



ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΚΟ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΟ ΙΔΡΥΜΑ ΚΡΗΤΗΣ
ΣΧΟΛΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ
ΤΜΗΜΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ

Γκέου Νεραντζιά
Διακαντώνη Μιχαέλα

ΠΡΑΚΤΙΚΗ ΑΣΚΗΣΗ ΤΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ
ΠΡΟΤΥΠΩΝ
ΣΤΑ ΔΙΠΛΟΛΟΓΡΑΦΙΚΑ ΒΙΒΛΙΑ



ΠΤΥΧΙΑΚΗ ΕΡΓΑΣΙΑ

Επιβλέπων καθηγητής: Βασιλάκης Εμμανουήλ

Ηράκλειο

Μάρτιος 2017

Πίνακας περιεχομένων

ΠΡΟΛΟΓΟΣ	3
INTRODUCTION	4
ΠΕΡΙΛΗΨΗ.....	5
SUMMURY.....	6
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1-ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΣΤΑ ΝΕΑ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ	8
1.1 Εισαγωγή.....	8
1.2 Το Ιστορικό των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων	8
1.3 Γνωριμία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα	10
1.4 Πεδίο Εφαρμογής.....	11
1.5 Καθορισμός μεγέθους οντοτήτων.....	12
1.5.1 Παραδείγματα μέσου όρου εργαζομένων και παραδείγματα ταξινόμησης με βάσει το μέγεθος της.....	16
1.6 Πλεονεκτήματα και μειονεκτήματα από την εφαρμογή των Ε.Λ.Π.....	18
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2- ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ EPSILON-EXTRA	21
Εισαγωγή.....	21
Πλεονεκτήματα προγράματος :	22
Απογειωθείτε με το Epsilon Cloud	22
Παρακολούθηση Ειδικού Καθεστώτος Φ.Π.Α. 39B.....	23
LiveChatSupport.....	23
Δημιουργία Δυναμικών Οικονομικών Καταστάσεων βάσει ΕΛΠ	24
Κάλυψη όλων των Υποχρεώσεων του Κ.Φ.Α.Σ.....	25
Έκδοση Παραστατικών	26
Αυτόματο Κλείσιμο Ισολογισμού	27
Αυτόματη Συμπλήρωση και Ηλεκτρονική Υποβολή.....	28
Μεταφορά Δεδομένων από όλες τις εφαρμογές	28
Διαχείριση Οικοδομοτεχνικών Επιχειρήσεων	29
Μαζική Υποβολή Περιοδικών Δηλώσεων Φ.Π.Α.....	30
Ολοκληρωμένο Σύστημα Διαχείρισης Παγίων.....	30
Πρότυπα Λογιστικά Σχέδια.....	31
Προσωρινές Δηλώσεις και Βεβαιώσεις Αποδοχών	31
Λήψη Στοιχείων από τη Γ.Γ.Π.Σ.....	32
Πλήρης Διαχείριση Χρηστών	32

ΠΡΑΚΤΙΚΗ ΑΣΚΗΣΗ ΠΟΛΥ ΜΙΚΡΗΣ ΟΝΤΟΤΗΤΑΣ	33
Βιβλιογραφία	133

ΠΡΟΛΟΓΟΣ

Ως φοιτήτριες στο ΤΕΙ διοίκησης και οικονομίας του τμήματος λογιστικής και χρηματοοικονομικής Ηράκλειου Κρήτης είναι απαραίτητο να συνεργαστούμε και να προσκομίσουμε την πτυχιακή μας εργασία, δείχνοντας τις γνώσεις που αποκτήσαμε, καθώς και την έννοια της ομαδικότητας με τους συνάδελφους μας. Η παρούσα εργασία με θέμα την πρακτική άσκηση των ελληνικών λογιστικών προτύπων στα διπλογραφικά βιβλία επιλεκτικέ με κοινή απόφαση της ομάδας μας.

Στόχος μας είναι η καλύτερη απεικόνιση των ΕΛΠ όπως επίσης και η σωστή διαχείριση του προγράμματος epsilon – extra το οποίο και χρησιμοποιήσαμε. Για την πραγματοποίηση και υλοποίηση της εργασίας μας θα θάλαμε κυρίως να ευχαριστήσουμε τον Κ. Βασιλάκη Εμμανουήλ για την ευκαιρία που μας έδωσε να προσεγγίσουμε το συγκεκριμένο θέμα, καθώς και την πολύτιμη καθοδήγηση του κ άθολη την διάρκεια της εργασίας μας .

Τέλος ευχαριστούμε τους συνεργάτες του προγράμματος epsilon-extra για την βοήθεια και καθοδήγηση τους, σε θέματα που αντιμετωπίσαμε στη πορεία της πρακτικής εφαρμογές του προγράμματος πάνω στη διαχείριση του.

INTRODUCTION

As students of University of Management and Finance of the Accounting and Financial Department in Heraklion of Crete it is necessary to corporate and submits our senior thesis, showing not only our acquired knowledge but also the team-spirit cultivated among colleagues.

This project which discusses the practice of Greek accounting models in third category books was chosen unanimously by the team.

Our target is the best depiction of Greek accounting models along with the right management of the program epsilon-extra which has been used.

We would like to thank especially Mr. Emmanuel Vasilakis for the chance he gave us to approach this subject and his valuable guidance during the actualization of the project.

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

Τα ελληνικά λογιστικά πρότυπα (Ν.4308/2014) συνθέτουν ένα λειτουργικοί και λογιστικό πλαίσιο. Εισχώρησαν στη ζωή μας για να εξασφαλίσουν την καταπολεμήσουν της λογιστικής πολυνομίας . Με την εφαρμογή των ΕΛΠ δημιουργήθηκε εάν σύνολο λογιστικών κανονιών με βάση τις βέλτιστες πρακτικές για όλες της επιχείρησης και των λογιστών. Ως αποτέλεσμα αυτού οι οικονομικές καταστάσεις των επιχειρήσεων γινόταν διεθνείς κατανοητές.

Σκοπός της πρακτικής μας εργασίας με θέμα την πρακτική εφαρμογή των ΕΛΠ στα διπλογραφικά βιβλία είναι να επικεντρωθούμε στη γνωριμία των ΕΛΠ αλλά κυρίως εφαρμογή τους στα διπλογραφικά βιβλικά με την χρηστή του λογιστικού προγράμματος epsilon-extra.

Στο πρώτο κεφάλαιο την εργασίας μας κάνουμε μια ιστορική αναδρομή των ΕΛΠ, όπου αναφερόμαστε σε μεγέθοι οντοτήτων καθώς αναλύουμε και προσκομίζουμε ένα αριθμητικό παράδειγμα για την καλύτερη κατανόηση τους πάνω στην κατηγοριοποίηση τους. Ακόμη αναφέρουμε τα πλεονεκτήματα των ΕΛΠ.

Στο αμέσως επόμενο κεφάλαιο αρχίζουμε την ανάλυση του λογιστικού προγράμματος epsilon-extra όπου απεικονίζονται τα πλεονεκτήματα του προγράμματος καθώς και τα χαρακτηριστικά του. Γνωρίζουμε και μαθαίνουμε να χρησιμοποιούμε το λογιστικό πρόγραμμα καθώς σε αυτό οφείλεται το μεγαλύτερο μέρος της μελάτης μας.

Στο τρίτο και τελευταίο κεφάλαιο απεικονίζεται το σημαντικότερο μέρος της εργασίας μας, εφόσον γίνεται η πρακτικά ασκητή των ΕΛΠ.

SUMMURY

Greek accounting models (N.4308/2014) create both a functional and a accounting context. They have entered into our lives in order to fight accounting unnecessary legislation. By putting Greek accounting models into practice a number of accounting "cannons" have been created which have base the best practices for all companies and accountants. As a result the financial circumstances of firms are internationally comprehensible.

The target of our project, concerning the Greek accounting problems in third category books, is to get to know these models and put them into practice in the third category books using the accounting program epsilon-extra.

In the first chapter of our project, we look back in time and we mention the size of inequalities. Moreover we analyze and take a figure example for fully understanding the categorization of the Greek accounting models.

In the next chapter, we start to analyze the accounting program epsilon extra and then its benefits and generally its characteristics are depicted.

We learn how to use the program as this is the most useful tool for our work.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1-ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΣΤΑ ΝΕΑ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ

1.1 Εισαγωγή

Το σχέδιο νόμου για τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα αποτελεί ένα σημαντικό βήμα, το οποίο αλλάζει τα λογιστικά δεδομένα για την πλειοψηφία των επιχειρήσεων.

Στο κεφάλαιο αυτό επιχειρείται μια ιστορική αναδρομή για την εφαρμογή των ελληνικών λογιστικών προτύπων. Γίνεται μία πρώτη γνωριμία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και δίνονται κάποια βασικές αρχές τις οποίες θα πρέπει να προσέξουμε ιδιαίτερα.

Επίσης, αναγράφονται τα οφέλη και τα μειονεκτήματα που προκύπτουν από την εφαρμογή τους και τέλος, γίνεται αναφορά στο τι περιλαμβάνεται στα βασικά λογιστικά αρχεία.

1.2 Το Ιστορικό των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων

Το περιεχόμενο του νομοσχεδίου είναι το αποτέλεσμα που επιταχύνθηκε από την κρίση, ενώ τα προβλήματα υπήρχαν πολύ πριν. Ήταν γνωστή η τοπική ιδιομορφία του Κώδικα Βιβλίων και Στοιχείων (Κ.Β.Σ.) που ταλαιπωρούσε χιλιάδες επιχειρήσεις και λογιστές για δεκαετίες. Όταν το 2010 η χώρα μας υπέγραψε το μνημόνιο, οι επόπτες των δανειστών μας αντιλήφθηκαν ότι έχουν δημιουργηθεί λογιστικοί και φορολογικοί κανόνες τήρησης βιβλίων που ήταν μοναδικοί παγκοσμίως και εμπόδιζαν τη λειτουργία όλης της οικονομίας.

Το κράτος ανέλαβε την υποχρέωση κατάργησης του Κ.Β.Σ. και στις 27/4/2011 συστάθηκε επιτροπή. Τον Οκτώβριο του ίδιου έτους παρέδωσε πόρισμα, το οποίο δεν δόθηκε στην δημοσιότητα και κατέληγε ότι με μικρές διορθώσεις ο Κ.Β.Σ. ήταν καλώς καμωμένος. Μετά από διαπραγματεύσεις ψηφίστηκε ο Κώδικας

Φορολογικής Απεικόνισης Συναλλαγών (Ν. 4093/2012), ο οποίος ίσχυε από 1/1/2013 και προέβλεπε την κατάργησή του, καθώς στο τελευταίο του άρθρο 14 τρία από τα βασικότερα άρθρα έπαιαν να ισχύουν σε έναν χρόνο, ενώ το ίδιο άρθρο προέβλεπε τη νομοθετική υποχρέωση σύστασης επιτροπής απλοποίησης του Κώδικας Φορολογικής Απεικόνισης Συναλλαγών (Κ.Φ.Α.Σ.). Έτσι, στις 13/5/2013 συστάθηκε ομάδα εργασίας, η οποία παρέδωσε ως πόρισμα το σχέδιο νόμου στα τέλη του ίδιου χρόνου.

Πηγή: Μαρκάζος Κ. Τα νέα λογιστικά πρότυπα, οι βελτιώσεις και οι κίνδυνοι, 2014.

Στην ομάδα αυτήν συμμετείχαν καθηγητές Α.Ε.Ι. και στελέχη της Δημόσιας Διοίκησης χωρίς τη συμμετοχή των παραγωγικών τάξεων και των επαγγελματιών λογιστών. Συντονιστής ορίστηκε ο αναπληρωτής καθηγητής του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών Καραμάνης Κωνσταντίνος. Με βάση τον νόμο 4308/24-11-2014, τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα αρχίζουν να εφαρμόζονται στη χώρα μας από 1/1/2015.

Πηγή: Γρηγοράκος Γ.Θ. Η επιχειρούμενη κατάργηση της λογιστικό διαχειριστικής οργάνωσης όλων των οικονομικών μονάδων της χώρας, 2014.

Χριστοδούλου Μ. Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα – Ειδικά Θέματα, 2015

Πρόκειται για ένα κείμενο που έχει γίνει θετικά αποδεκτό από τους περισσότερους φορείς και τους συλλόγους επιχειρήσεων και λογιστών, κυρίως γιατί επιδιώκεται μέσα από αυτό να γίνει μια κωδικοποίηση των λογιστικών κανόνων και να απλοποιηθούν οι φορολογικές διατάξεις. Όπως σε κάθε περίπτωση, έτσι και εδώ, δε θα μπορούσαν να λείπουν τα αρνητικά σχόλια, χωρίς να συμπεριλαμβάνονται σε αυτά οι εποικοδομητικές επισημάνσεις φορέων και επαγγελματιών του κλάδου, που αποσκοπούν σε βελτιώσεις.

1.3 Γνωριμία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα

Τα νέα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα αποτελούνται από ένα σχέδιο νόμου 8 κεφαλαίων, 40 άρθρων και 4 παραρτημάτων, δημοσιεύτηκαν στις 24 Νοεμβρίου 2014 στο φύλλο εφημερίδα της Κυβέρνησης καταργώντας τον ΚΦΑΣ και τις λογιστικές διατάξεις του Νόμου 2190/1920. Επίσης αντικαθιστούν το επί τρεις δεκαετίες ΕΓΛΣ.

Οι βασικές αρχές της διάρθρωσης του ΕΛΠ είναι:

1. Η αρχή της αυτονομίας.

Σύμφωνα με την αρχή αυτή το σχέδιο λογαριασμών (με το οποίο καθορίζεται ποιοι λογαριασμοί θα χρησιμοποιηθούν, με ποιους τίτλους, σε ποιες ομάδες ανήκουν οι λογαριασμοί και το πώς λειτουργούν και συνδέονται μεταξύ τους), χωρίζεται σε τρία, σαφώς διακεκριμένα, και ανεξάρτητα μεταξύ τους τμήματα:

- I. Το τμήμα που περιλαμβάνει τους λογαριασμούς της Γενικής Λογιστικής.
- II. Το τμήμα που περιλαμβάνει τους λογαριασμούς της Αναλυτικής Λογιστικής εκμετάλλευσης. Χρηματοοικονομική Λογιστική 134
- III. Το τμήμα που περιλαμβάνει τους λογαριασμούς Τάξεως.

Οι λογαριασμοί κάθε τμήματος του σχεδίου συνδέονται και συλλειτουργούν μόνο μεταξύ τους σε ανεξάρτητο λογιστικό κύκλωμα. Απαγορεύεται η συλλειτουργία λογαριασμών διαφορετικών τμημάτων (όπως λογαριασμοί γενικής λογιστικής με λογαριασμούς αναλυτικής λογιστικής ή λογαριασμούς τάξεως).

2. Αρχή της κατ' είδος συγκέντρωσης και παρακολούθησης των αποθεμάτων, εξόδων/εσόδων στους οικείους λογαριασμούς της Γενικής Λογιστικής.

Σύμφωνα μ' αυτή την αρχή, οι λογαριασμοί των αποθεμάτων και εξόδων/εσόδων, κατά τη διάρκεια της χρήσης, δέχονται μόνο χρεοπιστώσεις και αντιλογισμούς. Στο τέλος της χρήσης τα χρεωστικά ή πιστωτικά υπόλοιπα των αποθεμάτων και των οργανικών εξόδων και εσόδων μεταφέρονται στον λογαριασμό της Γενικής Εκμετάλλευσης (Γκίκας & Παπαδάκη, 2012). Οι παραπάνω λογαριασμοί λειτουργούν επίσης μόνο κατά είδος και όχι κατά προορισμό.

3. Αρχή της κατάρτισης του λογαριασμού της Γενικής Εκμετάλλευσης για τον προσδιορισμό των οργανικών αποτελεσμάτων. *(Μπάλλας & Χέβας, 2011)*

Η κατάρτιση αυτού του Λογαριασμού γίνεται με τη μεταφορά σ' αυτόν, μέσω λογιστικών εγγραφών, των αρχικών και τελικών αποθεμάτων, των αγορών και των οργανικών εξόδων και εσόδων.

1.4 Πεδίο Εφαρμογής

Στο άρθρο 1 του Νόμου 4308/2014 ορίζονται τα κύρια σημεία του πεδίου εφαρμογής, όπου συγκεκριμένες κατηγορίες οντοτήτων ανάλογα με το μέγεθος τους επίπτουν στο νόμο. Πλέον, με τον όρο οντότητα νοείται κάθε φυσικό ή νομικό πρόσωπο ή ένωση προσώπων με ή χωρίς νομική προσωπικότητα, οργανισμός κερδοσκοπικού ή κερδοσκοπικού χαρακτήρα ή επιχείρηση που ανήκει στο δημόσιο ή ιδιωτικό τομέα.

Σ' αυτό το νόμο υπόκεινται οι Ανώνυμες Εταιρίες, Εταιρίες Περιορισμένης Ευθύνης, Ιδιωτικές Κεφαλαιουχικές Εταιρίες, Ομόρρυθμες Εταιρίες, Ετερόρρυθμες Εταιρίες, Ατομικές επιχειρήσεις, καθώς και οντότητα του ιδιωτικού τομέα υποχρεούνται στην εφαρμογή του νόμου από φορολογική ή άλλη νομοθετική διάταξη, νομικό πρόσωπο ή ένωση προσώπων, οργανισμός ή επιχείρηση με ή χωρίς νομική προσωπικότητα που

έχουν κερδοσκοπικό ή μη κερδοσκοπικό χαρακτήρα. Επίσης και οι οντότητες κερδοσκοπικές ή μη που ελέγχονται από το δημόσιο τομέα.

1.5 Καθορισμός μεγέθους οντοτήτων

Βάσει του άρθρου 2 του παρόντος νόμου, καθιερώνεται κατηγοριοποίηση των οντοτήτων βάσει τριών κριτηρίων (κύκλος εργασιών, σύνολο ενεργητικού, μέσος όρος προσωπικού). Κάθε οντότητα όταν υπερβαίνει ή παύει να υπερβαίνει τα δύο εκ των τριών κριτηρίων για δύο διαδοχικές περιόδους τότε αλλάζει κατηγορία μεγέθους από την περίοδο που έπεται των εν λόγω δύο διαδοχικών περιόδων.

Με βάση τον καθορισμό έχουμε 4 κατηγορίες οντοτήτων με συγκεκριμένες προϋποθέσεις:

1. Πολύ μικρές οντότητες,

Ως πολύ μικρές οντότητες κατατάσσονται αυτές όπου κατά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού τους δεν υπερβαίνουν δύο τουλάχιστον από τα παρακάτω κριτήρια:

- α) Σύνολο ενεργητικού (περιουσιακών στοιχείων): 350.000 ευρώ.
- β) Καθαρό ύψος κύκλου εργασιών: 700.000 ευρώ.
- γ) Μέσος όρος απασχολούμενων κατά την διάρκεια της περιόδου: 10 άτομα.

2. Μικρές οντότητες.

Θεωρούνται οι οντότητες όπου κατά ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού τους δεν υπερβαίνουν δύο τουλάχιστον από τα παρακάτω κριτήρια:

α) Σύνολο ενεργητικού: 4.000.000 ευρώ.

β) Μέσος όρος απασχολουμένων κατά την διάρκεια της περιόδου: 50 άτομα.

γ) Καθαρό ύψος κύκλου εργασιών: 8.000.000 ευρώ.

3. Μεσαίες οντότητες.

Είναι οντότητες αυτές όπου κατά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού τους δεν υπερβαίνουν δύο τουλάχιστον από τα παρακάτω κριτήρια:

α) Σύνολο ενεργητικού: 20.000.000 ευρώ.

β) Μέσος όρος απασχολουμένων κατά τη διάρκεια της περιόδου: 250 άτομα.

γ) Καθαρό ύψος κύκλου εργασιών: 40.000.000 ευρώ.

4. Μεγάλες οντότητες.

Κατατάσσονται ως μεγάλες οντότητες αυτές όπου κατά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού τους θα υπερβαίνουν τα δύο τουλάχιστον κριτήρια από τα παρακάτω τρία:

α) Σύνολο ενεργητικού: 20.000.000 ευρώ.

β) Μέσος όρος απασχολουμένων κατά τη διάρκεια της περιόδου: 250 άτομα.

γ) Καθαρό ύψος κύκλου εργασιών: 40.000.000 ευρώ.

