
17- 1-95	003	30	ΤΙΜ.ΠΡΩΜΗΣ	ΤΙΜ.ΠΡΩΜΗΣ	16 000	-4 366 000
18- 1-95	003	42	ΤΙΜ.ΠΡΩΜΗΣ	ΤΙΜ.ΠΡΩΜΗΣ	4 800 000	-9 166 000
23- 1-95	003	45	ΤΙΜ.ΠΡΩΜΗΣ	ΤΙΜ.ΠΡΩΜΗΣ	3 090 000	-12 256 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		12 946 000	-12 256 000
			Υπόλοιπο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	12 946 000	-12 256 000
			Συνολικά 31- 1-95	0	12 946 000	-12 256 000

ΠΡΩΤΗ : 1- 1-95

Κατάσταση τριτοβαθμίων λογαριασμών

ΣΕΑ : 1

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

7 61,01

Είσι οι λογ/σμοί

Από κωδικό λογαριασμού : 54.00.90 έως : 54.00.90

Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Καθίσταται Τίτλος	Σύνολο έως 31-12-94		Σύνολο Περιόδου		Σύνολο την 31- 1-95		Υπόλοιπο την 31- 1-95	
	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
54.00.90	0		49 048 800		49 048 800		0	
-9.9.9 εκκαθάριση		0		52 846 000		52 846 000		4 777 200
Σύνολο	0		49 048 800		49 048 800		0	
Υπόλοιπο		0		52 846 000		52 846 000		4 777 200

Ελεγχος Τριτοβαθμίων

ΠΕΡΙ : 1- 1-95

ΕΛΚΗΤΡΑ Α.Ε

7.5.95

Οι λογαριαί με κίνηση στην περίοδο
 Από καθ. λογαρ. : 54.00.90 έως : 54.00.90
 Περίοδος εστ : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Παραρτηματ. (Κωδ.)	Αριθμ.	Παραρτηματ. Κ	Περιγραφή	Κρέδια	Πόστωση	Υπόλοιπο
1	54.00.90	€ Π.Α	εκατάσταση			Υπολοίπο :
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
11- 1-95	004	127	ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΘΟΡΑ		40 000 000	-40 000 000
14- 1-95	001	14- 1-95	ΚΕΝΤ ΔΩΡΗ ΝΩ 51 ΕΝΤΡΟΧΑ ΠΑΝΡ.	40 000 000		0
15- 1-95	008		ΚΜΕΤΩΡΑ ΔΙΑΘΟΡΑ		18 946 000	-18 946 000
18- 1-95	008		ΚΜΕΤΩΡΑ ΔΙΑΘΟΡΑ	9 048 200		-9 777 800
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	49 048 200	58 946 000	-9 777 800
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	49 048 200	58 946 000	-9 777 800
			Συνολικά 31- 1-95	49 048 200	58 946 000	-9 777 800

ΗΜΕΡ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΔΕΥΤΕΡΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΕΣΩ. : 1

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 6.01

Όλοι οι λογ/εσμοί
 Από καθ. λογαρ. : 31.00 έως : 31.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Αριθμ. Αρ. Λογ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 31.00 Γραμμάτια στα χαρτοφυλάκια						Υποεπίδο
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	2 700 000		2 700 000
1- 1-95	002	ΙΑΝΕΥ ΠΑΡ/ΚΟΥ	ΔΙΑΦΟΡΑ	2 300 000		5 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	5 000 000		5 000 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	5 000 000	0	5 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	5 000 000	0	5 000 000
Λογαριασμός 31.01 Γραμμάτια στην τράπεζα για είση						Υποεπίδο
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
15- 1-95	001	ΓΡΑΗ.ΕΙΣΠΡΑΣ.	ΓΡΑΗ.ΕΙΣΠΡ.		2 000 000	-2 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		2 000 000	-2 000 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	2 000 000	-2 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	0	2 000 000	-2 000 000
Λογαριασμός 31.04 Γραμμάτια μετ/να σε τρίτους						Υποεπίδο
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 31.06 Μη δεδ/νοι τόκοι γραμ.εισπρακτ.						Υποεπίδο
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ		200 000	- 200 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		200 000	- 200 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	200 000	- 200 000
			Συνολικά 31- 1-95	0	200 000	- 200 000

Τ.Ε.Ι. ΠΑΤΡΑΣ
ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ

ΗΜΕΡ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΔΕΥΤΕΡΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 1

ΟΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

7.5.01

Όλοι οι λογαριασμοί
Από καθ. λογαρ. : 55.06 έως : 65.06
Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία (Ημ/λ.)	Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός	55.06	Τόκοι	δραχ/γιν υποχρ/σεων			Υποαίτιδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
113- 1-95	002	ΙΣΥΝ/ΚΕΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	188 000		188 000
122- 1-95	002	ΙΣΥΝ/ΚΗ	ΔΙΑΦΟΡΑ	200 000		388 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	388 000		388 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	388 000	0	388 000
			Συνολικά 31- 1-95	388 000	0	388 000

ΗΜΕΡΑ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 1

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 30.97.00 έως : 30.99.00
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Πηρορομηνί Ημερ. Αρ. Αριθμ. Παραστατικό Περιγραφή Κρίση Πίσωση Υπόλοιπο						
Λογαριασμός	30.97.00	Κασσιάνης-Καφορέας Β.Ε				Υποεπίδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95 006		ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	10 000 000		10 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	10 000 000		10 000 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	10 000 000	0	10 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	10 000 000	0	10 000 000
Λογαριασμός	30.97.01	Βακόνδιος Ιωάννης				Υποεπίδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95 006		ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	5 000 000		5 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	5 000 000		5 000 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	5 000 000	0	5 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	5 000 000	0	5 000 000

ΗΜΕΡ : 9- 5-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 1

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Όλοι σε λογ/σμοί
 Από κωδ. λογισμ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Ημ.Α.	Αξι.Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Κρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 01.04.00 Η/Υ							Υποεπίδο 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
17- 1-95	062	000007	ΦΘΡΩΤΙΚΗ	ΔΙΑΦΟΡΑ	1		1
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	1		1
				Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	1	0	1
				Συνολικά 31- 1-95	1	0	1
Λογαριασμός 05.04.00 Δικαιούχος Η/Υ							Υποεπίδο 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
17- 1-95	002	000007	ΦΘΡΩΤΙΚΗ	ΔΙΑΦΟΡΑ		1	-1
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		1	-1
				Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	1	-1
				Συνολικά 31- 1-95	0	1	-1
Λογαριασμός 10.00.00 Δικόπεδο Α							Υποεπίδο 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	4 000 000		4 000 000
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	4 000 000		4 000 000
				Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	4 000 000	0	4 000 000
				Συνολικά 31- 1-95	4 000 000	0	4 000 000
Λογαριασμός 10.00.01 Δικόπεδο Β							Υποεπίδο 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	5 500 000		5 500 000
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	5 500 000		5 500 000
				Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	5 500 000	0	5 500 000
				Συνολικά 31- 1-95	5 500 000	0	5 500 000

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

V 5.01

Έλεος σε λογαριαμό
 από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Ημωλ. Αρ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 10.04.00 Αγρός X						Υποσελίδα 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	4 000 000		4 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	4 000 000		4 000 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	4 000 000	0	4 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	4 000 000	0	4 000 000
Λογαριασμός 11.00.00 Κτίρια Α						Υποσελίδα 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	20 000 000		20 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	20 000 000		20 000 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	20 000 000	0	20 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	20 000 000	0	20 000 000
Λογαριασμός 11.00.01 Κτίρια Β						Υποσελίδα 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	10 000 000		10 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	10 000 000		10 000 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	10 000 000	0	10 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	10 000 000	0	10 000 000
Λογαριασμός 11.00.02 Κτίρια Γ						Υποσελίδα 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	15 000 000		15 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	15 000 000		15 000 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	15 000 000	0	15 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	15 000 000	0	15 000 000

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Κωδ. Λογαρ.	Αύξ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 11.00.03 Κτίριο θ						Υποσελίδα 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	25 000 000		25 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	25 000 000		25 000 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	25 000 000	0	25 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	25 000 000	0	25 000 000
Λογαριασμός 11.00.04 Γραφεία						Υποσελίδα 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	10 000 000		10 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	10 000 000		10 000 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	10 000 000	0	10 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	10 000 000	0	10 000 000
Λογαριασμός 11.01.00 Ράμπες						Υποσελίδα 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	30 000 000		30 000 000
21- 1-95	001	000020	ΙΕΝΤ.ΠΑΗΡΩΜ. ΕΝΤΑΘΜΑ ΠΑΗΡ.	750 000		30 750 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	30 750 000		30 750 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	30 750 000	0	30 750 000
			Συνολικά 31- 1-95	30 750 000	0	30 750 000
Λογαριασμός 11.02.00 Σιλό						Υποσελίδα 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	25 000 000		25 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	25 000 000		25 000 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	25 000 000	0	25 000 000

ΜΕΡ : 3- 5-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ : 4

ΚΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 6.01

Όλες οι λογαριασμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Ημερ. Αρ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός	11.02.00	Συλλέ				Υποεπίδο 2
			Συνολικά 31- 1-95	25 000 000	0	25 000 000
Λογαριασμός	11.99.00	Απ/να κτίρια,σχη/σεις κτιρίων				Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΣΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ		32 000 000	-32 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		32 000 000	-32 000 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	32 000 000	-32 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	0	32 000 000	-32 000 000
Λογαριασμός	11.95.01	Απ/να τεχ έργα εδωπαρ.μεταφορών				Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΣΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ		1 500 000	-1 500 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		1 500 000	-1 500 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	1 500 000	-1 500 000
			Συνολικά 31- 1-95	0	1 500 000	-1 500 000
Λογαριασμός	11.99.02	Απ/να λοιπά τεχνικά έργα				Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΣΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ		10 000 000	-10 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		10 000 000	-10 000 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	10 000 000	-10 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	0	10 000 000	-10 000 000
Λογαριασμός	12.00.00	Ανελευστήρες				Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΣΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	5 000 000		5 000 000

ΗΜΕΡ : 8- 5-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 5

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Κωδ. Λογαρ.	Κωδ. Ακρότ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
						Υποεπίδα 2
12.00.00		Ανελευστήρες				
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	5 000 000		5 000 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	5 000 000	0	5 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	5 000 000	0	5 000 000
						Υποεπίδα 1
12.01.00		Τεχνικές εγκαταστάσεις κτιρίων				
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95 006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	5 000 000		5 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	5 000 000		5 000 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	5 000 000	0	5 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	5 000 000	0	5 000 000
						Υποεπίδα 1
12.99.00		Απ/να μηχανήματα				
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95 006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ		1 000 000	-1 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		1 000 000	-1 000 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	1 000 000	-1 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	0	1 000 000	-1 000 000
						Υποεπίδα 1
12.99.01		Απ/νες τεχνικές εγκαταστάσεις				
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95 006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ		1 200 000	-1 200 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		1 200 000	-1 200 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	1 200 000	-1 200 000
			Συνολικά 31- 1-95	0	1 200 000	-1 200 000
						Υποεπίδα 1
13.02.00		Φορητό "VOLVO"				
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95 006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΕΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	15 000 000		15 000 000

ΔΗΛΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Είσι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Ημρλ. Αρ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Αίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 13.02.00 Φορτηγό "VOLVO"						Υποεπίδο 2
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	15 000 000		15 000 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	15 000 000	0	15 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	15 000 000	0	15 000 000
Λογαριασμός 13.02.01 Φορτηγό "MERCEDES"						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΞΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	15 000 000		15 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	15 000 000		15 000 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	15 000 000	0	15 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	15 000 000	0	15 000 000
Λογαριασμός 13.02.02 Φορτηγό "SCANIA"						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΞΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	31 000 000		31 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	31 000 000		31 000 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	31 000 000	0	31 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	31 000 000	0	31 000 000
Λογαριασμός 13.02.03 Ρυμούλκα Α						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΞΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	8 000 000		8 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	8 000 000		8 000 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	8 000 000	0	8 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	8 000 000	0	8 000 000

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

7 6.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από καθ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Ημερ.λ.	ΑΟΥ.Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 13.02.04 Ρυθούλα Β							Υποαλίδα
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΠΕΓ.ΕΝΑΡΣΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	11 000 000		11 000 000
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	11 000 000		11 000 000
				Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	11 000 000	0	11 000 000
				Συνολικά 31- 1-95	11 000 000	0	11 000 000
Λογαριασμός 13.99.02 Απ/να φορτηγά,ρομολόκια ειδ.χρ.							Υποαλίδα
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΠΕΓ.ΕΝΑΡΣΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ		20 050 000	-20 050 000
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		20 050 000	-20 050 000
				Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	20 050 000	-20 050 000
				Συνολικά 31- 1-95	0	20 050 000	-20 050 000
Λογαριασμός 14.00.00 Επιπλα γραφείων							Υποαλίδα
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΠΕΓ.ΕΝΑΡΣΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	3 000 000		3 000 000
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	3 000 000		3 000 000
				Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	3 000 000	0	3 000 000
				Συνολικά 31- 1-95	3 000 000	0	3 000 000
Λογαριασμός 14.02.00 Υπολογιστικές μηχανές γραφείων							Υποαλίδα
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΠΕΓ.ΕΝΑΡΣΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	500 000		500 000
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	500 000		500 000
				Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	500 000	0	500 000
				Συνολικά 31- 1-95	500 000	0	500 000

ΗΜΕΡ : 8- 5-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 8

ΟΚΗΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Δίαι οι λογ/σμά
 Από κωδ. λογ/ρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομην (Ημολ.)	Αύξ.Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 14.03.00 Η/Υ IBM 386						Υποαίτιδα 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95 006	000001	ΠΕΓ.ΕΝΑΡΣΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	500 000		500 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	500 000		500 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	500 000	0	500 000
			Συνολικά 31- 1-95	500 000	0	500 000
Λογαριασμός 14.02.01 Η/Υ IBM 486						Υποαίτιδα 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95 006	000001	ΠΕΓ.ΕΝΑΡΣΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	800 000		800 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	800 000		800 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	800 000	0	800 000
			Συνολικά 31- 1-95	800 000	0	800 000
Λογαριασμός 14.08.00 FAX						Υποαίτιδα 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95 006	000001	ΠΕΓ.ΕΝΑΡΣΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	300 000		300 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	300 000		300 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	300 000	0	300 000
			Συνολικά 31- 1-95	300 000	0	300 000
Λογαριασμός 14.99.00 Αν/να έπιπλα						Υποαίτιδα 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95 006	000002	ΠΕΓ.ΕΝΑΡΣΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ		500 000	- 500 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		500 000	- 500 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	500 000	- 500 000
			Συνολικά 31- 1-95	0	500 000	- 500 000

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

7 6.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Κωδ. Λογ/σμού	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
14.99.02 Απ/νας μηχανές γραφείων						
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΘΡΑ		100 000	- 100 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		100 000	- 100 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	100 000	- 100 000
			Συνολικά 31- 1-95	0	100 000	- 100 000
14.99.03 Απ/νας Η/Υ & ηλεκτρον. συστήματα						
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΘΡΑ		130 000	- 130 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		130 000	- 130 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	130 000	- 130 000
			Συνολικά 31- 1-95	0	130 000	- 130 000
14.99.08 Απ/νας εξοπλισμός τηλ/νίων						
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΘΡΑ		40 000	-40 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		40 000	-40 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	40 000	-40 000
			Συνολικά 31- 1-95	0	40 000	-40 000
15.09.00 Βεμιστοκλής Μπαλάσκας, εργολάβος						
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
111- 1-95	001	000009	ΙΕΠΙΤΑΓΗ ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	5 000 000		5 000 000
123- 1-95	001	000022	ΙΕΝΤ. ΠΑΗΡΩΜΗΣ ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	1 200 000		6 200 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	6 200 000		6 200 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	6 200 000	0	6 200 000

ΗΜΕΡ : 8- 5-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 10

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Α.Ε

V 3.91

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από καθ. λογαρ. : 01.09.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Μητρώο	Αξ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 15.05.00 Βαμνοτοκίη Υπαλόσκας, εργαλάδας							Υποεπίδη 2
				Συνολικά 31- 1-95	6 200 000	0	6 200 000
Λογαριασμός 20.00.00 Αγορές εκκλήρου σταριού							Υποεπίδη 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
122- 1-95	004	000003	ΙΤΙΜ.ΑΘΡΑΓΙΑ	ΤΙΜ.ΑΘΡΑΓΑΣ	12 600 000		12 600 000
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	12 600 000		12 600 000
				Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	12 600 000	0	12 600 000
				Συνολικά 31- 1-95	12 600 000	0	12 600 000
Λογαριασμός 20.01.00 Αγορές μαλακού σταριού							Υποεπίδη 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
110- 1-95	004	000002	ΙΤΙΜ.Ν0 963	ΤΙΜ.ΑΘΡΑΓΑΣ	11 400 000		11 400 000
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	11 400 000		11 400 000
				Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	11 400 000	0	11 400 000
				Συνολικά 31- 1-95	11 400 000	0	11 400 000
Λογαριασμός 20.02.00 Αγορές καλαμποκιού τύπου Α							Υποεπίδη 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
14- 1-95	004	000001	ΙΤΙΜ Ν0 520	ΤΙΜ.ΑΘΡΑΓΑΣ	7 440 000		7 440 000
110- 1-95	004	000002	ΙΤΙΜ.Ν0 963	ΤΙΜ.ΑΘΡΑΓΑΣ	32 500 000		39 940 000
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	39 940 000		39 940 000
				Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	39 940 000	0	39 940 000
				Συνολικά 31- 1-95	39 940 000	0	39 940 000
Λογαριασμός 20.03.00 Αγορές καλαμποκιού τύπου Β							Υποεπίδη 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
110- 1-95	004	000002	ΙΤΙΜ.Ν0 963	ΤΙΜ.ΑΘΡΑΓΑΣ	35 000 000		35 000 000

ΗΜΕΡ : 8- 5-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 11

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ Α.Ε

9 6.01

Όλοι οι λογαριασμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Ημερ. Αύξ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 20.03.00 Αγορές κατασκευαστικού τύπου Β						Υποεπίδο 2
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	35 000 000		35 000 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	35 000 000	0	35 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	35 000 000	0	35 000 000
Λογαριασμός 20.03.02 Επιστροφές κατασκευαστικού τύπου Β						Υποεπίδο 1
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 20.90.00 Στάρι εκκληρό						Υποεπίδο 1
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΣΗΣ ΔΙΑΦΥΡΑ	40 000 000		40 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	40 000 000		40 000 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	40 000 000	0	40 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	40 000 000	0	40 000 000
Λογαριασμός 20.90.01 Στάρι μαλακό						Υποεπίδο 1
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΣΗΣ ΔΙΑΦΥΡΑ	37 000 000		37 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	37 000 000		37 000 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	37 000 000	0	37 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	37 000 000	0	37 000 000
Λογαριασμός 20.90.02 Καλαμπόκι τύπου Β						Υποεπίδο 1
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΣΗΣ ΔΙΑΦΥΡΑ	800 000		800 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	800 000		800 000

ΗΜΕΡ : 2- 5-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 12

ΕΚΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Πηλ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 20.90.02 Καλαμπόκι τύπου Α						Υποεπίδα 2
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	800 000	0	800 000
			Συνολικά 31- 1-95	800 000	0	800 000
Λογαριασμός 20.90.03 Καλαμπόκι τύπου Β						Υποεπίδα 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΘΟΡΑ	25 000 000		25 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	25 000 000		25 000 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	25 000 000	0	25 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	25 000 000	0	25 000 000
Λογαριασμός 24.00.01 Απόθεμα σάκκων						Υποεπίδα 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΘΟΡΑ	500 000		500 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	500 000		500 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	500 000	0	500 000
			Συνολικά 31- 1-95	500 000	0	500 000
Λογαριασμός 30.00.00 Καραβός Κων/γος						Υποεπίδα 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΘΟΡΑ	2 500 000		2 500 000
3- 1-95	003	000001	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	18 792 000		21 292 000
4- 1-95	001	000003	ΓΡ.ΕΙΣΠΡ.ΝΔ 1 ΓΡΑΝ.ΕΙΣΠΡ.		2 500 000	18 792 000
4- 1-95	003	000002	ΤΙΜ.ΠΩΛ.ΝΔ 2 ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	23 004 000		41 796 000
4- 1-95	002	000002	ΙΑΝΕΥ ΠΑΡ/ΚΟΥ ΔΙΑΘΟΡΑ		3 000 000	38 796 000
4- 1-95	001	000004	ΓΡ.ΕΙΣΠΡ.ΝΔ 2 ΓΡΑΝ.ΕΙΣΠΡ.		7 500 000	31 296 000
17- 1-95	003	000004	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣ. ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	216 000		31 512 000
17- 1-95	001	000017	ΓΡΑΝ.ΕΙΣΠΡΑΞΗ ΓΡΑΝ.ΕΙΣΠΡ.		216 000	31 296 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	44 512 000	13 216 000	31 296 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	44 512 000	13 216 000	31 296 000
			Συνολικά 31- 1-95	44 512 000	13 216 000	31 296 000

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία(Ημ/μ/λ.)	Αθ.Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 30.00.01 Σουπιάνη Παρθενόση						Υποείλεδα 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	3 750 000		3 750 000
123- 1-95	003	000008	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	41 530 000		45 280 000
123- 1-95	001	000024	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞΗ ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		13 860 000	59 140 000
123- 1-95	001	000025	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞ. ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		13 860 000	73 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	45 330 000	27 720 000	45 680 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	45 330 000	27 720 000	17 960 000
			Συνολικά 31- 1-95	45 330 000	27 720 000	17 610 000
Λογαριασμός 30.00.02 Μόλοι Αγίου Βασιλείου						Υποείλεδα 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	536 000		536 000
114- 1-95	003	000002	ΤΙΜ.ΝΟ 3 ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	24 300 000		24 836 000
114- 1-95	001	000011	ΓΡ.ΕΙΣΠΡ ΝΟ 4 ΓΡΑΜ.ΕΙΣ		24 300 000	49 136 000
123- 1-95	003	000007	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	64 300 000		113 436 000
123- 1-95	001	000023	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞ ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		21 600 000	135 036 000
123- 1-95	002	000009	ΙΕΠΙΤΑΓΗ ΔΙΑΦΟΡΑ		21 500 000	156 536 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	89 636 000	67 500 000	22 136 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	89 636 000	67 500 000	22 136 000
			Συνολικά 31- 1-95	89 636 000	67 500 000	22 136 000
Λογαριασμός 30.00.03 Φουμπάνη Χρῶσα						Υποείλεδα 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	500 000		500 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	500 000		500 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	500 000	0	500 000
			Συνολικά 31- 1-95	500 000	0	500 000

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία (Ημ/μ/λ)	Αύξ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Θίσταση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 30.97.00 Καταγύγιος-Καγοράχης Θ.Ε						Υποαλίδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	10 000 000		10 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	10 000 000		10 000 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	10 000 000	0	10 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	10 000 000	0	10 000 000
Λογαριασμός 30.97.01 Βακόνδιος Ιωάννης						Υποαλίδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	5 000 000		5 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	5 000 000		5 000 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	5 000 000	0	5 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	5 000 000	0	5 000 000
Λογαριασμός 33.00.00 Προκαταβολές εμπ.προσωπικού						Υποαλίδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
15- 1-95	001	000014	ΙΕΝΤ.ΠΑΜΡ. ΕΝΤΑΘΗΑ ΠΑΜΡ.	300 000		300 000
31- 1-95	002	000010	ΙΚΙΣΣ.ΚΑΤΑΣΤ. ΔΙΑΦΟΡΑ		300 000	0
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	300 000	300 000	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	300 000	300 000	0
			Συνολικά 31- 1-95	300 000	300 000	0
Λογαριασμός 33.13.00 Προκαταβολή φόρου εισοδήματος						Υποαλίδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	15 150 000		15 150 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	15 150 000		15 150 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	15 150 000	0	15 150 000