Οντότητες	Κριτήρια χαρακτηρισμού οντοτήτων			Συντασσόμενες οικονομικές καταστάσεις (άρθρο 16, Ν.4308/2014)
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΕΤΙΚΟΥ	ΚΑΘΑΡΟ ΥΨΟΣ ΚΥΚΛΟΥ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΑΠΑΣΧΟΛΟΥΜΕΝΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	
Κατά την ημερομηνία του ισολογισμού δεν υπερβαίνουν τα όρια τουλάχιστον από τα ακόλουθα κριτήρια				
1) Πολύ μικρές	350.000	700.000	10 ΑΤΟΜΑ	-Ισολογισμός -Κατάσταση αποτελεσμάτων -Προσάρτημα
2) Μικρές	4.000.000	8.000.000	50 ΑΤΟΜΑ	
3) Μεσαίες	20.000.000	40.000.000	250 ΑΤΟΜΑ	Ισολογισμός -Κατάσταση αποτελεσμάτων -Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης -Προσάρτημα
Κατά την ημερομηνία του ισολογισμού υπερβαίνουν τα όρια δύο τουλάχιστον από τα ακόλουθα κριτήρια				
4) Μεγάλες	20.000.000	40.000.000	250 ΑΤΟΜΑ	Ισολογισμός -Κατάσταση αποτελεσμάτων -Κατάσταση μεταβολών καθαρής θέσης -Κατάσταση χρηματοροών -Προσάρτημα

Πολύ μικρές οντότητες. Εντάσσονται στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων με μόνη προϋπόθεση ότι ο κύκλος εργασιών τους δεν υπερβαίνει το ποσό του 1.500.000 ευρώ: Ομόρρυθμες και ετερόρρυθμες εταιρείες, ατομικές επιχειρήσεις, αστικές εταιρείες κερδοσκοπικού ή μη χαρακτήρα, οι κοινωνίες αστικού δικαίου, οι συνεταιρισμοί, οι δικηγορικές εταιρίες, οι κοινοπραξίες, καθώς και οποιαδήποτε άλλη οντότητα του ιδιωτικού τομέα, που αποκτά εισόδημα από επιχειρηματική δραστηριότητα. Επίσης, Ν.Π.Ι.Β., τα σωματεία, οι σύλλογοι, οι ενώσεις προσώπων και γενικά μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα πρόσωπα, εφόσον αποκτούν εισόδημα από επιχειρηματική δραστηριότητα.

Κύκλος εργασιών

Η ακαθάριστη εισροή οικονομικών ωφελειών στην διάρκεια της περιόδου που προέρχεται από τις συνήθεις δραστηριότητες της οντότητας η οποία καταλήγει στην αύξηση της καθαρής θέσης. Δεν προσμετράτε η αύξηση της καθαρής θέσης από συνεισφορές των ιδιοκτητών.

Επίσης και τυχόν εκπτώσεις, επιστροφές, ΦΠΑ και λοιποί φόροι που είναι άμεσα συνδεδεμένοι με αυτό. Αν ο κύκλος εργασιών είναι μικρότερος του εξαμήνου βρίσκεται με αναγωγή σε ετήσια βάση.

Μέσος όρος προσωπικού

Προ μετρούνται οι εργαζόμενοι πλήρους απασχόλησης και ετήσιας βάσης επίσης και οι εργαζόμενοι που έχουν ή αποδεικνύεται ότι έχουν εργασία έμμισθης απασχόλησης.

1.5.1 Παραδείγματα μέσου όρου εργαζομένων και παραδείγματα ταξινόμησης με βάση το μέγεθος της

Παράδειγμα ταξινόμησης οντότητας βάσει του μεγέθους της.

Η "ΙΟΝ ΑΕ" με τα ακόλουθα δεδομένα για έτη 2010 – 2012 είχε τα εξής μεγέθη:

Μέσος Όρος Προσωπικού ≤ 250

Κύκλος Εργασιών $\leq 40.000.000$

Σύνολο Ενεργητικού $\leq 20.000.000$

ΙΟΝ ΑΕ	2012	2013	2014
Κκύκλος εργασιών	36.300.000	36.600.000	37.000.000
Σύνολο Ενεργητικού	15.100.000	15.690.000	16.000.000
Μέσος όρος προσωπικού	243	247	250

Λύση:

Με βάση τα παραπάνω δεδομένα η επιχείρηση "ΙΟΝ ΑΕ" θα ανήκει στις μεσαίες οντότητες το έτος 2012 για τους λογιστικούς σκοπούς αυτού του νόμου, αφού δεν υπερβαίνει για δύο συνεχόμενες περιόδους δύο από τα κριτήρια του παρόντος νόμου

Παράδειγμα υπολογισμού Μέσος Όρος Προσωπικού

Όσο αφορά τον υπ1του 0,5 στρογγυλοποιούνται προς τα κάτω, τα ποσοστά μεγαλύτερα του 0,5 στρογγυλοποιούνται προς τα πάνω. Η "ΙΟΝ ΑΕ" απασχολεί 130 άτομα σε πλήρη απασχόληση,

100 άτομα σε εποχιακής απασχόλησης 6 μηνών αλλά πλήρους ημερήσιας απασχόλησης και 100 άτομα πλήρους ετήσιας απασχόλησης αλλά μερική ημερήσιας απασχόλησης 4ωρών, καθώς και 20 επαγγελματίες πλήρους απασχόλησης που αμείβονται με τιμολόγιο.

ΙΟΝ ΑΕ	Εργαζόμενοι	Μήνες απασχόλησης	Τύπος	Μέσος Όρος εργαζομένων
Με πλήρη απασχόληση	130	12	130*(12/12)	130
Εποχιακή πλήρης απασχόληση πέντε μηνών	100	6	100*(6/12)	50
Μερική απασχόληση 3ωρών ημερησίως όλες τις εργάσιμες μέρες του χρόνου	100	12	[100*(12/12)]*(4/8)	50
Μηχανικός και τεχνικός 9Η/Υ με πλήρη απασχόληση αμειβόμενος με τιμολόγιο	20	12	20	20
	Σύνολο εργαζομένων			250

1.6 Πλεονεκτήματα και μειονεκτήματα από την εφαρμογή των Ε.Λ.Π

Πλεονεκτήματα

- Το βασικό επιχείρημα των συντακτών του νόμου για την αναγκαιότητα της εφαρμογής του, εστιάζεται στα οφέλη που θα προκύψουν από αυτή την εφαρμογή, τα οποία εστιάζονται στα εξής:
- Ο νόμος ενσωματώνει με πληρότητα και ορθότητα στο εσωτερικό δίκαιο τις λογιστικές διατάξεις της Οδηγίας 34/2013/ΕΕ. Έτσι, επιτυγχάνεται η ευθυγράμμιση του εθνικού λογιστικού πλαισίου με τις διεθνείς λογιστικές πρακτικές. Εισάγεται ένα λογιστικό σύστημα, το οποίο είναι κατανοητό από τη διεθνή αγορά. Η εφαρμογή του μπορεί να αποτελέσει ένα ουσιαστικό εργαλείο για τις επιχειρήσεις στην προσπάθειά τους για αναζήτηση ευκαιριών τόσο σε εθνικό όσο και σε διεθνές επίπεδο. Οι οικονομικές καταστάσεις αποσυνδέονται, ή τουλάχιστον δίνεται η δυνατότητα, από την φορολογική νομοθεσία και απεικονίζουν καλύτερα την πραγματική οικονομική θέση των επιχειρήσεων, εμπνέοντας κατά συνέπεια μεγαλύτερη εμπιστοσύνη και επιτυγχάνοντας καλύτερη συγκρισιμότητα προς όφελος του υγιούς ανταγωνισμού.
- Στην πρώτη ενότητά του (άρθρα 1 - 15) υλοποιεί την περαιτέρω απλοποίηση του Κώδικα Φορολογικής Απεικόνισης Συναλλαγών του Ν. 4093/2012.
- Στοχεύει στην ενοποίηση, συμπλήρωση και εκσυγχρονισμό των λογιστικών κανόνων (άρθρα 16 - 24) της χώρας, ώστε να δημιουργηθεί ένα ολοκληρωμένο και λειτουργικό λογιστικό – ρυθμιστικό πλαίσιο για τις επιχειρήσεις και λοιπές υποκείμενες οντότητες.
- Καταπολεμά τη λογιστική πολυνομία. Για πρώτη φορά το σύνολο των λογιστικών κανόνων συγκεντρώνεται σε ένα

νομοθέτημα διαρθρωμένο με βάση τις βέλτιστες πρακτικές για όλες τις επιχειρήσεις και τους λογιστές. Η κωδικοποίηση των φορολογικών διατάξεων του Κ.Φ.Α.Σ. και όλων των λογιστικών διατάξεων, είτε αυτές περιλαμβάνονται στον Κ.Ν. 2190/1920, είτε περιλαμβάνονται στο Ε.Γ.Λ.Σ., είτε εισάγονται ως νεότερες διατάξεις της Οδηγίας 2013/34/ΕΕ., είτε διατυπώνονται για πρώτη φορά από τον νομοθέτη, αποτελεί ένα σημαντικό μεταρρυθμιστικό βήμα.

- Προβλέπει γενική εφαρμογή από όλες τις οντότητες, χωρίς σημαντικές εξαιρέσεις. Έχει ληφθεί ιδιαίτερα υπόψη η αρχή «προτεραιότητα στις μικρές επιχειρήσεις» της Ευρωπαϊκής Ένωσης για τη μείωση του διοικητικού κόστους.
- Υπηρετεί την ανάγκη για διαφάνεια, αξιοπιστία και συγκρισιμότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, που μαζί με την παροχή ασφάλειας δικαίου, δημιουργεί συνθήκες που συμβάλλουν στην ομαλή λειτουργία της αγοράς.
- Επιτυγχάνει τη μείωση του κόστους ενδοομιλικής πληροφόρησης και βελτίωση της αποτελεσματικότητας. Πολλές μητρικές εταιρείες του εξωτερικού απαιτούν από τις θυγατρικές τους να προσαρμόζουν τα οικονομικά τους μεγέθη σύμφωνα με το λογιστικό πλαίσιο της έδρας τους κι έχει ως αποτέλεσμα την προετοιμασία οικονομικών πληροφοριών εις διπλούν. Η υιοθέτηση των Ε.Λ.Π. ως λογιστικό πλαίσιο για την προετοιμασία και της διοικητικής πληροφόρησης και των οικονομικών καταστάσεων ενισχύει την συνέπεια της παρεχόμενης πληροφορίας.
- Η εφαρμογή του βοηθά την προσέλκυση ξένων επενδύσεων και κεφαλαίων, καθώς τα οικονομικά στοιχεία που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις των ελληνικών επιχειρήσεων θα μπορούν να βρίσκονται σε εναρμόνιση με τους διεθνείς λογιστικούς κανόνες.
- Πηγή: Μπατσινίλας Ε. και Πατατούκας Κ., Νέα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, 2015.

Μειονεκτήματα

- Η βασική επιχειρήματα πληθώρας επιστημόνων και φορέων αναφορικά με τα μειονεκτήματα που παρουσιάζει ο νόμος κατά την εφαρμογή του εστιάζονται στα εξής:
- Γκρεμίζεται ολόκληρο το οικοδόμημα της λογιστικής τυποποίησης που παρέχει το Π.Δ. 1123/1980 (Ε.Γ.Λ.Σ.) και τη θέση του παίρνει ένα λογιστικό μοντέλο με ένα Σχέδιο Λογαριασμών χωρίς κανόνες που να ρυθμίζουν το περιεχόμενο και τη συλλειτουργία τους, αφού περιλαμβάνει ένα σύνολο κανόνων παρμένων από το Ε.Γ.Λ.Σ., από το αγγλοσαξονικό λογιστικό μοντέλο, στο οποίο η γενική και η αναλυτική λογιστική συλλειτουργούν, από την Οδηγία 2013/34/ΕΕ και από τα Δ.Π.Χ.Α.
- Αυξάνεται το κόστος που σχετίζεται με τις απαιτήσεις που προκύπτουν από την εφαρμογή του. Ανατρέπει τη λογιστική οργάνωση των επιχειρήσεων με την πλήρη λογιστική αναδιοργάνωση με σημαντικότερο κόστος. Τέτοιου είδους κόστη είναι το κόστος προσαρμογής του λογιστικού συστήματος, κόστος εκπαίδευσης προσωπικού, κόστος εκτίμησης παγίων.
- Λειτουργούν ταυτόχρονα δύο λογιστικά συστήματα, εφόσον επιλεχθεί η μέθοδος της εύλογης αξίας, όπου θα απαιτείται η οργάνωση και λειτουργία συστημάτων διπλής αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων, ή εφόσον επιλεχθούν διαφορετικοί συντελεστές απόσβεσης για φορολογικούς σκοπούς.
- Το λογιστικό μοντέλο αποκλείει την κατάρτιση του λογαριασμού της γενικής εκμετάλλευσης. Παραβλέπει, δηλαδή, το γεγονός ότι ο λογιστικός λογαριασμός της γενικής εκμετάλλευσης αποτελεί σπουδαίο εργαλείο στα χέρια της διοίκησης των επιχειρήσεων για συνολική αξιόπιστη πληροφόρηση και στήριξη των ετήσιων αποτελεσμάτων σε κάθε φορολογικό ή άλλης φύσεως έλεγχο από τη δημόσια διοίκηση. *Πηγή Μπατσινίλας Ε. και Πατατούκας Κ., Ν.Ε.Λ.Π 2015*

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2- ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ EPSILON-EXTRA

Εισαγωγή

Η Epsilon Net A.E. είναι ένας ταχύτατα αναπτυσσόμενος Όμιλος Εταιρειών, που δραστηριοποιείται από το 1999 στους τομείς της πληροφορικής, (Epsilon Net Software), της δημιουργίας ψηφιακού περιεχομένου στο διαδίκτυο (Epsilon Net Network) και της εκπαίδευσης (Epsilon Net Training). Εισήχθη στο Χρηματιστήριο Αθηνών το 2008, ενώ απασχολεί πάνω από 350 εργαζόμενους σε Αθήνα και Θεσσαλονίκη, διαθέτοντας ένα ολοκληρωμένο, διαρκώς αυξανόμενο δίκτυο 300 συνεργατών στην Ελλάδα.

Η αμιγώς ανθρωποκεντρική φιλοσοφία της Διοικήσεως διαμορφώνεται γύρω από την παραδοχή, ότι απαραίτητη προϋπόθεση για να επιτύχει μια εταιρεία, είναι η συνεχής εκπαίδευση του προσωπικού της ώστε να μάθει να «ακούει» την αγορά και να είναι σε θέση να παρέχει λύσεις στους πελάτες- πριν ακόμα προκύψει η ανάγκη.

Η εφαρμογή που μπορεί να καλύψει όλες τις ανάγκες ενός λογιστικού γραφείου σε ένα εύχρηστο και απλό περιβάλλον εργασίας. Αυτοματοποίηση και τυποποιημένες διαδικασίες σας εξοικονομούν πολύτιμο χρόνο και απλοποιούν την καθημερινότητα του σύγχρονου λογιστή.

<https://www.epsilonnet.gr/product.aspx?id=2022&tags=1>

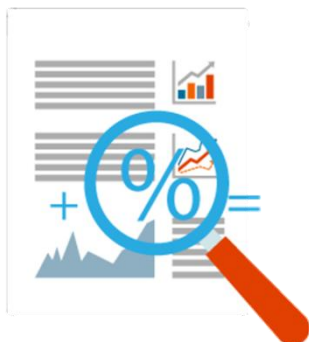
Πλεονεκτήματα προγράμματος :



EPSILONCLOUD

Απογειωθείτε με το Epsilon Cloud

Αυτόματος συγχρονισμός των δεδομένων της Λογιστικής με το Epsilon Cloud με την επιλογή ενός κουμπιού! Επιλέξτε εύκολα τις εταιρίες που επιθυμείτε να συγχρονίσετε, προσφέροντας στους πελάτες του Λογιστικού Γραφείου μία Live ενημέρωση της επιχείρησής τους. Παρέχεται η δυνατότητα ενημέρωσης στοιχείων όπως Υπόλοιπα Συναλλασσόμενων της επιχείρησης, Ταυτότητες Οφειλής για τα έντυπα της Δήλωσης Φ.Π.Α. και της Προσωρινής Δήλωσης, συναλλαγές άνω των 500€ για πληρωμή μέσω Τραπέζης. Ο συγχρονισμός εκτελείται παράλληλα με την απρόσκοπτη λειτουργία των εφαρμογών χωρίς να χρειάζεται κάποια επιπλέον εργασία από το χρήστη.



Παρακολούθηση Ειδικού Καθεστώτος Φ.Π.Α. 39B

Εύκολη παρακολούθηση των Εισπράξεων, των Πληρωμών και των Προκαταβολών, με Αυτόματη δημιουργία Τακτοποιητικών Λογιστικών Εγγραφών, Διαχείριση Αρχείου Εισπράξεων και πληρωμών και φυσικά αυτόματος Υπολογισμός των εντύπων Φ.Π.Α., αλλά και των Συγκεντρωτικών Καταστάσεων (Μ.Υ.Φ.). Το κύκλωμα καλύπτει πλήρως όλες τις περιπτώσεις που προβλέπει το Ειδικό Καθεστώς 39B με γνώμονα πάντοτε την εξοικονόμηση πολύτιμου χρόνου για τον Λογιστή.



LiveChat Support

Παροχή χρήσιμων πληροφοριών και επίλυση αποριών online! Τέλος οι αναμονές στα τηλεφωνικά κέντρα καθώς παρέχεται η

δυνατότητα online συνομιλίας με τους εξειδικευμένους συνεργάτες της EpsilonNet με παράλληλη λειτουργία της εφαρμογής. Η σύνδεση στο livechat πραγματοποιείται μόνο με τη χρήση του Ονοματεπώνυμου του χρήστη.



Δημιουργία Δυναμικών Οικονομικών Καταστάσεων βάσει ΕΛΠ

Με την χρήση των αρτιότερων τεχνολογικά εργαλείων, προσφέρεται η ευελιξία δημιουργίας δυναμικών Οικονομικών Καταστάσεων με βάση τις επιμέρους ανάγκες της κάθε επιχείρησης, όπως προβλέπεται από τα ΕΛΠ με δυνατότητες προσθήκης/αφαίρεσης Κονδυλίων, καθορισμού σειράς εμφάνισης και εργαλειοθήκης επεξεργασίας κειμένου. Υπάρχει επίσης πρότυπη παραμετροποίηση, την οποία επιμελείται και ενημερώνει η Επιστημονική Ομάδα της EpsilonNet και μπορεί να χρησιμοποιηθεί από το σύνολο των εταιριών. Η ενημέρωση των Οικονομικών Καταστάσεων πραγματοποιείται από τις Λογιστικές Καταχωρήσεις με απευθείας δυνατότητα σύνδεσης των Λογιστικών Αρχείων με τις Οικονομικές Καταστάσεις κατά τη δημιουργία αυτών.



Κάλυψη όλων των Υποχρεώσεων του Κ.Φ.Α.Σ

Πλήρως εναρμονισμένη στις διατάξεις του νέου Κ.Φ.Α.Σ, με όλες τις εκτυπώσεις και καταστάσεις που προβλέπονται και ένα μεγάλο αριθμό πληροφοριακών αναφορών. Αυτόματη online αναβάθμιση με όλες τις Φορολογικές Μεταρρυθμίσεις και με την επιμέλεια της Επιστημονική Ομάδας της EpsilonNet. Καλύπτει πλήρως τις εξειδικευμένες περιπτώσεις όπως τουριστικά γραφεία, επιχειρήσεις που υπάγονται στο σύστημα Ήφαιστος, εταιρείες με οικοδομοτεχνικά



Έκδοση Παραστατικών

Το μοναδικό σύστημα Τιμολόγησης που απευθύνεται και καλύπτει πλήρως τις ανάγκες όλων των Λογιστικών Γραφείων, παρέχοντας δυνατότητες Μαζικής Έκδοσης Παραστατικών και Αυτόματης Ενημέρωσης της Λογιστικής τόσο του Εκδότη (Λογιστή) όσο και του Πελάτη (Εταιρείας), το κύκλωμα υπόσχεται να τυποποιήσει, να οργανώσει και να σας απαλλάξει από την χρονοβόρα διαδικασία Έκδοσης Παραστατικών και Παρακολούθησης Υπολοίπων Πελατών



Αυτόματο Κλείσιμο Ισολογισμού

Ολοκλήρωση διεργασιών Κλεισίματος Ισολογισμού και Διανομής Κερδών μόνο με το πάτημα ενός «κουμπιού» και την απλή εκτέλεση όλων των απαραίτητων βημάτων. Με την διαδικασία επιτυγχάνεται η ενημέρωση της Λογιστικής ενώ παράλληλα συμπληρώνονται όλες οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και παρέχεται η δυνατότητα για αυτόματη Μεταφορά Υπολοίπων Λογαριασμών στην επόμενη χρήση.



Αυτόματη Συμπλήρωση και Ηλεκτρονική Υποβολή

Άντληση δεδομένων από τις καταχωρήσεις, αυτόματος υπολογισμός και συμπλήρωση των Εντύπων Φ.Π.Α – VIES, Intrastate και Φορολογίας Εισοδήματος με δυνατότητα ηλεκτρονικής υποβολής όλων των εντύπων στις αντίστοιχες υπηρεσίες της Γ.Γ.Π.Σ μεμονωμένα είτε μαζικά με την αποστολή αρχείου.



Μεταφορά Δεδομένων από όλες τις εφαρμογές

Απαλλαγείτε από την χρονοβόρα διαδικασία καταχώρησης παραστατικών των πελατών σας που χρησιμοποιούν οποιαδήποτε Εμπορική Εφαρμογή της αγοράς, μεταφέροντας σε ελάχιστα λεπτά όλα τα δεδομένα που ενημερώνουν την λογιστική. Επίσης, παρέχεται η δυνατότητα μεταφοράς δεδομένων από οποιαδήποτε εφαρμογή της EpsilonNet.