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

7 5.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Παραρτημ. (Ημερ.)	Α/Δ (Αν. Απ. Αμ.)	Παραστατικό	Περιγραφή	Υπόλοιπο	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός	33.13.00		Προκαταβολή φόρου εισοδήματος			Υποεπίδοσ 2
			Συνολικά 31- 1-95	15 150 000	0	15 150 000
Λογαριασμός	36.00.62		Παραγωγή τρίτων απομ. χρήσεων			Υποεπίδοσ 1
			Απογραφήs	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	500 000		500 000
3- 1-95	002	000001	ΙΧΘΥΙΣ ΓΑΡ/ΚΟ ΔΙΑΦΟΡΑ		500 000	0
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	500 000	500 000	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	500 000	500 000	0
			Συνολικά 31- 1-95	500 000	500 000	0
Λογαριασμός	36.00.64		Διάφορα έξοδα απομ. χρήσεων			Υποεπίδοσ 1
			Απογραφήs	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000001	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	250 000		250 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	250 000		250 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	250 000	0	250 000
			Συνολικά 31- 1-95	250 000	0	250 000
Λογαριασμός	36.01.75		Εσοδα παρ/ων σχολικών εισπρακτ			Υποεπίδοσ 1
			Απογραφήs	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός	36.01.76		Εσοδα κεφαλαίων εισπρακτέα			Υποεπίδοσ 1
			Απογραφήs	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0

ΣΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Όλοι οι λογαριαμοί
 Από καθ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Κωδ. Λογ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
	Λογαριασμός	38.00.00	Κατατά			Υποεπίδο
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1-	1-95	006	000001 ΓΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	4 900 000		4 900 000
4-	1-95	001	000002 ΓΕΝΤ.ΠΑΝΡ ΝΟ 21 ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΝΡ.		60 000	4 840 000
4-	1-95	001	000004 ΓΓΡ.ΕΙΣΠΡ.ΝΟ 21 ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	7 500 000		12 340 000
7-	1-95	001	000005 ΓΕΝΤ.ΠΑΝΡ.ΝΟ 31 ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΝΡ.		5 174 000	7 166 000
12-	1-95	001	000010 ΓΓΡ.ΕΙΣΠΡ.ΝΟ 31 ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	354 000		7 520 000
14-	1-95	001	000012 ΓΕΝΤ ΠΑΝΡ ΝΟ 51 ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΝΡ.		40 000 000	-32 480 000
15-	1-95	001	000014 ΓΕΝΤ.ΠΑΝΡ. ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΝΡ.		300 000	-32 780 000
15-	1-95	001	000015 ΓΕΝΤ.ΠΑΝΡ. ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΝΡ.		20 000	-32 800 000
15-	1-95	001	000016 ΓΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞΗ ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	1 600 000		-31 200 000
17-	1-95	001	000017 ΓΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞΗ ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	216 000		-30 984 000
18-	1-95	001	000018 ΓΕΝΤ.ΠΑΝΡΑΝ. ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΝΡ.		30 000	-30 954 000
17-	1-95	001	000019 ΓΕΝΤ.ΠΑΝΡΑΝ. ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΝΡ.		118 000	-30 836 000
21-	1-95	001	000020 ΓΕΝΤ.ΠΑΝΡΑΝ. ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΝΡ.		885 000	-31 721 000
23-	1-95	001	000025 ΓΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞΗ ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	13 860 000		-17 861 000
23-	1-95	001	000026 ΓΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞΗ ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	10 000 000		-7 861 000
31-	1-95	001	000027 ΓΕΝΤ.ΠΑΝΡΑΝΗΣ ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΝΡ.		762 712	-8 623 712
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	38 630 000	47 349 712	-8 623 712
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	38 630 000	47 349 712	-8 623 712
			Συνολικά 31- 1-95	38 630 000	47 349 712	-8 623 712

Ημερομηνία	Κωδ. Λογ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
	Λογαριασμός	38.03.00	Ε.Τ.Ε			Υποεπίδο
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1-	1-95	006	000001 ΓΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	150 000 000		150 000 000
4-	1-95	001	000003 ΓΓΡ.ΕΙΣΠΡ.ΝΟ 11 ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	2 500 000		152 500 000
10-	1-95	001	000008 ΓΕΠΙΤΑΓΗ ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΝΡ.		75 000 000	77 500 000
14-	1-95	001	000011 ΓΓΡ ΕΙΣΠΡ ΝΟ 41 ΓΡΑΜ.ΕΙΣ	24 300 000		101 800 000
23-	1-95	001	000024 ΓΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞΗ ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	13 860 000		115 660 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	190 660 000	75 000 000	115 660 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	190 660 000	75 000 000	115 660 000
			Συνολικά 31- 1-95	190 660 000	75 000 000	115 660 000

Ημερομηνία	Κωδ. Λογ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
	Λογαριασμός	38.03.01	Α.Τ.Ε			Υποεπίδο
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1-	1-95	006	000001 ΓΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	285 000 000		285 000 000

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ

Υ 3.01

Όλοι οι λογαριαμοί
 Από καθ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Πρωτ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 38.03.01 Α.Τ.Ε						Υποεπίδομα 2
1- 1-95	001	000001	ΚΕΝΤ. ΠΑΡΗΡ ΝΘ	10 000 000		275 000 000
110- 1-95	001	000006	ΚΕΠΙΤΑΓΗ		9 000 000	266 000 000
110- 1-95	001	000007	ΚΣΥΝΒ. ΑΤΕ ΝΘ351	10 000 000		276 000 000
111- 1-95	001	000009	ΚΕΠΙΤΑΓΗ		5 000 000	271 000 000
114- 1-95	001	000013	ΚΕΝΤ. ΠΑΡΗΡ.		10 000 000	261 000 000
122- 1-95	001	000021	ΚΕΝΤ. ΠΑΡΗΡΗΛ.		3 000 000	258 000 000
123- 1-95	001	000022	ΚΕΝΤ. ΠΑΡΗΡΗΛΗΣ		1 200 000	256 800 000
123- 1-95	001	000023	ΚΡΑΝ. ΕΙΣΠΡΑΞ.	21 600 000		278 400 000
123- 1-95	001	000026	ΚΡΑΝ. ΕΙΣΠΡΑΞ.		10 000 000	268 400 000
Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95				316 600 000	48 200 000	268 400 000
Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95				316 600 000	48 200 000	268 400 000
Συνολικά 31- 1-95				316 600 000	48 200 000	268 400 000
Λογαριασμός 40.00.00 Μέτοχος Παπαδόπουλος Χαν/νος						Υποεπίδομα 1
Απογραφής				0	0	0
Συνολικά 31-12-94				0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΚΕΓ. ΕΝΑΡΧΗΣ		220 000 000	- 220 000 000
Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95					220 000 000	- 220 000 000
Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95				0	220 000 000	- 220 000 000
Συνολικά 31- 1-95				0	220 000 000	- 220 000 000
Λογαριασμός 40.00.01 Μέτοχος Παπαγεωργίου Αλέξανδρος						Υποεπίδομα 1
Απογραφής				0	0	0
Συνολικά 31-12-94				0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΚΕΓ. ΕΝΑΡΧΗΣ		110 000 000	- 110 000 000
Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95					110 000 000	- 110 000 000
Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95				0	110 000 000	- 110 000 000
Συνολικά 31- 1-95				0	110 000 000	- 110 000 000
Λογαριασμός 40.00.02 Μέτοχος Σαριτζιώτης Φώτιος						Υποεπίδομα 1
Απογραφής				0	0	0
Συνολικά 31-12-94				0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΚΕΓ. ΕΝΑΡΧΗΣ		110 000 000	- 110 000 000

Πλανάρι λογ/σμού
 Από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Ημερ.λ.	Αύξ.Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 40.00.02 Μέτοχος Σαριτζιόλης Θύτιος							Υποεπίδο 2
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		110 000 000	- 110 000 000
				Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	110 000 000	- 110 000 000
				Συνολικά 31- 1-95	0	110 000 000	- 110 000 000
Λογαριασμός 41.07.00 Αναπροσαρμογή νόμου							Υποεπίδο 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
				Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
				Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 44.11.00 Επίσημ. "ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ-ΧΑΥΡΑΧΗΣ"							Υποεπίδο 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΞΗΣ	ΔΙΑΘΥΡΑ		5 000 000	-5 000 000
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		5 000 000	-5 000 000
				Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	5 000 000	-5 000 000
				Συνολικά 31- 1-95	0	5 000 000	-5 000 000
Λογαριασμός 44.11.01 Επίσημ. πλάτης Βακόντιος							Υποεπίδο 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΞΗΣ	ΔΙΑΘΥΡΑ		2 500 000	-2 500 000
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		2 500 000	-2 500 000
				Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	2 500 000	-2 500 000
				Συνολικά 31- 1-95	0	2 500 000	-2 500 000
Λογαριασμός 45.10.00 Α.Τ.Ε							Υποεπίδο 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
10- 1-95	001	000007	ΣΥΜΒ.ΑΤΕ Ν036	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΛΗΡ.		10 000 000	-10 000 000
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		10 000 000	-10 000 000

ΕΤΑΙΡΙΑ Α.Ε

9 5.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία (Ημολ.)	Αξ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 45.10.00 Α.Τ.Ε						Υποεπίδο 2
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	10 000 000	-10 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	0	10 000 000	-10 000 000
Λογαριασμός 50.00.00 Βασιλείου Ανδρέας						Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΘΡΑ		40 000 000	-40 000 000
10- 1-95	004	000002	ΙΤΙΜ.ΝΟ 963 ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ		85 212 000	- 125 212 000
10- 1-95	001	000008	ΙΕΠΙΤΑΓΗ ΕΝΤΑΘΗ ΠΑΗΡ.	75 000 000		-50 212 000
13- 1-95	002	000005	ΙΣΥΝ/ΚΕΣ ΔΙΑΦΘΡΑ	870 000		-49 342 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	75 870 000	125 212 000	-49 342 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	75 870 000	125 212 000	-49 342 000
			Συνολικά 31- 1-95	75 870 000	125 212 000	-49 342 000
Λογαριασμός 50.00.01 Πολυζάκης Αθανάσιος						Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΘΡΑ		23 000 000	-23 000 000
13- 1-95	002	000005	ΙΣΥΝ/ΚΕΣ ΔΙΑΦΘΡΑ	900 000		-22 100 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	900 000	23 000 000	-22 100 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	900 000	23 000 000	-22 100 000
			Συνολικά 31- 1-95	900 000	23 000 000	-22 100 000
Λογαριασμός 50.00.02 Μπέβα Καλλιόπη						Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΘΡΑ		39 900 000	-39 900 000
4- 1-95	004	000001	ΙΤΙΜ ΝΟ 520 ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ		8 035 200	-47 935 200
13- 1-95	002	000005	ΙΣΥΝ/ΚΕΣ ΔΙΑΦΘΡΑ	775 000		-47 160 200
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	775 000	47 935 200	-47 160 200
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	775 000	47 935 200	-47 160 200
			Συνολικά 31- 1-95	775 000	47 935 200	-47 160 200

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

V 5.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογ/σφ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Ημερ.λ.	Αξ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 50.00.03 Καταχλιώνηλου Μεγάλης							Υποεπίδο 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ		51 000 000	-51 000 000
113- 1-95	002	000005	ΙΣΥΝ/ΚΕΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	915 000		-50 085 000
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	915 000	51 000 000	-50 085 000
				Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	915 000	51 000 000	-50 085 000
				Συνολικά 31- 1-95	915 000	51 000 000	-50 085 000
Λογαριασμός 50.00.04 Διακείμενη Μάρκας							Υποεπίδο 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ		30 000 000	-30 000 000
4- 1-95	001	000001	ΙΕΝΤ.ΠΩΡΗ ΝΟ 1	ΕΝΤΑΘΗΑ ΠΩΡΗ.	10 000 000		-20 000 000
113- 1-95	002	000005	ΙΣΥΝ/ΚΕΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	522 000		-19 133 000
122- 1-95	004	000003	ΙΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ		13 608 000	-32 775 000
122- 1-95	001	000021	ΙΕΝΤ.ΠΩΡΩΝ.	ΕΝΤΑΘΗΑ ΠΩΡΗ.	3 000 000		-27 775 000
122- 1-95	002	000008	ΙΣΥΝ/ΚΗ	ΔΙΑΦΟΡΑ	1 500 000		-28 176 000
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	15 432 000	43 608 000	-28 176 000
				Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	15 432 000	43 608 000	-28 176 000
				Συνολικά 31- 1-95	15 432 000	43 608 000	-28 176 000
Λογαριασμός 53.00.00 Αποδ.έμμεσθου προσωπικ.πληρωτ.							Υποεπίδο 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
131- 1-95	002	000010	ΙΜΙΣΘ.ΚΑΤΑΣΤ.	ΔΙΑΦΟΡΑ		762 912	- 762 912
131- 1-95	001	000027	ΙΕΝΤ.ΠΩΡΩΝΗΣ	ΕΝΤΑΘΗΑ ΠΩΡΗ.	762 712		- 200
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	762 712	762 912	- 200
				Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	762 712	762 912	- 200
				Συνολικά 31- 1-95	762 712	762 912	- 200
Λογαριασμός 53.01.00 Μερίσμ. Παπαδόπουλου							Υποεπίδο 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ		4 500 000	-4 500 000

ΔΗΗΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 4.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Ημωλ.	Αύξ.Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 53.01.00 Περιλμ. Παπαδόπουλου							Υποεπίδα 2
110- 1-95	001	000006	ΙΕΡΙΤΑΓΗ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	4 500 000		0
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	4 500 000	4 500 000	0
				Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	4 500 000	4 500 000	0
				Συνολικά 31- 1-95	4 500 000	4 500 000	0
Λογαριασμός 53.01.01 Περιλμ. Παπαγεωργίου							Υποεπίδα 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ		2 250 000	-2 250 000
110- 1-95	001	000006	ΙΕΡΙΤΑΓΗ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	2 250 000		0
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	2 250 000	2 250 000	0
				Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	2 250 000	2 250 000	0
				Συνολικά 31- 1-95	2 250 000	2 250 000	0
Λογαριασμός 53.01.02 Περιλμ. Σαριτζιόση							Υποεπίδα 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ		2 250 000	-2 250 000
110- 1-95	001	000006	ΙΕΡΙΤΑΓΗ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	2 250 000		0
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	2 250 000	2 250 000	0
				Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	2 250 000	2 250 000	0
				Συνολικά 31- 1-95	2 250 000	2 250 000	0
Λογαριασμός 53.08.00 Διοικητικά συμβόλαιο							Υποεπίδα 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ		10 000 000	-10 000 000
114- 1-95	001	000013	ΙΕΝΤ.ΠΑΗΡ.	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	10 000 000		0
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	10 000 000	10 000 000	0
				Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	10 000 000	10 000 000	0
				Συνολικά 31- 1-95	10 000 000	10 000 000	0

ΗΜΕΡ : 8- 5-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 22

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από καθ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Ημολ. Αύξ. Αριθρ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 53.00.01 Δικηγόρος Ζαννές Ελευθέριος						Υποαλίδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 54.00.01 Φ.Π.Α παγίων						Υποαλίδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
121- 1-95	001	000020	ΓΕΝΤ. ΠΛΗΡΩΜ. ΕΝΤΑΛΛΗ ΠΛΗΡ.	135 000		135 000
131- 1-95	002	000012	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΔΙΑΦΟΡΑ		135 000	0
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	135 000	135 000	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	135 000	135 000	0
			Συνολικά 31- 1-95	135 000	135 000	0
Λογαριασμός 54.00.02 Φ.Π.Α αγοράν						Υποαλίδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
4- 1-95	004	000001	ΤΙΜ.ΝΩ 520 ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	595 200		595 200
110- 1-95	004	000002	ΤΙΜ.ΝΩ 963 ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	5 312 000		5 907 200
122- 1-95	004	000003	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	1 008 000		7 915 200
131- 1-95	002	000012	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΔΙΑΦΟΡΑ		7 915 200	0
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	7 915 200	7 915 200	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	7 915 200	7 915 200	0
			Συνολικά 31- 1-95	7 915 200	7 915 200	0
Λογαριασμός 54.00.06 Φ.Π.Α δαπανών						Υποαλίδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
119- 1-95	001	000019	ΓΕΝΤ. ΠΛΗΡΩΜ. ΕΝΤΑΛΛΗ ΠΛΗΡ.	18 000		18 000
131- 1-95	002	000012	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΔΙΑΦΟΡΑ		18 000	0
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	18 000	18 000	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	18 000	18 000	0

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία(Ημερ.)	Α/Σ.Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 54.00.06 Φ.Π.Α δαπανών						
			Συνολικά 31- 1-95	12 000	12 000	0
Λογαριασμός 54.00.07 Φ.Π.Α πωλήσεων & λοιπών εισόδων						
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
3-	1-95	000	000001 ΠΤΗΛ.ΝΟ 1		1 392 000	-1 392 000
4-	1-95	000	000002 ΠΤΗΛ.ΠΩΛ.ΝΟ 2		1 704 000	-2 096 000
12-	1-95	001	000010 ΕΓΓ.ΕΙΣΠΡ.ΝΟ 31 ΓΡΑΗ.ΕΙΣΠΡ.		54 000	-3 150 000
14-	1-95	003	000003 ΠΤΗΛ.ΝΟ 3		1 200 000	-4 350 000
17-	1-95	003	000004 ΠΤΗΛ.ΠΩΛΗΣ.		15 000	-4 365 000
23-	1-95	003	000007 ΠΤΗΛ.ΠΩΛΗΣΗ		4 390 000	-9 755 000
23-	1-95	000	000008 ΠΤΗΛ.ΠΩΛΗΣΗ		2 020 000	-12 846 000
31-	1-95	002	000011 ΜΕΤΑΦΟΡΑ	12 846 000		0
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	12 846 000	12 846 000	0
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	12 846 000	12 846 000	0
			Συνολικά 31- 1-95	12 846 000	12 846 000	0
Λογαριασμός 54.00.90 Φ.Π.Α εκκαθάρισης						
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1-	1-95	005	000002 ΠΕΓ.ΕΝΑΡΗΣ		40 000 000	-40 000 000
14-	1-95	001	000012 ΓΕΝΤ.ΠΩΛΗ.ΝΟ 51	40 000 000		0
31-	1-95	002	000011 ΜΕΤΑΦΟΡΑ		12 846 000	-12 846 000
31-	1-95	002	000012 ΜΕΤΑΦΟΡΑ	8 068 200		-4 777 800
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	48 068 200	52 846 000	-4 777 800
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	48 068 200	52 846 000	-4 777 800
			Συνολικά 31- 1-95	48 068 200	52 846 000	-4 777 800
Λογαριασμός 54.03.00 Φ.Μ.Υ						
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1-	1-95	006	000002 ΠΕΓ.ΕΝΑΡΗΣ		5 174 000	-5 174 000
7-	1-95	001	000005 ΓΕΝΤ.ΠΩΛΗ.ΝΟ 31	5 174 000		0
31-	1-95	002	000010 ΜΙΣΘ.ΚΑΤΑΣΤ.		44 288	-44 288

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 6,01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από καθ. λογ/σ. : 01.09.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία (Ημερ.)	Αριθ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Κρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 54.03.00 Φ.Η.Υ						Υποσελίδα 2
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	5 174 000	5 213 288	-44 288
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	5 174 000	5 213 288	-44 288
			Συνολικά 31- 1-95	5 174 000	5 213 288	-44 288
Λογαριασμός 54.03.02 Καρτώσιμο						Υποσελίδα 1
			Απαγραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
31- 1-95	000010	ΙΝΙΣΘ.ΚΑΤΑΣΤ.	ΔΙΑΘΟΡΑ		15 360	-15 360
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		15 360	-15 360
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	15 360	-15 360
			Συνολικά 31- 1-95	0	15 360	-15 360
Λογαριασμός 54.04.00 Φόροι-τίλη έλευθ.απαγγελματιών						Υποσελίδα 1
			Απαγραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 54.07.13 Φόρος υπεραξίας						Υποσελίδα 1
			Απαγραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 55.00.00 Τρεχούμενος λογαριασμός Ι.Κ.Α						Υποσελίδα 1
			Απαγραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΦΕΗΣ	ΔΙΑΘΟΡΑ		5 890 000	-5 890 000
31- 1-95	000010	ΙΝΙΣΘ.ΚΑΤΑΣΤ.	ΔΙΑΘΟΡΑ		483 712	-6 373 712
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		6 373 712	-6 373 712
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	6 373 712	-6 373 712
			Συνολικά 31- 1-95	0	6 373 712	-6 373 712

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 6.01

Όλοι οι λογ/μοί
 Από κωδ. λογ/μ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Ημ/λ. Αρ/θμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 55.00.01 Λογαριασμός προσαυξήσεων Ι.Κ.Α						Υποεπίδο
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
11- 1-95	002	000004	ΚΟΙΝ. ΙΚΑ Ν04 ΔΙΑΦΟΡΑ		150 000	- 150 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		150 000	- 150 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	150 000	- 150 000
			Συνολικά 31- 1-95	0	150 000	- 150 000
Λογαριασμός 56.00.75 Εσοδ. παρεπόμεν. ασχολ. πα. χρήσεων						Υποεπίδο
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΞΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ		8 000 000	-8 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		8 000 000	-8 000 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	8 000 000	-8 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	0	8 000 000	-8 000 000
Λογαριασμός 56.01.62 Δαμ. παραχές τρίτων δουλεμένες						Υποεπίδο
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΞΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ		700 000	- 700 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		700 000	- 700 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	700 000	- 700 000
			Συνολικά 31- 1-95	0	700 000	- 700 000
Λογαριασμός 56.01.63 Δημοτικοί φόροι-τέλη δουλεμένοι						Υποεπίδο
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΞΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ		300 000	- 300 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		300 000	- 300 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	300 000	- 300 000
			Συνολικά 31- 1-95	0	300 000	- 300 000

ΗΜΕΡ : 8- 5-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 26

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Ψ 5.01

Όλοι οι λογ/μοί
 Από κωδ. λογ/μ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία(Ημ/λ.)	Α/Φ.Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 56.01.55 Τόκοι και έξοδα δουλεωμένα						Υποαίτιδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	006	000002	ΙΕΓ.ΕΝΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΘΡΑ		11 000 000	-11 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		11 000 000	-11 000 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	11 000 000	-11 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	0	11 000 000	-11 000 000
Λογαριασμός 57.00.00 ΔΙΟΡΘΩΣΗ						Υποαίτιδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 60.00.00 Τακτικές αποδοχές						Υποαίτιδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
31- 1-95	002	000010	ΙΜΙΣΒ.ΚΑΤΑΣΤ. ΔΙΑΦΘΡΑ	1 280 000		1 280 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	1 280 000		1 280 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	1 280 000	0	1 280 000
			Συνολικά 31- 1-95	1 280 000	0	1 280 000
Λογαριασμός 60.03.00 Ι.Κ.Α						Υποαίτιδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
31- 1-95	002	000010	ΙΜΙΣΒ.ΚΑΤΑΣΤ. ΔΙΑΦΘΡΑ	318 592		318 592
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	318 592		318 592
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	318 592	0	318 592
			Συνολικά 31- 1-95	318 592	0	318 592

ΘΗΡΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 6.01

Όλοι σε λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Λογ.Αριθμ.	Παραστατικά	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 60.03.04 Χαρτόσημο						Υποεπίδο
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
31- 1-95	002	000010	ΠΙΣΤ.ΚΑΤΑΣΤ. ΔΙΑΦΟΡΑ	7 680		7 680
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	7 680		7 680
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	7 680	0	7 680
			Συνολικά 31- 1-95	7 680	0	7 680
Λογαριασμός 61.00.00 Αμοιβές & έξοδα Δικηγόρων						Υποεπίδο
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 61.92.01 Προμήθειες για πωλήσεις						Υποεπίδο
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 62.03.00 Τηλεφωνικά τηλεγραμικά						Υποεπίδο
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 62.05.00 Ασφάλιστρα πυρός						Υποεπίδο
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
3- 1-95	002	000001	ΙΧΘΥΣ ΠΑΡ/ΚΟ ΔΙΑΦΟΡΑ	500 000		500 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	500 000		500 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	500 000	0	500 000
			Συνολικά 31- 1-95	500 000	0	500 000

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 6.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Ημολ. Αρ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 62.07.03 Επιστ. μεταφορικών μέσων						Υποεπίδο
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
19- 1-95	001	000019	ΕΠΙ. ΠΑΡΑΡΚ. ΕΝΤΑΘΗΜΑ ΠΑΡΚ.	100 000		100 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	100 000		100 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	100 000	0	100 000
			Συνολικά 31- 1-95	100 000	0	100 000
Λογαριασμός 62.98.00 Φωτισμός (πλην παραγωγής)						Υποεπίδο
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 63.02.00 Χαρτάκισμα συν/κων						Υποεπίδο
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
18- 1-95	001	000018	ΕΠΙ. ΠΑΡΑΡΚ. ΕΝΤΑΘΗΜΑ ΠΑΡΚ.	30 000		30 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	30 000		30 000
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	30 000	0	30 000
			Συνολικά 31- 1-95	30 000	0	30 000
Λογαριασμός 63.03.01 Ίσοσι τέλη κυκλοφορ. φορτηγών						Υποεπίδο
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 63.04.00 Τέλη καθαριότητας						Υποεπίδο
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0

ΗΜΕΡ : 8- 5-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 29

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 6.01

Όλοι οι λογαριασμοί
 Από καθ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία (Ημ/μ/λ)	Αύξ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός	60.98.99	Κοινοί φόροι - τέλη				Υποεπίδο
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός	64.01.01	Εξόδα πριζιόλων εξωτερικού				Υποεπίδο
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός	64.02.07	Εξ.προβολής δια λοιπών μεθόδων				Υποεπίδο
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός	64.06.00	Όφρεις για κοινωνικούς σκοπούς				Υποεπίδο
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός	64.08.03	Αναλόγισμα Ν/Υ				Υποεπίδο
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός	65.01.00	Τόκ. τραπεζ. μακροπρ. υποχρ. σε δρχ				Υποεπίδο
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑ Α.Ε

Υ 5.01

Όλοι οι λογαριαμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία (Ημερ.)	Αύξ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 55.98.00 Ενσπρακτικά γραμ. ενσπρακτικών						Υποεπίδο
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
15- 1-95	001	000015	ΕΝΤ. ΠΑΡΗ. ΕΝΤΑΘΗΑ ΠΑΡΗ.	20 000		20 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	20 000		20 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	20 000	0	20 000
			Συνολικά 31- 1-95	20 000	0	20 000
Λογαριασμός 66.01.00 Αποθ. κτιρίων, εγκαταστ. κτιρίων						Υποεπίδο
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 66.01.01 Αποθ. τεχν. έργων εξυπ. μεταφορών						Υποεπίδο
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 66.01.02 Αποθ. λοιπών τεχνικών έργων						Υποεπίδο
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 66.02.00 Αποθ. έπιπλα μηχανημάτων						Υποεπίδο
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ Ε.01

Όλοι οι λογαίοί
Από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία(Ημερ.)	ΑΥΣ.Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός	66.02.01	Αποσβ.τεχνικών εγκαταστάσεων				Υποσελίδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός	66.03.02	Απ.φορτηγών,αυτοκ. ειδ.χρήσης				Υποσελίδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός	66.04.00	Αποσβέσεις επίπλων				Υποσελίδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός	66.04.02	Αποσβέσεις μηχανών γραφείου				Υποσελίδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός	66.04.03	Απ.Η/Υ & ηλεκτρονικ.συστημάτων				Υποσελίδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός	66.04.08	Αποσβέσ.εξοπλισμ.τηλεπικοινων.				Υποσελίδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0

ΗΜΕΡ : 8- 5-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 32

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 6.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία(Ημ/λ.)	Αύξ.Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 70.00.00 Πωλήσεις από σκληρό στάρι						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
13- 1-95	003	000001	ΙΤΙΜ ΝΟ 1 ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		9 000 000	-9 000 000
14- 1-95	003	000003	ΙΤΙΜ.ΝΟ 3 ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		22 500 000	-21 500 000
23- 1-95	003	000007	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		13 500 000	-45 000 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		45 000 000	-45 000 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	45 000 000	-45 000 000
			Συνολικά 31- 1-95	0	45 000 000	-45 000 000
Λογαριασμός 70.00.01 Επιστώσεις σκληρού σταριού						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 70.00.02 Επιστροφές σκληρού σταριού						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 70.01.00 Πωλήσεις από μαλακό στάρι						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
13- 1-95	003	000001	ΙΤΙΜ ΝΟ 1 ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		8 400 000	-8 400 000
23- 1-95	003	000007	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		23 000 000	-31 400 000
23- 1-95	003	000008	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		22 500 000	-53 900 000
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		53 900 000	-53 900 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	53 900 000	-53 900 000
			Συνολικά 31- 1-95	0	53 900 000	-53 900 000

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογ/σ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Ημερ.	Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 70.01.01 Εκπτώσεις μαλακού σιταριού							Υποεπίδα 1
				Απογραφή	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
				Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
				Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 70.01.02 Επιστροφές μαλακού σιταριού							Υποεπίδα 1
				Απογραφή	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
				Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
				Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 70.02.00 Πωλήσεις από καλαμποκι τύπου Α							Υποεπίδα 1
				Απογραφή	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
123- 1-95	003	000007	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		13 000 000	-13 000 000
123- 1-95	003	000008	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		16 000 000	-16 000 000
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		29 000 000	-29 000 000
				Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	29 000 000	-29 000 000
				Συνολικά 31- 1-95	0	29 000 000	-29 000 000
Λογαριασμός 70.02.01 Εκπτώσεις καλαμποκιού τύπου Α							Υποεπίδα 1
				Απογραφή	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
				Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
				Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 70.02.02 Επιστροφές καλαμποκιού τύπου Α							Υποεπίδα 1
				Απογραφή	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
				Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
				Συνολικά 31- 1-95	0	0	0

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ Α.Ε.

Υ 5.01

Όλες οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογ/σ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Ημολ.	Α05.Αειθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός	70.03.00			Πωλήσεις από καταμνηκ. τύπου Β			Υποεπίδε
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
4- 1-95	003	000002	ΤΙΜ.ΠΩΛ.Ν0 2	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗ		21 300 000	-21 300 000
17- 1-95	003	000005	ΠΙΣΤ.ΤΙΜΟΛΟΓ.	ΠΙΣΤ.ΤΙΜ.		340 000	-21 640 000
17- 1-95	003	000006	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗ	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗ		140 000	-21 780 000
23- 1-95	003	000007	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗ	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗ		10 500 000	-32 280 000
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		32 280 000	-32 280 000
				Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	32 280 000	-32 280 000
				Συνολικά 31- 1-95	0	32 280 000	-32 280 000
Λογαριασμός	70.03.01			Εκπτώσεις καταμνηκ. τύπου Β			Υποεπίδε
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
				Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
				Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός	70.03.02			Επιστροφές καταμνηκ. τύπου Β			Υποεπίδε
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
				Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
				Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός	70.03.10			Πώληση ακατάλληλου καταμνηκ. Β			Υποεπίδε
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
17- 1-95	003	000004	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣ.	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗ		200 000	- 200 000
				Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		200 000	- 200 000
				Σύνολα από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	200 000	- 200 000
				Συνολικά 31- 1-95	0	200 000	- 200 000
Λογαριασμός	75.02.00			Προμήθειες από αγόρες τρίτων			Υποεπίδε
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
12- 1-95	001	000010	ΠΡ.ΕΙΣΠΡ.Ν0 31	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		300 000	- 300 000

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 6.01

Όλοι οι λογαομοί
 Από κωδ. λογαο. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία/Ημ. Αρ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 75.02.00	Αμοιβή/κόμισα από πώληση τρίτων				Υποεπίδο 2
		Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95		300 000	- 300 000
		Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	300 000	- 300 000
		Συνολικά 31- 1-95	0	300 000	- 300 000
Λογαριασμός 80.02.00	Εξόδα διοικητικής λειτουργίας				Υποεπίδο 1
		Απογραφή	0	0	0
		Συνολικά 31-12-94	0	0	0
		Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
		Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 80.02.01	Εξόδα έρευνας & ανάπτυξης				Υποεπίδο 1
		Απογραφή	0	0	0
		Συνολικά 31-12-94	0	0	0
		Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
		Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 80.02.02	Εξόδα λειτουργίας διάθεσης				Υποεπίδο 1
		Απογραφή	0	0	0
		Συνολικά 31-12-94	0	0	0
		Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
		Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 81.00.00	Φορολογικά πρόβλημα, προσαυξήσα.				Υποεπίδο 1
		Απογραφή	0	0	0
		Συνολικά 31-12-94	0	0	0
		Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
		Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 81.00.11	Φόρος υπεραξίας				Υποεπίδο 1
		Απογραφή	0	0	0
		Συνολικά 31-12-94	0	0	0
		Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
		Συνολικά 31- 1-95	0	0	0

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 6.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Κωδ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 81.02.06 Ζημίες ανεπίδ. είσπρα. υποχρεώσεων						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 81.02.10 Ελλείματα τραπεζών						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
1- 1-95	001	000002	ΙΣΤΗ. ΠΑΡΗΡ ΝΟ 2	50 000		50 000
			ΕΝΤΑΘΜΑ ΠΑΡΗΡ.			
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	50 000		50 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	50 000	0	50 000
			Συνολικά 31- 1-95	50 000	0	50 000
Λογαριασμός 81.02.11 Έκτακτες ζημίες σε αποθέματα						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
17- 1-95	003	000006	ΤΙΜ. ΠΡΑΞΗΣ	140 000		140 000
			ΤΙΜ. ΠΡΑΞΗΣ			
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	140 000		140 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	140 000	0	140 000
			Συνολικά 31- 1-95	140 000	0	140 000
Λογαριασμός 82.00.00 Φαρμακευτικά πρόστιμα, προσευξήτα.						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31-12-94	0	0	0
11- 1-95	002	000004	ΙΚΟΤΗ. ΙΚΑ ΝΟ4	150 000		150 000
			ΔΙΑΦΘΡΑ			
			Περίοδος από 1- 1-95 έως 31- 1-95	150 000		150 000
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	150 000	0	150 000
			Συνολικά 31- 1-95	150 000	0	150 000

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 01.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31- 1-95

Ημερομηνία	Ημερ.λ.	Αύξ.Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 32.01.03 Εισπράξεις προσβ. απαιτήσεων							Υποεπίδο :
				Απογραφή	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
				Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
				Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 36.00.00 Μικτά απορ/τα εκμετάλλευσης							Υποεπίδο :
				Απογραφή	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
				Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
				Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 36.01.02 Περιστατικοί τόκοι, συναφή έξοδα							Υποεπίδο :
				Απογραφή	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
				Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
				Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
Λογαριασμός 36.01.09 Χρεωστικοί τόκοι, συναφή έξοδα							Υποεπίδο :
				Απογραφή	0	0	0
				Συνολικά 31-12-94	0	0	0
				Σύνολο από 1- 1-95 έως 31- 1-95	0	0	0
				Συνολικά 31- 1-95	0	0	0

ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΤΑΜΕΙΟΥ

Σελ. : 1

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Ημερολόγιο 001 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΤΑΜΕΙΟΥ

Ημερομηνία	Ποσοτήτων	Περιγραφή	Πρωτοτακτικό	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
α/α:000028						
4- 2-95	54.00.90	ΙΦ.Π.Α εκκαθάρισης	ENT. ΠΑΡΩΡΘΗΣ	ΙΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	4 777 800	
4- 2-95	38.03.00	ΙΕ.Τ.Ε	ENT. ΠΑΡΩΡΘΗΣ	ΙΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.		4 777 800
Σύνολο από 1- 2-95 ως 28- 2-95					4 777 800	4 777 800
α/α:000029						
23- 3-95	58.08.01	Ιδιωκηγόσος Ζαννίς Ελευθέριος	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	ΙΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	206 000	
23- 3-95	38.00.00	ΙΜετροτά	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	ΙΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.		206 000
Σύνολο από 1- 3-95 ως 31- 3-95					206 000	206 000
α/α:000030						
20- 4-95	38.03.00	ΙΕ.Τ.Ε	ΓΡΑΜΜ.ΕΙΣΠΡ.	ΙΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	37 476 000	
20- 4-95	30.00.02	Ιθόλοσ Αγίου Βασιλίου	ΓΡΑΜΜ.ΕΙΣΠΡ.	ΙΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		37 476 000
α/α:000031						
20- 4-95	38.03.00	ΙΕ.Τ.Ε	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞ.	ΙΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	82 026 000	
20- 4-95	30.00.02	Ιθόλοσ Αγίου Βασιλίου	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞ.	ΙΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		82 026 000
α/α:000032						
20- 4-95	64.02.07	ΙΕΞ.πασθολής δια λουπών μεθόδων	ΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΘΗΣ	ΙΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	250 000	
20- 4-95	54.00.06	ΙΦ.Π.Α δαπανών	ΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΘΗΣ	ΙΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	45 000	
20- 4-95	38.00.00	ΙΜετροτά	ΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΘΗΣ	ΙΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.		295 000
Σύνολο από 1- 4-95 ως 30- 4-95					119 797 000	119 797 000
α/α:000033						
8- 5-95	64.08.03	ΙΑναλόγιωσ Η/Υ	ΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΘΗΣ	ΙΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	50 000	
8- 5-95	54.00.06	ΙΦ.Π.Α δαπανών	ΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΘΗΣ	ΙΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	9 000	
8- 5-95	38.00.00	ΙΜετροτά	ΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΘΗΣ	ΙΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.		59 000
α/α:000034						
15- 5-95	62.98.00	Ιθκτιωμόσ (αίλιον παραγωγήσ)	ΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΘΗΣ	ΙΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	20 000	
15- 5-95	63.04.00	ΙΤέλιη καθαριότθτθσ	ΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΘΗΣ	ΙΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	5 750	
15- 5-95	63.95.99	Ιθλοισί φάρμοι - τέλιη	ΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΘΗΣ	ΙΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	1 000	
15- 5-95	54.00.04	ΙΦ.Π.Α δαπανών	ΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΘΗΣ	ΙΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	3 600	
15- 5-95	38.00.00	ΙΜετροτά	ΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΘΗΣ	ΙΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.		30 350
α/α:000035						
15- 5-95	62.03.00	ΙΤηλεφωνικό τηλεγραφοικό	ΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΘΗΣ	ΙΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	50 000	
15- 5-95	54.00.06	ΙΦ.Π.Α δαπανών	ΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΘΗΣ	ΙΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	10 800	
15- 5-95	38.00.00	ΙΜετροτά	ΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΘΗΣ	ΙΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.		70 800
α/α:000036						
27- 5-95	38.00.00	ΙΜετροτά	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΙΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	950 000	
27- 5-95	65.02	ΙΠροεξορ.τόκοι & έξοδα τραπεζών	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΙΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	150 000	
27- 5-95	31.00	ΙΠροαμμάτια στο χαρτοφυλάκιο	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΙΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		1 100 000
Σύνολο από 1- 5-95 ως 31- 5-95					1 260 150	1 260 150
α/α:000037						
3- 6-95	38.00.00	ΙΜετροτά	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΙΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	30 000 000	
3- 6-95	38.03.01	ΙΑ.Τ.Ε	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΙΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		30 000 000
α/α:000038						
12- 6-95	38.00.00	ΙΜετροτά	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΙΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	19 000 000	

ΗΜΕΡΩΛΟΓΙΟ ΤΑΜΕΙΟΥ

ΣΕΛ. : 2

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 3.01

Ημερομηνία	Λογαριασμός	Περιγραφή	Παραστατικό	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
12- 6-95	30.00.01	Γρουπιάνη Παρθενόνη α/α:000039	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		19 000 000
19- 6-95	54.07	Εφόρος εισοδήματος φορολ.κερδών	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	15 000 000	
19- 6-95	35.00.00	Μετρητά α/α:000040	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.		15 000 000
30- 6-95	38.00.00	Μετρητά	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	2 200 000	
30- 6-95	31.00	Γραμμάτια στο χαρτοφυλάκιο	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		2 200 000
Σύνολο από 1- 6-95 ως 30- 6-95					26 200 000	26 200 000
		α/α:000041				
10- 7-95	62.07.03	Επιτακ.μεταφορικών μέσων	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	500 000	
10- 7-95	54.00.06	Ε.Π.Α.δαπανών	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	90 000	
19- 7-95	35.00.00	Μετρητά α/α:000042	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.		590 000
17- 7-95	32.00.00	Μετρητά	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	743 400	
17- 7-95	75.02.00	Προμήθειες από αγοράς τρίτων	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		200 100
17- 7-95	54.00.07	Ε.Π.Α.πωλήσεων & λοιπών εσόδων	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		113 400
Σύνολο από 1- 7-95 ως 31- 7-95					1 333 400	1 333 400
		α/α:000043				
13- 8-95	38.00.01	Α.Τ.Ε	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	40 390 000	
13- 8-95	30.00.03	Γρουπιάνη Χρέωσ	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		40 390 000
		α/α:000044				
25- 8-95	61.02.01	Προμήθειες για πωλήσεις	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	300 000	
25- 8-95	54.00.06	Ε.Π.Α.δαπανών	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	54 000	
25- 8-95	35.00.00	Μετρητά	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.		354 000
Σύνολο από 1- 8-95 ως 31- 8-95					40 744 000	40 744 000
		α/α:000045				
11- 9-95	64.02.07	ΕΞ.προβολής δια λοιπών μεθόδων	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	2 000 000	
11- 9-95	54.00.06	Ε.Π.Α.δαπανών	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	360 000	
11- 9-95	35.00.00	Μετρητά α/α:000046	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.		2 360 000
18- 9-95	64.06.00	Εόρτες για κοινωνικές σκοπούς	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	1 000 000	
18- 9-95	32.00.00	Ε.Τ.Ε	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.		1 000 000
		α/α:000047				
19- 9-95	38.00.00	Ε.Τ.Ε	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	30 000 000	
19- 9-95	30.00.01	Γρουπιάνη Παρθενόνη	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		30 000 000
Σύνολο από 1- 9-95 ως 30- 9-95					33 360 000	33 360 000
		α/α:000048				
12-10-95	64.01.01	Εξοδα ταξιδίων εξωτερικού	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	500 000	
12-10-95	54.00.06	Ε.Π.Α.δαπανών	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.	90 000	
12-10-95	35.00.00	Μετρητά α/α:000049	ΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΓΕΝΤΑΔΜΑ ΠΛΗΡ.		590 000
25-10-95	38.00.00	Μετρητά	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	5 000 000	
25-10-95	82.01.03	Εισπραξεις αποβ.ασπιτήσεων	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		5 000 000

ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΤΑΜΕΙΟΥ

Σελ. : 3

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟ ΛΟΓΟΤΥΠΟ : 001 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΤΑΜΕΙΟΥ

Κωδικός Λογαριασμού : 001 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΤΑΜΕΙΟΥ

Ημερομηνία	Λογαριασμός	Περιγραφή	Παραστατικό	Αντιλογισ	Χρέωση	Πίστωση
		α/α:000050				
29-10-95	35.00.00	Καταρτά	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	22 291 200	
29-10-95	30.00.00	Καταβάς Κιν/νος	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		22 291 200
		α/α:000051				
29-10-95	35.03.00	Ι.Τ.Ε	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	22 291 200	
29-10-95	30.00.00	Καταβάς Κιν/νος	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		22 291 200
Σύνολο από 1-10-95 ως 31-10-95					50 172 400	50 172 400

		α/α:000052				
3-11-95	38.00.00	Καταρτά	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	385 000	
2-11-95	54.00.07	Ι.Π.Α. πωλήσεων & λοιπών εσόδων	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		135 000
3-11-95	75.02.00	Προμήθειες από αγοράς τρίτων	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		750 000
		α/α:000053				
26-11-95	54.05	Πόστα κυκλοφορίας αυτοκινήτων	ΕΠΙ.ΠΑΡΩΡΗΣ	ΙΣΤΑΘΜΑ ΠΑΡΩ.	100 000	
26-11-95	35.00.00	Καταρτά	ΕΠΙ.ΠΑΡΩΡΗΣ	ΙΣΤΑΘΜΑ ΠΑΡΩ.		100 000
Σύνολο από 1-11-95 ως 30-11-95					985 000	985 000

		α/α:000054				
10-12-95	45.10.00	Ι.Τ.Ε	ΕΠΙ.ΠΑΡΩΡΗΣ	ΙΣΤΑΘΜΑ ΠΑΡΩ.	1 458 904	
10-12-95	35.03.01	Ι.Τ.Ε	ΕΠΙ.ΠΑΡΩΡΗΣ	ΙΣΤΑΘΜΑ ΠΑΡΩ.		1 458 904
Σύνολο από 1-12-95 ως 31-12-95					1 458 904	1 458 904

Σύνολο από 1- 2-95 ως 31-12-95					320 294 654	320 294 654
138.00.00	Καταρτά			Χρέωση		Πίστωση
		Προηγούμενο διάστημα		38 630 000	47 349 712	-8 719 712
		Κίνηση		81 069 600	19 655 150	61 414 450
		Αθροισμα		119 699 600	67 004 862	52 694 738

ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΤΑΜΕΙΟΥ

ΣΕΛ. : 4

ΟΙΚΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 6.01

Ημερολόγιο 001 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΤΑΜΕΙΟΥ		Σύνολο δευτεροβάθμιων λογαριασμών	
Λογαριασμός	Περιγραφή	Κινήσεις Χρέωση	Πίστωση
30.00	Παύσιες εσωτερικού	0	253 474 400
31.00	Γραμμάτια στο χαρτοφυλάκιο	0	3 300 000
39.00	Ταμείο	21 049 400	19 655 150
39.03	Καταθέσεις όψεως σε δραχμές	212 123 200	27 226 704
45.10	Τράπεζ.λογ.μικροο.επιχρ. σε ξέχ	1 458 904	0
53.03	Δικαιώχοι αμοιβών	206 000	0
54.00	Α.Α.Α	5 440 200	242 400
54.05	Τέλη κυκλοφορίας αυτοκινήτων	100 000	0
54.07	Εόσος εισοδήματος παραλ.καρβών	15 000 000	0
61.02	Αοισίες προμήθειες τρίτων	300 000	0
62.03	Τηλεπικοινωνίες	60 000	0
62.07	Επικοινωνίες & ανταρτήσεις	500 000	0
62.95	Αοισίες παραχές τρίτων	20 000	0
63.04	Δημοτικοί φόροι - τέλη	5 750	0
63.93	Αοισίες παραχές τρίτων	1 000	0
64.01	Εξόδα παζιόλων	500 000	0
64.02	Εξόδα προβαίψε & διασφάλισης	2 250 000	0
64.03	Αμοιβές-χορηγήσεις	1 000 000	0
64.03	Υλικά άμεσης ανάληψης	50 000	0
65.02	Προσξερ.τόκων & εξόδα τραπεζών	150 000	0
75.02	Προμήθειες μεριταίες	0	1 120 000
82.01	Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	0	5 000 000
	Σύνολο	320 294 654	320 294 654

ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΤΑΜΕΙΟΥ

ΣΕΛ. 1 5

ΟΗΚΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 2.01

Ημερολόγιο	001	ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΤΑΜΕΙΟΥ	Σύνολο Πρωτοβάθμιων λογαριασμών	
Λογαριασμός		Περιγραφή	Χρέωση	Κινάσεις Πίστωση
50		ΠΕΛΑΤΕΣ	0	553 474 400
51		ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΙΔΡΑΚΤΕΑ	0	3 300 000
58		ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	293 252 800	56 891 854
45		ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1 458 904	0
53		ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΕΡΟΙ	206 000	0
54		ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΤΕΛΗ	20 540 200	248 400
61		ΑΝΟΙΞΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	300 000	0
62		ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	530 000	0
63		ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	6 750	0
64		ΔΙΑΦΕΡΑ ΕΣΟΔΑ	3 500 000	0
65		ΥΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΣΟΔΑ	150 000	0
75		ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	0	1 320 000
82		ΕΣΟΔΑ, ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝ. ΧΡΗΣΕΩΝ	0	5 000 000
		Σύνολα	320 294 654	320 294 654

ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΑΓΟΡΩΝ

Σελ. : 1

9.1.01

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Παραρτήματα 004 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΑΓΟΡΩΝ

Παραρτήματα	Αριθμ.Πρωτ.	Περιγραφή	Παραστατικό	Αιτιολογία	Κρέωση	Έξοδος
		α/α:000004				
14-	2-95	20.09.00	Αγορές εκλήρου σταριού	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	20 000 000
14-	2-95	20.01.00	Αγορές μαλακού σταριού	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	17 100 000
14-	2-95	54.00.02	Ιφ.Π.Α αγρών	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	2 953 000
14-	2-95	50.00.03	Κοντογιάννηλου Μεγάλης	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	90 045 000
		α/α:000005				
14-	2-95	20.02.00	Αγορές καλαμποκιού τύπου Α	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	22 570 000
14-	2-95	20.03.00	Αγορές καλαμποκιού τύπου Β	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	45 500 000
14-	2-95	54.00.02	Ιφ.Π.Α αγρών	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	5 445 500
14-	2-95	50.00.02	Κηπάρα Καλλιόπη	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	73 515 500
Σύνολο από 1- 2-95 ως 22- 2-95					110 583 500	110 583 500
		α/α:000006				
12-	3-95	50.00.02	Κηπάρα Καλλιόπη	ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΤΙΜ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	3 780 000
12-	2-95	20.02.02	Επιστροφές καλαμποκιού τύπου Β	ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΤΙΜ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	3 500 000
12-	3-95	54.00.02	Ιφ.Π.Α αγρών	ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΤΙΜ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	290 000
Σύνολο από 1- 3-95 ως 31- 3-95					3 780 000	3 780 000
		α/α:000007				
23-	7-95	20.02.00	Αγορές καλαμποκιού τύπου Α	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	17 500 000
23-	7-95	20.03.00	Αγορές καλαμποκιού τύπου Β	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	18 000 000
23-	7-95	54.00.02	Ιφ.Π.Α αγρών	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	2 840 000
23-	7-95	50.00.02	Κηπάρα Καλλιόπη	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	28 040 000
Σύνολο από 1- 7-95 ως 31- 7-95					38 340 000	38 340 000
		α/α:000008				
27-	8-95	20.00.00	Αγορές εκλήρου σταριού	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	21 000 000
27-	8-95	20.01.00	Αγορές μαλακού σταριού	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	25 500 000
27-	8-95	54.00.02	Ιφ.Π.Α αγρών	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	3 720 000
27-	8-95	50.00.03	Κοντογιάννηλου Μεγάλης	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	50 200 000
Σύνολο από 1- 8-95 ως 31- 8-95					50 220 000	50 220 000
Σύνολο από 1- 2-95 ως 31-12-95					205 923 500	205 923 500

ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΑΓΟΡΩΝ

Σελ. : 9

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5,01

Ημερολόγιο 004 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΑΓΟΡΩΝ		Σύνολο Δευτεροβάθμιων λογαριασμών	
Λογαριασμός	Περιγραφή	Κινήσεις	
		Υπόμνη	Πιστώση
20.00	Σκέλη σόφρα	41 000 000	0
20.01	Καλαμάκι σόφρα	42 600 000	0
20.02	Καλαμάκι τύπου Α	40 070 000	0
20.03	Καλαμάκι τύπου Β	43 500 000	3 500 000
50.00	Προμηθευτές εσωτερικού	3 730 000	502 143 600
54.00	Α.Π.Α	14 973 600	250 000
	Σύνολο	205 993 600	205 923 600

ΗΜΕΡΩΛΟΓΙΟ ΑΓΟΡΩΝ

ΣΕΛ. : 3

ΔΗΗΗΤΡΑ Α.Ε

Υ.Α.01

Ημερολόγιο 004 ΗΜΕΡΩΛΟΓΙΟ ΑΓΟΡΩΝ		Σύνολο Πρωτοβάθμίων λογαριασμών	
Λογαριασμός	Περιγραφή	Κλίμακας Χρόνια	Πόσους
20	ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	187 170 000	3 500 000
50	ΠΡΟΗΜΘΕΥΤΕΣ	3 750 000	202 193 500
54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΤΕΛΗ	14 973 500	290 000
	Σύνολο	205 923 500	205 923 500

ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΕΩΝ

Σελ. : 1

ΩΡΗΜΤΑ Α.Ε

Υ 5.01

Ημερολόγιο 003 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΕΩΝ

Ημερομηνία	Λογαριασμός	Περιγραφή	Παραστατικό	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
α/α:0000091						
20-4-95	30.00.02	Πόλοι Αγίου Βασιλείου	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	37 476 000	
20-4-95	70.00.00	Πωλήσεις από σκληρό στάρι	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		20 000 000
20-4-95	70.01.00	Πωλήσεις από μαλακό στάρι	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		14 700 000
20-4-95	54.00.07	ΙΦ.Π.Α πωλήσεων & λοιπών εσόδων	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		2 776 000
α/α:0000101						
20-4-95	30.00.02	Πόλοι Αγίου Βασιλείου	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	22 026 000	
20-4-95	70.02.00	Πωλήσεις από καλαμπόκι τύπου Α	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		27 200 000
20-4-95	70.03.00	Πωλήσεις από καλαμπόκι τύπου Β	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		48 750 000
20-4-95	54.00.07	ΙΦ.Π.Α πωλήσεων & λοιπών εσόδων	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		5 076 000
Σύνολο από 1-4-95 ως 30-4-95					119 502 000	119 502 000
α/α:0000111						
13-8-95	30.00.03	Ψευδάνη Χρέσα	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	40 390 000	
13-8-95	54.00.07	ΙΦ.Π.Α πωλήσεων & λοιπών εσόδων	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		3 140 000
13-8-95	70.00.00	Πωλήσεις από σκληρό στάρι	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		10 000 000
13-8-95	70.01.00	Πωλήσεις από μαλακό στάρι	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		6 200 000
13-8-95	70.02.00	Πωλήσεις από καλαμπόκι τύπου Α	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		10 200 000
13-8-95	70.03.00	Πωλήσεις από καλαμπόκι τύπου Β	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		10 750 000
Σύνολο από 1-8-95 ως 31-8-95					40 390 000	40 390 000
α/α:0000121						
19-9-95	30.00.01	Ψευδάνη Παρθένοπα	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	55 080 000	
19-9-95	54.00.07	ΙΦ.Π.Α πωλήσεων & λοιπών εσόδων	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		4 080 000
19-9-95	70.02.00	Πωλήσεις από καλαμπόκι τύπου Α	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		25 000 000
19-9-95	70.03.00	Πωλήσεις από καλαμπόκι τύπου Β	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		26 000 000
Σύνολο από 1-9-95 ως 30-9-95					55 080 000	55 080 000
α/α:0000131						
29-10-95	30.00.00	Κοραθός Κων/νος	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ	66 873 600	
29-10-95	54.00.07	ΙΦ.Π.Α πωλήσεων & λοιπών εσόδων	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		4 533 600
29-10-95	70.00.00	Πωλήσεις από σκληρό στάρι	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		28 800 000
29-10-95	70.01.00	Πωλήσεις από μαλακό στάρι	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΙΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		33 150 000
Σύνολο από 1-10-95 ως 31-10-95					66 873 600	66 873 600
Σύνολο από 1-8-95 ως 31-12-95					281 845 600	281 845 600

ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΕΩΝ

ΣΕΛ. : 2

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

V 5.01

Ημερολόγιο 003 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΕΩΝ		Σύνολα δευτεροβάθμιων λογαριασμών	
Λογαριασμός	Περιγραφή	Κινήσεις	
		Χρέωση	Πίστωση
30.00	Πελάτες εσωτερικού	231 245 600	0
54.00	Ψ.Π.Α	0	21 025 600
70.00	Πωλήσεις ολικού σιταριού	0	58 200 000
70.01	Πωλήσεις μαλακού σιταριού	0	54 120 000
70.02	Πωλήσεις κλασματικού τύπου Α	0	62 400 000
70.03	Πωλήσεις κλασματικού τύπου Β	0	25 500 000
	Σύνολα	231 245 600	231 245 600

ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΕΩΝ

ΣΕΛ. : 3

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 3.01

Ημερολόγιο 003 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΕΩΝ		Σύνολα Πρωτοβάθμιων λογαριασμών	
Λογαριασμός	Περιγραφή	Κινάσεις	
		Ζήτηση	Πίστωση
50	ΠΕΛΑΤΕΣ	281 845 600	0
54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΡΟΫΣ & ΤΕΛΗ	0	21 025 600
70	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0	260 520 000
	Σύνολα	281 845 600	281 845 600

ΗΜΕΡΩΛ ΔΙΑΦΩΡ ΠΡΑΞΕΩΝ

Σελ. 1

ΟΗΗΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 6.01

Κωδικολόγιο 002 ΗΜΕΡΩΛ ΔΙΑΦΩΡ ΠΡΑΞΕΩΝ

Ημερομηνία	Αριθμ.Πρωτ.	Περιγραφή	Παραστατικό	Αιτιολογία	Χρέωση	Πόσωση
σ/α:000013						
15- 2-95	64.01.01	Έξοδα ταξιδίων εξωτερικού	TAKT.METABAT.	ΙΔΙΑΦΩΡΑ	250 000	
15- 2-95	36.00.64	Πόλοφορο έξοδα απομ.χρήσεων	TAKT.METABAT.	ΙΔΙΑΦΩΡΑ		250 000
Σύνολο από 1- 2-95 ως 29- 2-95					250 000	250 000
σ/α:000014						
10- 3-95	44.11.00	Έπισηρ. "ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ-ΚΑΥΟΡΑΧΗΣ"	ΜΕΤΑΦΩΡΑ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ	5 000 000	
10- 3-95	81.02.06	Έπισηρ. ανεπίθ. είσοπρ. υποχρέωσεων	ΜΕΤΑΦΩΡΑ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ	5 000 000	
10- 3-95	30.97.00	Καραγιάννης-Καυοράχης Ο.Ε	ΜΕΤΑΦΩΡΑ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ		10 000 000
σ/α:000015						
23- 3-95	61.00.00	Άμοιβές & έξοδα δικηγόρων	ΑΝΟΙΞΗ ΔΙΚ/ΡΩ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ	200 000	
23- 3-95	54.00.06	Ιθ.Π.Α έσπαγών	ΑΝΟΙΞΗ ΔΙΚ/ΡΩ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ	36 000	
23- 3-95	52.03.01	Ιθ.κλήσεις Σαννός Ελευθέριος	ΑΝΟΙΞΗ ΔΙΚ/ΡΩ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ		206 000
23- 3-95	54.04.00	Ίθόροι-τέλη έλευθ. επαγγελματιών	ΑΝΟΙΞΗ ΔΙΚ/ΡΩ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ		20 000
Σύνολο από 1- 3-95 ως 21- 3-95					10 236 000	10 236 000
σ/α:000016						
27- 5-95	02.20	Προσευφημένα γραμ. εισπρακτικά	ΠΡΟΕΞΟΦΛΗΣΗ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ	1 100 000	
27- 5-95	06.20	Προσευφημένα γραμ. εισπρακτών	ΠΡΟΕΞΟΦΛΗΣΗ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ		1 100 000
Σύνολο από 1- 5-95 ως 31- 5-95					1 100 000	1 100 000
σ/α:000017						
20- 6-95	06.20	Προσευφημένα γραμ. εισπρακτών	ΠΡΟΕΞΟΦΛΗΣΗ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ	1 100 000	
20- 6-95	02.20	Προσευφημένα γραμ. εισπρακτικά	ΠΡΟΕΞΟΦΛΗΣΗ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ		1 100 000
Σύνολο από 1- 6-95 ως 30- 6-95					1 100 000	1 100 000
σ/α:000018						
26-11-95	63.03.01	Ίθόροι τέλη κυκλοφορ. φορτηγών	ΕΙΣΠΡΟΔΙΞΗ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ	200 000	
26-11-95	54.05	Ίτέλη κυκλοφορίας αυτοκινήτων	ΕΙΣΠΡΟΔΙΞΗ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ		200 000
Σύνολο από 1-11-95 ως 30-11-95					200 000	200 000
σ/α:000019						
10-12-95	65.01.00	Ίτόκ. τραπεζ. μακροπρ. υποχρ. σε 3ρχη	ΛΟΓΙΣΜ. ΤΟΚΩΝ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ	1 458 904	
10-12-95	45.10.00	ΙΑ.Τ.Ε	ΛΟΓΙΣΜ. ΤΟΚΩΝ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ		1 458 904
σ/α:000020						
31-12-95	10.00.00	Ίθ.κόπεδο Α	ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ	400 000	
31-12-95	10.00.01	Ίθ.κόπεδο Β	ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ	550 000	
31-12-95	10.04.00	Ίάχρος Χ	ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ	400 000	
31-12-95	11.00.00	Ίκτίριο Α	ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ	4 000 000	
31-12-95	11.00.01	Ίκτίριο Β	ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ	2 000 000	
31-12-95	11.00.02	Ίκτίριο Γ	ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ	3 000 000	
31-12-95	11.00.03	Ίκτίριο Δ	ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ	5 000 000	
31-12-95	11.00.04	ΊΓραφεία	ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ	2 000 000	
31-12-95	11.01.00	ΊΡάμπες	ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ	6 900 000	
31-12-95	11.02.00	ΊΣιλό	ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ	5 000 000	
31-12-95	41.07.00	ΊΑναπροσαρμογή νόμου	ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ	ΙΔΙΑΦΩΡΑ		29 250 000

ΗΜΕΡΩΛ. ΔΙΑΦΟΡ. ΠΡΑΞΕΩΝ

ΣΕΛ. : 2

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑ

Υ 5.01

Ημερολόγιο 002 ΗΜΕΡΩΛ. ΔΙΑΦΟΡ. ΠΡΑΞΕΩΝ

Ημερομηνία	Ποσό	Περιγραφή	Παραστατικό	Αιτιολογία	Χρέωση	Πίστωση
		α/α:000021				
31-12-95	41.07.00	Αναπροσαρμογή νόμου	ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ	8 700 000	
31-12-95	11.99.00	Απ/να κτίρια,εγκ/σεις κτιρίων	ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		5 400 000
31-12-95	11.99.01	Απ/να τεχ έργα εξοπλ.μεταφορών	ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		300 000
31-12-95	11.99.02	Απ/να λοιπά τεχνικά έργα	ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		2 000 000
		α/α:000022				
31-12-95	21.00.11	Πόρος υπεραξίας	ΦΟΡΟΣ ΥΠΕΡΑΣ.	ΙΔΙΑΦΟΡΑ	205 500	
31-12-95	54.09.12	Πόρος υπεραξίας	ΦΟΡΟΣ ΥΠΕΡΑΣ.	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		205 500
		Σύνολο από 1-12-95 ως 31-12-95			39 614 404	39 614 404
		Σύνολο από 1- 2-95 ως 31-12-95			52 500 404	52 500 404

ΗΜΕΡΩΔ. ΔΙΑΦΟΡ. ΠΡΑΞΕΩΝ

ΣΕΛ. : 3

ΔΗΗΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Ημερολόγιο	ΦΟΡ	ΗΜΕΡΩΔ. ΔΙΑΦΟΡ. ΠΡΑΞΕΩΝ	Σύνολο δευτεροβάθμιων λογαριασμών	
Λογαριασμός		Περιγραφή	Κινήσεις Υπόμνη	Πόσωση
02.20		Προξοφλημένα γραμ. εισπρακτέα	1 100 000	1 100 000
05.20		Προξοφλήσεις γραμ. εισπρακτέων	1 100 000	1 100 000
10.00		Γάρβα οικίαπεδα	950 000	0
10.04		Άγροί	400 000	0
11.00		Κτίρια εγχ/σεις κτιρίων	16 000 000	0
11.01		Ταχ έργα εξυπηρέτησης μεταφορών	4 900 000	0
11.02		Λοιπά τεχνικά έργα	5 000 000	0
11.99		Άλλα κτίρια εγχ/σεις, ταχ έργα	0	8 700 000
20.97		Επισφαλείς παύσεις	0	10 000 100
26.00		Εξόδα απομείνων χρήσεων	0	250 000
41.07		Διαφ. αντιστοισμ. παγίων στοιχείων	8 700 000	29 350 000
44.11		Προβλέψεις, επισφαλείς παύσεις	5 000 000	0
45.10		Τρόπεζ. λογ. μικροπ. υποχρ. σε έρχ	0	1 459 704
53.05		Δικαιούχοι αμοιβών	0	206 000
54.00		Φ.Π.Α	36 000	0
54.04		Φόροι-τίλη αμοιβών τρίτων	0	30 000
54.05		Τίλη κυκλοφορίας αυτοκινήτων	0	200 000
54.99		Λοιποί φόροι-τίλη	0	205 500
61.00		Άμοιβ. επαγγέλμ. υποκ. σε φερ. εισ.	200 000	0
63.05		Φόροι τίλη κυκλ. μεταφορικ. μέσων	200 000	0
64.01		Εξόδα ταξιδίων	250 000	0
65.01		Τόκοι λοιπ. μικροπρόθ. υποχρ. κέρσ.	1 459 704	0
81.00		Εκτακτα & ανάργατα έξοδα	205 500	0
81.02		Εκτακτες ζημιές	5 000 000	0
		Σύνολα	52 500 404	52 500 404

ΗΜΕΡΩΔ. ΔΙΑΦΟΡ. ΠΡΑΞΕΩΝ

ΣΕΛ. : 4

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ Α.01

Ημερολόγιο 002 ΗΜΕΡΩΔ. ΔΙΑΦΟΡ. ΠΡΑΞΕΩΝ		Σύνολο Προκαθορισμένων λογαριασμών	
Λογαριασμός	Περιγραφή	Κινάσεις	
		Χρέωση	Πίστωση
02	ΧΡ.ΔΟΓ.ΕΠΓ. & ΕΜΠΡΑΓΜ.ΑΣΦΑΛΕΙΩΝ	1 100 000	1 100 000
06	ΠΙΣΤ.ΔΟΓ.ΕΠΓ.ΕΜΠΡΑΓΜ.ΑΣΦΑΛΕΙΩΝ	1 100 000	1 100 000
10	ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	1 350 000	0
11	ΚΤΙΡΙΑ ΕΓΚ.ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧ.ΕΡΓΑ	27 900 000	8 700 000
30	ΠΕΡΑΤΕΣ	0	10 000 000
36	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0	250 000
41	ΑΠ/ΚΑ ΔΙΑΦ.ΑΝ/ΓΗΣ ΕΠΙΧΩΡ.ΕΠΕΝΔ.	8 700 000	89 250 000
44	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	5 000 000	0
45	ΜΑΚΡΟΠΡΟΣΩΧΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	0	1 458 204
53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0	208 000
54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΤΕΛΗ	26 000	435 500
51	ΑΡΘΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	200 000	0
53	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	200 000	0
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ	250 000	0
65	ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΣΟΔΑ	1 458 204	0
81	ΕΚΤΑΚΤΑ-ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	5 205 500	0
	Σύνολο	32 500 404	32 500 404

ΗΜΕΡ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ : 1

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

2 6.01

Όλοι οι λογαίοι
 Από καθ. λογαο. : 30.00.00 έως : 30.95.00
 Περίοδος από : 1-12-95 έως : 31-12-95

Κωδικός	Περιγραφή	Παροστατικό	Παροχρησά	Υπόλοιπο	Πίστωση	Υπόλοιπο
30.00.00	Καθαρά Κεν/νοα					
	Απογραφή		0	0		0
	Συνολικά 30-11-95		111 235 000	57 778 400		53 457 000
	Εόνολα από 1-12-95 έως 31-12-95		0	0		0
	Συνολικά 31-12-95		111 235 000	57 778 400		53 457 000
30.00.01	Συνολικά Εορθένια					
	Απογραφή		0	0		0
	Συνολικά 30-11-95		100 410 000	76 720 000		23 690 000
	Εόνολα από 1-12-95 έως 31-12-95		0	0		0
	Συνολικά 31-12-95		100 410 000	76 720 000		23 690 000
30.00.02	Κοοαο Αγία Βαρόκλαο					
	Απογραφή		0	0		0
	Συνολικά 30-11-95		209 128 000	157 002 000		52 126 000
	Εόνολα από 1-12-95 έως 31-12-95		0	0		0
	Συνολικά 31-12-95		209 128 000	157 002 000		52 126 000
30.00.03	Κοοαο Κρόαα					
	Απογραφή		0	0		0
	Συνολικά 30-11-95		40 890 000	40 390 000		500 000
	Εόνολα από 1-12-95 έως 31-12-95		0	0		0
	Συνολικά 31-12-95		40 890 000	40 390 000		500 000

ΡΗΕΡ 131-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 1

ΣΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

9 1.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 30.97.00 έως : 30.97.99
 Περίοδος από : 1-12-95 έως : 31-12-95

Παραρτηματικό	Αριθμ. Λογ/μ.	Παραρτηματικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός	30.97.00	Καραγιάννης-Καρολάκης Ο.Ε				Υποεπίδη
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 30-11-95	10 000 000	10 000 000	0
			Σύνολα από 1-12-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	10 000 000	10 000 000	0
Λογαριασμός	30.97.01	Βακόντζας Ιωάννης				Υποεπίδη
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 30-11-95	5 000 000	0	5 000 000
			Σύνολα από 1-12-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	5 000 000	0	5 000 000