Διαχείριση Οικοδομοτεχνικών Επιχειρήσεων

Ένα ειδικά σχεδιασμένο κύκλωμα για εταιρείες με οικοδομοτεχνικά έργα που καλύπτει πλήρως το εξειδικευμένο καθεστώς στο οποίο υπάγονται. Δυνατότητα παρακολούθησης απεριόριστων έργων ανά εταιρεία, δημιουργίας και επιμερισμού Λογιστικών Σημειωμάτων κατά την καταχώρηση των εγγραφών / άρθρων και επιμερισμός των εξόδων σε πολλαπλές κατηγορίες και είδη δαπανών. Όλες οι απαραίτητες εκτυπώσεις και έντυπα (Βιβλίο Κοστολογίου, Έντυπα Προϋπολογιστικού\ Απολογιστικού Κόστους, Δήλωση Μεταβίβασης Ακινήτου κλπ.) αλλά και πλήθος πληροφοριακών καταστάσεων. Με αυτόματη ενημέρωση περιοδικής και εκκαθαριστικής δήλωσης ΦΠΑ.



Μαζική Υποβολή Περιοδικών Δηλώσεων Φ.Π.Α.

Με τη Μαζική Υποβολή των Περιοδικών Δηλώσεων Φ.Π.Α., εξοικονομείται σημαντικός χρόνος στη διαδικασία υποβολής. Μέσα από μία πολύ απλή διαδικασία επιλογής των -προς υποβολή- Δηλώσεων εξάγεται αρχείο το οποίο αποστέλλεται στην Γ.Γ.Π.Σ. αφού πραγματοποιηθεί αυτόματη είσοδος στο σύστημα με τους αποθηκευμένους κωδικούς χρήστη.



Ολοκληρωμένο Σύστημα Διαχείρισης Παγίων

Ένα υπεσύγχρονο εργαλείο με πολύ μεγάλες δυνατότητες σε υπολογισμούς και λειτουργίες. Κερδίστε πολύτιμο χρόνο και διαχειριστείτε μαζικά τα πάγιά σας χρησιμοποιώντας Κανόνες Απόσβεσης. Εκμεταλλευτείτε την ευελιξία και τις δυνατότητες της εφαρμογής δημιουργώντας δικούς σας συντελεστές και παραμέτρους αποσβέσεων. Πρόβλεψη για νέες επιχειρήσεις, αναπροσαρμογή / επιχορήγηση παγίων, γέφυρα λογιστικής & πλούσιες εκτυπώσεις. Εξαιρετικά γρήγορος μηχανισμός υπολογισμών που μπορεί με ευκολία να διαχειριστεί ακόμα και τις πιο μεγάλες εγκαταστάσεις.



Πρότυπα Λογιστικά Σχέδια

Πέρα από όλες τις δυνατότητες που πρέπει να παρέχεται από ένα λογιστικό σύστημα (16-βάθμια ανάπτυξη, εισαγωγή υπολοίπων από Excel/ASCII, πλήρης και αναλυτική παραμετροποίηση συμπεριφοράς λογαριασμών κ.α.) μπορείτε να κερδίσετε σημαντικό χρόνο και κόπο χρησιμοποιώντας κάποιο από τα πρότυπα λογιστικά σχέδια που σας παρέχονται με έτοιμη παραμετροποίηση από την Επιστημονική Ομάδα της Epsilon Net. Επωφεληθείτε από την αυτόματη ενημέρωση όλων των αλλαγών της νομοθεσίας και επικεντρωθείτε στις καταχωρήσεις σας, όχι στη συντήρηση και την παραμετροποίηση.



Προσωρινές Δηλώσεις και Βεβαιώσεις Αποδοχών

Πλήρη παρακολούθηση παρακρατούμενων φόρων από Επιχειρηματική Δραστηριότητα. Αυτόματος υπολογισμός, υποβολή στη Γ.Γ.Π.Σ. και εκτύπωση Προσωρινών Δηλώσεων και Βεβαιώσεων Αποδοχών σύμφωνα με τα όσα ορίζονται από τις

φορολογικές διατάξεις. Πρότυπη παραμετροποίηση για την άντληση των δεδομένων από τις εγγραφές και τα άρθρα η οποία μπορεί πολύ εύκολα να αντιγραφεί σε οποιαδήποτε εταιρία.



Λήψη Στοιχείων από τη Γ.Γ.Π.Σ.

Αυτόματη λήψη και ενημέρωση των στοιχείων του Συναλλασσόμενων με το πάτημα ενός κουμπιού! Η λήψη πραγματοποιείται μέσω της υπηρεσίας της Γ.Γ.Π.Σ. και με τη χρήση Ειδικών Κωδικών είτε του Λογιστή είτε της κάθε μία επιχείρησης διακριτά. Αφορά Α.Φ.Μ. προσώπων, φυσικών ή νομικών, που είναι ή έχουν υπάρξει επιτηδευματίες.



Πλήρης Διαχείριση Χρηστών

Έχετε πολλούς χρήστες στο γραφείο σας και επιθυμείτε να ελέγχετε ποιος έχει πρόσβαση που; Κανένα πρόβλημα! Η πλήρης διαχείριση χρηστών της εφαρμογής σας βοηθά σε ελάχιστο χρόνο

να καθορίσετε τα δικαιώματα που επιθυμείτε, στο βάθος και την ανάλυση που χρειάζεστε. Με τον τρόπο αυτό μπορείτε να αισθάνεστε σίγουροι για τα δεδομένα σας αλλά και να βλέπετε αναλυτικά τις ενέργειες όλων των χρηστών μέσα στην εφαρμογή.

<https://www.epsilonnet.gr/product.aspx?id=2022&tags=1>

ΠΡΑΚΤΙΚΗ ΑΣΚΗΣΗ ΠΟΛΥ ΜΙΚΡΗΣ ΟΝΤΟΤΗΤΑΣ

Εγγραφή ανοίγματος χρήσης

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 5

Είδος
Κωδικός: 17 Περιγραφή: Ισολογισμού

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος
Κωδικός: Α.Φ.Μ.
Επωνυμία:

Εγκατάσταση:

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: 01 Ημερομηνία: 01/01/2016 Παρ
Απολογία: ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0001	CRETE ADVERTISING COMPANY		369,00	01	ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ	
50-01-00-0031	ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Ι.ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ		135,30	01	ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ	
50-01-00-0319	ΠΑΤΕΡΑΚΗΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ		150,00	01	ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ	
52-00-00-0001	GLOBAL BANK		13.855,77	01	ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ	
54-02-03-0012	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ	3.560,65		01	ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ	
55-01-00-0000	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΕ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΥΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ		1.350,89	01	ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ	
55-02-00-0000	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΕ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΥΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ		35,48	01	ΕΓΓΡΑΦΕΣ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ	
Σύνολο:			164.392,88			
Υπόλοιπο:			0,00			

1 Άρθρο 2 Σχόλια - Παρατηρήσεις 8 Αντιστοιχίσεις Ειδ.Καθ. 39B

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.

Επαναλήψιμη εισαγωγή (Ctrl+R)

Στις 06/01/2016 η εταιρία πληρώνει 369,00 € με μετρητά τον προμηθευτή της CreteAdvertisingCompany και εκδίδει την απόδειξη πληρωμής με αριθμό 231.


M&N ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΘΕΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ, ΤΗΛ: 2814320500 ΑΦΜ 999350820 ΔΟΥ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	
Απόδειξη Πληρωμής	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ : ΕΠΩΝΥΜΙΑ: Crete Advertising Company ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΑΓΙΑΣ ΤΡΙΑΔΑΣ 3 ΑΦΜ: 021212121 ΤΗΛ: 2810-232425	ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΠΜ 231 ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ 06/01/20XX
ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΛΗΡΩΜΩΝ	
ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ	ΑΞΙΑ 369,00
Ο ΕΚΔΟΤΗΣ	Ο ΛΑΒΩΝ

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 7

Είδος Κωδικός 14 Περιγραφή Ταμειακή <input type="button" value="Νέα Εγγραφή"/>	Συναλλάσσόμενος ΚΕΠΥΟ <input type="button" value="Όχι"/> <input type="button" value="Υπόχρεος"/>
Εγκατάσταση <input type="text"/>	Κωδικός <input type="text"/> Α.Φ.Μ. <input type="text"/>
Γενικά Στοιχεία Παραστατικό ΑΠ 231 Ημερομηνία 06/01/2016 Τετ	Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λισανικών <input type="text"/>
Απολογία CRETE ADVERSTISING COMPANY	Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. <input type="text"/> <input type="checkbox"/> Λοιπές Δαπάνες

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίσεις Ειδ. Καθ. 39B			
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0001	CRETE ADVERSTISING COMPANY	369,00		ΑΠ 231	CRETE ADVERSTISING CC	
38-01-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ		369,00	ΑΠ 231	CRETE ADVERSTISING CC	
Σύνολο:		369,00	369,00			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Στις 20/01/2016 η εταιρία μισθώνει ένα ΕΙΧ για 3 μήνες έναντι του ποσού 645,75€ με πίστωση από την RentacarHellasATEE

				Rent A Car Hellas A.T.E.E ΕΝΟΙΚΙΑΣΕΙΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ Κρασάς 23, 145 64 Κηφισιά Αθήνα Τηλ.210 6274.569 Α.Φ.Μ 094564098 Δ.Ο.Υ Φ.Α.Ε.Ε. ΑΘΗΝΩΝ			
ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ		ΑΡΙΘΜΟΣ		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΣΕΙΡΑ	
ΠΡΟΛΟΓΙΟ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ		Τ.Π.Υ 2564		12/1/20XX		P	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ:				ΜΕΘΩΤΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ: 12-1-2015 ΕΩΣ 12-4-2015			
ΕΠΩΝΥΜΙΑ : Μ&Ν ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ : ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ : ΘΕΝΩΝ 12 ΠΟΛΗ : ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛΕΦΩΝΟ : 2814320500 Α.Φ.Μ : 999350820 Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ							
Α/Α	ΚΩΔΙΚΟΣ	ΑΠΟΛΟΓΙΑ				ΣΥΝΟΛΟ	
1	245	Μίσθωση ΕΙΧ ΗΚΙ 9999				645,75	
ΠΡΟΗΓ.ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		0,00	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	ΣΥΝ.ΑΞΙΑ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ : 525,00	
ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		645,75	525,00 €	120,75 €	645,75 €	ΣΥΝΟΛΟ ΦΠΑ : 120,75	
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ :						ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ : 645,75	
Ο ΠΑΡΑΔΟΥΣ				Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ			

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 13

Είδος Κωδικός: 12 Περιγραφή: Αγορών - Εξόδων

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Αγορών Υπόχρεος

Κωδικός: 8409 Α.Φ.Μ. 000000000

Επωνυμία: RENT A CAR HELLAS A.T.E.E

Εγκατάσταση:

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΤΠΥ 2564 Ημερομηνία: 12/01/2016 Τρι

Απολογία: ΕΝΟΙΚΙΑΣΗ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟΥ ΑΠΟ RENT A CAR

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λανικών

Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίες Ειδ.Καθ. 39B			
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0320	RENT A CAR HELLAS A.T.E.E		645,75	ΤΠΥ 2564	ΕΝΟΙΚΙΑΣΗ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟ	
64-05-01-0003	ΕΝΟΙΚΙΑ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	525,00		ΤΠΥ 2564	ΕΝΟΙΚΙΑΣΗ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟ	100,
64-11-00-0000	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ (ΠΛΗΝ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ)	120,75		ΤΠΥ 2564	ΕΝΟΙΚΙΑΣΗ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟ	100,
Σύνολο:			645,75			
Υπόλοιπο:			0,00			0,00

Στις 20/01/2016 η εταιρία εκδίδει τιμολόγιο πώλησης στον πελάτη της Κέντρου ΑΕ συνολικής αξίας 4.970,34€ επί πιστώσει.

Μ&Ν ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΘΕΩΝΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ, ΤΗΛ: 2814320500 ΑΦΜ 999350820 ΔΟΥ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ									
ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ			ΑΡΙΘΜΟΣ		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ		
ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΗΣ			Τ.Π. 49		20/1/20XX		16:29		
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ:					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ:				
ΕΠΩΝΥΜΙΑ : ΚΕΝΤΡΟΥ Α.Ε ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ : ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΔΙΚΤΥΟΥ ΗΛ. ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ : ΠΕΡΑΜΑΤΟΣ 26 ΠΟΛΗ : ΝΕΟ ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΚ. 11743 ΤΗΛΕΦΩΝΟ : 2109857345 Α.Φ.Μ : 094657808 Δ.Ο.Υ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ					ΣΚΟΠΟΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ : ΠΩΛΗΣΗ ΤΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ: ΕΔΡΑ ΜΑΣ ΤΡΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ: ΕΔΡΑ ΤΟΥΣ ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ : ΕΠΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙ				
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	% ΦΠΑ	
1789	ΠΑΡΑΧΘΕΙΣΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑ Φ/Β ΠΑΡΚΟΥ	kwh	13.745,40	0,32	0	4.398,53	571,81	13	
ΠΡΟΗΓ. ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		0	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	ΣΥΝ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΠΡΟ ΕΚΠΤΩΣΗΣ : 4.398,53			
ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		4.970,34				ΕΚΠΤΩΣΗ : 0,00			
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ :		13.745,40				ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ : 4.398,53			
						ΣΥΝΟΛΟ ΦΠΑ : 571,81			
						ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ : 4.970,34			
Ο ΠΑΡΑΔΟΥΣ					Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ				

Είδος
 Κωδικός: 18 Περιγραφή: Πωλήσεων [Νέα Εγγραφή]

Εγκατάσταση:


Γενικά Στοιχεία
 Παραστατικό: ΤΠ 49 Ημερομηνία: 20/01/2016 Τετ
 Απολογία: ΚΕΝΤΡΟΥ Α.Ε

Συναλλασσόμενος
 ΚΕΠΥΟ: Πωλήσεων Υπόχρεος
 Κωδικός: 8411 Α.Φ.Μ.: 000000000
 Επωνυμία: ΚΕΝΤΡΟΥ Α.Ε

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
 Ταυτότητα Λιανικών
 Άρθρο 39B-Φ.Π.Α.

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίες Ειδ. Καθ. 39B			
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
30-01-01-0002	ΚΕΝΤΡΟΥ Α.Ε	4.970,34		ΤΠ 49	ΚΕΝΤΡΟΥ Α.Ε	
70-07-01-0013	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΦΠΑ 13%		4.398,53	ΤΠ 49	ΚΕΝΤΡΟΥ Α.Ε	100,
54-02-01-7013	ΦΠΑ ΕΚΡΩΝ 13%		571,81	ΤΠ 49	ΚΕΝΤΡΟΥ Α.Ε	
Σύνολο:		4.970,34	4.970,34			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Στις 25/01/2016 αγοράζει ά ύλες από τον προμηθευτή της S-Energy Κρήτης ΑΕΒΕ συνολικής αξίας 105,17€, επί πιστώσει.

 <p>S-ENERGY ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.Β.Ε ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΗΛ.ΠΙΝΑΚΩΝ-ΕΜΠΟΡΙΟ ΗΛ.ΥΛΙΚΟΥ- ΕΙΔΙΚΑ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΑ-ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ-ΜΕΛΕΤΕΣ ΒΙ.ΠΕ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ, ΟΔΟΣ Ε ΤΗΛ 2810 334256, ΦΑΧ 2810 334257 Α.Φ.Μ 998234796 Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ</p>								
ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ			ΑΡΙΘΜΟΣ		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ	
ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΗΣ-ΔΕΛΤΙΟ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ			ΤΔΑ 6932		25/1/20XX		15:32	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ:					ΠΑΡΑΛΗΠΤΗΣ: ALTERNATIVE ENERGY SOLUTIONS ΑΕ			
ΕΠΩΝΥΜΙΑ : Μ&Ν ENERGY SOLUTIONS ΑΕ					ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ : ΘΕΝΩΝ 12			
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ : ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ					ΠΟΛΗ : ΗΡΑΚΛΕΙΟ			
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ : ΘΕΝΩΝ 12					Α.Φ.Μ: 999350820			
ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ					ΤΗΛ: 2814320500			
ΤΗΛΕΦΩΝΟ : 2814320500					ΔΟΥ : ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ			
Α.Φ.Μ: 999350820					ΣΚΟΠΟΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ: ΠΩΛΗΣΗ			
Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ								
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	% ΦΠΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ
239870	ΠΙΝΑΚΑΣ ΗΜΒ	ΤΕΜΑΧ.	1	75,50	40%	45,30	23	10,42
008908	ΑΣΦΑΛΕΙΑ 10Χ38	ΤΕΜΑΧ.	2	5,50	40%	6,60	23	1,52
72546	ΣΕΤ ΣΤΗΡΙΞΗΣ ΤΟΙΧΟΥ	ΤΕΜΑΧ	8	7,00	40%	33,60	23	7,73
ΠΡΟΗΓ.ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		0,00		ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ		ΑΞΙΑ ΦΠΑ		ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ
ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		85,50		19,67		105,17		
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ :			11		85,50		105,17	
Ο ΠΑΡΑΔΟΥΣ					Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ			

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 15

Είδος	Κωδικός	Περιγραφή	Αγορών - Εξόδων	Νέα Εγγραφή
Συναλλασσόμενος	ΚΕΠΥΟ	Αγορών	Υπόχρεος	
Κωδικός	8412	Α.Φ.Μ.	000000000	
Επωνυμία	S-ENERGY ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.Β.Ε			
Γενικά Στοιχεία	Παραστατικό	ΤΔΑ 6932	Ημερομηνία	25/01/2016 Δευ
Απολογία	S-ENERGY ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.Β.Ε			
Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.	Ταυτότητα Λιανικών		Αρθρο	39B-Φ.Π.Α.
				Λοιπές Δαπάνες

1 Αρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχισμός Ειδ.Καθ.39B			
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0005	S-ENERGY ΚΡΗΤΗ Α.Ε.Β.Ε		105,17	ΤΔΑ 6932	S-ENERGY ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.Β.	
24-02-00-0023	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ ΚΑΙ ΥΛΙΚΩΝ ΕΣΩ	85,50		ΤΔΑ 6932	S-ENERGY ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.Β.	100,
54-02-02-2023	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ23%	19,67		ΤΔΑ 6932	S-ENERGY ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.Β.	
Σύνολο:		105,17	105,17			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Στις 29/01/2016 η εταιρία στέλνει με courier δείγματα σε πελάτες και η εταιρία direct ταχυδρομική ΑΕ εκδίδει το Τ.Π.Υ. 2223 το οποίο η εταιρία εξοφλεί αμέσως.

DIRECT ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΗ Α.Ε.Ε ΤΑΧΥΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΕΓΓΡΑΦΩΝ, ΔΕΜΑΤΩΝ-ΜΙΚΡΟΔΕΜΑΤΩΝ ΑΓ.ΣΑΡΑΝΤΑ 21, 71203 ΚΑΜΙΝΙΑ ΤΗΛ. 2810 231298- ΦΑΧ 2810 231299 Α.Φ.Μ 094423879 – Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ					
					
ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΕΤΡΗΤΟΣ ΑΡ.2.223 ΗΜ.29/01/20XX					
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ: ΕΠΩΝΥΜΙΑ : Μ&Ν ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ : ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ : ΘΕΜΩΝ 12 ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛΕΦΩΝΟ : 2814320500 Α.Φ.Μ : 999350820 Δ.Ο.Υ : ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ					
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΔΕΙΚΤΙΚΟΥ	ΤΕΜΑΧΙΑ	ΒΑΡΟΣ	ΧΡΕΩΣΗ	ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΕΙΣ	ΣΥΝΟΛΟ
234589	1	0,6			3,20 €
234590	1	5			4,70 €
				ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	7,90 €
				Φ.Π.Α	1,82 €
				ΓΕΝ.ΣΥΝΟΛΟ	9,72 €

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 16

Είδος Κωδικός: 22	Περιγραφή: Αγορών - Εξόδων - Ταμ	Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Αγορών	Υπόχρεος: Υπόχρεος
Εγκατάσταση:		Κωδικός: 8413	Α.Φ.Μ.: 000000000
Επωνυμία: DIRECT ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΗ Α.Ε.Ε			
Γενικά Στοιχεία	Παραστατικό: ΤΠΥ 2224	Ημερομηνία: 29/01/2016	Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Απολογία: DIRECT ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΗ Α.Ε.Ε			Ταυτότητα Λιανικών: []
			Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. []

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίσεις Ειδ.Καθ.39B			
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0030	DIRECT ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΗ Α.Ε.Ε		9,72	ΤΠΥ 2224	DIRECT ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΗ Α	
64-04-00-0023	ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ 23%	7,90		ΤΠΥ 2224	DIRECT ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΗ Α	100,
54-02-02-2023	ΦΠΑ ΕΙΣΡΩΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 23%	1,82		ΤΠΥ 2224	DIRECT ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΗ Α	
Σύνολο:		9,72	9,72			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 17

Είδος Κωδικός: 14 Περιγραφή: Ταμειακή Νέα Εγγραφή

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Κωδικός: 8413 Α.Φ.Μ. 000000000

Επωνυμία: DIRECT TAXYΔΡΟΜΙΚΗ Α.Ε.Ε

Εγκατάσταση:

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΤΠΥ 2224 Ημερομηνία: 29/01/2016 Παρ

Απολογία: DIRECT TAXYΔΡΟΜΙΚΗ Α.Ε.Ε

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών

Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0030	DIRECT TAXYΔΡΟΜΙΚΗ Α.Ε.Ε	9,72		ΤΠΥ 2224	DIRECT TAXYΔΡΟΜΙΚΗ Α	
38-01-00-0000	TAMEIO		9,72	ΤΠΥ 2224	DIRECT TAXYΔΡΟΜΙΚΗ Α	
Σύνολα:		9,72	9,72			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Εγγραφή εκκαθάρισης ΦΠΑ Ιανουαρίου

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 108

Είδος Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμμηφιστική Νέα Εγγραφή

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Κωδικός: Α.Φ.Μ.

Επωνυμία:

Εγκατάσταση:

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ Ημερομηνία: 31/01/2016 Κυρ

Απολογία: ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2016

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών

Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
54-02-03-0001	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ	3.010,33		ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΙΑΝΟΥ	
54-02-02-2023	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ23%		21,49	ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΙΑΝΟΥ	
54-02-01-7013	ΦΠΑ ΕΚΡΩΝ13%	571,81		ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΙΑΝΟΥ	
54-02-03-0012	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ		3.560,65	ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΙΑΝΟΥ	
Σύνολα:		3.582,14	3.582,14			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Περιοδική ΦΠΑ Ιανουαρίου

Φ ₂		ΔΗΛΩΣΗ Φ.Π.Α.		ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ		ΑΡΙΘΜΟΣ		ΕΤΟΣ *																																																																																													
Υποβάλλεται σε δύο (2) αντίτυπα (έντυπη υποβολή).																																																																																																					
ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΟΥ			003 0			ΕΤΟΣ				004 2 0 1 8																																																																																											
005 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΑΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ			από 0 1 0 1 1 6 έως 3 1 0 1 1 6							ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ (Διαγραμμίστε με x)																																																																																											
ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ			007 ΤΡΟΠΟ-ΠΟΙΤΗΤΗ 008 ΜΕ ΕΠΙ-ΦΥΛΑΞΗ 009 ΕΚΤΑΚΤΗ ΔΗΛΩΣΗ							ΜΗΝΑΣ: Χ 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 ΤΡΙΜΗΝΟ: 006 1 2 3 4 ΕΞΑΜΗΝΟ: 1 2																																																																																											
Α. ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕ ΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΣΤΟ ΦΟΡΟ Ή ΛΗΠΤΗ																																																																																																					
101 ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ		ΜΙΧΑΕΛΑ ΝΕΡΑΤΖΙΑ								104 Α.Φ.Μ.		0 0 0 0 0 0 0 0 0																																																																																									
102 ΟΝΟΜΑ		103 ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ																																																																																																			
Β. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΦΟΣΩΝ - ΕΙΣΡΟΩΝ μετὰ τὴν ἀφαίρεση (κατὰ συντελεστὴ) τῶν ἐπιστροφῶν - ἐκπτώσεων.																																																																																																					
α	ΕΚΦΟΣΣ	ΦΟΡΟΣ	ΣΥΝ. ΦΟΡ.	β	ΕΙΣΡΟΣΕΣ	ΦΟΡΟΣ	ΣΥΝ. ΦΟΡ.	γ	ΕΙΣΡΟΣΕΣ	ΦΟΡΟΣ	ΣΥΝ. ΦΟΡ.																																																																																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th>ΕΚΦΟΣΣ</th> <th>ΕΝΔΟΣ, ΑΠΟΚΤΗΘΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ</th> <th>ΣΥΝ. ΦΟΡ.</th> <th>ΦΟΡΟΣ ΕΚΦΟΣΩΝ που αναλογεί</th> <th>ΕΙΣΡΟΣΕΣ με έκπτωση</th> <th>ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΟΩΝ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>301</td> <td>4.398,53</td> <td>13 331</td> <td>571,81</td> <td>361</td> <td>93,40 381 21,48</td> </tr> <tr> <td>302</td> <td></td> <td>6 332</td> <td></td> <td>362</td> <td>382</td> </tr> <tr> <td>303</td> <td></td> <td>23 333</td> <td></td> <td>363</td> <td>383</td> </tr> <tr> <td>304</td> <td></td> <td>9 334</td> <td></td> <td>364</td> <td>384</td> </tr> <tr> <td>305</td> <td></td> <td>4 335</td> <td></td> <td>365</td> <td>385</td> </tr> <tr> <td>306</td> <td></td> <td>16 336</td> <td></td> <td>366</td> <td>386</td> </tr> <tr> <td>307</td> <td>4.398,53</td> <td>ΣΥΝ. ΦΟΡ.</td> <td>337 571,81</td> <td>367</td> <td>93,40 387 21,48</td> </tr> <tr> <td>342</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>345</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>348</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>349</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>310</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>311</td> <td>4.398,53</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>312</td> <td>4.398,53</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>												ΕΚΦΟΣΣ	ΕΝΔΟΣ, ΑΠΟΚΤΗΘΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ	ΣΥΝ. ΦΟΡ.	ΦΟΡΟΣ ΕΚΦΟΣΩΝ που αναλογεί	ΕΙΣΡΟΣΕΣ με έκπτωση	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΟΩΝ	301	4.398,53	13 331	571,81	361	93,40 381 21,48	302		6 332		362	382	303		23 333		363	383	304		9 334		364	384	305		4 335		365	385	306		16 336		366	386	307	4.398,53	ΣΥΝ. ΦΟΡ.	337 571,81	367	93,40 387 21,48	342						345						348						349						310						311	4.398,53					312	4.398,53				
ΕΚΦΟΣΣ	ΕΝΔΟΣ, ΑΠΟΚΤΗΘΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ	ΣΥΝ. ΦΟΡ.	ΦΟΡΟΣ ΕΚΦΟΣΩΝ που αναλογεί	ΕΙΣΡΟΣΕΣ με έκπτωση	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΟΩΝ																																																																																																
301	4.398,53	13 331	571,81	361	93,40 381 21,48																																																																																																
302		6 332		362	382																																																																																																
303		23 333		363	383																																																																																																
304		9 334		364	384																																																																																																
305		4 335		365	385																																																																																																
306		16 336		366	386																																																																																																
307	4.398,53	ΣΥΝ. ΦΟΡ.	337 571,81	367	93,40 387 21,48																																																																																																
342																																																																																																					
345																																																																																																					
348																																																																																																					
349																																																																																																					
310																																																																																																					
311	4.398,53																																																																																																				
312	4.398,53																																																																																																				
				Δ Προστιθέμενα ποσά στο σύνολο του φοροεισροών																																																																																																	
				Ε Αφαρξόμενα ποσά από το σύνολο του φοροεισροών																																																																																																	
				ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ		430				21,49																																																																																											
Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ για καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή (κωδ. 337 μείον κωδ. 430)																																																																																																					
ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ		470		ΧΡΕΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ		480		550,32																																																																																													
Προσδιορισμός οριστικού ποσού προς καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή		401		403		404																																																																																															
ΠΟΣΟ για έκπτωση		502		503		504																																																																																															
ΑΙΤΙΑ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗΣ		507		508		509																																																																																															
ΤΡΑΠΕΖΑ		ΚΩΔ		ΑΡΙΘΜΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΙΣΑΝ																																																																																																	
Πληροφορικά στοιχεία		906		907		908																																																																																															
Ο ΔΗΛΩΝ		Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ		Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ		Ο ΤΑΜΙΑΣ																																																																																															
		Εθνικός & Επώνυμο, ΑΜΗ Α.Μ. ειδικός, Καταγραφή ειδικός, Δίπλωμα		Επώνυμο & υπογραφή		Επώνυμο, υπογραφή & υπογραφή																																																																																															
* Συμπληρώνεται από την Υπηρεσία. - Αν οπούδήποτε ποσό που καταχωρείται είναι αρνητικό αριθμός, σημειώστε το πρόσημο (-) πριν απ' αυτό. - Το ποσό σε ΕΥΡΩ αναγράφονται ανεπιφύλακτα με τη χρήση δύο (2) δεκαδικών ψηφίων μετά την υποδιαστολή, π.χ. 45,00 ή 45,63. - Χρησιμοποιούνται μόνο τριψήφιο (3) είναι μεσοκλίση για καταβολή στην επίσημη φορολογική περίοδο, με εξαίρεση την πρώτη εργασία.																																																																																																					
ΕΚΔΟΣΗ 2015 050 - Φ.Π.Α. ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ																																																																																																					

Στις 03/02/2016 η εταιρία πουλάει εμπορεύματα στον πελάτη της Βαρδαλαχάκη Ελευθέριο συνολικής αξίας 401,35€ επί πιστώσει.

Μ&Ν ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΘΕΝΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛΕΦΩΝΟ 2814320500 ΑΦΜ 999350820 Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ								
ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ		ΑΡΙΘΜΟΣ		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ		
ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΗΣ		ΤΔΑ 22		3/2/20XX		10:23		
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ:					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ:			
ΕΠΩΝΥΜΙΑ: ΒΑΡΔΑΛΑΧΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ					ΣΚΟΠΟΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ: ΠΩΛΗΣΗ			
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΟ-ΨΗΤΟΠΩΛΕΙΟ					ΤΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ: ΕΔΡΑ ΤΟΥΣ			
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΡΟΥΣΣΟΥ ΧΟΥΡΔΟΥ 12					ΤΡΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ: ΠΑΡΑΛΑΒΗ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΗ			
ΠΩΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ Τ.Κ. 71201					ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ: ΕΠΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙ			
ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 2810354673								
Α.Φ.Μ: 024567898								
Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ								
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	% ΦΠΑ
15436	Γλάμπας LED E27	ΤΕΜ	30	10,05	0,00	302,00	69,46	23
19324	ΕΠΟΤ ΚΙΝΗΤΑ ΜΟΝΗΣ ΚΑΤ. ΦΩΣ	ΤΕΜ	3	8,10	0,00	24,30	5,59	23
ΠΡΟΗΓ.ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		0,00	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	ΣΥΝ.ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΠΡΟ ΕΚΠΤΩΣΗΣ : 326,30		
ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		401,35				ΕΚΠΤΩΣΗ : 0,00		
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ :		33	326,30	75,05	401,35	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ : 326,30		
						ΣΥΝΟΛΟ ΦΠΑ : 75,05		
						ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ : 401,35		
Ο ΠΑΡΑΔΟΥΣ					Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ			

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 20

Είδος Κωδικός: 13 Περιγραφή: Πωλήσεων Νέα Εγγραφή

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Πωλήσεων Υπόχρεος

Κωδικός: 8414 Α.Φ.Μ. 000000000

Επωνυμία: ΒΑΡΔΑΛΑΧΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ

Εγκατάσταση:

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΤΔΑ 22 Ημερομηνία: 03/02/2016 Τετ

Αιτιολογία: ΒΑΡΔΑΛΑΧΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών: Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Αιτιολογία	ΚΕΠΥ
30-01-01-0003	ΒΑΡΔΑΛΑΧΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ	401,35		ΤΔΑ 22	ΒΑΡΔΑΛΑΧΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ	
70-01-01-2023	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕ 23%		326,30	ΤΔΑ 22	ΒΑΡΔΑΛΑΧΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ	100,
54-02-01-7023	ΦΠΑ ΕΚΡΩΣΩΝ 23%		75,05	ΤΔΑ 22	ΒΑΡΔΑΛΑΧΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ	
Σύνολο:		401,35	401,35			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Στις 15/02/2016 η εταιρία εκδίδει Τ.Π.Υ επί πιστώσει συνολικής αξίας 11.685,00€ στον πελάτη της Γιαννακάκη Ελευθέριο.

M&N ENERGY SOLUTIONS ΑΕ								
ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ								
ΘΕΝΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ, ΤΗΛ: 2814320500								
ΑΦΜ 999350820 Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ								
ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ			ΑΡΙΘΜΟΣ		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ	
ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ			ΤΠΥ 63		15/2/20XX		12:05	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ:					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ:			
ΕΠΩΝΥΜΙΑ: ΓΙΑΝΝΑΚΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ					ΣΚΟΠΟΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ: ΠΩΛΗΣΗ			
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΗΛ. ΕΝΕΡΓ. ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΙΚΑ					ΤΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ: ΕΔΡΑ ΜΑΣ			
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΧΡΥΣΑΝΘΟΥ 23					ΤΡΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ: ΠΑΡΑΛΑΒΗ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΗ			
ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ Τ.Κ. 71201					ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ: ΕΠΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙ			
ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 2810245687								
Α.Φ.Μ. 801239805								
Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ								
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	% ΦΠΑ
11	Εργασίες εγκατάστασης	ΑΠΟΚ	1	6.250	0,00	6.250,00	1.437,50	23
12	Χιμωτο υργυριές Εργασίες	ΑΠΟΚ	1	3.250	0,00	3.250,00	747,50	23
ΠΡΟΗΓ.ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		0,00						
ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		11.685,00						
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ :		2						
			ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	ΣΥΝ.ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΠΡΟ ΕΚΠΤΩΣΗΣ : 9.500,00		
			9.500,00	2.185,00	11.685,00	ΕΚΠΤΩΣΗ : 0,00		
						ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ : 9.500,00		
						ΣΥΝΟΛΟ ΦΠΑ : 2.185,00		
						ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ : 11.685,00		
Ο ΠΑΡΑΔΟΥΣ					Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ			

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 21

Είδος Κωδικός 13 Περιγραφή Πωλήσεων

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ Πωλήσεων Υπόχρεος

Κωδικός 8415 Α.Φ.Μ. 000000000

Επωνυμία ΓΙΑΝΝΑΚΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό ΤΠΥ 63 Ημερομηνία 15/02/2016 Δευ


Απολογία ΓΙΑΝΝΑΚΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών

Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
30-01-01-0004	ΓΙΑΝΝΑΚΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ	11.685,00		ΤΠΥ 63	ΓΙΑΝΝΑΚΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ	
54-02-01-7023	ΦΠΑ ΕΚΡΩΣΗ 23%		2.185,00	ΤΠΥ 63	ΓΙΑΝΝΑΚΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ	
70-07-01-0023	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΦΠΑ 23%		9.500,00	ΤΠΥ 63	ΓΙΑΝΝΑΚΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ	100
Σύνολο:		11.685,00	11.685,00			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Στις 22/02/2016 η εταιρία αγόρασε εμπορεύματα συνολικής αξίας 651,04€ από τον προμηθευτή Παντελάκη Στυλιανό με μετρητά.

LIGHT BULB								
		ΒΙΟΤΕΧΝΙΑ ΦΩΤΙΣΤΙΚΩΝ ΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Ι. ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ 23 ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛ.2810435678-2810435679 Α.Φ.Μ.124567890-Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ						
		ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ			
ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΗΣ-ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ		ΤΔΑ 123	22/2/20XX	12:30				
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ:						ΠΑΡΑΛΗΠΤΗΣ:ALTERNATIVE ENERGY SOLUTIONS AE		
ΕΠΩΝΥΜΙΑ: M&N ENERGY SOLUTIONS AE						ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΘΕΝΩΝ12		
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ						ΠΟΛΗ : ΗΡΑΚΛΕΙΟ		
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΘΕΝΩΝ12						Α.Φ.Μ: 999350820		
ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ						ΤΗΛ: 2814320500		
ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 2814320500						ΔΟΥ : ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ		
Α.Φ.Μ: 999350820						ΣΚΟΠΟΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ: ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΡΗΤΟΙΣ		
Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ								
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	% ΦΠΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ
239870	M52 Χαλουκ	m	2,00	20,00	0,00	40,00	23	9,20
008908	Π17 Χαλουκ	m.	20,00	18,00	0,00	360,00	23	82,80
72546	ΣΕΤ ΣΤΗΡΙΞΗΣ	ΤΕΜΑΧ	1,00	129,30	0,00	129,30	23	29,74
ΠΡΩΤ.ΥΠΟΛΟΙΠΟ : 0,00		ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ		ΑΞΙΑ ΦΠΑ		ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ		
ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ : 0,00								
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ :		529,30		121,74		651,04		
Ο ΠΑΡΑΔΟΥΣ				Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ				

Διπλωματική εργασία

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 99

Είδος
Κωδικός: 14 Περιγραφή: Ταμειακή

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΤΔΑ 123 Ημερομηνία: 22/02/2016 Δευ

Απολογία: ΑΓΟΡΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 24%

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος
Κωδικός: 16511 Α.Φ.Μ. 000000000
Επωνυμία: ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Ι. ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α.

1 Άρθρο | 2 Σχόλια - Παρατηρήσεις | 6 Αναμόρφωση | 8 Ανπατοιχίσες Ειδ.Καθ.39B

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0031	ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Ι.ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ	651,04		ΤΔΑ 123	ΑΓΟΡΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	
38-01-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ		651,04	ΤΔΑ 123	ΑΓΟΡΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	
Σύνολο:		651,04	651,04			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 98

Είδος
Κωδικός: 22 Περιγραφή: Αγορών - Εξόδων - Ταμ

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΤΔΑ 123 Ημερομηνία: 22/02/2016 Δευ

Απολογία: ΑΓΟΡΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ 24%

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Αγορών Υπόχρεος
Κωδικός: 16511 Α.Φ.Μ. 000000000
Επωνυμία: ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Ι. ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α.

1 Άρθρο | 2 Σχόλια - Παρατηρήσεις | 6 Αναμόρφωση | 8 Ανπατοιχίσες Ειδ.Καθ.39B

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0031	ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Ι.ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ		651,04	ΤΔΑ 123	ΑΓΟΡΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	
20-02-00-0023	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΗΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ Φ	529,30		ΤΔΑ 123	ΑΓΟΡΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	100,
54-02-02-2023	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ23%	121,74		ΤΔΑ 123	ΑΓΟΡΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	
Σύνολο:		651,04	651,04			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Στις 23/02/2016 η εταιρία αγόρασε ΕΙΧ από τον ιδιώτη Κατσανεβάκη Μιχαήλ με αξία 3.150,00€ επί πιστώσει.

Μ&Ν ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΘΕΝΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ. ΤΗΛ: 2814320594 ΑΦΜ: 999350820 Δ.Ο.Υ. ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΣΕΙΡΑ	ΑΡΙΘΜΟΣ
		23/2/20XX	A	23
		ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ		
		(ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΓΟΡΑ ΑΓΑΘΩΝ)		
ΠΕΛΑΤΗΣ: ΚΑΤΣΑΝΕΒΑΚΗΣ ΜΙΧΑΗΛ				
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΙΔΙΩΤΗΣ		Α.Φ.Μ.: 074653562		
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΑΓ. ΙΩΑΝΝΗΣ		Δ.Ο.Υ.: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ		
ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ				
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Μ.Μ.	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ	ΑΞΙΑ
ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟ OPEL CORSA ΜΕ ΑΡΙΘΜΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΗΡΧ 6325	ΤΕΜ.	1	3.150,00	3.150,00
ΑΞΙΑ ΟΛΟΓΡΑΦΩΣ # Τρείς Χιλιάδες Εκατό Πενήντα Ευρώ #			ΣΥΝΟΛΟ	3.150,00
Ο ΠΩΛΗΤΗΣ		Ο ΑΓΟΡΑΣΤΗΣ		Φ.Π.Α %
				ΠΛΗΡΩΤΕΟ ΠΟΣΟ
				3.150,00

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός εγγραφής: 23

Είδος Κωδικός: 12 Περιγραφή: Αγρών - Εξόδων

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Αγρών Υπόχρεος

Κωδικός: 8417 Α.Φ.Μ.: 000000000

Επωνυμία: ΚΑΤΣΑΝΕΥΑΚΗΣ ΜΙΧΑΗΛ

Εγκατάσταση:

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΤΑ 23 Ημερομηνία: 23/02/2016 Τρι

Απολογία: ΚΑΤΣΑΝΕΥΑΚΗΣ ΜΙΧΑΗΛ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών:

Άρθρο 39B-Φ.Π.Α.: Λοιπές Δαπάνες:

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίσεις Ειδ. Καθ. 39B			
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0004	ΚΑΤΣΑΝΕΥΑΚΗΣ ΜΙΧΑΗΛ		3.150,00	ΤΑ 23	ΚΑΤΣΑΝΕΥΑΚΗΣ ΜΙΧΑΗΛ	
14-01-00-0000	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	3.150,00		ΤΑ 23	ΚΑΤΣΑΝΕΥΑΚΗΣ ΜΙΧΑΗΛ	

Σύνολο: 3.150,00 3.150,00
Υπόλοιπο: 0,00 0,00

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου: Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου: Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.:

Στις 27/02/2016 ο λογιστής της εταιρίας Βασιλάκης Ι. Εμμανουήλ εκδίδει Τ.Π.Υ προς την εταιρία για τις υπηρεσίες του συνολικής αξίας 519,06€ επί πιστώσει. Στο τιμολόγιο έγινε παρακράτηση Φ.Ε.Ε. 20%

Βασιλάκης Ι. Εμμανουήλ							
Λογιστικό Γραφείο Α.Φ.Μ 124432134 – Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ							
ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ		ΑΡΙΘΜΟΣ :322		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ 27/02/20XX			
ΕΠΩΝΥΜΙΑ : M&N ENERGY SOLUTIONS AE ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ : ΘΕΝΩΝ 12 ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 2814320500 Α.Φ.Μ: 999350820 Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ							
Α/Α	ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ	ΑΞΙΑ ΕΚΠΤΩΣΗΣ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ
1	1000	Παροχή Υπηρεσία	1,00	422,00	0,00	422,00	97,06
Προηγούμενο Υπόλοιπο : 0,00				ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ		422,00 €	
Νέο Υπόλοιπο : 434 €				Φ.Π.Α		97,06 €	
Έχει λυθεί η παρακράτηση φόρου 20%, ποσό: 84,40€				ΠΛΗΡΩΤΕΟ ΠΟΣΟ		519,06 €	

Μεταβολή εγγραφής - Αριθμός εγγραφής: 49

Είδος
Κωδικός: 12 Περιγραφή: Αγορών - Εξόδων Νέα Εγγραφή

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Αγορών Υπόχρεος

Εγκατάσταση

Κωδικός: 9702 Α.Φ.Μ. 000000000

Επωνυμία: ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ Ι. ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΤΠΥ 322 Ημερομηνία: 27/02/2016 Σαβ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών

Απολογία: ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ

Άρθρο 398-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0003	ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ Ι. ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ		434,66	ΤΠΥ 322	ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ	
64-01-00-0000	ΑΜΟΙΒΕΣ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΜΕ 24%	422,00		ΤΠΥ 322	ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ	
54-03-02-0000	ΠΑΡΑΚΡΑΤΟΥΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΗ		84,40	ΤΠΥ 322	ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ	
54-02-02-2023	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΙΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 23%	97,06		ΤΠΥ 322	ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ	
Σύνολο:			519,06			
Υπόλοιπο:			0,00			

Εγγραφή εκκαθάρισης ΦΠΑ Φεβρουαρίου

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 112

Είδος
Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμμηφιστική [Νέα Εγγραφή]

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος
Κωδικός: Α.Φ.Μ.
Επωνυμία:

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ Ημερομηνία: 28/02/2016 Κυρ
Απολογία: ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίες Ειδ. Καθ. 39B
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση
54-02-03-0002	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ	969,08	
54-02-02-1023	ΦΠΑ ΕΙΣΡΩΣΗ ΠΑΡΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ23%		218,80
54-02-01-7023	ΦΠΑ ΕΚΡΟΣΗ23%	2.260,05	
54-02-03-0001	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ		3.010,33
Σύνολο:		3.229,13	3.229,13
Υπόλοιπο:		0,00	0,00

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.