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΗ

Υ 6.01

Πίνακας λογαριασμών
 Ολοκληρωμένοι
 Περίοδος από : 1-12-95 έως : 31-12-95



Κωδικός	Τίτλος	Σύνολο έως 30-11-95		Σύνολο την 31-12-95		Υπόλοιπο την 31-12-95	
		Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση
01	ΑΛΛΟΤΡΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	1	0	1	0	1	0
02	ΧΡ.ΛΟΓ.ΕΓΓ.& ΕΜΠΡΑΓΜ.ΑΣΦΑΛΕΙΩΝ	18 100 000	1 100 000	18 100 000	1 100 000	17 000 000	0
05	ΔΙΚΑΙΟΥΧ.ΑΛΛΟΤΡ.ΠΕΡΙΟΥΣ.ΣΤΟΙΧ.	0	1	0	1	0	1
06	ΠΙΣΤ.ΛΟΓ.ΕΓΓ.ΕΜΠΡΑΓΜ.ΑΣΦΑΛΕΙΩΝ	1 100 000	18 100 000	1 100 000	18 100 000	0	17 000 000
10	ΕΩΦΑΡΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	13 500 000	0	14 850 000	0	14 850 000	0
11	ΚΤΙΡΙΑ ΕΓΚ.ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧ.ΕΡΓΑ	135 750 000	43 500 000	183 650 000	60 334 375	103 315 625	0
12	ΜΗΧ/ΤΑ ΤΕΧΝ.ΕΓΚ/ΣΕΙΣ Α.Μ.Ε	10 000 000	2 200 000	10 000 000	2 700 000	7 300 000	0
13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	20 000 000	20 050 000	20 000 000	27 960 000	52 040 000	0
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΡΥΣΜΟΣ	5 100 000	770 000	5 100 000	1 058 000	4 042 000	0
15	ΑΚΙΝ.ΥΠΟ ΕΚΤ/ΣΗ & ΠΡ/ΛΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	6 200 000	0	6 200 000	0	6 200 000	0
20	ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	388 910 000	3 500 000	388 910 000	3 500 000	385 410 000	0
24	ΦΑΒ ΥΔΡΣ,ΥΑΙΚΑ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ	500 000	0	500 000	0	500 000	0
30	ΒΕΛΑΤΕΣ	476 823 600	371 910 400	476 823 600	371 910 400	104 913 200	0
31	ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΣΙΠΡΑΚΤΕΑ	6 000 000	5 500 000	6 000 000	5 500 000	500 000	0
33	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	37 390 000	300 000	37 390 000	300 000	37 090 000	0
36	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΧΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	750 000	750 000	750 000	750 000	0	0
38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	839 142 800	225 982 662	839 142 800	227 441 566	611 701 234	0
40	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	0	440 000 000	0	440 000 000	0	440 000 000
41	ΑΡ/ΧΑ ΔΙΑΦ.ΑΜ/ΓΗΣ ΕΠΙΧΡ.ΕΠΕΝΔ.	0	22 502 000	0	31 752 000	0	43 052 000
42	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΣΕ ΝΕΟ	0	0	0	0	0	0
44	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	5 000 000	7 500 000	5 000 000	7 500 000	0	2 500 000
45	ΚΑΚΟΠΡΟΒΛΕΣΙΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	0	10 000 000	1 458 904	11 458 904	0	10 000 000
50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	97 672 000	492 898 800	97 672 000	492 898 800	0	395 226 800
51	ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΠΛΗΡΩΤΕΑ	625 000	23 905 000	625 000	23 905 000	0	23 280 000
53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	19 968 712	19 968 712	19 968 712	19 968 712	0	200
54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΤΕΛΗ	109 706 200	100 777 948	109 706 200	100 993 348	3 722 852	0
55	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	0	6 523 712	0	6 523 712	0	6 523 712
56	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0	20 000 000	0	20 000 000	0	20 000 000
57	ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΜΗΧΑΝ/ΚΗΣ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	0	0	0	0	0	0
60	ΑΝΘΙΒΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1 606 272	0	1 606 272	0	1 606 272	0
61	ΑΝΘΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	500 000	0	500 000	0	500 000	0
62	ΠΑΡΟΥΣΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	1 180 000	0	1 180 000	0	1 180 000	0
63	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	236 750	0	236 750	0	236 750	0
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ	4 050 000	0	4 050 000	0	4 050 000	0
65	ΤΟΚΟΙ & ΣΥΜΦΗ ΕΣΟΔΑ	758 000	0	2 216 904	0	2 216 904	0
66	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ Π.Σ. ΛΕΙΤΟΥΡ.ΚΟΣΤΟΥΣ	0	0	16 832 375	0	16 832 375	0
70	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0	421 200 000	0	421 200 000	0	421 200 000
75	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΡΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	0	1 680 000	0	1 680 000	0	1 680 000
76	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	0	300 000	0	300 000	0	300 000
80	ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ	0	0	0	0	0	0
81	ΕΚΤΑΚΤΑ-ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	5 200 000	0	5 405 500	0	5 405 500	0
82	ΕΣΟΔΑ,ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝ.ΧΡΗΣΕΩΝ	150 000	5 000 000	150 000	5 000 000	0	4 850 000
86	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	0	0	0	0	0	0
88	Αποστ/τα προς Διάθεση	0	0	0	0	0	0
89	ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	828 311 000	828 311 000	828 311 000	828 311 000	0	0
Γεν.σύνολο		13 094 230 3353	094 230 335	13 152 136 0183	152 136 018	11 385 612 7131	385 612 713

ΗΜΕΡ. ΑΠΟΓΡΑΦ. & ΙΣΟΛΟΓ

ΣΕΛ. : 1

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑ

Υ 6.01

Ημερολόγιο 005 ΗΜΕΡ. ΑΠΟΓΡΑΦ. & ΙΣΟΛΟΓ

Ημερομηνία	Λογαριασμός	Περιγραφή	Παραστατικό	Αιτιολογία	Κρέση	Πίστωση
		α/α:000001				
31-12-95	66.01.00	Αποσβ. κτιρίων, εγκαταστ. κτιρίων	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ	4 800 000	
31-12-95	11.99.00	Απ/να κτίρια, εγκα/σεις κτιρίων	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		4 800 000
		α/α:000002				
31-12-95	66.01.01	Αποσβ. τεχν. έργων εξοπ. μεταφορών	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ	1 834 375	
31-12-95	11.99.01	Απ/να τεχ έργα εξοπλη. μεταφορών	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		1 834 375
		α/α:000003				
31-12-95	66.01.02	Αποσβ. λοιπών τεχνικών έργων	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ	1 500 000	
31-12-95	11.99.02	Απ/να λοιπά τεχνικά έργα	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		1 500 000
		α/α:000004				
31-12-95	66.03.02	Απ. φορητών, ρυθμισκ. ενδ. χρήσης	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ	7 910 000	
31-12-95	13.99.02	Απ/να φορητά, ρυθμισκ. ειδ. χρ.	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		7 910 000
		α/α:000005				
31-12-95	66.04.03	Απ. Η/Υ & ηλεκτρονικ. συστημάτων	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ	78 000	
31-12-95	66.04.03	Αποσβ. εξοπλισμ. τηλεπικοινων.	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ	180 000	
31-12-95	66.04.02	Αποσβ. στις μηχανές γραφείου	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ	30 000	
31-12-95	14.99.02	Απ/νες μηχανές γραφείων	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		30 000
31-12-95	14.99.05	Απ/νοι Η/Υ & ηλεκτρον. συστήματα	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		78 000
31-12-95	14.99.03	Απ/νος εξοπλισμός τηλε/νιών	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		180 000
		α/α:000006				
31-12-95	66.02.00	Αποσβ. στις μηχανήματα	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ	250 000	
31-12-95	12.99.00	Απ/να μηχανήματα	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		250 000
		α/α:000007				
31-12-95	66.02.01	Αποσβ. τεχνικών εγκαταστάσεων	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ	250 000	
31-12-95	12.99.01	Απ/νες τεχνικές εγκαταστάσεις	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		250 000
		α/α:000008				
31-12-95	60.00	Προχ/σμός γενικής εκμετάλλευσης	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ	416 032 301	
31-12-95	20.00.00	Προχ/σμός σκληρού σιτισμού	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		53 600 000
31-12-95	20.01.00	Προχ/σμός μαλακού σιτισμού	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		54 000 000
31-12-95	20.02.00	Προχ/σμός καλαμποκιού τύπου Α	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		90 010 000
31-12-95	20.02.00	Προχ/σμός καλαμποκιού τύπου Β	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		98 500 000
31-12-95	20.90.00	Πρόχειρο σιτηρό	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		40 000 000
31-12-95	20.90.01	Πρόχειρο μαλακό	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		37 000 000
31-12-95	20.90.02	Καλαμπούκι τύπου Α	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		800 000
31-12-95	20.90.03	Καλαμπούκι τύπου Β	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		25 000 000
31-12-95	24.00.01	Πρόχειρο σάκων	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		500 000
31-12-95	60.00.00	Πρακτικές αποδοχές	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		1 280 000
31-12-95	60.03.00	Π.Κ.Α	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		318 572
31-12-95	60.03.04	Προχ/σμο	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		7 650
31-12-95	61.00.00	Προχ/σμός & έξοδα δικηγόρων	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		200 000
31-12-95	61.02.01	Προμήθειες για πωλήσεις	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		300 000
31-12-95	62.02.00	Πληροφορικά τηλεμαρκετά	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		50 000
31-12-95	62.05.00	Προχ/σμο πυρός	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		500 000
31-12-95	62.07.03	Προχ/σμο μεταφορικών μέσων	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		600 000
31-12-95	62.98.00	Προχ/σμο (πλην παραγωγής)	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		20 000
31-12-95	63.02.00	Προχ/σμο συν/κων	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		30 000
31-12-95	63.03.01	Πρόχειρο τέλη κυκλοφορ. φορητών	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		200 000
31-12-95	63.04.00	Πρόχειρο καθαριότητας	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		5 750
31-12-95	63.98.99	Προχ/σμο φόροι - τέλη	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		1 000
31-12-95	64.01.01	Προχ/σμο ταξιδίων εξωτερικού	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		750 000
31-12-95	64.02.07	Προχ/σμο δια λοιπών μεθόδων	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΘΟΡΑ		2 250 000

ΗΜΕΡ. ΑΠΟΓΡΑΦ. & ΙΣΟΛΟΓ

ΣΕΛ. : 2

Υ 6.01

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Πηροολόγιο 005 ΗΜΕΡ. ΑΠΟΓΡΑΦ. & ΙΣΟΛΟΓ

Ημερομηνία	Λογαριασμός	Περιγραφή	Ποσοστιακό	Αντιστοίχια	Υπόλοιπο	Πίστωση
31-12-95	64.06.00	Εξοφές για κοινωνικές σκοπούς	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		1 000 000
31-12-95	64.06.03	Εναπόθεση Ν/Υ	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		50 000
31-12-95	65.01.00	Ετόκ. τραπεζ. μακροπρ. υπαχρ. σε δρχ	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		1 458 904
31-12-95	65.02	Επρεξοφ. τόκοι & έξοδα τραπεζών	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		350 000
31-12-95	65.06	Ετόκοι βραχ/μων υποχρ/σεων	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		288 000
31-12-95	65.98.00	Εισπρακτικά γραμ. εισπρακτίων	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		50 000
31-12-95	66.01.00	Εκπρωθ. κτιρίων, εγκαταστ. κτιρίων	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		3 134 875
31-12-95	66.02.00	Εκπρωθ. μηχανημάτων	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		500 000
31-12-95	66.01.00	Εκπρωθ. κτιρίων, εγκαταστ. κτιρίων	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		7 910 000
31-12-95	66.04.00	Εκπρωθ. επίπλων	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		288 000
		α/α:000005				
31-12-95	20.00.00	Εξοφές σκληρού ιποριού	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		7 800 000
31-12-95	20.01.00	Εξοφές μαλακού ιποριού	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		2 912 000
31-12-95	20.02.00	Εξοφές καλαμποκιού τύπου Α	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		2 265 808
31-12-95	20.03.00	Εξοφές καλαμποκιού τύπου Β	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		17 302 000
31-12-95	24.00.01	Εκπρωθ. οσάκων	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		500 000
31-12-95	75.02.00	Επρωθ. από αγοράς τρίτων	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		1 580 000
31-12-95	75.02	Εξοφ. τόκοι γραμ. εισπρακτίων	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		300 000
31-12-95	70.00.00	Επρωθ. από σκληρό στέρι	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		103 609 000
31-12-95	70.01.00	Επρωθ. από μαλακό στέρι	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		109 020 000
31-12-95	70.02.00	Επρωθ. από καλαμπόκι τύπου Α	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		91 400 000
31-12-95	70.03.00	Επρωθ. από καλαμπόκι τύπου Β	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		117 750 000
31-12-95	70.03.10	Επρωθ. ακατάλληλου καλαμποκ. Β	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		200 000
31-12-95	80.00	Εξοφ/σμός γενικής εκμετάλλευσης	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		454 560 838
		α/α:000010				
31-12-95	80.00	Εξοφ/σμός γενικής εκμετάλλευσης	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		38 529 537
31-12-95	80.01	Εκπρωθ. αποτ/τα εκμετάλλευσης	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		38 529 537
		α/α:000011				
31-12-95	86.00.00	Εκπρωθ. αποτ/τα εκμετάλλευσης	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		5 555 500
31-12-95	81.00.00	Επρωθ. λογιστικά πρόστιμα, προσαυξήσ.	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		805 500
31-12-95	81.02.06	Επρωθ. ανεπίδ. είσπρ. υποχρεώσεων	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		5 000 000
31-12-95	81.02.10	Επρωθ. από τραπεζ. κέρδη	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		10 000
31-12-95	81.02.11	Επρωθ. από ζημιές σε αποθέματα	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		150 000
31-12-95	82.00.00	Επρωθ. λογιστικά πρόστιμα, προσαυξήσ.	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		150 000
		α/α:000012				
31-12-95	80.01	Εκπρωθ. αποτ/τα εκμετάλλευσης	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		38 529 537
31-12-95	82.01.03	Επρωθ. από πωλ. ασφαλίσεων	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		5 000 000
31-12-95	86.00.00	Εκπρωθ. αποτ/τα εκμετάλλευσης	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		43 529 537
		α/α:000013				
31-12-95	86.00.00	Εκπρωθ. αποτ/τα εκμετάλλευσης	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		37 973 037
31-12-95	86.99	Εκπρωθ. αποτελέσματα	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		37 973 037
		α/α:000014				
31-12-95	86.99	Εκπρωθ. αποτελέσματα	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		37 973 037
31-12-95	88.00	Εκπρωθ. κέρδη χρήσης	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		37 973 037
		α/α:000015				
31-12-95	88.00	Εκπρωθ. κέρδη χρήσης	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		37 973 037
31-12-95	88.99	Εκπρωθ. κέρδη προς διόθεση	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		37 973 037
		α/α:000016				
31-12-95	88.08	Επρωθ. εισοδήματος	ΕΜΦ. ΦΟΡΟΥ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		13 290 563
31-12-95	54.07	Επρωθ. εισοδήματος φορολ. κερδών	ΕΜΦ. ΦΟΡΟΥ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		13 290 563
		α/α:000017				
31-12-95	88.99	Εκπρωθ. κέρδη προς διόθεση	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		13 290 563

ΗΜΕΡ.ΑΠΟΓΡΑΦ.& ΙΣΟΛΟΓ

ΣΕΛ. : 3

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε 7 6.01

Ημερολόγιο 005 ΗΜΕΡ.ΑΠΟΓΡΑΦ.& ΙΣΟΛΟΓ

Ημερομηνία	Αρχικοποιός	Περιγραφή	Παραστατικό	Αιτιολογία	Χρέως	Πόσους
31-12-95	28.08	Πόρος εισοδήματος α/α:000018!	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		13 890 563
31-12-95	88.99	Κόστος προς διάθεση	ΔΙΑΝΟΜΗ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ	24 682 474	
31-12-95	41.08	Εξοκτικό παράστημα	ΔΙΑΝΟΜΗ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		1 234 124
31-12-95	53.01.00	Μερίσμ. Παπαδόπουλου	ΔΙΑΝΟΜΗ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		11 724 175
31-12-95	53.01.01	Μερίσμ. Παπαγεωργίου	ΔΙΑΝΟΜΗ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		5 968 087
31-12-95	53.01.02	Μερίσμ. Σπριτζιάκη	ΔΙΑΝΟΜΗ	ΙΔΙΑΦΟΡΑ		5 862 988
Σύνολο από 1- 1-95 ως 31-12-95					11 140 820 799	11 140 820 799

ΗΜΕΡ. ΑΠΟΓΡΑΦ. & ΙΣΟΛΟΓ

ΣΕΛ. : 4

ΟΙΚΗΤΡΑ Α.Ε

7.6.01

Πηροφορία 005 ΗΜΕΡ. ΑΠΟΓΡΑΦ. & ΙΣΟΛΟΓ Σύνολο Δευτεροβάθμιων λογαριασμών

Λογαριασμός	Περιγραφή	Κινήσεις	
		Υπόλοιπ	Πιστώσ
11.99	Απ/να κτίρια εγκ/σεις, τεχ έργα	0	2 134 375
12.99	Απ/να μηχ/τα, τεχ. εγκ/σεις, λ.μ.ε	0	500 000
13.99	Απ/να μεταφορικά μέσα	0	7 910 000
14.99	Απ/να επίπλα & λοιπ. εξοπλισμός	0	288 000
20.00	Εκκ/ση στόρι	7 800 000	53 600 000
20.01	Μολικό στόρι	2 912 000	54 000 000
20.02	Καλαμοκί τύπου Α	2 888 000	90 010 000
20.03	Καλαμοκί τύπου Β	17 302 000	98 500 000
20.99	Αποθέματα εμπόρευμάτων	0	102 600 000
24.00	Εάνκοι	500 000	500 000
41.02	Τακτικά αποθεματικά	0	1 234 124
53.01	Παθήματα ηλεκτρία	0	22 448 350
54.07	Έθρος εισοδήματος φορολ. κερδών	0	13 292 563
60.00	Άμοιβές ήμισθου προσωπικού	0	1 200 000
60.05	Εργοδοτικές εισφορές	0	224 272
61.00	Άμοιβ. επαγγελματ. υποχ. σε φορ. εισ.	0	300 000
61.05	Λοιπές προμήθειες τρίτων	0	300 000
62.03	Τηλεπικοινωνίες	0	20 000
62.05	Ασφάλιστρα	0	300 000
62.07	Επισκευές & συντηρήσεις	0	500 000
62.98	Λοιπές παροχές τρίτων	0	20 000
63.02	Τέλη συν/κών, δανείων, λοιπ. προζ.	0	20 000
63.03	Έθροι τέλη κυκλ. αμοιολογικών	0	200 000
63.04	Όμοιοι έθροι - τέλη	0	5 000
63.98	Λοιπές παροχές τρίτων	0	1 000
64.01	Εξόδα ταξιδίων	0	750 000
64.02	Εξόδα προμήθ. & διανομής	0	2 230 000
64.06	Όμοιες χορηγήσεις	0	1 000 000
64.05	Υλικό άμεσης ανάληψης	0	50 000
65.01	Τόκοι λοιπ. μακροπρόθ. υποχρ/σων	0	1 458 904
65.02	Προεξοδ. τόκοι & έξοδα τραπεζών	0	330 000
65.06	Τόκοι βραχ/μην υποχρ/σεων	0	338 000
65.98	Λοιπ. συνολική χρηματοδοτ. έξοδα	0	20 000
66.01	Απ. κτιρίων, εγκαταστάσ. τεχν. εργ.	2 134 375	16 044 375
66.02	Απ. μηχανημ. μηχ/κου εξοπλισμού	500 000	500 000
66.03	Αποσβέσεις μεταφορικών μέσων	7 910 000	0
66.04	Αποσβ. επίπλων, λοιπού εξοπλισμού	288 000	288 000
70.00	Πωλήσεις εκληρού στατισού	103 800 000	0
70.01	Πωλήσεις μολικού στατισού	108 020 000	0
70.02	Πωλήσεις καλαμοκισού τύπου Α	91 400 000	0
70.03	Πωλήσεις καλαμοκισού τύπου Β	117 990 000	0
75.02	Προμήθειες μεσιτείας	1 650 000	0
76.02	Όμοι. τόκοι γραμμ. εισπρακτέων	300 000	0
80.00	Όμοι/σμός γενικής εκμετάλλευσης	454 560 838	454 560 838
80.01	Μικτά αποτ/τα εκμετάλλευσης	38 528 537	38 528 537
81.00	Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	0	205 500
81.02	Εκτακτες ζημιές	0	5 200 000
82.00	Εξόδα προηγούμενων χρήσεων	0	150 000
82.01	Εξόδα προηγούμενων χρήσεων	5 000 000	0
86.00	Αποταλέσματα εκμετάλλευσης	43 528 537	43 528 537

ΗΜΕΡ. ΑΠΟΓΡΑΦ. & ΙΣΟΛΟΓ

2011 1 5

ΕΛΜΗΤΡΑ Α.Ε

9 5.01

Κωδικός 1005 ΗΜΕΡ. ΑΠΟΓΡΑΦ. & ΙΣΟΛΟΓ		Σύνολο Δευτεροβάθμιων Λογαριασμών	
Λογαριασμός	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση
25.99	Καθαρά αποτελέσματα	37 973 037	37 973 037
38.00	Καθαρά κέρδη χρέωσης	37 973 037	37 973 037
32.02	Θόρος εισπράτησης	13 290 563	13 290 563
38.99	Κέρδη προς διάνεση	37 973 037	37 973 037
	Σύνολο	1 140 220 799	1 140 220 799

ΗΜΕΡ. ΑΠΟΓΡΑΦ. & ΙΣΟΛΟΓ

ΣΕΛ. 1 9

ΘΑΛΗΤΡΑ Α.Ε

7.6.01

Κηρολογικό	005	ΗΜΕΡ. ΑΠΟΓΡΑΦ. & ΙΣΟΛΟΓ	Σύνολο πρωτοδοξίων λογαριασμών	
Λογαριασμός		Περιγραφή	Κλίμακας Χρέωση	Πίστωση
11		ΚΤΙΡΙΑ ΕΓΚ. ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΛ. ΕΡΓΑ	0	8 184 375
12		ΑΝΗΓ/ΤΑ ΤΕΧΝ. ΕΓΚ/ΣΕΙΣ Α.Μ.Ε	0	500 000
13		ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	0	7 310 000
14		ΕΡΓΑ ΚΑΙ ΒΟΗΘΕΣ ΕΞΟΔΑ	0	288 000
20		ΕΠΙΧΡΕΩΜΑΤΑ	50 880 838	288 310 000
24		ΑΑΒ ΥΛΕΣ, ΥΛΙΚΑ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ	500 000	500 000
41		ΑΠ/ΚΑ ΔΙΑΦ. ΑΝ/ΓΗΣ ΕΠΙΧΡ. ΕΡΕΝΔ.	0	1 824 134
53		ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0	23 448 330
54		ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΤΕΛΗ	0	13 290 582
56		ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0	1 506 872
51		ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0	500 000
52		ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0	1 120 000
53		ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛ	0	238 750
54		ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ	0	4 050 000
55		ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΣΟΔΑ	0	2 315 504
56		ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ Α.Σ. ΛΕΙΤΟΥΡΓ. ΚΟΣΤΟΥΣ	16 838 375	16 822 375
70		ΠΡΟΜΗΘΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	431 210 000	0
75		ΕΣΟΔΑ ΑΡΕΣΤΩΜΕΝΩΝ ΑΣΥΛΩΝ	1 680 000	0
74		ΕΣΟΔΑ ΚΕΤΑΒΑΛΩΝ	200 000	0
80		ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ	498 088 375	498 088 375
81		ΕΚΤΑΚΤΑ-ΑΝΟΡΤΑΝΑ ΑΠΟΣΒΕΣΜΑΤΑ	0	5 405 000
82		ΕΣΟΔΑ, ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝ. ΧΡΗΣΕΩΝ	5 000 000	150 000
84		ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	81 501 574	81 501 574
89		Αποστ/τα προς διόρθωση	89 236 837	89 236 837
		Σύνολο	1 140 220 759	1 140 220 759

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

7.1.91

Όλοι οι λογ/μοί
 Από κωδικό λογαριασμού : 10 έως : 99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31-12-95