Περιοδική ΦΠΑ Φεβρουαρίου

Φ₂	ΔΗΛΩΣΗ Φ.Π.Α. Υποβάλλεται σε δύο (2) αντίτυπα (έντυπη υποβολή).	ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ 001 ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΤΟΣ * ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ 002 *				
ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΟΥ 003 0	ΕΤΟΣ 004 2 0 1 6					
005 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΑΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ από 0 1 0 2 1 6 έως 2 9 0 2 1 6		ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ (Διαγραμμίστε με x) ΜΗΝΑΣ 1 x 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 ΤΡΙΜΗΝΟ 006 1 2 3 4 ΕΞΑΜΗΝΟ 1 2				
ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ 007 ΤΡΟΠ. ΠΟΤΗΤΗ 008 ΜΕ ΕΠΙ. ΦΥΛΑΞΗ 009 ΕΚΤΑΚΤΗ ΔΗΛΩΣΗ		Αν η δήλωση είναι έκτακτη, ο κωδ. 009 δεν συμπληρώνεται.				
A. ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕ ΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΣΤΟ ΦΟΡΟ Ή ΛΗΠΤΗ						
101 ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΜΙΧΑΕΛΑ ΝΕΡΑΤΖΙΑ					
102 ΟΝΟΜΑ	103 ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ	104 Α.Φ.Μ. 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0				
B. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΡΩΝ - ΕΙΣΡΩΝ μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων.						
α	ΕΚΡΩΣΕΙΣ φορολογητέες (πυλωμένες αναβλην παραρτημάτων κλπ. ΕΝΔΟΚ. ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΣ. ΛΗΠΤΗ)	ΠΟΣΑ ΦΠΑ	ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΩΣΗ που αναλογεί	β	ΕΙΣΡΩΣΕΙΣ με έκπτωση έκπτωσης	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΩΣΗ
301	Ι. ΕΚΡΩΣΕΙΣ ΕΝΔΟΚ. ΑΠΟΚΤΗΘΕΩΣ & ΠΡΑΣΕΩΣ ΛΗΠΤΗ σε βάση έκπτωσης από το κριτήριο Αγιάφας	13	331	361	Αναλώτ. & βαρύνω. στα ελεγχόμενα της μίσθης	951,30
302		6	332	362	Αναλώτ. & βαρύνω. σταδ. εργαλ. μέσα	382
303		23	333	2.260,05	363	383
304	Β. ΕΚΡΩΣΕΙΣ ΕΝΔΟΚ. ΑΠΟΚΤΗΘΕΩΣ & ΠΡΑΣΕΩΣ ΛΗΠΤΗ στα κριτ. Αγιάφας με από κοινή Ελλάδα προς τα κριτ. αυτά	9	334	364	Επιδομητικές υπηρεσίες εργαλ.	384
305		4	335	365	Επιδομητικές υπηρεσίες εργαλ. από 14.2.α	385
306		16	336	366	Αναλώτ. εργαλ. κτήσης	386
307	ΣΥΝΔΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΕΙΣΡΩΝ	9.826,30	337	2.260,05	367	951,30
342	Επιδομητικές παραρτήσεων				387	218,00
345	Επιδομητικές παραρτη. υπηρεσιών από 14.2.α					
348	Είσοδοι & αναλογίες τίτλων & αμοιβών					
349	Αναλώτ. παροχ. μαρμ. ΦΠΑ με έκπτωση έκπτωσης					
310	Παροχ. ενσώματων & ελαστικών παρμ. φακίων ταξιδιού					
311	ΣΥΝΔΟΣ ΕΚΡΩΝ	9.826,30				
312	Κάλος εργαλ. ΦΠΑ	9.826,30				
δ ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ ΣΥΝΔΟΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΝ						
	Επιδομητική παροχ. από 41 (πυλ. απρ. παροχ. + 3%)			400		
	Αναλώτ. εργαλ. κτήσης			402		410
	Παροχ. ενσώματων & ελαστικών παρμ. φακίων ταξιδιού			407		
ε ΑΦΑΙΡΟΥΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΤΟ ΣΥΝΔΟΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΝ						
	ΦΠΑ εισροών που πρόκειται να μειωθεί βάσει Προφίλ			411		
	Αναλώτ. παραρτημάτων κτήσης			422	0,20	428
	ΠΟΣΑ ΕΙΣΡΩΝ ΕΤΕΚ (19.2) αναλογ. παραρτημάτων κτήσης			423		
ζ						
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΝ						430 217,80
Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ για καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή (κωδ. 337 μείον κωδ. 430)						
ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	470	ΚΡΕΔΙΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	490	2.042,25	Σημειώσεις:	
Προσδιορισμός οριστικού ποσού προς καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή						
Πολεμική συνδρομή προς φορολ. κωδ. 401	401	Καταβολή μίσθ. 30%	483			
Καταβολή παροχ. δημόσιας διασ. αερολ. προόδου	403	3023 πωλ. από επενδύσεις κ. λ. παροχ. για επιστροφή	505			
Φόρος που δεν λαμβάνει θέση τραπεζών	404					
ΠΟΣΟ για έκπτωση	502	ΠΟΣΟ** προς καταβολή	511			
ΑΙΤΟΥΜΕΝΟ ΠΟΣΟ για επιστροφή	503	Καταβολή ποσών κωδ. 511 σε 2 δόσεις	523	ΝΑΙ 1 ΟΧΙ 2		
ΑΙΤΙΑ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗΣ	507	ΑΛΛΑ ΠΡΑΞΕΩΣ	508	1 ΠΑΡΑ 2 3 ΑΝΑΛ. ΚΑΤΑΒ. 4 ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΥΝΤΕΛ. 5 ΑΛΛΗ ΑΙΤΙΑ		
ΑΙΤΙΑ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗΣ που καταργείται λόγω επιστροφής ποσού με μισθωτικές ομαλές	508					
ΤΡΑΠΕΖΑ	ΚΩΔ.	ΑΡΙΘΜΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΙΣΑΝ				
		G R				
Πληροφορικά στοιχεία	Παλίστας ή κωδικός	906	Αξία εισροών κωδ. 906	907	Μετα κέρδος επί φόρου 43 908	
Ο ΔΗΛΩΝ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ	Ο ΠΑΡΑΛΑΒΟΝ	Ο ΤΑΜΙΑΣ			
(Σημάκι ή Επώνυμο, Α.Φ.Μ. ελέγχ. πιστοποιητ. ονόμα. & ονομα)		(συνταξιακό & υπαγραφή)		(συνταξιακό, υπογραφή & υπαγραφή)		
* Συμπληρώνεται από την Υπηρεσία. - Αν υποδείξετε ποσό που καταργείται είναι απαραίτητο να σημειώσετε το πρόσωπο πάλι (1) πριν απ' αυτό. - Το ποσό σε ΕΥΡΩ αναγράφονται ανεξαρτήτως με τη χρήση δύο (2) δεκαδικών ψηφίων μετά την υποδιαστολή, π.χ. 46,00 ή 46,03. ** * Χρονιστικό υπόλοιπο μίσθ. τραπεζ. 30% είναι υποχρεωτικό για καταβολή στην επόμενη φορολογική περίοδο, με εξαίρεση την πρώτη μίσθωση.						
ΕΚΔΟΣΗ 2015 050 - Φ.Π.Α. ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ						

Στις 03/03/2016 πληρώνει 55,66 € με μετρητά την εταιρία ElectroAEBE για την επισκευή του υπολογιστή της εταιρίας.

 <p style="text-align: center;">ELECTRO A.E.B.E ΕΜΠΟΡΙΟ - ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΗΛ. ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΩΝ ΕΡΥΘΡΟΥ ΣΤΑΥΡΟΥ 14, 71202 ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛ. 2810296515 - 2810296516 Α.Φ.Μ. 094565936 ΔΟΥ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ</p>									
ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ			ΑΡΙΘΜΟΣ		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ		
ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΗΣ-ΔΕΙΤΟ ΑΠΟΣΤΡΑΦΗΣ			ΤΔΑ 523		3/3/20XX		13:30		
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ:					ΠΑΡΑΛΗΠΤΗΣ: ALTERNATIVE ENERGY SOLUTIONS ΑΕ				
ΕΠΩΝΥΜΙΑ: M&N ENERGY SOLUTIONS ΑΕ					ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΘΕΝΩΝ 12				
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ					ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ				
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΘΕΝΩΝ 12					Α.Φ.Μ: 999192939				
ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ Τ.Κ. 71201					ΤΗΛ: 2810212121				
ΤΗΛΕΦΩΝΟ : 2814320500					ΔΟΥ : ΗΡΑΚΛΕΙΟ				
Α.Φ.Μ: 999350820									
Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ									
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	% ΦΠΑ	
4569	Επισκευή DELL Ενσύρματο DWG- 6000	ST	5	9,05	0,00	45,25	10,41	23	
ΠΡΟΗΓ.ΥΠΟΛΟΙΠΟ :			ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ		% ΦΠΑ		ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ		
ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ :									
ΣΥΝΟΔΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ: 5			45,25		10,41		55,66		
Ο ΠΑΡΑΔΟΥΣ					Ο ΠΑΡΑΔΑΒΩΝ				

Διπλωματική εργασία

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 26

Είδος
Κωδικός: 14 Περιγραφή: Ταμειακή [Νέα Εγγραφή]

Εγκατάσταση
[]

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΤΔΑ 523 Ημερομηνία: 03/03/2016 Πρω []

Απολογία: Electro A.E.B.E

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Οχι Υπόχρεος []

Κωδικός: 8410 Α.Φ.Μ. 000000000 []

Επωνυμία: Electro A.E.B.E

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών: [] []

Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. [] Λοιπές Δαπάνες []

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίες Ειδ. Καθ. 39B						
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ			
50-01-00-0002	ELECTRO A.E.B.E	55,66		ΤΔΑ 523	Electro A.E.B.E				
38-01-00-0000	TAMEIO		55,66	ΤΔΑ 523	Electro A.E.B.E				
Σύνολο:		55,66	55,66						
Υπόλοιπο:		0,00	0,00						

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου
Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου
Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.

Στις 05/03/2016 η εταιρία πουλάει εμπορεύματα μετρητοίς στον πελάτη της Καραντώνης Αναστασάκης ΟΕ συνολικής αξίας 675,50€

<p style="text-align: center;">M&N ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΘΕΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ, ΤΗΛ: 2814320500 ΑΦΜ 999350820 Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ</p>									
ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ		ΑΡΙΘΜΟΣ		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ			
ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ – ΔΕΛΤΙΟ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ		ΤΔΑ 356		5/3/20XX		13:56			
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ:					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ:				
ΕΠΩΝΥΜΙΑ: ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ-ΑΝΑΣΤΑΣΑΚΗΣ Ο.Ε.					ΣΚΟΠΟΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ : ΠΩΛΗΣΗ				
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΑΝΕΛΚΥΣΤΗΡΕΣ					ΤΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ: ΕΔΡΑ ΤΟΥΣ				
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΠΕΡΑΜΑΤΟΣ 25					ΤΡΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ: ΠΑΡΑΛΑΒΗ ΑΠΟ ΤΟ ΚΑΤΑΣΤΗΜΑ				
ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ Τ.Κ. 71201									
ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 2810245665									
Α.Φ.Μ.: 080123350									
Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ									
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	% ΦΠΑ	
11	LED ΚΕΡΑΚΙ ΔΙΑΦΑΝΟ Ε14 230Ω ΨΥΧΡΟ	ΤΕΜ	10	15,00	0,00	150,00	34,50	23	
15	LED ΛΑΜΠΑ	ΤΕΜ	4	100,00	0,00	400,00	92,00	23	
ΠΡΟΗΓ. ΥΠΟΛΟΙΠΟ :			0,00						
ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ :			0,00						
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ :			14						
				ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	ΣΥΝ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΠΡΟ ΕΚΠΤΩΣΗΣ : 550,00		
				550,00	126,50	675,50	ΕΚΠΤΩΣΗ : 0,00		
							ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ : 550,00		
							ΣΥΝΟΛΟ ΦΠΑ : 126,50		
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ : 675,50		
Ο ΠΑΡΑΔΟΥΣ					Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ				

Διπλωματική εργασία

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 28

Είδος Κωδικός: 14 Περιγραφή: Ταμειακή Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Εγκατάσταση: Κωδικός: 8418 Α.Φ.Μ. 000000000

Επωνυμία: ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ - ΑΝΑΣΤΑΣΑΚΗΣ Ο.Ε.

Γενικά Στοιχεία: Παραστατικό: ΤΔΑ 356 Ημερομηνία: 05/03/2016 Σαβ Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών

Απολογία: ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ - ΑΝΑΣΤΑΣΑΚΗΣ Ο.Ε. Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
30-01-01-0005	ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΑΚΗΣ ΟΕ		676,50	ΤΔΑ 356	ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ - ΑΝΑΣΤΑΣ	
38-01-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ	676,50		ΤΔΑ 356	ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ - ΑΝΑΣΤΑΣ	
Σύνολο:			676,50			
Υπόλοιπο:			0,00			0,00

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 27

Είδος Κωδικός: 23 Περιγραφή: Πωλήσεων - Ταμειακή Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Πωλήσεων Υπόχρεος

Εγκατάσταση: Κωδικός: 8418 Α.Φ.Μ. 000000000

Επωνυμία: ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ - ΑΝΑΣΤΑΣΑΚΗΣ Ο.Ε.

Γενικά Στοιχεία: Παραστατικό: ΤΔΑ 356 Ημερομηνία: 05/03/2016 Σαβ Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών

Απολογία: ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ - ΑΝΑΣΤΑΣΑΚΗΣ Ο.Ε. Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
30-01-01-0005	ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΑΚΗΣ ΟΕ	676,50		ΤΔΑ 356	ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ - ΑΝΑΣΤΑΣ	
70-01-01-2023	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕ 23%		550,00	ΤΔΑ 356	ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ - ΑΝΑΣΤΑΣ	100,
54-02-01-7023	ΦΠΑ ΕΚΡΩΝ23%		126,50	ΤΔΑ 356	ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ - ΑΝΑΣΤΑΣ	
Σύνολο:			676,50			
Υπόλοιπο:			0,00			0,00

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου: 550,00 Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου: Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.: 126,50

Στις 15/03/2016 εκδίδεται από τον ΟΤΕ ΑΕ ο λογαριασμός της εταιρίας και η εταιρία τον πληρώνει την ίδια μέρα με μετρητά.



ote.gr

Ο Τηλεπικοινωνιακός Λογαριασμός σας

Τα στοιχεία σας

Αριθμός.Πορ/κού:Α2125
 Ημ/νία.έκδοσης:15-3-14

Λήξη επόμενου:17-6-14
 Λήξη μεθεπόμ.: 21/09/14

Α.Φ.Μ.999192939
 Δ.Ο.Υ: Ηρακλείου

Αριθμός Σύνδεσης &
 Προγράμματα
 2810255195 - ISDN BRA

ΟΤΕ Business Double Play 24
 web pack

12824254-2

F01 B - E

-MP: 92914
 128258

ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΕΣ ΕΠΙΛΟΓΕΣ Α.Ε
 ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΠΑΧΑΔΑΚΗ 17 71201
 ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΚΡΗΤΗΣ

Ο λογαριασμός σας

Από 05/01/14 έως 14/03/14 ανέρχεται σε: € 102,52

Παρακαλούμε για την εξόφληση του έως: 16/04/14

Οι οφειλές σας προληπτικά

Κατηγορίες Χρεώσεων

Οφειλή από προηγούμενο λογαριασμό: 0,000

Οφειλή παρόντος λογαριασμού (προ ΦΠΑ): 83,56

Σύνολο ΦΠΑ παρόντος λογαριασμού : 19,22

€ 83,56 με 23% ΦΠΑ : 19,22

Άλλες Χρεώσεις ΟΤΕ – Τρίτων : - 0,26

Διπλωματική εργασία

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 101

Είδος Κωδικός: 22 Περιγραφή: Αγορών - Εξόδων - Ταμ. [Νέα Εγγραφή]

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Αγορών Υπόχρεος

Κωδικός: 16513 Α.Φ.Μ. 000000000

Επωνυμία: ΟΤΕ ΑΕ

Εγκατάσταση:

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: 2333562532 Ημερομηνία: 15/03/2016 Τρι

Απολογία: ΟΤΕ ΑΕ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών: Αρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0023	ΟΤΕ ΑΕ		102,52	2333562532	ΟΤΕ ΑΕ	
64-04-00-0023	ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ 23%	83,56		2333562532	ΟΤΕ ΑΕ	100,
54-02-02-2023	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ23%	19,22		2333562532	ΟΤΕ ΑΕ	
64-04-00-0000	ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΑΝΕΥ ΦΠΑ	-0,26		2333562532	ΟΤΕ ΑΕ	100,
Σύνολο:		102,52	102,52			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου: 83,30 Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου: Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.: 19,22

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 102

Είδος Κωδικός: 14 Περιγραφή: Ταμειακή [Νέα Εγγραφή]

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Κωδικός: 16513 Α.Φ.Μ. 000000000

Επωνυμία: ΟΤΕ ΑΕ

Εγκατάσταση:

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: 2333562532 Ημερομηνία: 15/03/2016 Τρι

Απολογία: ΟΤΕ ΑΕ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών: Αρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0023	ΟΤΕ ΑΕ	102,52		2333562532	ΟΤΕ ΑΕ	
38-01-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ		102,52	2333562532	ΟΤΕ ΑΕ	
Σύνολο:		102,52	102,52			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Στις 25/03/2016 η εταιρία πουλάει το ΕΙΧ ΗΡΧ 6526 στον Τσαχάκη Γεώργιο 450,00€ επί πιστώσει. Η αξία κτήσης του παγίου ήταν 5.000,00€ και η αναπόσβεστη αξία του στις 31/12/2013 ήταν 1.000,00€

Μ&Ν ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΘΕΝΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛ: 2814320500 ΑΦΜ 999350820 Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΣΕΙΡΑ	ΑΡΙΘΜΟΣ	
	25/3/20XX	A	12	
	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ			
	(ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΩΛΗΣΗ ΑΓΑΘΩΝ)			
ΠΕΛΑΤΗΣ: ΤΣΑΧΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ				
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΙΔΙΩΤΗΣ		Α.Φ.Μ: 074653659		
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΑΓ. ΣΥΛΛΑΣ		Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ		
ΠΩΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ				
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Μ.Μ.	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ	ΑΞΙΑ
ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟ ΟΙΤΡΕΟΝ C3 ΜΕ ΑΡΙΘΜΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΗΡΧ 6526	ΤΕΜ.	1	450,00	450,00
ΑΞΙΑ ΟΛΟΓΡΑΦΩΣ # Τετρακόσια Πενήντα Δύο Ευρω #			ΣΥΝΟΛΟ	450,00
Ο ΠΩΛΗΤΗΣ	Ο ΑΓΟΡΑΣΤΗΣ	Φ.Π.Α %		
		ΠΛΗΡΩΤΕΟ ΠΟΣΟ	450,00	

Διπλωματική εργασία

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 33

Είδος Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμμηφιστική Νέα Εγγραφή

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Κωδικός: Α.Φ.Μ. Επωνυμία:

Εγκατάσταση:

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΤΠ 13 Ημερομηνία: 25/03/2016 Παρ

Απολογία: ΖΗΜΙΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΗΡΧ 6526

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών: Αρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
14-01-00-0000	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	-4.550,00		ΤΠ 13	ΖΗΜΙΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΗΡΧ	
14-02-00-0000	ΣΩΦΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ		-4.125,01	ΤΠ 13	ΖΗΜΙΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΗΡΧ	
63-02-00-0000	ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΔΙΑΘΕΣΗ-ΑΠΟΣΥΡΣΗ ΑΥΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ	424,99		ΤΠ 13	ΖΗΜΙΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΗΡΧ	100,
Σύνολο:		-4.125,01	-4.125,01			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 32

Είδος Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμμηφιστική Νέα Εγγραφή

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Κωδικός: Α.Φ.Μ. Επωνυμία:

Εγκατάσταση:

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΤΠ 12 Ημερομηνία: 25/03/2016 Παρ