Κωδικός	Τίτλος	Σύνολο έως 31-12-94 Κόστος	Πίστωση	Σύνολο των 31-12-95 Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο των 31-12-95 Χρέωση	Πίστωση
10	ΕΘΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	0	0	14 850 000	0	14 850 000	0
11	ΚΤΙΡΙΑ ΕΓΚ.ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧ.ΕΡΓΑ	0	0	163 450 000	60 334 375	103 115 625	0
12	ΜΗΧ/ΤΑ ΤΕΧΝ.ΕΡΓ/ΣΕΙΣ Δ.Μ.Ε	0	0	10 000 000	2 700 000	7 300 000	0
13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	0	0	80 000 000	27 940 000	52 060 000	0
14	ΕΠΙΘΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΙ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΙ	0	0	5 100 000	1 058 000	4 042 000	0
15	ΑΚΙΝ.ΥΛΟ ΕΚΤ/ΣΗ & ΠΡ/ΛΕΣ ΒΑΡΕΩΝ	0	0	6 200 000	0	6 200 000	0
16	ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	0	0	419 770 836	392 410 000	27 360 836	0
17	ΕΦΕ ΥΛΟΙ,ΥΛΙΚΑ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ	0	0	1 000 000	500 000	500 000	0
18	ΒΕΒΑΤΕΣ	0	0	876 823 490	371 910 400	504 913 090	0
19	ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΙΣΡΑΚΤΕΑ	0	0	6 000 000	5 500 000	500 000	0
20	ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0	0	37 390 000	300 000	37 090 000	0
21	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0	0	750 000	750 000	0	0
22	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΒΕΣΙΜΑ	0	0	839 142 500	237 441 566	601 700 934	0
23	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	0	0	0	440 370 000	0	440 370 000
24	ΑΠΙΚΑ ΔΙΑΦ.ΑΝ/ΓΗΣ ΕΠΙΧΩΡ.ΕΡΕΩΝ.	0	0	2 710 000	53 536 184	0	43 826 184
25	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΣΕ ΜΕΣ	0	0	0	0	0	0
26	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	0	0	5 000 000	7 500 000	0	2 500 000
27	ΧΑΡΩΤΟΠΡΟΣΩΠΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	0	0	1 458 804	11 458 704	0	10 000 000
28	ΤΡΟΜΩΣΕΥΤΕΣ	0	0	17 172 000	492 898 500	0	375 726 500
29	ΤΡΑΦΗΜΑΤΑ ΠΡΩΤΟΤΕΣ	0	0	515 000	33 595 000	0	33 080 000
30	ΟΙΣΤΟΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0	0	19 948 712	40 417 242	0	20 468 530
31	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΤΕΛΗ	0	0	109 704 360	114 292 911	0	4 588 551
32	ΑΞΙΟΛΟΓΗΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	0	0	0	1 523 712	0	1 523 712
33	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0	0	0	20 000 000	0	20 000 000
34	ΛΟΓ/ΜΟΙ ΜΗΚΑΝ/ΚΗΣ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	0	0	0	0	0	0
35	ΑΝΟΙΞΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0	0	1 104 892	1 606 292	0	0
36	ΑΝΟΙΞΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0	0	5 500 000	500 000	0	0
37	ΠΑΡΟΥΣΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0	0	1 130 000	1 130 000	0	0
38	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	0	0	314 750	234 750	0	0
39	ΔΙΑΦΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	0	0	4 050 000	4 050 000	0	0
40	ΤΕΛΗ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΣΟΔΑ	0	0	2 216 904	2 216 904	0	0
41	ΑΠΟΒΕΒΑΣΕΙΣ Π.Σ. ΑΣΙΓΟΥΡ.ΚΟΣΤΟΥΣ	0	0	16 632 375	16 632 375	0	0
42	ΠΡΑΞΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0	0	421 200 000	421 200 000	0	0
43	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΕΘΗΚΟΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	0	0	1 680 000	1 680 000	0	0
44	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	0	0	500 000	500 000	0	0
45	ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ	0	0	493 089 375	493 089 375	0	0
46	ΕΚΤΑΚΤΑ-ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	0	0	5 405 500	5 405 500	0	0
47	ΕΣΟΔΑ,ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝ.ΧΡΗΣΕΩΝ	0	0	5 150 000	5 150 000	0	0
48	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	0	0	91 501 574	91 501 574	0	0
49	Αποσ/τα προς διάθεση	0	0	89 234 537	89 234 537	0	0
50	ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	0	0	828 311 000	828 311 000	0	0
	Γεν.σύνολο	0	0	14 256 324 444	256 324 441	969 832 897	969 832 897

ΗΜΕΡ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΙΣΟΖΥΓΙΟ

ΣΕΛ. : 1

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ Α.Ε

7 5,01

Όλοι οι λογ/μοί
 Όλοι οι λογαριασμοί
 Περίοδος από : 1-12-95 έως : 31-12-95

Κωδικός	Τίτλος	Σύνολο έως 30-11-95		Σύνολο την 31-12-95		Υπόλοιπο την 31-12-95		
		Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	Χρέωση	Πίστωση	
01	ΑΔΟΤΡΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		1	0	1	0	1	0
02	ΧΡ.ΛΟΓ.ΕΓΓ.& ΕΜΠΡΑΓΗ.ΑΣΦΑΛΕΙΩΝ	18 100 000		18 100 000	18 100 000		17 000 000	0
05	ΔΙΚΑΙΟΥΧ.ΑΔΟΤΡ.ΠΕΡΙΟΥΣ.ΣΤΟΙΧ.	0	1	0	1	0	0	1
06	ΠΙΣΤ.ΛΟΓ.ΕΓΓ.ΕΜΠΡΑΓΗ.ΑΣΦΑΛΕΙΩΝ	1 100 000	18 100 000	1 100 000	18 100 000	0	17 000 000	0
10	ΕΣΦΑΡΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	12 500 000	0	12 500 000	0	12 500 000	0	0
11	ΚΤΙΡΙΑ ΕΓΚ/ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧ.ΕΡΓΑ	125 750 000	42 500 000	168 250 000	40 234 375	103 315 625	0	0
12	ΜΗΧ/ΤΑ ΤΕΧΝ.ΕΓΚ/ΣΕΙΣ Α.Μ.Ε	10 000 000	2 500 000	10 000 000	2 700 000	7 300 000	0	0
13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΚΕΣΑ	20 000 000	20 050 000	30 000 000	27 510 000	52 000 000	0	0
14	ΕΠΙΔΑΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΦΛΙΣΜΟΣ	5 100 000	770 000	5 100 000	1 058 000	4 042 000	0	0
15	ΑΚΙΝ.ΥΠΟ ΕΚΤ/ΣΗ & ΠΡ/ΑΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	6 200 000	0	6 200 000	0	6 200 000	0	0
20	ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	388 910 000	3 500 000	419 750 238	392 410 000	27 380 238	0	0
24	ΑΒΒ ΥΔΕΣ,ΥΑΙΚΑ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ	500 000	0	1 000 000	500 000	500 000	0	0
30	ΠΕΛΑΤΕΣ	476 823 500	371 910 400	476 823 500	371 910 400	104 913 200	0	0
31	ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΙΣΡΑΚΤΕΑ	5 000 000	5 500 000	1 000 000	5 500 000	500 000	0	0
33	ΧΡΕΑΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	37 370 000	300 000	37 370 000	300 000	37 070 000	0	0
36	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΩΝ/ΥΠ	750 000	750 000	750 000	750 000	0	0	0
38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΒΕΣΤΗΝΑ	339 142 500	295 982 522	339 142 500	227 441 586	611 701 224	0	0
40	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	0	440 000 000	0	440 000 000	0	440 000 000	0
41	ΑΠ/ΚΑ ΔΙΑΡ.ΑΝ/ΤΜΕ ΕΠΙΧΟΡ.ΕΡΕΝΩ.	0	22 502 000	0	22 502 000	0	44 386 224	0
42	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΣΕ ΝΕΟ	0	0	0	0	0	0	0
44	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	5 000 000	7 500 000	5 000 000	7 500 000	0	2 500 000	0
45	ΚΑΚΟΠΡΟΒΛΕΣΗΝΕΙ ΥΠΟΧΡΩΣΕΙΣ	0	10 000 000	1 452 904	11 452 904	0	10 000 000	0
50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	97 672 000	492 998 800	57 672 000	492 998 800	0	395 226 800	0
51	ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΠΑΡΩΤΕΑ	625 000	23 905 000	625 000	23 905 000	0	23 280 000	0
53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	19 968 712	19 968 912	19 968 712	43 417 252	0	23 446 550	0
54	ΥΠΟΧΡΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΤΕΛΗ	169 706 200	100 777 848	169 706 200	114 273 911	0	4 567 711	0
55	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	0	6 523 712	0	6 523 712	0	6 523 712	0
56	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡ. ΠΑΡΗΤΙΚΟΥ	0	20 000 000	0	20 000 000	0	20 000 000	0
57	ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΜΗΧΑΝ/ΚΗΣ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	0	0	0	0	0	0	0
60	ΑΝΟΙΞΕΣ & ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1 606 272	0	1 606 272	1 606 272	0	0	0
61	ΑΝΟΙΞΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	500 000	0	500 000	500 000	0	0	0
62	ΠΑΡΩΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	1 180 000	0	1 180 000	1 180 000	0	0	0
63	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	236 750	0	236 750	236 750	0	0	0
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΑ	4 050 000	0	4 050 000	4 050 000	0	0	0
65	ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΣΟΔΑ	758 000	0	2 215 904	2 215 904	0	0	0
66	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ Π.Σ. ΛΕΙΤΟΥΡ.ΚΟΣΤΟΥΣ	0	0	16 832 375	16 832 375	0	0	0
70	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	0	421 200 000	421 200 000	421 200 000	0	0	0
75	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ ΑΣΧΟΛΙΩΝ	0	1 680 000	1 680 000	1 680 000	0	0	0
76	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	0	300 000	300 000	300 000	0	0	0
80	ΓΕΝΙΚΗ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ	0	0	493 089 375	493 089 375	0	0	0
81	ΕΚΤΑΚΤΑ-ΑΜΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	5 200 000	0	5 405 500	5 405 500	0	0	0
82	ΕΣΟΔΑ,ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΜΗΘΥΜΕΝ.ΧΡΗΣΕΩΝ	150 000	5 000 000	5 150 000	5 150 000	0	0	0
86	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	0	0	81 501 574	81 501 574	0	0	0
88	Αποστ/τα προς διάθεση	0	0	89 236 637	89 236 637	0	0	0
89	ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	828 311 000	828 311 000	828 311 000	828 311 000	0	0	0
	Γεν.σύνολο	13 094 230	3353 094 230 335	14 275 524	4424 275 524 442	986 932 898	986 932 898	

03/12/95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΔΕΥΤΕΡΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 1

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

4.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 65.06 έως : 65.06
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Ημερομηνία(Μην.)	Αριθ.Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέισμα	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός	65.06	Τόκοι	βοσγ/μην υποχρ/σεων			Υποεπίδο
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	388 000	0	388 000
03-12-95	005	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΘΕΡΑ		388 000	0
			Περίοδος από 1-12-95 έως 31-12-95		388 000	- 388 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	388 000	- 388 000
			Συνολικά 31-12-95	388 000	388 000	0

ΠΡΩΤΗ : 21-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΔΕΥΤΕΡΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 1

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ

Είσοδοι λογισμύ
 Από καθ. λογισμ. : 98,00 έως : 98,99
 Περίοδος από : 1-12-95 έως : 31-12-95

Χρηματοοικονομική	Αριθ.Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Κόστος	Πόσωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός	92,00	απόδοσ	1-12-95 χρέως			Υποσέλιδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 30-11-95	0	0	0
31-12-95	005	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ		37 973 037	-37 973 037
31-12-95	005	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ	37 973 037		0
			Περίοδος από 1-12-95 έως 31-12-95	37 973 037	37 973 037	0
			Σύνολα από 1-12-95 έως 31-12-95	37 973 037	37 973 037	0
			Συνολικά 31-12-95	37 973 037	37 973 037	0
Λογαριασμός	98,02	Υπόλοιπο κερδών προηγ.χρής				Υποσέλιδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 30-11-95	0	0	0
			Σύνολα από 1-12-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	0	0	0
Λογαριασμός	98,08	Πόρος εισοδήματος				Υποσέλιδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 30-11-95	0	0	0
31-12-95	005	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ	13 290 563		13 290 563
31-12-95	005	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ		13 290 563	0
			Περίοδος από 1-12-95 έως 31-12-95	13 290 563	13 290 563	0
			Σύνολα από 1-12-95 έως 31-12-95	13 290 563	13 290 563	0
			Συνολικά 31-12-95	13 290 563	13 290 563	0
Λογαριασμός	98,99	Κέρδη προς διόθεση				Υποσέλιδα
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 30-11-95	0	0	0
31-12-95	005	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ		37 973 037	-37 973 037
31-12-95	005	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ	13 290 563		-24 682 474
31-12-95	005	ΙΣΙΟΘΩΡΗ	ΔΙΑΦΟΡΑ	24 682 474		0
			Περίοδος από 1-12-95 έως 31-12-95	37 973 037	37 973 037	0
			Σύνολα από 1-12-95 έως 31-12-95	37 973 037	37 973 037	0
			Συνολικά 31-12-95	37 973 037	37 973 037	0

ΗΜΕΡΑ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 1

ΔΗΜΙΤΡΑ Α.Ε

Υ Α.01

Ποσό σε λογ/σμά
 Από κωδ. λογαρ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Περιγραφή	Υπόλοιπο	Πίστωση	Χρέωση	Περιγραφή	Παραστατικό	Αύξ. Αριθμ.	Ημερομηνία
Λογισμικό 10.00.00 Φικόπεδο Α							Υποεπίδο 1
	0	0	0	Απογραφή			
	4.000.000	0	0	Συνολικά 31- 1-95			
31-12-95 002	4.000.000		0	ΙΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ			
	400.000	0	0	Σύνολα από 1- 2-95 έως 31-12-95			
	4.400.000	0	0	Συνολικά 31-12-95			
Λογισμικό 10.00.01 Φικόπεδο Β							Υποεπίδο 1
	0	0	0	Απογραφή			
	5.500.000	0	0	Συνολικά 31- 1-95			
31-12-95 002	5.500.000		0	ΙΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ			
	550.000	0	0	Σύνολα από 1- 2-95 έως 31-12-95			
	6.050.000	0	0	Συνολικά 31-12-95			
Λογισμικό 10.04.00 Αγαρά Χ							Υποεπίδο 1
	0	0	0	Απογραφή			
	4.000.000	0	0	Συνολικά 31- 1-95			
31-12-95 002	4.000.000		0	ΙΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ			
	400.000	0	0	Σύνολα από 1- 2-95 έως 31-12-95			
	4.400.000	0	0	Συνολικά 31-12-95			
Λογισμικό 11.00.00 Κτίριο Α							Υποεπίδο 1
	0	0	0	Απογραφή			
	20.000.000	0	0	Συνολικά 31- 1-95			
31-12-95 002	24.000.000		0	ΙΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ			
	4.000.000	0	0	Σύνολα από 1- 2-95 έως 31-12-95			
	24.000.000	0	0	Συνολικά 31-12-95			
Λογισμικό 11.00.01 Κτίριο Β							Υποεπίδο 1
	0	0	0	Απογραφή			
	10.000.000	0	0	Συνολικά 31- 1-95			
31-12-95 002	12.000.000		0	ΙΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑ			
	2.000.000		0				

ΗΜΕΡΑ 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 2

ΔΗΗΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 4,01

Πιστωσι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογ/σ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Ημερομηνία (Ημερ.)	Α/Α	Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 11.00.01 Κτίριο Β							Υποεπίδο 2
				Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	2 000 000	0	2 000 000
				Συνολικά 31-12-95	12 000 000	0	12 000 000
Λογαριασμός 11.00.02 Κτίριο Γ							Υποεπίδο 1
				Απογραφή	0	0	0
				Συνολικά 31- 1-95	15 000 000	0	15 000 000
31-12-95	002			ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ/ ΔΙΑΦΟΡΑ	3 000 000		15 000 000
				Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	3 000 000	0	3 000 000
				Συνολικά 31-12-95	18 000 000	0	18 000 000
Λογαριασμός 11.00.03 Κτίριο δ							Υποεπίδο 1
				Απογραφή	0	0	0
				Συνολικά 31- 1-95	25 000 000	0	25 000 000
31-12-95	002			ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ/ ΔΙΑΦΟΡΑ	5 000 000		30 000 000
				Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	5 000 000	0	5 000 000
				Συνολικά 31-12-95	30 000 000	0	30 000 000
Λογαριασμός 11.00.04 Γραφείο							Υποεπίδο 1
				Απογραφή	0	0	0
				Συνολικά 31- 1-95	10 000 000	0	10 000 000
31-12-95	002			ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ/ ΔΙΑΦΟΡΑ	2 000 000		12 000 000
				Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	2 000 000	0	2 000 000
				Συνολικά 31-12-95	12 000 000	0	12 000 000
Λογαριασμός 11.01.00 Ράμπες							Υποεπίδο 1
				Απογραφή	0	0	0
				Συνολικά 31- 1-95	30 750 000	0	30 750 000
31-12-95	002			ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ/ ΔΙΑΦΟΡΑ	6 900 000		37 650 000
				Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	6 900 000	0	6 900 000
				Συνολικά 31-12-95	37 650 000	0	37 650 000

ΗΜΕΡ 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 3

ΟΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 1.01

Όλοι οι λογ/μοί
Από κηδ. λογαρ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Κωδικός	Αριθμ. Λογ/μ.	Περιγραφή	Κρέδση	Πιστώση	Υπόλοιπο
11.02.00 Σιλό					Υποεπίδο
		Απογραφή	0	0	0
		Συνολικά 31- 1-95	25 000 000	0	25 000 000
131-12-951 002	ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	5 000 000		30 000 000
		Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	5 000 000	0	5 000 000
		Συνολικά 31-12-95	30 000 000	0	30 000 000
11.99.00 Απ/να κτίρια,εγκ/σεις κτιρίων					Υποεπίδο
		Απογραφή	0	0	0
		Συνολικά 31- 1-95	0	32 000 000	-32 000 000
131-12-951 002	ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ		5 400 000	-39 400 000
131-12-951 005	ΙΑΡΘΩΣΕΙΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ		4 200 000	-43 600 000
		Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	11 200 000	-11 200 000
		Συνολικά 31-12-95	0	43 200 000	-43 200 000
11.99.01 Απ/να τεχ έργα εξυπηρ.μεταφορών					Υποεπίδο
		Απογραφή	0	0	0
		Συνολικά 31- 1-95	0	1 500 000	-1 500 000
131-12-951 002	ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ		500 000	-1 900 000
131-12-951 005	ΙΑΡΘΩΣΕΙΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ		1 834 375	-3 634 375
		Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	2 134 375	-2 134 375
		Συνολικά 31-12-95	0	3 634 375	-3 634 375
11.99.02 Απ/να λοιπά τεχνικά έργα					Υποεπίδο
		Απογραφή	0	0	0
		Συνολικά 31- 1-95	0	10 000 000	-10 000 000
131-12-951 002	ΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ		2 000 000	-12 000 000
131-12-951 005	ΙΑΡΘΩΣΕΙΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ		1 500 000	-13 500 000
		Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	3 500 000	-3 500 000
		Συνολικά 31-12-95	0	13 500 000	-13 500 000
12.00.00 Ανελευστήρες					Υποεπίδο
		Απογραφή	0	0	0
		Συνολικά 31- 1-95	5 000 000	0	5 000 000

ΠΕΡΙΟΔΟΣ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 4

ΕΤΑΙΡΙΑ Α.Ε. 9 5.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από καθ. λογ/σ. : 00.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Κωδικός	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
12.00.00	Αναλυση			Υποεπίδο 2
	Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
	Συνολικά 31-12-95	5 000 000	0	5 000 000
12.01.00	Τεχνικές εγκαταστάσεις κτιρίων			Υποεπίδο 1
	Απογραφή	0	0	0
	Συνολικά 31- 1-95	5 000 000	0	5 000 000
	Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
	Συνολικά 31-12-95	5 000 000	0	5 000 000
12.99.00	Άλλα μηχανήματα			Υποεπίδο 1
	Απογραφή	0	0	0
	Συνολικά 31- 1-95	0	1 000 000	-1 000 000
31-12-95/ 005	ΔΙΑΦΟΡΑ		250 000	-1 250 000
	Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	250 000	- 250 000
	Συνολικά 31-12-95	0	1 250 000	-1 250 000
12.99.01	Άλλα τεχνικές εγκαταστάσεις			Υποεπίδο 1
	Απογραφή	0	0	0
	Συνολικά 31- 1-95	0	1 200 000	-1 200 000
31-12-95/ 005	ΔΙΑΦΟΡΑ		250 000	-1 450 000
	Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	250 000	- 250 000
	Συνολικά 31-12-95	0	1 450 000	-1 450 000
13.02.00	Φορτηγό "VOLVO"			Υποεπίδο 1
	Απογραφή	0	0	0
	Συνολικά 31- 1-95	15 000 000	0	15 000 000
	Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
	Συνολικά 31-12-95	15 000 000	0	15 000 000
13.02.01	Φορτηγό "MERCEDES"			Υποεπίδο 1
	Απογραφή	0	0	0
	Συνολικά 31- 1-95	15 000 000	0	15 000 000
	Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0

ΗΜΕΡ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 5

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

9 5,01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από καθ. λογασ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Καταλογισμός	Αριθ. Λογ/μ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
1	13.02.01	Φορτηγά "MERCEDES"				Υποεπίδο 2
			Συνολικά 31-12-95	15 000 000	0	15 000 000
1	13.02.02	Φορτηγά "SCANIA"				Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	31 000 000	0	31 000 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	31 000 000	0	31 000 000
1	13.02.03	Φυρούλα Α				Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	9 000 000	0	9 000 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	9 000 000	0	9 000 000
1	13.02.04	Φυρούλα Β				Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	11 000 000	0	11 000 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	11 000 000	0	11 000 000
1	13.99.02	Απ/να φορτηγά,φυρούλας ειδ.χρ.				Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	20 050 000	-20 050 000
31-12-95	005	ΙΑΡΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΔΙΣΦΟΡΑ		7 910 000	-27 960 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	7 910 000	-7 910 000
			Συνολικά 31-12-95	0	27 960 000	-27 960 000
1	14.00.00	Επιπλα γραφείων				Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	3 000 000	0	3 000 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	3 000 000	0	3 000 000

ΗΜΕΡ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 7

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ

Υ 4.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από καθ. λογ/σ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Κωδικός	Αριθμ. Αξ.	Παραστατικά	Περιγραφή	Υπόλοιπο	Βύθιση	Υπόλοιπο
14.99.02		Απ/νας μηχανές γραφείων				Υποαλίδια 2
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	30 000	-30 000
			Συνολικά 31-12-95	0	130 000	- 130 000
14.99.03		Απ/νοι Η/Υ & ηλεκτρον. συστήματα				Υποαλίδια 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	130 000	- 130 000
31-12-95	005	ΙΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΔΙΑΘΕΡΑ		75 000	- 805 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	78 000	-72 000
			Συνολικά 31-12-95	0	208 000	- 308 000
14.99.08		Απ/νας εξοπλισμός τηλ/νιών				Υποαλίδια 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	40 000	-40 000
31-12-95	005	ΙΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΔΙΑΘΕΡΑ		180 000	- 320 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	180 000	- 180 000
			Συνολικά 31-12-95	0	220 000	- 220 000
15.09.00		Βεριστοκλής Ηπαλάσκας, εργαλάθος				Υποαλίδια 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	6 200 000	0	6 200 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	6 200 000	0	6 200 000
20.00.00		Αγορές εκλήρου στατικού				Υποαλίδια 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	12 600 000	0	12 600 000
14- 2-95	004	ΙΤΙΒΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	20 000 000		32 600 000
27- 8-95	004	ΙΤΙΒΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	21 000 000		53 600 000
31-12-95	005	ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΘΕΡΑ		53 600 000	0
31-12-95	005	ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΘΕΡΑ	7 800 000		7 800 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	48 800 000	53 600 000	-4 800 000
			Συνολικά 31-12-95	61 400 000	53 600 000	7 800 000

ΗΜΕΡΑ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 8

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑ Α.Ε.