Απολογία: ΜΤΦ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΣΤΑ ΠΑΓΤΑ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών: Αρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
70-05-01-0000	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΛΟΙΠΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΑΝΕΥ ΦΠΑ		-450,00	ΤΠ 12	ΜΤΦ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΣΤΑ ΠΑΓΤ	100,
14-01-00-0000	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	-450,00		ΤΠ 12	ΜΤΦ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΣΤΑ ΠΑΓΤ	
Σύνολο:		-450,00	-450,00			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Διπλωματική εργασία

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 31

Είδος Κωδικός: 13 Περιγραφή: Πωλήσεων

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Πωλήσεων Υπόχρεος

Κωδικός: 8420 Α.Φ.Μ.: 000000000

Επωνυμία: ΤΣΑΧΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

Εγκατάσταση:

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΤΠ 12 Ημερομηνία: 25/03/2016 Παρ

Απολογία: ΤΣΑΧΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών

Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
30-01-01-0006	ΤΣΑΧΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	450,00		ΤΠ 12	ΤΣΑΧΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	
70-05-01-0000	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΛΟΙΠΩΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ ΑΝΕΥ ΦΠΑ		450,00	ΤΠ 12	ΤΣΑΧΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	100,
Σύνολο:		450,00	450,00			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 34

Είδος Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμφηφιστική

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Κωδικός: Α.Φ.Μ.:

Επωνυμία:

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΑΠΟΣΒΕΣΗ Ημερομηνία: 25/03/2016 Παρ


Απολογία: $5000 * 10\% - 500 / 12 = 41,67 * 3 = 125,01$

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών

Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
14-02-00-0000	ΣΩΦΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ		125,01	ΑΠΟΣΒΕΣΗ	$5000 * 10\% - 500 / 12 = 41,6$	
66-04-00-0000	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	125,01		ΑΠΟΣΒΕΣΗ	$5000 * 10\% - 500 / 12 = 41,6$	100,
Σύνολο:		125,01	125,01			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Στις 28/03/2016 η εταιρία αγοράζει ά ύλες από τον προμηθευτή της Αφοί Τζαγκαράκη Ο.Ε. επί πιστώσει συνολικής αξίας 221,40€

		ΑΦΟΙ ΤΖΑΓΚΑΡΑΚΗ Ο.Ε. ΕΡΓ.ΦΩΤΙΣΤΙΚΩΝ ΣΩΜΑΤΩΝ 25ης ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 23, 71 303 ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛ. 2810563526-2810563527 Α.Φ.Μ. 082344896 ΔΟΥ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ						
ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ					
ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΗΣ-ΔΕΛΤΙΟ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ	ΤΔΑ 1562	28/3/20XX	12:50					
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ: ΕΠΩΝΥΜΙΑ : Μ&Ν ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ : ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ : ΘΕΣΣΟΝ 12 ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛΕΦΩΝΟΣ : 2814320500 Α.Φ.Μ: 999350820 Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ		ΠΑΡΑΛΗΠΤΗΣ ALTERNATIVE ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΘΕΣΣΟΝ 12 ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ Α.Φ.Μ: 999350820 ΤΗΛ: 2814320500 ΔΟΥ : ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΣΚΟΠΟΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ: ΠΩΛΗΣΗ ΕΠΙ ΠΙΣΤΩΣΕ						
FAX: 2810 12122 ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	% ΦΠΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ
239870	GU10 3W 6000K LED	ΤΕΜ	3,00	30,00	0,00	90,00	23	9,20
008908	GU10 5W 6000K LED	ΤΕΜ	4,00	20,00	0,00	80,00	23	82,80
72546	GU10 7W 6000K LED	ΤΕΜ.	1,00	10,00	0,00	10,00	23	29,74
ΠΡΩΗΓ.ΥΠΟΔΟΙΠΟ : 0 ΝΕΟ ΥΠΟΔΟΙΠΟ : 221,40		ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ		ΑΞΙΑ ΦΠΑ		ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ		
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ : 8		180,00		41,40		221,40		
Ο ΠΑΡΑΔΟΥΣ				Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ				

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 36

Είδος
 Κωδικός: 12 Περιγραφή: Αγορών - Εξόδων

Συναλλασσόμενος
 ΚΕΠΥΟ: Αγορών Υπόχρεος
 Κωδικός: 8421 Α.Φ.Μ. 000000000
 Επωνυμία: ΑΦΟΙ ΤΖΑΓΚΑΡΑΚΗ Ο.Ε.

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
 Παραστατικό: ΤΔΑ 1562 Ημερομηνία: 28/03/2016 Δευ
 Απολογία: ΑΦΟΙ ΤΖΑΓΚΑΡΑΚΗ ΟΕ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
 Ταυτότητα Λιανικών
 Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίες Ειδ.Καθ.39B			
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0007	ΑΦΟΙ ΤΖΑΓΚΑΡΑΚΗ ΟΕ		221,40	ΤΔΑ 1562	ΑΦΟΙ ΤΖΑΓΚΑΡΑΚΗ ΟΕ	
24-02-00-0023	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ ΚΑΙ ΥΛΙΚΩΝ ΕΣΩΤ	180,00		ΤΔΑ 1562	ΑΦΟΙ ΤΖΑΓΚΑΡΑΚΗ ΟΕ	100,
54-02-02-2023	ΦΠΑ ΕΙΣΡΩΣΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ23%		41,40	ΤΔΑ 1562	ΑΦΟΙ ΤΖΑΓΚΑΡΑΚΗ ΟΕ	
Σύνολο:		221,40	221,40			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου: 180,00 Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου: Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.: 41,40

Στις 31/03/2016 καταχωρείται στα βιβλία της εταιρίας η μισθοδοτική κατάσταση του μήνα Μαρτίου

ΜΙΣΘΟΔΟΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ												
ΕΠΩΝΥΜΙΑ: ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΕΣ ΕΠΙΛΟΓΕΣ Α.Ε.												
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΠΑΡΑΓΩΓΗ & ΕΞΟΙΚΟΝΟΜΗΣΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ												
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΠΑΧΑΔΑΚΗ 17												
Α.Φ.Μ: 999192939												
Μάρτιος 2014												
A/A	Όνοματεπώνυμο εργαζομένου	Όνομα Πατρών ς	Ειδικότητα μισθ/μ Ημερομ.	Αποδ. Περ.Λοιπ ές.	Ημ.Ασφ. Πο.Εργ.	Εισφορές Εργαζομένων	Εισφορές Εργοδότη	Σύνολο Εισφορών	Σύνολο Εισφορών & Κρατ.Εργαζ.	Καθαρές Αποδοχές Προκαταβ αλη	Πληρ.Ποσ ό Παρ.Εργο δ.	Συνολικό Κόστος % Επιδ.ΟΑΕΔ
1	ΚΑΙΝΟΥΡΙΟΥ ΜΑΡΙΑ 79	ΑΡΗΣ	ΥΠ.ΜΑΡΚΕ ΤΙΝΚ Εμισθος 1.200,00	1200,00 0,00 1200,00	25 0,00	Κύριο 186,0 Επικ. 48,29	Κύριο 480,72 Επικ. 0,00	Κύριο 234,78 Επικ. 23,44	234,29	965,71 0,00	965,71	1494,72 0,00
Σύνολο Περιόδου Οκτώ βροικ				1200,00 0,00 1200,00	25 0,00	Κύριο 186,0 Επικ. 48,29	Κύριο 480,72 Επικ. 0,00	Κύριο 234,78 Επικ. 23,44	234,29	965,71 0,00	965,71	1494,72 0,00
Σύνολο Εταιρίας ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΕΣ ΕΠΙΛΟΓΕΣ Α.Ε.				1200,00 0,00 1200,00	25 0,00	Κύριο 186,0 Επικ. 48,29	Κύριο 480,72 Επικ. 0,00	Κύριο 234,78 Επικ. 23,44	234,29	965,71 0,00	965,71	1494,72 0,00

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 37

Είδος
Κωδικός 11 Περιγραφή Συμμηφιστική Νέα Εγγραφή

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό ΜΑΡΤΙΟΣ Ημερομηνία 31/03/2016 Περμ

Απολογία ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑ ΜΑΡΤΙΟΥ

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ Όχι Υπόχρεος

Κωδικός Α.Φ.Μ.

Επωνυμία

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών

Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίας Ειδ.Καθ.39B
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση
60-01-00-0000	ΜΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1.200,00	
60-02-00-0000	ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΕΜΜΙΣΘΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ	294,72	
53-03-00-0000	ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ		965,71
55-01-00-0000	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΕ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΥΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ		480,72
55-02-00-0000	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΕ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΥΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ		48,29
Σύνολο:		1.494,72	1.494,72
Υπόλοιπο:		0,00	0,00

Εκκαθάριση ΦΠΑ μηνός Μαρτίου

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 114

Είδος Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμμηφιστική Νέα Εγγραφή

Εγκατάσταση:

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Κωδικός: Α.Φ.Μ.

Επωνυμία:

Γενικά Στοιχεία

Παραστατικό: ΜΑΡΤΙΟΣ ΦΠΑ| Ημερομηνία: 31/03/2016 Πευ

Απολογία: ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΜΑΡΤΙΟΥ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.

Ταυτότητα Λιανικών:

Άρθρο 39B-Φ.Π.Α.: Λοιπές Δαπάνες:


1 Άρθρο 2 Σχόλια - Παρατηρήσεις 6 Αναμόρφωση 8 Αντιστοιχίσεις Ειδ.Καθ.39B

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
54-02-03-0003	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΜΑΡΤΙΟΥ	913,61		ΜΑΡΤΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΜΑΡΤΙ	
54-02-02-1023	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ23%		71,03	ΜΑΡΤΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΜΑΡΤΙ	
▶ 54-02-01-7023	ΦΠΑ ΕΚΡΟΩΝ23%	126,50		ΜΑΡΤΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΜΑΡΤΙ	
54-02-03-0002	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ		969,08	ΜΑΡΤΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΜΑΡΤΙ	
Σύνολο:		1.040,11	1.040,11			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου: Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου: Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.:

Περιοδική Δήλωση ΦΠΑ Μαρτίου

Διπλωματική εργασία

Δ.Ε.Υ.Α ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ-ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ Κ. Χατζηγεωργίου 2-Εγκαταστάσεις Β.Κ-Φοινικιά, Τ.Κ71500 ΚΡΗΤΗΣ				ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ		
						
ΚΩΔΙΚΟΣ ΠΕΛΑΤΗ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΔΡΟΜΕΤΡΟΥ	ΚΩΔΙΚΟΣ ΧΡΕΩΣΗΣ	ΔΙΑΜΕΡΕΜΑΤΑ	ΠΡΟΗΓ. ΕΝΔΕΕΗ	ΤΕΛΕΥΤΑΙΑ ΕΝΔΕΕΗ	ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΗ
46.801.000.024	9541239	23	1	231		
ΕΠΩΝΥΜΙΑ M&N ENERGY SOLUTIONS AE ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΘΕΝΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ				ΚΩΔ.ΑΝΑΘΕΣΗΣ: 00000340100001367908 7/4/14 - 127655 ΛΗΞΗΠΡΟΘΕΣΜΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗ ΣΤΑ ΤΑΜΕΙΑ ΔΕΥΑΗ-ΕΛΤΑ-ΤΡΑΠΕΖΕΣ		
ΑΝΑΛΥΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ						
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΧΡΕΩΣΗΣ		ΑΞΙΑ	ΑΝΑΚΕΦΑΛΕΩΣΗ	ΑΞΙΑ		
ΕΝΑΝΤΙ ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΗΣ		33,34	ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	33,34		
ΦΠΑ 13%		2,26	ΠΡΟ. ΣΤΡΟΓΓΥΛΟΠΟΙΗΣΗ	0,00		
ΦΠΑ 23%		3,67	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΡΟΓΓΥΛΟΠΟΙΗΣΗ	-0,27		
ΣΥΝΟΛΟ		39,27	ΠΛΗΡΩΤΕΟ ΠΟΣΟ ΛΟΓΑΡ.	39,00		
ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΗ		ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΗΣ	ΛΗΞΗ ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΛΗΡΩΜΗΣ		
			26/5/20XX	39,00		

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 39

Είδος Κωδικός: 12 Περιγραφή: Αγορών - Εξόδων

Εγκατάσταση:

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: 135969 Ημερομηνία: 07/04/2016 Πेम
Απολογία: ΔΕΥΑΗ ΕΩΣ 07/04//2016

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Αγορών Υπόχρεος
Κωδικός: 10477 Α.Φ.Μ. 000000000
Επωνυμία: ΔΕΥΑΗ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών:
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α.: Λοιπές Δαπάνες:

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0008	ΔΕΥΑΗ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ		39,00	135969	ΔΕΥΑΗ ΕΩΣ 07/04//2016	
64-03-00-0023	ΥΔΡΕΥΣΗ 23%	15,96		135969	ΔΕΥΑΗ ΕΩΣ 07/04//2016	100,
64-03-00-0013	ΥΔΡΕΥΣΗ 13%	17,38		135969	ΔΕΥΑΗ ΕΩΣ 07/04//2016	100,
54-02-02-2023	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ23%	3,67		135969	ΔΕΥΑΗ ΕΩΣ 07/04//2016	
54-02-02-2013	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ13%	2,26		135969	ΔΕΥΑΗ ΕΩΣ 07/04//2016	
64-03-00-0000	ΥΔΡΕΥΣΗ ΑΝΕΥ ΦΠΑ	-0,27		135969	ΔΕΥΑΗ ΕΩΣ 07/04//2016	100,
Σύνολο:		39,00	39,00			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Στις 09/04/2016 η εταιρία πληρώνει το λογαριασμό της ΔΕΥΑΗ

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΓΡΑΜΜΑΤΙΟ ΕΞΠΡΑΞΗΣ						
ΚΑΘΥΣΤΕΡΗΜΕΝΩΝ ΟΦΕΙΛΩΝ				ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ : 9/4/XX No: A 12348		
ΕΠΩΝΥΜΙΑ: M&N ENERGY SOLUTIONS AE ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΘΕΝΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ Α.Φ.Μ: 999350820						
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ		ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ			ΧΡΕΩΣΗ	ΠΕΤΩΣΗ
ΤΡΙΜΗΝΟ	ΗΜ/ΝΙΑ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ	ΕΝΔΕΧ ΤΟΚΩΝ	ΤΟΚΟΙ	ΧΡΕΩΣΗ	ΠΙΣΤΩΣΗ
4	7/4/XX	ΛΟΓ.ΥΔΡΕΥΣΗΣ-ΑΠΟΧ	24/8/2016	0.00	39,00	0,00
4	10/4/XX	ΕΙΣΠΡΑΞΗ ΚΑΘΥΣΤΕΡΗΜΕΝΩΝ	24/8/2016	0.01	0,00	39,00
					Τόκοι Υπερημερίας: 0,00 Χ/μο Προσαύξησης: 0,00 Χ/μο ΟΓΑ: 0,00	
					ΣΥΝΟΛΟ : 39,00	
ΟΛΟΓΡΑΦΩΣ: ΤΡΙΑΝΤΑ ΕΝΝΕΑ ΕΥΡΩ						

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 41

Είδος
Κωδικός 14 Περιγραφή Ταμειακή

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό 12348 Ημερομηνία 09/04/2016 Σαβ

Απολογία ΠΛΗΡΩΜΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΔΕΥΑΗ 07/04/2016

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ

Κωδικός 10477 Α.Φ.Μ. 000000000

Επωνυμία ΔΕΥΑΗ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών

Άρθρο 39B-Φ.Π.Α.

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίας Ειδ. Καθ. 39B
Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση
50-01-00-0008	ΔΕΥΑΗ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	39,00	
38-01-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ		39,00
Σύνολο:		39,00	39,00
Υπόλοιπο:		0,00	0,00

Στις 19/04/2016 λαμβάνει Τ.Π.Υ. από το δικηγορικό γραφείο Πατελάκη και Συνεργάτες για δικαστικά έξοδα που διενεργήθηκαν στο όνομα της εταιρίας συνολικής αξίας 689,42€ επί πιστώσει.

 Πατελάκη και συνεργάτες Δικηγορική Εταιρία 28 ης Οκτωβρίου 12 ΤΚ71203 Ηράκλειο Τηλ. 2810244356-2810244357		
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ: ΕΠΩΝΥΜΙΑ: Μ&Ν ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΘΕΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ Α.Φ.Μ: 999350820	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟ
	19/4/20XX	8653
ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ		
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Φ.Π.Α.	ΠΟΣΑ
ΑΚΑΘΑΡΣΤΗ ΑΜΟΙΒΗ (Σ.Κ.)	23%	560,50
Φ.Π.Α.		128,92
ΣΥΝΟΛΟ		689,42
ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΑΠΑΝΗΣ		
ΑΜΟΙΒΗ ΠΛΕΟΝ ΤΗΣ ΕΛΑΧΙΣΤΗΣ (Φ.Ε)		560,50
ΠΛΕΟΝ Φ.Π.Α		128,92
ΠΛΗΡΩΤΕΟ ΠΟΣΟ		689,42
ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ Φ.Ε. 15% ΔΙΚΗΓΟΡΚΟΥ ΣΥΛΛΟΓΟΥ ΕΛΑΧΙΣΤΗ ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΗ ΑΜΟΙΒΗ 0,00 * 15% = 0,00 ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ Φ.Ε. ΔΙΚΗΓΟΡΚΟΥ ΣΥΛΛΟΓΟΥ (12%, ΝΟΜΙΜΗ ΑΜΟΙΒΗ 0,00 * 12% = 0,00		Ο ΛΑΒΩΝ

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 42

Είδος Κωδικός: 12 Περιγραφή: Αγορών - Εξόδων <input type="button" value="Νέα Εγγραφή"/>	Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Αγορών Υπόχρεος Κωδικός: 8422 Α.Φ.Μ. 000000000 Επωνυμία: ΠΑΤΕΛΑΚΗ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ
Εγκατάσταση:	Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών: <input type="button" value="Αναζήτηση"/> <input type="button" value="Αποθήκευση"/> Άρθρο 39B-Φ.Π.Α.: <input type="button" value="Λοιπές Δαπάνες"/> <input checked="" type="checkbox"/>
Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΤΠΥ 8653 Ημερομηνία: 19/04/2016 Τρι Απολογία: ΠΑΤΕΛΑΚΗ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ	

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίσεις Ειδ.Καθ.39B			
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0009	ΠΑΤΕΛΑΚΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ		689,42	ΤΠΥ 8653	ΠΑΤΕΛΑΚΗ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ	
64-01-00-0001	ΑΜΟΙΒΕΣ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΜΕ 23%	560,50		ΤΠΥ 8653	ΠΑΤΕΛΑΚΗ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ	
54-02-02-2023	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 23%	128,92		ΤΠΥ 8653	ΠΑΤΕΛΑΚΗ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ	
Σύνολο:		689,42	689,42			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Στις 22/04/2016 η εταιρία πουλάει εμπορεύματα συνολικής αξίας 3.506,12€ επί πιστώσει στον πελάτη της Μιχελάκη Τριχάκη Ο.Ε.

ALTERNATIVE ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΘΕΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ, ΤΗΛΕΦΩΝΟ 2814320500 ΑΦΜ 999350820 Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ									
ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ		ΑΡΙΘΜΟΣ			ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ		
ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΗΣ		ΤΠ451			22/4/2016		14:56		
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ: ΕΠΩΝΥΜΙΑ: ΜΙΧΕΛΑΚΗΣ - ΤΡΙΧΑΚΗΣ Ο.Ε. ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΕΝΔΥΣΗ-ΥΠΟΔΥΣΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΠΑΠΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ 23 ΠΩΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ Τ.Κ. 71201 ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 2810245435 Α.Φ.Μ: 080123497 Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ: ΣΚΟΠΟΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ : ΠΩΛΗΣΗ ΤΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ: ΕΔΡΑ ΤΟΥΣ ΤΡΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ ΠΑΡΑΛΑΒΗ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΗ ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ : ΕΠΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙ				
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	% ΦΠΑ	
11	LED SPOT E27 Par38 24W Cob 4000	TEM	47	38,00	0,00	1.786,00	410,78	23	
15	LED CORN BULB E40 30w 4000K	TEM	50	20,00	0,00	1000,00	230,00	23	
19	LED PLC Lamp 12 w, G24	TEM	2	32,25	0,00	64,50	14,84	23	
ΠΡΟΗΓ.ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		0		ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	ΣΥΝ.ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΠΡΟ ΕΚΠΤΩΣΗΣ : 2.850,50 ΕΚΠΤΩΣΗ : 0,00		
ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		3.506,12		2.850,50	655,62	3.506,12	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ : 2.850,50 ΣΥΝΟΛΟ ΦΠΑ : 655,62 ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ : 3.506,12		
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ :		99							
Ο ΠΑΡΑΔΟΥΣ					Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ				

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 43

Είδος Κωδικός: 13 Περιγραφή: Πωλήσεων Νέα Εγγραφή

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Πωλήσεων Υπόχρεος

Κωδικός: 8423 Α.Φ.Μ. 000000000

Επωνυμία: ΜΙΧΕΛΑΚΗΣ - ΤΡΙΧΑΚΗΣ Ο.Ε

Εγκατάσταση:

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΤΔΑ 451 Ημερομηνία: 22/04/2016 Παρ

Απολογία: ΜΙΧΕΛΑΚΗΣ - ΤΡΙΧΑΚΗΣ Ο.Ε

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών Αρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

1 Αρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίας Ειδ. Καθ. 39B
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση
30-01-01-0007	ΜΙΧΕΛΑΚΗΣ ΤΡΙΧΑΚΗΣ ΟΕ	3.506,12	
70-01-01-0023	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΣΕ ΜΗ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕ		2.850,50
54-02-01-7023	ΦΠΑ ΕΚΡΩΣΗ23%		655,62
Σύνολο:		3.506,12	3.506,12
Υπόλοιπο:		0,00	0,00

Εγγραφή εκκαθάρισης ΦΠΑ Απριλίου

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 115

Είδος Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμμηφιστική

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Κωδικός: Α.Φ.Μ. Επωνυμία:

Εγκατάσταση:

Γενικά Στοιχεία

Παραστατικό: ΑΠΡΙΛΙΟΣ Ημερομηνία: 30/04/2016 Σαβ

Απολογία: ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΑΠΡΙΛΙΟΥ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.

Ταυτότητα Λιανικών: Αρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

1 Αρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίες Ειδ.Καθ. 39B
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση
54-02-03-0004	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΑΠΡΙΛΙΟΥ	392,84	
54-02-02-1023	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΠΑΠΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ23%		134,85
54-02-01-7023	ΦΠΑ ΕΚΡΟΩΝ23%	655,62	
54-02-03-0003	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΜΑΡΤΙΟΥ		913,61
Σύνολα:		1.048,46	1.048,46
Υπόλοιπο:		0,00	0,00

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου: Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου: Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.

Εισαγωγή Μεταβολή Απόρριψη Διαγραφή Φ.Π.Α.

Περιοδική Δήλωση ΦΠΑ Απριλίου

Φ2

ΔΗΛΩΣΗ Φ.Π.Α.

Υποβάλλεται σε δύο (2) αντίτυπα (έντυπη υποβολή).

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ: 001 ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΤΟΣ: *

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ: 002

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΟΥ: 003 0

005 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΑΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ

από 0 1 0 4 1 6 έως 3 0 0 4 1 6

ΕΤΟΣ: 004 2 0 1 6

ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ (Διαγραμμίστε με x)

ΜΗΝΑΣ	1	2	3	X	5	6	7	8	9	10	11	12
ΤΡΙΜΗΝΟ	1	2	3	4								
ΕΞΑΜΗΝΟ	1	2										

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ

007 ΤΡΟΠΟ-ΠΟΙΠΤΩ	008 ΜΕ ΕΠΙ-ΦΥΛΛΩΣΗ	009 ΕΚΤΑΚΤΗ ΔΗΛΩΣΗ
------------------	--------------------	--------------------

Αν η δήλωση είναι έκτακτη, ο κωδ. 006 δεν εφαρμόζεται.

A. ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕ ΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΣΤΟ ΦΟΡΟ Ή ΛΗΠΤΗ

101	ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΜΙΧΑΕΛΑ ΝΕΡΑΤΖΙΑ
102	ΟΝΟΜΑ
103	ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ
104	A.Φ.Μ. 0 0 0 0 0 0 0 0 0

B. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΡΟΩΝ - ΕΙΣΡΟΩΝ μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων.

α	ΕΚΡΩΣΕΙΣ φορολογητέας (ημέλιστες αγαθών παροχής υπηρεσιών κλπ), ΕΛΔΟΚ, ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΣ, ΛΗΠΤΗ	ΣΥΝ. ΦΟΡ.	ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΩΩΝ που αναλογεί		β	ΕΙΣΡΟΕΣ με δικαίωμα έκπτωσης	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΟΩΝ			
			Ποσό	Συν. Φορ.			Ποσό	Συν. Φορ.		
I. ΕΚΡΩΣΕΙΣ ΕΝΔΟΧ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΩΣ & ΠΡΑΣΕΩΣ ΛΗΠΤΗ σε λοιπή Ελλάδα εκτός από τα κτηνή Ακίνητα	301	13	331		Αγορές & δαπάνες στο εσωτερικό της χώρας	361	33,34	381	134,85	
	302	6	332			Αγορές & δαπάνες εκτός Ελλάδας (κτιρία)	362		382	
	303	2.850,50	23	333		655,62	Λοιπές εισπραξιές εκτός Ελλάδας (κτιρία)	363		383
II. ΕΚΡΩΣΕΙΣ ΕΝΔΟΧ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΩΣ & ΠΡΑΣΕΩΣ ΛΗΠΤΗ στα κτηνή Ακίνητα και από λοιπή Ελλάδα προς τα κτηνή αυτά	304	9	334		Ενδοκοινωνικές αποκτήσεις αγαθών	364		384		
	305	4	335			Ενδοκοινωνικές: Μίσος υπηρεσιών άρθρ. 14.2.α	365		385	
	306	16	336			Λοιπές πράξεις κτήσης	366		386	
ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΗΠΤΩΝ ΕΚΡΩΩΝ	307	2.850,50	ΣΥΝ. ΦΟΡ.	337	655,62	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΗΠΤΩΝ ΕΙΣΡΟΩΝ	367	33,34	387	134,85
Ενδοκοινωνικές παρακτήσεις	342									
Ενδοκοινωνικές παρακτήσεις υπηρεσιών άρθρ. 14.2.α	345									
Εξονκιτικές & αποπληρωμές κτιρίων & ακινήτων	348									
Λοιπές εκπτώσεις φορέων ΦΠΑ με δικαίωμα έκπτωσης	349									
Εκπτώσεις απόσπινος & κτιρίων φορέων έκπτωσης	310									
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΩΩΝ	311	2.850,50								
Κινητές αγαθά ΦΠΑ	312	2.850,50								

5 ΠΡΟΣΘΙΘΕΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ

Επιστροφή φόρου αρ. 41 (παικ. επιρ. κτιρίων κ. 9%)	400
Λοιπά προστάθη. ποσά	402
Ποσά δικαιουμένων προς έκπτωση προηγούμενων ετήσιων φορολογικών περιόδων	407
ΣΥΝΟΛΟ	410

ε ΑΦΑΙΡΟΥΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ

ΦΠΑ εισροών που πρέπει να μειωθεί βάσει άρθρ. 19α	411
Λοιπά αφαιρούμενα ποσά	422
Ποσά δικαιουμένων προς έκπτωση προηγούμενων ετήσιων φορολογικών περιόδων	423
ΣΥΝΟΛΟ	428

+

-

ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ 430 134,85

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ για καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή (κωδ. 337 μείον κωδ. 430)

ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	470	ΧΡΕΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	480	520,77
Προσδιορισμός οριστικού ποσού προς καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή				
Πιστωτικό υπόλοιπο προηγ. φορολ. περιόδου	401	Χρεωτικό μέρος ΣΚ τριμ. φορολ. περιόδου	483	913,61
Χρεωτικό προηγ. δήλωσης της ίδιας φορολ. περιόδου	403	ΠΕΕ και στις επιστροφές ή εκπτώσεις της επιστροφής του	505	
Φόρος που έχει διορθωθεί μέσω τριμηνίου	404			
ΠΟΣΟ για έκπτωση	502	ΠΟΣΟ** προς καταβολή	511	392,84
ΑΥΤΟΥΜΕΝΟ ΠΟΣΟ για επιστροφή	503	Καταβολή ποσού κωδ. 511 σε 2 δόσεις	523	NAI 1 OXI 2
ΑΙΤΙΑ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗΣ	507	ΑΠΑΛΛ. ΠΡΑΣΕΩΣ	1	
ΑΙΤΙΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΟΥ που αποσπινος προς επιστροφή ποσού με μελλοντικές οφειλές	508	ΓΩΓΙΑ	2	
		ΑΝΑΣΤ. ΕΣΤΙΑΣ	3	
		ΜΑΚΡΟΡΑ ΣΥΝΤΕΛ.	4	
		ΑΛΛΗ ΑΙΤΙΑ	5	

ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΩΔ. ΑΡΙΘΜΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ IBAN

G R

Πληροφοριακά στοιχεία Πιστήτης ή κατοίκου 906 Αξία εισροών κωδ 908 907 Μετό κέρδος στις άδρους 43 908

Ο ΔΗΛΩΝ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
(Όνομα ή Επωνυμία, ΑΒΜ, Α.Μ. οδείου, Καταγωγή οδείου, Διεύση)

Ο ΠΑΡΑΛΑΒΟΝ
(σημαία & επιστροφή)


Ο ΤΑΜΙΑΣ
(σημαία, τραπεζογύλιο & επιστροφή)

* Σημειώνονται από την Υπηρεσία.
 - Αν υποδείξετε ποσό που καταχωρείται είναι αριθμητικό αριθμός, σημειώστε το πρόσημο πέν (-) πριν απ' αυτό.
 - Το ποσό σε ΕΥΡΩ αναγράφονται υποχρεωτικά με τη χρήση δύο (2) δεκαδικών ψηφίων μετά την υποδιαστολή, π.χ. 45,00 ή 45,63.
 - ** Χρεωτικό υπόλοιπο μέρος: τριμηνίο (3) ευρώ μεταφέρονται για καταβολή στην επόμενη φορολογική περίοδο, με εξαίρεση την παύση εργασιών.

ΕΚΔΟΣΗ 2015 050 - Φ.Π.Α.
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

67

Στις 06/05/2016 πληρώνει με μετρητά το ασφαλιστήριο πυρός στην εταιρία Euro Ασφαλιστική ΑΕ αξίας 2.807,63€

		<p>EURO ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΓΕΡΑΚΑ 21,71201 ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛ: 2810 245698 FAX: 2810 245699 Α.Φ.Μ. :092345679 ΔΟΥ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ</p>	
<p>ΠΡΑΞΗ ΥΠ' ΑΡΙΘΜ. 12456 / 23</p>			
<p>ΕΙΣΠΡΑΚΤΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ : EURO ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΑΕ ΚΛΑΔΟΣ ΠΥΡΟΣ: ΑΡΙΘΜ.ΑΣΦ/ΡΙΟΥ: 12456 ΑΣΦ/ΝΟΣ: M&N ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ : ΘΕΝΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΑΦΜ 999350820 Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ</p>			
<p>ΑΣΦΑΛΕΙΑ ΠΥΡΟΣ</p>			
<p>ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΣ</p>			
<p>ΕΝΑΡΞΗ (ΜΕΣΗΜΒΡΙΑ) 01.05.14</p>		<p>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΩΝ</p>	<p>1.709,77</p>
<p>ΛΗΞΗ (ΜΕΣΗΜΒΡΙΑ) 30.4.15</p>		<p>ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΩΝ</p>	<p>170,98</p>
<p>ΚΩΔΙΚΟΣ ΠΑΡΑΓΩΓΟΥ :13245</p>		<p>ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΥ</p>	<p>206,88</p>
		<p>ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ</p>	<p>0,00</p>
		<p>ΣΥΝΟΛΟ ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΩΝ</p>	<p>2.087,63</p>

Διπλωματική εργασία

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 44

Είδος Κωδικός: 14 Περιγραφή: Ταμειακή Νέα Εγγραφή

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Κωδικός: 8426 Α.Φ.Μ. 000000000

Επωνυμία: EURO ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: 12456/23 Ημερομηνία: 06/05/2016 Παρ

Απολογία: EURO ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών

Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0010	EURO ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ	2.087,63		12456/23	EURO ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ	
38-01-00-0000	TAMEIO		2.087,63	12456/23	EURO ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ	
Σύνολο:		2.087,63	2.087,63			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 44

Είδος Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμμηφιστική Νέα Εγγραφή

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Κωδικός: 8426 Α.Φ.Μ. 000000000

Επωνυμία: EURO ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: 12456/23 Ημερομηνία: 06/05/2016 Παρ

Απολογία: EURO ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών

Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
64-06-00-0000	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΑΝΕΥ ΦΠΑ	1.391,75		12456/23	EURO ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ	100,
37-01-01-0000	ΠΡΟΠΛΗΡΩΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ ΣΕ ΜΗ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ Σ	695,88		12456/23	EURO ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ	
50-01-00-0010	EURO ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ		2.087,63	12456/23	EURO ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ	
Σύνολο:		2.087,63	2.087,63			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.

Στις 14/05/2016 η εταιρία εκδίδει τιμολόγιο επιχορήγησης προς τον ΟΑΕΔ για την επιχορήγηση της επιχείρησης μέσα από το πρόγραμμα Ειδικό Διετές συνολικής αξίας 4.250,50€ επί πιστώσει.

ALTERNATIVE ENERGY SOLUTIONS AE ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΘΕΝΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ. ΑΦΜ 999350820 Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΤΗΛ:2814320500	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΣΕΙΡΑ	ΑΡΙΘΜΟΣ
	14/5/20XX	A	3
	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ		
	(ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ)		
ΠΕΛΑΤΗΣ: ΟΑΕΔ			
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ ΙΔ.ΤΟΜΕΑ		Α.Φ.Μ	
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ:		Δ.Ο.Υ:	
ΠΟΛΗ:			
ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΑΠΟΛΟΓΑ ΠΕΡΙΓΡΑΦΩΝ	ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ	ΑΞΙΑ
	Ειδικό διετές ΚΠΑ 6248/244/31/3/11 Εισφορές υπέρ ΙΚΑ Από 22/01/14 έως 30/04/14		4.250.50
ΑΞΙΑ ΟΜΟΓΡΑΦΩΣ # Τέσσερις χιλιάδες διακόσια πενήντα ευρώ καλιπενήντα λεπτά #		ΑΞΙΑ	4.250,50
ΜΕΤΡΗΤΟΙΣ ΜΕ ΠΙΣΤΩΣΗ <input checked="" type="checkbox"/>		Φ.Π.Α %	
ΕΚΔΟΣΗ		ΟΛΙΚΟ	4.250,50

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 46

Είδος Κωδικός: 13 Περιγραφή: Πωλήσεων <input type="button" value="Νέα Εγγραφή"/>	Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Πωλήσεων Υπόχρεος
Εγκατάσταση	Κωδικός: 9739 Α.Φ.Μ. 000000000
Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΤΠΥ 3 Ημερομηνία: 14/05/2016 Σαβ	Επωνυμία: ΟΑΕΔ
Απολογία: ΟΑΕΔ	Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. <input type="checkbox"/> Λοιπές Δαπάνες <input type="checkbox"/>

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίσεις Ειδ.Καθ. 39B			
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
30-01-01-0008	ΟΑΕΔ	4.250,00		ΤΠΥ 3	ΟΑΕΔ	
71-03-00-0000	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΟΑΕΔ ΓΙΑ ΝΕΕΣ ΘΕΣΕΙΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ		4.250,00	ΤΠΥ 3	ΟΑΕΔ	100
Σύνολο:		4.250,00	4.250,00			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Στις 19/05/2016 ο προμηθευτής Αφοί Τζαγκαράκη Ο.Ε. μας εκδίδει πιστωτικό τιμολόγιο έκπτωσης συνολικής αξίας 67,65€ λόγω επίτευξης του στόχου αγορών που είχε συμφωνηθεί.

ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ		ΑΡΙΘΜΟΣ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ					
ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ-ΕΚΠΤΩΣΗΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ		ΠΤΕ 0324	19/5/20XX	10:30					
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΔΔΑΣΣΟΜΕΝΟΥ: ΕΠΩΝΥΜΙΑ : Μ&Ν ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ : ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ 12 ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛΕΦΩΝΟ : 2814320500 Α.Φ.Μ: 999350820 Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ			ΠΑΡΑΛΗΠΤΗΣ: ALTERNATIVE ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ 12 ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ Α.Φ.Μ: 999350820 ΤΗΛ: 2814320500 Δ.Ο.Υ : ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ						
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	% ΦΠΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	
239870	GU10 3W 6000K LED	TEM	1,00	30,00	0,00	30,00	23	6,90	
008908	GU10 5W 6000K LED	TEM	1,00	15,00	0,00	15,00	23	3,45	
72546	GU10 7W 6000K LED	TEM.	1,00	10,00	0,00	10,00	23	2,30	
ΠΡΟΗΓ.ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		0							
ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		-67,65		ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ		ΑΞΙΑ ΦΠΑ		ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ	
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ :		3		55,00		12,65		67,65	
Ο ΠΑΡΑΔΟΣ				Ο ΠΑΡΑΔΑΘΩΝ					

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 47

Είδος
Κωδικός: 12 Περιγραφή: Αγορών - Εξόδων [Νέα Εγγραφή]

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Αγορών Υπόχρεος
Κωδικός: 8421 Α.Φ.Μ. 000000000
Επωνυμία: ΑΦΟΙ ΤΖΑΓΚΑΡΑΚΗ Ο.Ε.

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΠΤΕ 324 Ημερομηνία: 19/05/2016 Πρω
Απολογία: ΑΦΟΙ ΤΖΑΓΚΑΡΑΚΗ Ο.Ε.

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιστανών
Αρθρο 39B-Φ.Π.Α. [Λοιπές Δαπάνες]

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0007	ΑΦΟΙ ΤΖΑΓΚΑΡΑΚΗ ΟΕ	67,65		ΠΤΕ 324	ΑΦΟΙ ΤΖΑΓΚΑΡΑΚΗ Ο.Ε.	
20-03-00-0023	ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΦΠΑ 23%		55,00	ΠΤΕ 324	ΑΦΟΙ ΤΖΑΓΚΑΡΑΚΗ Ο.Ε.	100,
54-02-02-2023	ΦΠΑ ΕΙΣΡΩΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 23%		12,65	ΠΤΕ 324	ΑΦΟΙ ΤΖΑΓΚΑΡΑΚΗ Ο.Ε.	
Σύνολο:		67,65	67,65			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου: -55,00 Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου: Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.: -12,65

Στις 22/05/2016 αγοράζει καύσιμα για το ΦΙΧ της εταιρίας συνολικής αξίας 52,00€ με μετρητά.

ΥΙΟΙ ΜΙΧΑΛΑΚΗ Ο.Ε. ΠΡΑΤΗΡΙΟ ΥΓΡΩΝ ΚΑΥΣΙΜΩΝ 3ο ΧΛΜ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ-ΜΟΙΡΩΝ ΗΡΑΚΛΕΙΟ Τ.Κ. 71405 Α.Φ.Μ: 994356897 Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΤΗΛ 2810 235679
ΑΠΟΔΕΙΞΗ ΕΙΣΟΔΟΥ 22/5/14 13:40:23 Νο 34598
ΑΝΤΛΙΑ: 5 ΑΚΡΟΣΩΛΗΝΙΟ: 1 ΚΑΥΣΙΜΟ: DIESEL ULTIMATE ΤΙΜΗ ΛΙΤΡΟΥ: 1,458 Φ.Π.Α. : 23% ΛΙΤΡΑ: 35,67 ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ: 42,28 ΑΞΙΑ Φ.Π.Α: 9,72
ΣΥΝΟΛΟ: 52.00 ΕΥΡΩ

Όδος
 κωδικός 14 Περιγραφή Ταμειακή [Νέα Εγγραφή]

Κατάσταση

ενικά Στοιχεία
 παραστατικό ΑΠ 34598 Ημερομηνία 22/05/2016 Κυρ
 λογιστική ΥΙΟΙ ΜΙΧΑΛΑΚΗ ΟΕ

Συναλλασσόμενος
 ΚΕΠΥΟ Όχι Υπόχρεος
 Κωδικός 9743 Α.Φ.Μ. 000000000
 Επωνυμία ΥΙΟΙ ΜΙΧΑΛΑΚΗ ΟΕ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
 Ταυτότητα Λιανικών
 Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. [Λοιπές Δαπάνες]

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίσεις Ειδ.Καθ.39B				
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ	
50-01-00-0011	ΥΙΟΙ ΜΙΧΑΛΑΚΗ ΟΕ	52,00		ΑΠ 34598	ΥΙΟΙ ΜΙΧΑΛΑΚΗ ΟΕ		
38-01-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ		52,00	ΑΠ 34598	ΥΙΟΙ ΜΙΧΑΛΑΚΗ ΟΕ		
Σύνολο:		52,00	52,00				
Υπόλοιπο:		0,00	0,00				

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 49

Είδος
Κωδικός 22 Περιγραφή Αγορών - Εξόδων - Ταμ. [Νέα Εγγραφή]

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ Αγορών Υπόχρεος

Κωδικός 9743 Α.Φ.Μ. 000000000

Επωνυμία ΥΙΟΙ ΜΙΧΑΛΑΚΗ ΟΕ

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό ΑΠ 34598 Ημερομηνία 22/05/2016 Κυρ

Απολογία ΥΙΟΙ ΜΙΧΑΛΑΚΗ ΟΕ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Αριθμο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0011	ΥΙΟΙ ΜΙΧΑΛΑΚΗ ΟΕ		52,00	ΑΠ 34598	ΥΙΟΙ ΜΙΧΑΛΑΚΗ ΟΕ	
64-07-00-0023	ΕΞΟΔΑ ΚΙΝΗΣΕΩΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ 23%	42,28		ΑΠ 34598	ΥΙΟΙ ΜΙΧΑΛΑΚΗ ΟΕ	100,
54-02-02-2023	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 23%	9,72		ΑΠ 34598	ΥΙΟΙ ΜΙΧΑΛΑΚΗ ΟΕ	
Σύνολο:			52,00			
Υπόλοιπο:			0,00			0,00

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου 42,28 Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α. 9,72

Στις 31/05/2016 η εταιρία μισθώνει νέα αποθήκη και πληρώνει 900,00€ για εγγύηση και 900,00€ για το ενοίκιο του μηνός Ιουλίου καθώς και το χαρτόσημο 32,40€ στην εταιρία EXLSAE με μετρητά