9 5.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. Λογαρ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Κωδικός (Ημερομηνία/Κωδ.)	Αριθ. Λογ. Αριθ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Αγορασθέντες 20.01.00 Αγορές μολύβδου σταυρού						Υποεπίθετα :
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	11 400 000	0	11 400 000
114- 2-95 004		ΙΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	17 100 000		28 500 000
127- 2-95 004		ΙΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	25 500 000		54 000 000
131-12-95 005		ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ		54 000 000	0
131-12-95 005		ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ	2 912 000		2 912 000
			Σύνολα από 1- 2-95 έως 31-12-95	45 512 000	54 000 000	-8 488 000
			Συνολικά 31-12-95	55 512 000	54 000 000	2 912 000
Αγορασθέντες 20.02.00 Αγορές καλαμποκιού τύπου Α						Υποεπίθετα :
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	39 940 000	0	39 940 000
114- 2-95 004		ΙΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	22 570 000		62 510 000
123- 7-95 004		ΙΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	17 500 000		80 010 000
131-12-95 005		ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ		80 010 000	0
131-12-95 005		ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ	2 866 808		2 866 808
			Σύνολα από 1- 2-95 έως 31-12-95	42 936 808	80 010 000	-37 073 192
			Συνολικά 31-12-95	92 876 808	80 010 000	2 866 808
Αγορασθέντες 20.02.00 Αγορές καλαμποκιού τύπου Β						Υποεπίθετα :
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	35 000 000	0	35 000 000
114- 2-95 004		ΙΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	45 500 000		80 500 000
123- 7-95 004		ΙΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	18 000 000		98 500 000
131-12-95 005		ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ		98 500 000	0
131-12-95 005		ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ	17 302 030		17 302 030
			Σύνολα από 1- 2-95 έως 31-12-95	80 802 030	98 500 000	-17 697 970
			Συνολικά 31-12-95	115 802 030	98 500 000	17 302 030

ΗΜΕΡ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 9

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ : ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ Α.Ε. 9 5.01

Όλοι σε λογ/σμοί
 Από καθ. λογ/σ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Ημερομηνία	Κωδ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Ύψωση	Πόσωση	Υπολείμα
Λογαριασμός 20.00.02 Επιτερωτές καλαμπόκι τύπου Β						Υποεπίδο
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
118- 2-95	004	ΙΣΙΣΤΟΤΙΚΟ ΤΙΜΙ ΤΙΝ.ΘΡΑΦΑΣ			3 500 000	-3 500 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	3 500 000	-3 500 000
			Συνολικά 31-12-95	0	3 500 000	-3 500 000
Λογαριασμός 20.90.00 Στάρι σκληρό						Υποεπίδο
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	40 000 000	0	40 000 000
131-12-95	005	ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΦΟΡΑ			40 000 000	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	40 000 000	-40 000 000
			Συνολικά 31-12-95	40 000 000	40 000 000	0
Λογαριασμός 20.90.01 Στάρι μαλακό						Υποεπίδο
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	37 000 000	0	37 000 000
131-12-95	005	ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΦΟΡΑ			37 000 000	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	37 000 000	-37 000 000
			Συνολικά 31-12-95	37 000 000	37 000 000	0
Λογαριασμός 20.90.02 Καλαμπόκι τύπου Α						Υποεπίδο
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	800 000	0	800 000
131-12-95	005	ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΦΟΡΑ			800 000	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	800 000	- 800 000
			Συνολικά 31-12-95	800 000	800 000	0
Λογαριασμός 20.90.03 Καλαμπόκι τύπου Β						Υποεπίδο
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	25 000 000	0	25 000 000
131-12-95	005	ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΦΟΡΑ			25 000 000	0

ΗΜΕΡ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 10

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟ Α.Ε. 7 6.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Ημερομηνία	Κωδ. Αριθμ.	Παραστατικά	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός	20.90.03	Καταυπόλοι	του τύπου Β			Υποεπίδο 2
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	25 000 000	-25 000 000
			Συνολικά 31-12-95	25 000 000	25 000 000	0
Λογαριασμός	24.00.01	Απόθεμα εόρων				Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	500 000	0	500 000
31-12-95	005	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΘΕΡΑ		500 000	0
31-12-95	005	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΘΕΡΑ	500 000		500 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	500 000	500 000	0
			Συνολικά 31-12-95	1 000 000	500 000	500 000
Λογαριασμός	30.00.00	Καταβέδ Καν/νας				Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	45 512 000	13 216 000	31 296 000
29-10-95	003	ΙΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ. ΠΩΛΗΣΗΣ	65 873 600		98 159 200
29-10-95	001	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		22 291 200	75 873 600
29-10-95	001	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		22 291 200	53 587 200
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	65 873 600	44 582 400	22 291 200
			Συνολικά 31-12-95	111 335 600	57 798 400	53 587 200
Λογαριασμός	30.00.01	Σουπιόνη Παρένωση				Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	45 330 000	27 720 000	17 610 000
12- 6-95	001	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		19 000 000	-1 330 000
119- 9-95	003	ΙΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ. ΠΩΛΗΣΗΣ	55 080 000		53 690 000
115- 9-95	001	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		30 000 000	23 690 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	55 080 000	49 000 000	6 080 000
			Συνολικά 31-12-95	100 410 000	76 720 000	23 690 000
Λογαριασμός	30.00.02	Μόλι Αγίου Βασιλείου				Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	89 636 000	-67 500 000	22 136 000
20- 4-95	003	ΙΤΙΜΟΛ ΠΩΛΗΣΗΣ	ΤΙΜ. ΠΩΛΗΣΗΣ	37 476 000		59 612 000
20- 4-95	001	ΓΡΑΜΗ ΕΙΣΠΡ.	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		37 476 000	22 136 000
20- 4-95	003	ΙΤΙΜΟΛ ΠΩΛΗΣΗΣ	ΤΙΜ. ΠΩΛΗΣΗΣ	22 026 000		104 162 000

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 11

ΗΜΕΡΑ : 31-12-95

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑ : ΟΗΗΜΤΡΑ Α.Ε

9 6.01

Όλοι οι λογ/μοί
Από κωδ. Λογ/μ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Ημερομηνία/Χρ.λ.	Αύξ.Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 30.00.02 Νόλοι Αγίου Βασιλείου						Υποεπίδο 2
120- 4-95	001		ΓΡΑΗ.ΕΙΣΡΑΣ. ΓΡΑΗ.ΕΙΣΡ.		32 026 000	32 136 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	119 502 000	119 502 000	0
			Συνολικά 31-12-95	209 138 000	197 002 000	32 136 000
Λογαριασμός 10.00.03 Ρουπάνια Χρέα						Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	500 000	0	500 000
111- 3-95	003	ΠΡΟΚΑΤΑΒΛΗΤΗ	ΤΙΜ.ΠΛΗΡΗΣΗ	40 390 000		40 390 000
112- 3-95	001	ΓΡ.ΕΙΣΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΗ.ΕΙΣΡ.		40 390 000	500 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	40 390 000	40 390 000	0
			Συνολικά 31-12-95	40 390 000	40 390 000	500 000
Λογαριασμός 30.77.00 Καρσιγιάννης-Καφαρίτσας Ο.Ε						Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	10 000 000	0	10 000 000
110- 3-95	002	ΠΡΟΚΑΤΑΒΛΗΤΗ	ΔΙΑΦΟΡΑ		10 000 000	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	10 000 000	-10 000 000
			Συνολικά 31-12-95	10 000 000	10 000 000	0
Λογαριασμός 30.97.01 Βακόντζιας Ιωάννης						Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	5 000 000	0	5 000 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	5 000 000	0	5 000 000
Λογαριασμός 33.00.00 Προκαταβολές εμπ.προσωπικού						Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	300 000	300 000	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	300 000	300 000	0

ΗΜΕΡ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

Σελ. : 12

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

16.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 από κωδ. λογαρ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Ποσότητα/Κωδ.	Αύξ.Αριθμ.	Παραστατικά	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός	33.13.00		Προκαταβολή φόρου εισοδήματος			Υποεπίδο
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	15 150 000	0	15 150 000
			Σύνολα από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	15 150 000	0	15 150 000
Λογαριασμός	36.00.52		Προσέξ τρίτων απαμ. χρήσεων			Υποεπίδο
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	500 000	500 000	0
			Σύνολα από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	500 000	500 000	0
Λογαριασμός	36.00.54		Διάφορα έξοδα απαμ. χρήσεων			Υποεπίδο
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	250 000	0	250 000
115- 2-95	002		ΙΤΑΚΤ.ΜΕΤΑΒΑΤ. ΔΙΑΦΟΡΑ		250 000	0
			Σύνολα από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	250 000	- 250 000
			Συνολικά 31-12-95	250 000	250 000	0
Λογαριασμός	36.01.75		Εσοδα παρ/νων αγχαλιών εισπρακτ			Υποεπίδο
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
			Σύνολα από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	0	0	0
Λογαριασμός	36.01.76		Εσοδα κεφαλαίων εισπρακτέα			Υποεπίδο
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
			Σύνολα από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	0	0	0
Λογαριασμός	38.00.00		Μετροτά			Υποεπίδο
			Απογραφές	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	38 630 000	47 349 712	-8 719 712
123- 3-95	001		ΚΕΝΤΑΛΜΑ ΠΛΗΡ. ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΛΗΡ.		206 000	-8 925 712

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Όλα σε λογ/σμοί
 Από κωδ. λογ/σφ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Ημερομηνία Ημολ.	Αξι. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός	38.00.00	Μετατόπ.				Υποεπίδη 2
120- 4-95	001	ΓΕΝΤ. ΠΑΡΗΡΟΗΣ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.		295 000	-9 220 712
1 6- 5-95	001	ΓΕΝΤ. ΠΑΡΗΡΟΗΣ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.		59 000	-9 279 712
115- 5-95	001	ΓΕΝΤ. ΠΑΡΗΡΟΗΣ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.		30 250	-9 310 062
115- 5-95	001	ΓΕΝΤ. ΠΑΡΗΡΟΗΣ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.		70 300	-9 380 362
127- 5-95	001	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	950 000		-8 430 362
1 3- 6-95	001	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	30 000 000		21 569 138
112- 6-95	001	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	19 000 000		40 569 138
119- 6-95	001	ΓΕΝΤ. ΠΑΡΗΡΟΗΣ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.		15 000 000	25 569 138
120- 6-95	001	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	2 200 000		27 769 138
110- 7-95	001	ΓΕΝΤ. ΠΑΡΗΡΟΗΣ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.		550 000	27 219 138
117- 7-95	001	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	743 400		26 475 738
125- 8-95	001	ΓΕΝΤ. ΠΑΡΗΡΟΗΣ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.		254 000	26 221 738
111- 9-95	001	ΓΕΝΤ. ΠΑΡΗΡΟΗΣ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.		2 340 000	23 881 738
112-10-95	001	ΓΕΝΤ. ΠΑΡΗΡΟΗΣ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.		590 000	24 271 738
125-10-95	001	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	5 000 000		29 271 738
129-10-95	001	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	22 291 200		51 562 938
1 8-11-95	001	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	885 000		52 447 938
126-11-95	001	ΓΕΝΤ. ΠΑΡΗΡΟΗΣ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.		100 000	52 347 938
			Σύνολα από 1- 2-95 έως 31-12-95	21 049 600	19 655 150	61 414 450
			Συνολικά 31-12-95	119 699 600	67 004 862	52 694 738
Λογαριασμός	38.00.00	Ε.Τ.Ε				Υποεπίδη 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	190 660 000	75 000 000	115 660 000
1 4- 2-95	001	ΓΕΝΤ. ΠΑΡΗΡΟΗΣ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.		4 777 800	110 882 200
120- 4-95	001	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	37 476 000		148 358 200
120- 4-95	001	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡΑΞ.	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	82 026 000		230 384 200
118- 9-95	001	ΓΕΝΤ. ΠΑΡΗΡΟΗΣ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.		1 000 000	229 384 200
119- 9-95	001	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	30 000 000		259 384 200
127-10-95	001	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	22 291 200		281 675 400
			Σύνολα από 1- 2-95 έως 31-12-95	171 793 200	5 777 800	166 015 400

ΠΝΕΡ :21-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 14

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Είσοδοι Λογ/εργεί
 Από καθ. Λογ/εργ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Ποσό/Ποσ./Αριθμ. Αρ.Αριθμ.	Αρ.Αριθμ.	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός	99.03.00	Ε.Τ.Ε			Υποεπίδη :
		Συνολικά 31-12-95	362 453 200	59 777 900	231 675 400
Λογαριασμός	99.03.01	Α.Τ.Ε			Υποεπίδη :
		Απογραφής	0	0	0
		Συνολικά 31- 1-95	316 600 000	48 500 000	216 400 000
5- 5-95	001	ΗΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΠΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		30 000 000	238 400 000
13- 6-95	001	ΗΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΠΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.	40 390 000		278 790 000
10-12-95	001	ΓΕΝΤ.ΔΑΦΝΩΣΗΣ ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΝΡ.		1 458 904	277 331 096
		Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	40 390 000	31 458 904	277 331 096
		Συνολικά 31-12-95	356 990 000	79 958 904	277 031 096
Λογαριασμός	40.00.00	Κόστος Παραδόσιμος Κιν/νος			Υποεπίδη :
		Απογραφής	0	0	0
		Συνολικά 31- 1-95	0	220 000 000	- 220 000 000
		Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
		Συνολικά 31-12-95	0	220 000 000	- 220 000 000
Λογαριασμός	40.00.01	Κόστος Παραγωγών Αλιξάνδρας			Υποεπίδη :
		Απογραφής	0	0	0
		Συνολικά 31- 1-95	0	110 000 000	- 110 000 000
		Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
		Συνολικά 31-12-95	0	110 000 000	- 110 000 000
Λογαριασμός	40.00.02	Κόστος Σαριτζιλίας Φάτιος			Υποεπίδη :
		Απογραφής	0	0	0
		Συνολικά 31- 1-95	0	110 000 000	- 110 000 000
		Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
		Συνολικά 31-12-95	0	110 000 000	- 110 000 000
Λογαριασμός	41.07.00	Αναπροσαρμογή νόμου			Υποεπίδη :
		Απογραφής	0	0	0
		Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
131-12-95	002	ΙΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ ΔΙΑΘΡΑ		29 250 000	-29 250 000
131-12-95	002	ΙΚΑΤ/ΣΗ ΑΝ/ΓΗΣ ΔΙΑΘΡΑ	9 700 000		-29 550 000

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

7 6.01

Όλοι οι λογ/σμοί

Από κωδ. λογαρ. : 10.00.00 έως : 99.99.99

Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Παρεμφερ (Υμρ.)	ΑΦΕ.Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Τύτωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός	41.07.00	Αναπροσαρμογή κόστους				Υποεπίδε 2
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	8 700 000	29 250 000	-20 550 000
			Συνολικά 31-12-95	8 700 000	29 250 000	-20 550 000
Λογαριασμός	44.11.00	Επισφ. "ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ-ΚΑΥΦΡΑΧΗΣ"				Υποεπίδε 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	5 000 000	-5 000 000
110- 3-951 002		ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ	5 000 000		0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	5 000 000	0	5 000 000
			Συνολικά 31-12-95	5 000 000	5 000 000	0
Λογαριασμός	44.11.01	Επισφ.αίδη πελάτες Βαλκάνιας				Υποεπίδε 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	2 500 000	-2 500 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	0	2 500 000	-2 500 000
Λογαριασμός	45.10.00	Α.Τ.Ε				Υποεπίδε 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	10 000 000	-10 000 000
110-12-951 002		ΠΡΟΓΙΣΜ.ΤΟΚΩΝ	ΔΙΑΦΟΡΑ		1 458 904	-11 458 904
110-12-951 001		ΓΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΕΝΤΑΘΩΜΑ ΠΡΩΤ.	1 458 904		-10 000 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	1 458 904	1 458 904	0
			Συνολικά 31-12-95	1 458 904	11 458 904	-10 000 000
Λογαριασμός	50.00.00	Βαρδαγιάννης Ανδρέας				Υποεπίδε 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	75 870 000	125 212 000	-49 342 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	75 870 000	125 212 000	-49 342 000
Λογαριασμός	50.00.01	Πολυζάκης Αθανάσιος				Υποεπίδε 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	900 000	23 000 000	-22 100 000

ΗΜΕΡΑ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 15

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ.Α.01

Όλοι οι λογ/σμοί

Από κωδ. λογαρ. : 10.00.00 έως : 99.99.99

Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31-12-95

Ημερομηνία (Ημερ.)	Κωδ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Βύτωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 50.00.01 Πολυζώης Αθανάσιος						
			Σύνολο από 1- 1-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	900 000	23 000 000	-22 100 000
Λογαριασμός 50.00.02 Κάφα Καλλιόπη						
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	775 000	47 925 200	-47 150 200
14- 2-95	004	ΙΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ		72 515 600	- 120 675 800
12- 3-95	004	ΣΤΙΣΤΟΤΙΚΟ ΤΙΜ	ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	3 750 000		- 116 925 800
23- 7-95	004	ΙΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ		38 340 000	- 155 265 800
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	3 750 000	111 855 600	- 102 075 600
			Συνολικά 31-12-95	4 525 000	159 790 200	- 155 235 600
Λογαριασμός 50.00.03 Κωνσταντίνου Νιχάλας						
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	915 000	51 000 000	-50 085 000
14- 2-95	004	ΙΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ		40 068 000	-50 153 000
27- 3-95	004	ΙΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ		50 250 000	- 140 373 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	90 288 000	-90 288 000
			Συνολικά 31-12-95	915 000	141 288 000	- 140 373 000
Λογαριασμός 50.00.04 Ουακίτης Μάριος						
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	15 432 000	43 608 000	-28 176 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	15 432 000	43 608 000	-28 176 000
Λογαριασμός 53.00.00 Αποδ.έμμοιστου προσωπικ.πληρωτ.						
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	762 712	762 912	- 200
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	762 712	762 912	- 200

ΗΜΕΡ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 17

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

7 8.00

Όλοι οι λογ/μοί
Από κωδ. λογαρ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Κωδικός	Αριθμ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 53.01.00 Κερίσμ. Παπαδόπουλου						
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	4 500 000	4 500 000	0
31-12-95	005	ΙΔΙΑΝΟΜΗ	ΔΙΑΦΟΡΑ		11 742 176	-11 742 176
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	11 742 176	-11 742 176
			Συνολικά 31-12-95	4 500 000	16 242 176	-11 742 176
Λογαριασμός 53.01.01 Κερίσμ. Παπαγεωργίου						
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	2 250 000	2 250 000	0
31-12-95	005	ΙΔΙΑΝΟΜΗ	ΔΙΑΦΟΡΑ		5 871 087	-5 871 087
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	5 871 087	-5 871 087
			Συνολικά 31-12-95	2 250 000	8 121 087	-5 871 087
Λογαριασμός 53.01.02 Κερίσμ. Σαραντζιότα						
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	2 250 000	2 250 000	0
31-12-95	005	ΙΔΙΑΝΟΜΗ	ΔΙΑΦΟΡΑ		5 835 087	-5 835 087
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	5 835 087	-5 835 087
			Συνολικά 31-12-95	2 250 000	8 085 087	-5 835 087
Λογαριασμός 53.02.00 Οικονομικά συμβόλεια						
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	10 000 000	10 000 000	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	10 000 000	10 000 000	0
Λογαριασμός 53.02.01 Οικηγόρος Ιωνής Ελευθέριος						
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
123- 3-95	002	ΙΑΝΟΙΣΗ ΟΙΚ/ΡΟΙ	ΔΙΑΦΟΡΑ		206 000	- 206 000
123- 3-95	001	ΕΝΤΑΛΛΑ ΠΛΗΡ.	ΕΝΤΑΛΛΑ ΠΛΗΡ.	206 000		0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	206 000	206 000	0

ΗΜΕΡΑ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 18

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Υ 5,01

Όλοι οι λογ/σμοί
Από καθ. λογαρ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Ημερομηνία (Ημερ.)	Αρ. Αριθμ.	Ποσοστιακό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 53.09.01 Διευθυντής Συννής Ελευθέρους						Υποεπίδο 2
Συνολικά 31-12-95				206 000	206 000	0
Λογαριασμός 54.00.01 Ε.Π.Α παχίων						Υποεπίδο 1
Απογραφή				0	0	0
Συνολικά 31- 1-95				135 000	135 000	0
Σύνολα από 1- 2-95 έως 31-12-95				0	0	0
Συνολικά 31-12-95				135 000	135 000	0
Λογαριασμός 54.00.02 Ε.Π.Α αγροδών						Υποεπίδο 1
Απογραφή				0	0	0
Συνολικά 31- 1-95				7 915 200	7 915 200	0
114- 3-95	004		ΙΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	2 956 000		2 956 000
114- 2-95	004		ΙΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	5 445 500		8 415 500
115- 3-95	004		ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΤΙΜ. ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ		220 000	8 133 500
125- 7-95	004		ΙΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	2 240 000		10 373 500
127- 2-95	004		ΙΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΤΙΜ.ΑΓΟΡΑΣ	3 720 000		14 093 500
Σύνολα από 1- 2-95 έως 31-12-95				14 973 500	220 000	14 693 500
Συνολικά 31-12-95				22 898 500	8 195 200	14 693 500
Λογαριασμός 54.00.05 Ε.Π.Α δαπανών						Υποεπίδο 1
Απογραφή				0	0	0
Συνολικά 31- 1-95				18 000	18 000	0
123- 3-95	002		ΠΑΡΟΙΣΗ ΔΙΚ/ΡΘΙ ΔΙΑΦΟΡΑ	36 000		36 000
120- 4-95	001		ΓΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΗΣ ΕΝΤΑΔΜΑ ΠΩΗΡ.	45 000		81 000
1 8- 5-95	001		ΓΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΗΣ ΕΝΤΑΔΜΑ ΠΩΗΡ.	9 000		90 000
115- 5-95	001		ΓΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΗΣ ΕΝΤΑΔΜΑ ΠΩΗΡ.	3 500		93 500
115- 5-95	001		ΓΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΗΣ ΕΝΤΑΔΜΑ ΠΩΗΡ.	10 500		104 000
110- 7-95	001		ΓΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΗΣ ΕΝΤΑΔΜΑ ΠΩΗΡ.	90 000		194 000
125- 8-95	001		ΓΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΗΣ ΕΝΤΑΔΜΑ ΠΩΗΡ.	54 000		248 000
111- 9-95	001		ΓΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΗΣ ΕΝΤΑΔΜΑ ΠΩΗΡ.	360 000		608 000
112-10-95	001		ΓΕΝΤ. ΠΑΡΩΡΗΣ ΕΝΤΑΔΜΑ ΠΩΗΡ.	90 000		698 000

ΗΜΕΡ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 19

ΟΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από καθ. λογαρ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Ημερομηνία(Μην/λ.)	Αύξ.Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 54.00.05 Φ.Π.Α δαπανών						Υποεπίδο 2
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	698 400	0	698 400
			Συνολικά 31-12-95	716 400	18 000	698 400
Λογαριασμός 54.00.07 Φ.Π.Α πωλήσεων & λοιπών εσόδων						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	12 846 000	12 846 000	0
120- 4-95	003		ΤΙΝΔΑ ΠΩΛΗΣΗΣ ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		2 776 000	-2 776 000
120- 4-95	003		ΤΙΝΔΑ ΠΩΛΗΣΗΣ ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		6 076 000	-8 852 000
117- 7-95	001		ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΓΡΑΗ.ΕΙΣΠΡ.		113 400	-8 965 400
115- 8-95	003		ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		3 140 000	-12 105 400
117- 9-95	003		ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		4 080 000	-16 185 400
129-10-95	003		ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		4 953 600	-21 139 000
8-11-95	001		ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΓΡΑΗ.ΕΙΣΠΡ.		135 000	-21 274 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	21 274 000	-21 274 000
			Συνολικά 31-12-95	12 846 000	34 120 000	-21 274 000
Λογαριασμός 54.00.90 Φ.Π.Α εκκαθάρισης						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	48 068 200	52 846 000	-4 777 800
4- 2-95	001		ΕΝΤ.ΠΑΡΩΡΗΣ ΕΝΤΑΛΛΑ ΠΑΗΡ.	4 777 800		0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	4 777 800	0	4 777 800
			Συνολικά 31-12-95	52 846 000	52 846 000	0
Λογαριασμός 54.03.00 Φ.Π.Υ						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	5 174 000	5 218 288	-44 288
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	5 174 000	5 218 288	-44 288

ΗΜΕΡ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 20

ΔΗΗΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 6.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογ/σφ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Ημερομηνία	Αριθ. Λογ/σφ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 54.03.02 Λογ/σμοί						Υποεπίδο
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	15 360	-15 360
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	0	15 360	-15 360
Λογαριασμός 54.04.00 Φόροι-τέλη έλευθ. επαγγελματιών						Υποεπίδο
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
123- 3-951 002			ΠΑΡΟΙΣΤΗ ΟΙΚ/ΡΟΙ ΔΙΑΦΟΡΑ		30 000	-30 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	30 000	-30 000
			Συνολικά 31-12-95	0	30 000	-30 000
Λογαριασμός 54.09.19 Φόρος υπεραξίας						Υποεπίδο
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
31-12-951 002			ΦΟΡΟΣ ΥΠΕΡΑΞ. ΔΙΑΦΟΡΑ		205 500	- 205 500
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	205 500	- 205 500
			Συνολικά 31-12-95	0	205 500	- 205 500
Λογαριασμός 55.00.00 Τραγούμενος λογαριασμός Ι.Κ.Α						Υποεπίδο
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	6 373 712	-6 373 712
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	0	6 373 712	-6 373 712
Λογαριασμός 55.00.01 Λογαριασμός προσαυξήσεων Ι.Κ.Α						Υποεπίδο
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	150 000	- 150 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	0	150 000	- 150 000

ΚΚΕΡ 131-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΔΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 21

ΟΡΚΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 6.01

Όλοι οι λογαριασμοί
Από καθ. λογ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Ημερομηνία (Ημερ.)	Αριθ. Λογ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 56.00.75 Εσοδ. παρεπ. ασφαλ. πρ. κρήσεων						Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	8 000 000	-8 000 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	0	8 000 000	-8 000 000
Λογαριασμός 56.01.52 Δομη. παρεπ. τρίτων δουλευμένες						Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	700 000	- 700 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	0	700 000	- 700 000
Λογαριασμός 56.01.65 Δημοσ. κούρα-τίτλα δουλευμένοι						Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	300 000	- 300 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	0	300 000	- 300 000
Λογαριασμός 56.01.65 Τόκοι και έξοδα δουλευμένα						Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	11 000 000	-11 000 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	0	11 000 000	-11 000 000
Λογαριασμός 57.00.00 ΔΙΑΦΟΡΑ						Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	0	0	0
Λογαριασμός 60.00.00 Τακτικές αποδοχές						Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	1 280 000	0	1 280 000
131-12-951 005		ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ		1 280 000	0

ΕΤΑΙΡΙΑ Α.Ε

9 5,01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Ημερομηνία	Ημερ. Αρ.	Ποσοστιακό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 50.00.00 Τακτικές αποδοχές						Υποεπίδο 2
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	1 290 000	-1 290 000
			Συνολικά 31-12-95	1 290 000	1 290 000	0
Λογαριασμός 50.03.00 Π.Κ.Α						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	318 592	0	318 592
31-12-95	005		ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΦΟΡΑ		318 592	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	318 592	- 318 592
			Συνολικά 31-12-95	318 592	318 592	0
Λογαριασμός 50.03.04 Υποτόκισμο						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	7 580	0	7 580
31-12-95	005		ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΦΟΡΑ		7 580	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	7 580	-7 580
			Συνολικά 31-12-95	7 580	7 580	0
Λογαριασμός 51.00.00 Αμοιβές & έξοδα δικηγόρων						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
23- 3-95	002		ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΦΟΡΑ	200 000		200 000
31-12-95	005		ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΦΟΡΑ		200 000	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	200 000	200 000	0
			Συνολικά 31-12-95	200 000	200 000	0
Λογαριασμός 51.02.01 Προμήθειες για πωλήσεις						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
25- 2-95	001		ΕΝΤ. ΠΛΗΡΩΜΗΣ ΕΝΤΑΘΩ ΠΛΗΡ.	300 000		300 000
31-12-95	005		ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΦΟΡΑ		300 000	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	300 000	300 000	0

ΗΜΕΡ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 23

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ

Υ 5.01

Όλοι οι λογαριαμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Κωδ. Λογαριασμού	Αριθμ. Αρ. Αρ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Κρέδση	Πόσση	Υπόλοιπο
<hr/>						
10	61.02.01	Προμήθειες για πωλήσεις				Υποείληδα 2
			Συνολικά 31-12-95	300 000	300 000	0
<hr/>						
10	62.03.00	Τηλεφωνικά ταχυγραφικά				Υποείληδα 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
115- 5-95	001	ΚΕΝΤ. ΠΛΗΡΩΣΗΣ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΩΡ.	60 000		60 000
131-12-95	005	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΕΡΑ		60 000	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	60 000	60 000	0
			Συνολικά 31-12-95	60 000	60 000	0
<hr/>						
10	62.05.00	Ασφάλισμα πυρός				Υποείληδα 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	500 000	0	500 000
131-12-95	005	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΕΡΑ		500 000	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	500 000	- 500 000
			Συνολικά 31-12-95	500 000	500 000	0
<hr/>						
10	62.07.03	Επισκευασματικών μέσων				Υποείληδα 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	100 000	0	100 000
110- 7-95	001	ΚΕΝΤ. ΠΛΗΡΩΣΗΣ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΩΡ.	600 000		600 000
131-12-95	005	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΕΡΑ		600 000	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	600 000	600 000	- 100 000
			Συνολικά 31-12-95	600 000	600 000	0
<hr/>						
10	62.98.00	Φοιτησμός (πλην παραγωγής)				Υποείληδα 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
115- 5-95	001	ΚΕΝΤ. ΠΛΗΡΩΣΗΣ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΩΡ.	20 000		20 000
131-12-95	005	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΕΡΑ		20 000	0

ΗΜΕΡ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 24

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

9 6.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Ημερομηνία	Κωδ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 62.93.00 Φωτισμός (πλάν παραγωγής)						
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	20 000	20 000	0
			Συνολικά 31-12-95	20 000	20 000	0
Λογαριασμός 63.02.00 Χαρτόσημα συν/κων						
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	30 000	0	30 000
131-12-95	005	ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ		30 000	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	30 000	-30 000
			Συνολικά 31-12-95	30 000	30 000	0
Λογαριασμός 63.03.01 Φόροι τέλη κυκλοφορ.σπορταγών						
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
123-11-95	002	ΕΙΣΠΡΟΔΙΣΗ	ΔΙΑΦΟΡΑ	200 000		200 000
131-12-95	005	ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ		200 000	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	200 000	200 000	0
			Συνολικά 31-12-95	200 000	200 000	0
Λογαριασμός 63.04.00 Τέλη καθαριότητας						
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
115- 5-95	001	ΓΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΛΗΡ.	5 750		5 750
131-12-95	005	ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ		5 750	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	5 750	5 750	0
			Συνολικά 31-12-95	5 750	5 750	0
Λογαριασμός 63.96.99 λοιποί φόροι - τέλη						
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
115- 5-95	001	ΓΕΝΤ.ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΛΗΡ.	1 000		1 000
131-12-95	005	ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ		1 000	0

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε 7 3.01

Όλοι οι λογ/οί
 Από καθ. λογ/ο. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Προσχημα (Ημερ.)	Αξι. Αριθμ.	Ποσοστιακό	Περιγραφή	Κόστος	Ρίσκος	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 63.98.99 Λοιπά φέρτα - τίτλα						Υποεπίδα 2
Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95				1 000	1 000	0
Συνολικά 31-12-95				1 000	1 000	0
Λογαριασμός 64.01.01 Εξόδα ταξιδίων εξωτερικού						Υποεπίδα 1
Απογραφές				0	0	0
Συνολικά 31- 1-95				0	0	0
15- 2-95	002	ΙΤΑΚΤ.ΜΕΤΑΒΑΤ.	ΔΙΑΦΟΡΑ	250 000		250 000
12-10-95	001	ΙΕΝΤ.ΠΑΗΡΩΚΗΣ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	500 000		750 000
31-12-95	005	ΙΑΡΩΤΕΛΕΙΣΗΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ		250 000	0
Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95				750 000	750 000	0
Συνολικά 31-12-95				750 000	750 000	0
Λογαριασμός 64.02.07 Εξ.πρωτοβάθμ. δια λοιπών μεθόδων						Υποεπίδα 1
Απογραφές				0	0	0
Συνολικά 31- 1-95				0	0	0
20- 4-95	001	ΙΕΝΤ.ΠΑΗΡΩΚΗΣ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	250 000		250 000
11- 9-95	001	ΙΕΝΤ.ΠΑΗΡΩΚΗΣ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	2 000 000		2 250 000
31-12-95	005	ΙΑΡΩΤΕΛΕΙΣΗΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ		2 250 000	0
Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95				2 250 000	2 250 000	0
Συνολικά 31-12-95				2 250 000	2 250 000	0
Λογαριασμός 64.06.00 Δωρεές για κοινωνικές σκοπούς						Υποεπίδα 1
Απογραφές				0	0	0
Συνολικά 31- 1-95				0	0	0
18- 9-95	001	ΙΕΝΤ.ΠΑΗΡΩΚΗΣ	ΕΝΤΑΛΜΑ ΠΑΗΡ.	1 000 000		1 000 000
31-12-95	005	ΙΑΡΩΤΕΛΕΙΣΗΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ		1 000 000	0
Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95				1 000 000	1 000 000	0
Συνολικά 31-12-95				1 000 000	1 000 000	0

ΗΜΕΡ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

Σελ. : 36

ΟΝΟΜΑΤΑ Α.Ε

7 6,01

Πλν σε λογ/σμοί
 Από κωδ. λογ/ρ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Κωδικός	Περιγραφή	Κατάσταση	Πίστωση	Υπόλοιπο
64.02.02	Αναλώσιμα Η/Υ			Υποεπίδο
	Απογραφή	0	0	0
	Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
8- 5-95 001	ΓΕΝΤ. ΠΛΗΡΩΜΗΣ ΕΝΤΑΘΩΝ ΠΛΗΡ.	50 000		50 000
31-12-95 005	ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΦΟΡΑ		50 000	0
	Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	50 000	50 000	0
	Συνολικά 31-12-95	50 000	50 000	0
65.01.00	Τέκ. τραπεζ. μακροπρ. υποχρ. σε έρχ			Υποεπίδο
	Απογραφή	0	0	0
	Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
110-12-95 002	ΙΑΦΙΣΚ. ΤΟΚΩΝ ΔΙΑΦΟΡΑ	1 458 904		1 458 904
31-12-95 005	ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΦΟΡΑ		1 458 904	0
	Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	1 458 904	1 458 904	0
	Συνολικά 31-12-95	1 458 904	1 458 904	0
66.02.00	Εταπρακτικά γραμ. εισπρακτέων			Υποεπίδο
	Απογραφή	0	0	0
	Συνολικά 31- 1-95	20 000	0	20 000
31-12-95 005	ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΦΟΡΑ		20 000	0
	Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	20 000	-20 000
	Συνολικά 31-12-95	20 000	20 000	0
66.01.00	Αποσβ. κτιρίων, εγκαταστ. κτιρίων			Υποεπίδο
	Απογραφή	0	0	0
	Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
31-12-95 005	ΙΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΔΙΑΦΟΡΑ	4 800 000		4 800 000
31-12-95 005	ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΦΟΡΑ		8 134 375	-3 334 375
31-12-95 005	ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΦΟΡΑ		7 910 000	-11 244 375
	Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	4 800 000	16 044 375	-11 244 375
	Συνολικά 31-12-95	4 800 000	16 044 375	-11 244 375

ΗΜΕΡ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 27

ΟΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 5.01

Όλοι σε λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Ημερομηνία	Ημερ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 66.01.01 Αποσβ. τεχν. έργων εξυμ. μεταφορών						Υποσέλιδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
31-12-95	005	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	1 834 375		1 834 375
			Σύνολα από 1- 2-95 έως 31-12-95	1 834 375	0	1 834 375
			Συνολικά 31-12-95	1 834 375	0	1 834 375
Λογαριασμός 66.01.02 Αποσβ. λοιπών τεχνικών έργων						Υποσέλιδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
31-12-95	005	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	1 500 000		1 500 000
			Σύνολα από 1- 2-95 έως 31-12-95	1 500 000	0	1 500 000
			Συνολικά 31-12-95	1 500 000	0	1 500 000
Λογαριασμός 66.02.00 Αποσβέσεις μηχανημάτων						Υποσέλιδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
31-12-95	005	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	250 000		250 000
31-12-95	005	ΑΠΟΣΒΕΣΗΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ		500 000	- 250 000
			Σύνολα από 1- 2-95 έως 31-12-95	250 000	500 000	- 250 000
			Συνολικά 31-12-95	250 000	500 000	- 250 000
Λογαριασμός 66.02.01 Αποσβ. τεχνικών εγκαταστάσεων						Υποσέλιδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
31-12-95	005	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	250 000		250 000
			Σύνολα από 1- 2-95 έως 31-12-95	250 000	0	250 000
			Συνολικά 31-12-95	250 000	0	250 000
Λογαριασμός 66.03.02 Απ. φορητών, ρυμουσκ. ειδ. χρήσης						Υποσέλιδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
31-12-95	005	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	7 910 000		7 910 000

ΕΣΕΠ 131-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 55

ΟΛΥΜΠΙΑ Α.Ε. 7.1.91

Είδη σε λογαριαί
 Από κωδ. λογαρ. : 66.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 1-95 έως : 31-12-95

Ημερομηνία(μην.)	Κωδ.Αριθμ.	Παραπομπικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
	66.02.02	Απ.επιτηδ/ών,ρυστοίκ. ενδ.χρησας				Υποεπίδεσ 2
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	7 910 000	0	7 910 000
			Συνολικά 31-12-95	7 910 000	0	7 910 000
	66.04.00	Αποσβέσεις επίπλων				Υποεπίδεσ 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
131-12-95	005	ΙΑΡΘΩΣΕΙΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ		288 000	- 288 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	288 000	- 288 000
			Συνολικά 31-12-95	0	288 000	- 288 000
	66.04.02	Αποσβέσεις μηχανών γραφείου				Υποεπίδεσ 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
131-12-95	005	ΙΑΡΘΩΣΕΙΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	30 000		30 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	30 000	0	30 000
			Συνολικά 31-12-95	30 000	0	30 000
	66.04.03	Απ.Η/Υ & ηλεκτρονικ.συστημάτων				Υποεπίδεσ 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
131-12-95	005	ΙΑΡΘΩΣΕΙΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	78 000		78 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	78 000	0	78 000
			Συνολικά 31-12-95	78 000	0	78 000
	66.04.08	Αποσβέσ.εξοπλισμ.τηλεπικοινων.				Υποεπίδεσ 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
131-12-95	005	ΙΑΡΘΩΣΕΙΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ	180 000		180 000
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	180 000	0	180 000
			Συνολικά 31-12-95	180 000	0	180 000

ΔΕΛΤΑ Α.Ε

4.01

Περίοδος : 1-1-95
 Από καθ. λογ. : 10.00.01 έως : 70.00.00
 Περιόδος από : 1- 3-95 έως : 31-12-95

Λογαριασμός	Α/Υ.Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Αρέσθ	Πίστωση	Υπόλοιπ
70.00.00 Πωλήσεις από αερόπλοιο						
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	45 000 000	-45 000 000
120- 4-95	003	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		50 000 000	-45 000 000
113- 8-95	003	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		10 000 000	-75 000 000
129-10-95	003	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		25 800 000	- 103 800 000
131-12-95	005	ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ	103 800 000		0
			Σύνολο από 1- 3-95 έως 31-12-95	103 800 000	58 500 000	45 000 000
			Συνολικά 31-12-95	103 800 000	103 800 000	0
70.00.01 Εκπτώσεις αερόπλοιο						
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	0	0	0
70.00.02 Επιστροφές αερόπλοιο						
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	0	0	0
70.01.00 Πωλήσεις από μολικά αέριο						
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	53 900 000	-53 900 000
120- 4-95	003	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		14 700 000	-68 600 000
113- 8-95	003	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		6 300 000	-74 900 000
129-10-95	003	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		33 120 000	- 108 020 000
131-12-95	005	ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ	108 020 000		0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	108 020 000	54 120 000	53 900 000
			Συνολικά 31-12-95	108 020 000	108 020 000	0

ΗΜΕΡ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΣΔ : 99

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

9 4.01

Όλοι οι λογ/μοί
 Από καθ. λογαρ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Ημερομηνία	Ημερ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 70.01.01 Εκπτώσεις υλικού σταθιού						Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	0	0	0
Λογαριασμός 70.01.02 Επιστροφές υλικού σταθιού						Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	0	0	0
Λογαριασμός 70.02.00 Πωλήσεις από κλιμακώκι τύπου Α						Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	29 000 000	-29 000 000
120- 4-95	003	ΤΙΜΩΝ ΠΩΛΗΣΗΣ	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		27 200 000	-27 200 000
118- 8-95	003	ΤΙΜΩΡΑΦΙΟ	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		10 200 000	-10 200 000
119- 9-95	003	ΤΙΜΩΡΑΦΙΟ	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		25 000 000	-25 000 000
131-12-95	005	ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ	91 400 000		0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	91 400 000	22 400 000	29 000 000
			Συνολικά 31-12-95	91 400 000	22 400 000	29 000 000
Λογαριασμός 70.02.01 Εκπτώσεις κλιμακώκιού τύπου Α						Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	0	0	0
Λογαριασμός 70.02.02 Επιστροφές κλιμακώκιού τύπου Α						Υποεπίδο 1
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	0	0	0

ΗΜΕΡΑ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 31

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ

7 5.01

Όλοι οι λογ/σμοί
 Από κωδ. λογαρ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Ημερομηνία	Κωδ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Κόστος	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 70.03.00 Πωλσεις από καλαμπακί τύπου Β						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	32 290 000	- 32 290 000
120- 4-95	003	ΤΙΜΟΝ ΠΩΛΗΣΗΣ	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		48 750 000	- 31 020 000
112- 8-95	003	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		10 750 000	- 91 750 000
119- 9-95	003	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΤΙΜ.ΠΩΛΗΣΗΣ		26 000 000	- 117 750 000
131-12-95	005	ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ	117 750 000		0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	117 750 000	85 500 000	32 290 000
			Συνολικά 31-12-95	117 750 000	117 750 000	0
Λογαριασμός 70.03.01 Εκπτώσεις καλαμπακί τύπου Β						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	0	0	0
Λογαριασμός 70.03.02 Επιστροφές καλαμπακί τύπου Β						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
			Συνολικά 31-12-95	0	0	0
Λογαριασμός 70.03.10 Πώληση ακατέλληλου καλαμπακ. Β						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	200 000	- 200 000
131-12-95	005	ΙΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ	200 000		0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	200 000	0	200 000
			Συνολικά 31-12-95	200 000	200 000	0
Λογαριασμός 75.02.00 Πραγμάθειες από αγόρες τρίτων						Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	300 000	- 300 000
117- 7-95	001	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ.		630 000	- 930 000

ΗΜΕΡ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 32

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 6.01

Πίνακας λογαριασμών
 Από κωδ. λογαρ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Ημερομηνία	Ημ.λ.	Α/Γ.Α.Α.Α.Α.	Παραστατικό	Περιγραφή	Κρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός 75.02.00 Προμήθειες από αγόρες τρίτων							Υποεπίδο 2
9-11-95	001			ΓΡ.ΕΙΣΦΡΑΣΗΣ ΓΡΑΜ.ΕΙΣΦΡ.		750 000	-1 650 000
31-12-95	005			ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΦΟΡΑ	1 650 000		0
				Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	1 650 000	1 380 000	300 000
				Συνολικά 31-12-95	1 650 000	1 650 000	0
Λογαριασμός 80.02.00 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας							Υποεπίδο 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
				Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
				Συνολικά 31-12-95	0	0	0
Λογαριασμός 80.02.01 Έξοδα έρευνας & ανάπτυξης							Υποεπίδο 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
				Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
				Συνολικά 31-12-95	0	0	0
Λογαριασμός 80.02.02 Έξοδα λειτουργίας διάθεσης							Υποεπίδο 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
				Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	0	0
				Συνολικά 31-12-95	0	0	0
Λογαριασμός 81.00.00 Φορολογικά πρόστιμα, προσυζήτ.							Υποεπίδο 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
31-12-95	005			(ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΔΙΑΦΟΡΑ		205 500	- 205 500
				Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	205 500	- 205 500
				Συνολικά 31-12-95	0	205 500	- 205 500
Λογαριασμός 81.00.11 Φόρος υπεραξίας							Υποεπίδο 1
				Απογραφής	0	0	0
				Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
31-12-95	002			ΦΟΡΟΣ ΥΠΕΡΑΞ. ΔΙΑΦΟΡΑ	205 500		205 500

ΗΜΕΡ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 33

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟ

7 6.01

Όλοι εν λογισμοί
 Από κωδ. Λογισμ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Ημερομηνία	Ημολ. Αρ. Αριθμ.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
Λογαριασμός	31.00.11	Φόρος υπεραξίας				Υποεπίδο 2
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	205 500	0	205 500
			Συνολικά 31-12-95	205 500	0	205 500
Λογαριασμός	31.02.06	Ζημιές ανεπίδ. είσπρα. υποχρεώσεων				Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
110- 3-95	002	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ	5 000 000		5 000 000
131-12-95	005	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ		5 000 000	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	5 000 000	5 000 000	0
			Συνολικά 31-12-95	5 000 000	5 000 000	0
Λογαριασμός	31.02.10	Ελλείματα ταμείου				Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	50 000	0	50 000
131-12-95	005	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ		50 000	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	50 000	-50 000
			Συνολικά 31-12-95	50 000	50 000	0
Λογαριασμός	31.02.11	Εκτακτες ζημιές σε αποθέματα				Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	140 000	0	140 000
131-12-95	005	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ		140 000	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	140 000	- 140 000
			Συνολικά 31-12-95	140 000	140 000	0
Λογαριασμός	32.00.00	Φορολογικά πρόστιμα, προσευξής.				Υποεπίδο 1
			Απογραφής	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	150 000	0	150 000
131-12-95	005	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ		150 000	0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	0	150 000	- 150 000
			Συνολικά 31-12-95	150 000	150 000	0

ΗΜΕΡ : 31-12-95

ΑΝΑΛΥΤΙΚΟ ΚΑΘΟΛΙΚΟ ΤΡΙΤΟΒΑΘΜΙΩΝ

ΣΕΛ. : 34

ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε

Υ 8.01

Είσοι σε λογ/σμαί
 Από κωδ. λογαρ. : 10.00.00 έως : 99.99.99
 Περίοδος από : 1- 2-95 έως : 31-12-95

Ημερομηνία (Ημολ.)	Αύξ. Αρ. Φα.	Παραστατικό	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	Υπόλοιπο
! Λογαριασμός 52.01.03 Εισπράξεις αποσβ. απαιτήσεων						Υποεπίδο 1 !
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
125-10-95	001	ΓΡ.ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	ΓΡΑΝ.ΕΙΣΠΡ.		5 000 000	-5 000 000
131-12-95	005	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ	5 000 000		0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	5 000 000	5 000 000	0
			Συνολικά 31-12-95	5 000 000	5 000 000	0
! Λογαριασμός 36.00.00 Μικτά αποσ/τα εκμετάλλευσης						Υποεπίδο 1 !
			Απογραφή	0	0	0
			Συνολικά 31- 1-95	0	0	0
131-12-95	005	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ	5 555 500		5 555 500
131-12-95	005	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ		43 528 537	-43 528 537
131-12-95	005	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	ΔΙΑΦΟΡΑ	37 973 037		0
			Σύνολο από 1- 2-95 έως 31-12-95	43 528 537	43 528 537	0
			Συνολικά 31-12-95	43 528 537	43 528 537	0