EXLS A.E.		Ημ/νια : 31/5/XX		№ 3	
ΑΓ.ΜΑΡΙΝΑΣ 27 ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΚ 71201		Απόδειξη είσπραξης Ενοικίου 1.832,40			
Α.Φ.Μ 992654908 ΔΟΥ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ					
ΤΗΛΕΦΩΝΟ 2810216534					
Ελαβα από τις		M&N ENERGY SOLUTIONS ΑΕ.			
Το ποσό των		ΧΙΛΙΩΝ ΟΚΤΑΚΟΣΙΩΝ ΤΡΙΑΝΤΑ ΔΥΟ ΕΥΡΩ ΚΑΙ ΣΑΡΑΝΤΑ ΛΕΠΤΩΝ			
Για ενοίκιο της		ΑΠΟΘΗΚΗΣ Που βρίσκεται στην οδό ΘΕΩΝ 12			
Για τον μήνα		ΙΟΥΛΙΟ+ΕΓΓΥΗΣΗ Με την επιφύλαξη κάθε δικαιώματος μου.			
Ενοίκιο	1.800,00	Ελαβε		Πλήρωσε	
Χαρτόσημο 1,8% :	32,40				
Συμπ. Φόρος %:					
Σύνολο	1.832,40				

Διπλωματική εργασία

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 52

Είδος Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμμηφριστική [Νέα Εγγραφή]

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Κωδικός: Α.Φ.Μ. Επωνυμία:

Εγκατάσταση:

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΑΠ 3 Ημερομηνία: 31/05/2016 Τρι

Απολογία: ΕΓΓΥΗΣΗ ΑΠΟΘΗΚΗΣ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών: Αρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
33-03-00-0000	ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΜΗ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕΣ	900,00		ΑΠ 3	ΕΓΓΥΗΣΗ ΑΠΟΘΗΚΗΣ	
64-11-00-0000	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ (ΠΛΗΝ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ)	16,20		ΑΠ 3	ΕΓΓΥΗΣΗ ΑΠΟΘΗΚΗΣ	100,
53-98-00-0000	EXLS AE		916,20	ΑΠ 3	ΕΓΓΥΗΣΗ ΑΠΟΘΗΚΗΣ	
Σύνολο:		916,20	916,20			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Είδος Κωδικός: 14 Περιγραφή: Ταμειακή [Νέα Εγγραφή]

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Κωδικός: Α.Φ.Μ. Επωνυμία:

Εγκατάσταση:

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΑΠ 3 Ημερομηνία: 31/05/2016 Τρι

Απολογία: ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΕΝΟΙΚΙΟΥ ΚΑΙ ΕΓΓΥΗΣΗ ΑΠΟΘΗΚΗΣ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών: Αρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
53-98-00-0000	EXLS AE	1.832,40		ΑΠ 3	ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΕΝΟΙΚΙΟΥ ΚΑ	
38-01-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ		1.832,40	ΑΠ 3	ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΕΝΟΙΚΙΟΥ ΚΑ	
Σύνολο:		1.832,40	1.832,40			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Διπλωματική εργασία

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 53

Είδος
Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμμηφιστική [Νέα Εγγραφή]

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΑΠ 3 Ημερομηνία: 31/05/2016 Τρι
Απολογία: ΕΝΟΙΚΙΟ ΑΠΟΘΗΚΗΣ ΙΟΥΛΙΟΥ

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος
Κωδικός: A.Φ.Μ.
Επωνυμία:

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
53-98-00-0000	EXLS AE		916,20	ΑΠ 3	ΕΝΟΙΚΙΟ ΑΠΟΘΗΚΗΣ ΙΟΥ	
64-11-00-0000	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ (ΠΛΗΝ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ)	16,20		ΑΠ 3	ΕΝΟΙΚΙΟ ΑΠΟΘΗΚΗΣ ΙΟΥ	100,
64-05-03-0000	ΕΝΟΙΚΙΑ	900,00		ΑΠ 3	ΕΝΟΙΚΙΟ ΑΠΟΘΗΚΗΣ ΙΟΥ	
Σύνολο:			916,20			
Υπόλοιπο:			0,00			0,00

Εγγραφή εκκαθάρισης ΦΠΑ Μαΐου

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 116

Είδος
Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμμηφιστική [Νέα Εγγραφή]

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΜΑΙΟΣ Ημερομηνία: 31/05/2016 Τρι
Απολογία: ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΜΑΙΟΥ

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος
Κωδικός: A.Φ.Μ.
Επωνυμία:

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
54-02-03-0005	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΜΑΪΟΥ	389,91		ΜΑΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΜΑΙΟΥ	
54-02-02-1023	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ23%	12,65		ΜΑΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΜΑΙΟΥ	
54-02-01-7023	ΦΠΑ ΕΚΡΟΩΝ23%		9,72	ΜΑΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΜΑΙΟΥ	
54-02-03-0004	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΑΠΡΙΛΙΟΥ		392,84	ΜΑΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΜΑΙΟΥ	
Σύνολο:		402,56	402,56			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.

Περιοδική δήλωση ΦΠΑ Μαΐου

Φ2

ΔΗΛΩΣΗ Φ.Π.Α.
Υποβάλλεται σε δύο (2) αντίτυπα (έντυπη υποβολή).

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ **001** ΑΦΗΛΟΣ ΕΤΟΣ

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ **002**

ΑΡΜΟΔΙΑ ΔΟΥ. **003**

005 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΑΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ

από έως

ΕΤΟΣ **004**

ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ (Διαγραμμίστε με x)

ΜΗΝΑΣ	1	2	3	4	X	6	7	8	9	10	11	12
ΤΡΙΜΗΝΟ	1	2	3	4								
ΕΞΑΜΗΝΟ	1	2										

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ

007 ΤΡΟΠΟ-ΠΟΤΗΤΗ **008** ΜΕ ΕΠΙ-ΦΥΛΑΣΗ **009** ΕΚΤΑΚΤΗ ΔΗΛΩΣΗ

Αν η δήλωση είναι έκτακτη, ο κωδ. 008 δεν συμπληρώνεται.

A. ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕ ΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΣΤΟ ΦΟΡΟ Ή ΛΗΠΤΗ

101	ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΜΙΧΑΕΛΑ ΝΕΡΑΤΖΙΑ			
102	ΟΝΟΜΑ	103	ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ	104 Α.Φ.Μ. <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>

B. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΡΟΩΝ - ΕΙΣΡΟΩΝ μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων.

α	ΕΚΡΟΣΕΙΣ φορολογητέας (πυλωμένες) αξίας παροχών υπηρεσιών κλπ. ΕΠΙΔΟΧ. ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΣ. ΛΗΠΤΗ	ΠΟΣ %	ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΟΩΝ που αναλογεί	β	ΕΙΣΡΟΣΕΣ με θετικό/αρνητικό	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΟΩΝ
	I. ΕΚΡΟΣΕΙΣ ΕΠΙΔΟΧ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΩΣ & ΠΡΑΣΕΩΣ ΛΗΠΤΗ κατ'ελάχιστο μέχρι από τα υφάρ. Αγαθά	13	331		Αποδοκ. & βελτίωσ. στο εσωτερικό της χώρας	361
	302	6	332		Αποδοκ. & βελτίωσ. στην εξωτερ. αγορά (πρώτα)	362
	303	23	333		Αποδοκ. εισαγωγής στην εσωτερ. αγορά (πρώτα)	363
	II. ΕΚΡΟΣΕΙΣ ΕΠΙΔΟΧ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΩΣ & ΠΡΑΣΕΩΣ ΛΗΠΤΗ στα υφάρ. Αγαθά κατ'ελάχιστο μέχρι από τα υφάρ. αυτά	9	334		Ενδοκοινωνικές επενδύσεις αγαθών	364
	305	4	335		Ενδοκοινωνικές κίνησ. αγαθών εκτός Ε.Ε. & Ε.Ε. & Ε.Ε. & Ε.Ε.	365
	306	16	336		Αποδοκ. κινήσ. κτήσ. αγαθών	366
	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΗΠΤΩΝ ΕΚΡΟΩΝ	ΣΥΝ. ΦΟΡ.	337		ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΗΠΤΩΝ ΕΙΣΡΟΩΝ	367
	307					-12,72
	342					-2,93
	345					
	348					
	349					
	310					
	311					
	312					
	Δ				ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ	
	400				Επιστροφή φόρων κατ'ελάχιστο μέχρι από τα υφάρ. Αγαθά	
	402				Αποδοκ. κινήσ. κτήσ. αγαθών	
	407				Αποδοκ. κινήσ. κτήσ. αγαθών	
	Ε				ΑΦΑΙΡΟΥΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ	
	411				ΦΠΑ εισροών που πρόκειται να μειωθεί (δύο πρόσθετα)	
	422				Αποδοκ. κινήσ. κτήσ. αγαθών	
	423				Αποδοκ. κινήσ. κτήσ. αγαθών	
	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ	430				-2,93

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ για καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή (κωδ. 337 μείον κωδ. 430)

ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΧΡΕΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΣΥΜΕΛΕΤΕΣ
470	480	2,93
Προσδιορισμός οριστικού ποσού προς καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή		
401	392,84	483
403		505
404		
ΠΟΣΟ για έκπτωση	389,91	511
ΑΙΤΟΥΜΕΝΟ ΠΟΣΟ για επιστροφή	503	523
ΑΙΤΙΑ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗΣ	507	523
ΑΙΤΙΑ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΜΟΥ που απαιτείται προς επιστροφή ποσού με μελλοντικές οφειλές	508	

ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΩΔ.

ΑΡΙΘΜΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΙΣΑΝ

Πληροφοριακά στοιχεία Πωλητής α' κατηγορίας **906** ΑΣα εισροών κωδ.906 **907** Μικτό μέρος επίτ. φόρου 43 **908**

Ο ΔΗΛΩΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

(Ονοματεπώνυμο, ΑΔΜ, Α.Μ. εθνικής καταγωγής εθνικός, άγαμος)

Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ

(αποδοκ. & εισπραχθέντα)

Ο ΤΑΜΙΑΣ

(αποδοκ. εισπραχθέντα & εισπραχθέντα)

* Συμπληρώνεται από την Υπηρεσία.
 ** Αποδοκ. κινήσ. κτήσ. αγαθών που καταβάλλονται ή επιστρέφονται με τη χρήση δύο (2) δικαιωμάτων έναντι των υποδοκιμωτών, π.χ. 45,00 € & 45,00 €.
 *** Χρεωτικό υπόλοιπο μέχρι τριάντα (30) ευρώ μετατρέπεται για καταβολή στην επόμενη φορολογική περίοδο, με ελάττωση την ποσού εργασιών.

ΕΚΔΟΣΗ 2015 050 - Φ.Π.Α.
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Στις 05/06/2016 η εταιρία παραλαμβάνει από τον πελάτη της Κώστα Αλέξανδρο επιταγή λ.22/06/2015 ποσού 350,00€.

10002111	ΗΡΑΚΛΕΙΟ	5/6/20ΧΧ	€ 350,00
ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΙΤΑΓΗΣ	ΤΟΠΟΣ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	
 ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ			
ΠΛΗΡΩΣΤΕ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΤΑΓΗ ΜΟΥ ΑΥΤΗ ΣΕ ΔΙΑΤΑΓΗ M&N ENERGY SOLUTIONS ΑΕ			
ΕΥΡΩ #ΤΡΙΑΚΟΣΙΑ ΠΕΝΗΝΤΑ ΕΥΡΩ#			
<hr style="border-top: 1px dotted black;"/> ΜΕ ΧΡΕΩΣΗ ΤΟΥ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΜΟΥ			
ΥΠΟΓΡΑΦΗ ΚΩΣΤΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΟ-ΨΗΣΤΑΡΙΑ Α.Φ.Μ. 089765432 ΠΑΠΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ 22 – ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛΕΦΩΝΟ 2810-212987			

ΤΟΠΟΣ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΣΕΙΡΑ	A	No	23	
ΗΡΑΚΛΕΙΟ	5/6/20XX	Μ&Ν SOLUTIONS ΑΕ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΘΕΝΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ, ΤΗΛ: 2814320500 ΑΦΜ 999350820 ΔΟΥ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ				
ΑΠΟΔΕΙΞΗ ΠΑΡΑΛΑΒΗΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ						
ΕΥΡΩ	Τριακόσια πενήντα					
Παραλήφθησαν από : ΚΩΣΤΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ						
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΟ-ΨΗΣΤΑΡΙΑ						
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΠΑΠΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ 22						
A/A	ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΡΑΠΕΖΑ	ΕΚΔΟΤΗΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΛΗΞΗ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΑΞΙΑ
1	10002111	ΕΘΝΙΚΗ	ΚΩΣΤΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	Μ&Ν ENERGY SOLUTIONS ΑΕ	22/6/2015	350,00
ΑΞΙΑ ΟΛΟΓΡΑΦΩΣ #ΤΡΙΑΚΟΣΙΑ ΠΕΝΗΝΤΑ ΕΥΡΩ#				ΟΛΙΚΟ	350,00	
ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΣ				ΠΑΡΑΔΟΣΗ	ΠΑΡΑΛΑΒΗ	

Διπλωματική εργασία

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 55

<p>Είδος Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμψηφιστική Νέα Εγγραφή</p> <p>Εγκατάσταση <input type="text"/></p> <p>Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΑΠΑ 23 Ημερομηνία: 05/06/2016 Κυρ</p> <p>Απολογία: ΠΑΡΑΛΑΒΗ ΕΠΙΤΑΓΗΣ Νο 10002111 Λ. 22/06/2016 ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘ</p>	<p>Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: <input type="text"/> Υπόχρεος: <input type="text"/></p> <p>Κωδικός: <input type="text"/> Α.Φ.Μ.: <input type="text"/></p> <p>Επωνυμία: <input type="text"/></p> <p>Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών: <input type="text"/></p> <p>Άρθρο 39B-Φ.Π.Α.: <input type="text"/> Λοιπές Δαπάνες: <input type="checkbox"/></p>
---	---

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίας Ειδ.Καθ. 39B				
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ	
30-01-01-0001	ΚΩΣΤΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ		350,00	ΑΠΑ 23	ΠΑΡΑΛΑΒΗ ΕΠΙΤΑΓΗΣ Νο		
31-01-01-0000	ΑΞΙΟΓΡΑΦΑ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΜΗ ΣΥΝΔΕ	350,00		ΑΠΑ 23	ΠΑΡΑΛΑΒΗ ΕΠΙΤΑΓΗΣ Νο		
Σύνολο:			350,00				
Υπόλοιπο:			0,00				

Αξια ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου
 Αξια ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου
 Αξια ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.

10002111	ΗΡΑΚΛΕΙΟ	22/6/20XX	€ 350,00
ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΙΤΑΓΗΣ	ΤΟΠΟΣ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	
 ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ			
ΠΛΗΡΩΣΤΕ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΤΑΓΗ ΜΟΥ ΑΥΤΗ ΣΕ ΔΙΑΤΑΓΗ M&N ENERGY SOLUTIONS ΑΕ			
ΕΥΡΩ #ΤΡΙΑΚΟΣΙΑ ΠΕΝΗΝΤΑ ΕΥΡΩ#			
.....			
ΜΕ ΧΡΕΩΣΗ ΤΟΥ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΜΟΥ			
ΥΠΟΓΡΑΦΗ ΚΩΣΤΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΟ-ΨΗΣΤΑΡΙΑ Α.Φ.Μ. 089765432 ΠΑΠΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ 22 – ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛΕΦΩΝΟ 2810-212987			

Στις 12/06/2016 η εταιρία καταθέτει 550,00€ στο λογαριασμό της στην τράπεζα Euromoney.

ΤΡΑΠΕΖΑ EUROMONEY				
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROMONEY ΑΕ				
ΕΔΡΑ: Δήμος Αθηναίων, Αρ ΓΕΜΗ 224403000				
Τρίτση 23,105,64 ΑΘΗΝΑ τηλ.2102324980				
ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ ΓΡΑΜΜΑΤΙΟΥ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΠΕΛΑΤΗ				
ΚΑΤ/ΜΑ	ΗΜ/ΝΙΑ	ΩΡΑ	ΤΑΜΙΑΣ	ΚΩΔ.ΣΥΝ-ΤΡΧΝ ID
ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	12/6/20XX	10:30	B23	12-23456BBB0023
IBAN-Αρ.λογ/μού-Account GR234256892000676909856544587 2347-035796-123 ALTERNATIVE ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΑΦΜ 999350820			ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΟΜΕΝΟΥ ΟΝ/ΜΟ ΠΑΤΡΩΝΥΜΟ ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ Δ/ΔΙΑΜΟΝΗΣ	
Κωδ.Αναφοράς-Trnx Ret	Αξία-Value			
	12-6-14			
Συναλλασόμενος Δικαιούχος ή Εκπρόσωπος Λογ. Λεονάρδου Ανέστης ΑΦΜ 043587903 Ταυτ./Διαβ. ΑΙ 895365			Ποσό Κατ./ammount	EUR****550,00
			Προμ./Commission	EUR****
			Ποσό Είσοτ./Ammount	EUR*** 550,00

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 56

Είδος Κωδικός: 14 Περιγραφή: Ταμειακή

Συναλλασόμενος ΚΕΠΥΟ:

Κωδικός: Α.Φ.Μ.:

Επωνυμία:

Εγκατάσταση:

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: 1223456BBB0023 Ημερομηνία: 12/06/2016 Κυρ


Απολογία: ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΣΤΟΝ ΟΨΕΩΣ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λισαβών:

Άρθρο 39B-Φ.Π.Α.: Λοιπές Δαπάνες

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αναστοχίσεις Ειδ.Καθ.39B			
Κωδικός	Περιγραφή λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
38-02-00-0002	ΤΡΑΠΕΖΑ EUROMONEY BANK	550,00		1223456BBB0023	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΜΕΤΡΗΤΩΝ	
38-01-00-0000	TAMEIO		550,00	1223456BBB0023	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΜΕΤΡΗΤΩΝ	
Σύνολο:		550,00	550,00			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Στις 23/06/2016 η εταιρία πληρώνει 377,53€ έναντι του υπολοίπου του δανείου της, ενώ στις 26/06/2015 η εταιρία καταχωρεί στα βιβλία της τους τόκους του δανείου, σύμφωνα με το αντίγραφο κίνησης λογαριασμού που παρέλαβε από την GlobalBank.

GLOBAL BANK			
		M&N ENERGY SOLUTIONS AE ΘΕΝΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΚΡΗΤΗΣ	
Αντίγραφο Κινήσεως Λογαριασμού			
Κατάστημα: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ (661)		Χορηγήσεως	
Αριθ. Λογ/σμού : 897-00-1243-9876001		Νόμισμα: EUR	
IBAN : GR23 4256 8920 0067 6909 8565 445		BIC: CRBAGRAAXXX	
Κινήσεις από : 01-5-14 έως 31-05-14		Ημερομηνία Εκδόσεως: 30-6-XX	
Ημερομηνία	Περιγραφή Συναλλαγής	Χρέωση/Πίστωση	Ημερομηνία Αξίας
Προηγούμενο Υπόλοιπο: -13.855,77			
23/6/2015	ΚΑΤΑΒΟΛΗ	377,53	23/6/201€
26/6/2015	ΤΟΚΟΙ ΕΝ.ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	-1.125,53	26/6/201€
Νέο Υπόλοιπο: -14.603,77			
Ανάλυση οφειλών:			
Λογιστικοποιημένο Ποσό 14.603,77 Μη Λογιστ. Ποσό 0,00 Συν.Ποσό 14,603,77			
Κατά την ως άνω περίοδο λογιστικοποιήθηκε ποσό 0,00 μη λογιστικοποιημένων τόκων			

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 58

Είδος	Κωδικός	14	Περιγραφή	Ταμειακή	Νέα Εγγραφή
Συναλλασσόμενος	ΚΕΠΥΟ	Οχι	Υπόχρεος		
Κωδικός	9812	Α.Φ.Μ.	000000000		
Επωνυμία	GLOBAL BANK Α.897-00-1243-9876				
Γενικά Στοιχεία	Παραστατικό	ΕΕΤΡΕ	Ημερομηνία	23/06/2016	Πεμ
Απολογία	ΠΛΗΡΩΜΗ ΔΑΝΕΙΟΥ				
Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.	Ταυτότητα Λισανικών				
Αρθρο 39B-Φ.Π.Α.					Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
52-00-00-0001	GLOBAL BANK	377,53		ΕΕΤΡΕ	ΠΛΗΡΩΜΗ ΔΑΝΕΙΟΥ	
38-01-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ		377,53	ΕΕΤΡΕ	ΠΛΗΡΩΜΗ ΔΑΝΕΙΟΥ	
Σύνολο:		377,53	377,53			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 57

Είδος
Κωδικός 11 Περιγραφή Συμμηφιστική [Νέα Εγγραφή]

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ Όχι Υπόχρεος

Εγκατάσταση

Κωδικός 9812 Α.Φ.Μ. 000000000

Επωνυμία GLOBAL BANK Λ.897-00-1243-9876

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό GLOBAL BANK Ημερομηνία 26/06/2016 Κυρ

Απολογία ΤΟΚΟΙ ΕΝ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ


Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών

Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. [] Λοιπές Δαπάνες []

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίες Ειδ.Καθ.39B
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση
52-00-00-0001	GLOBAL BANK		1.125,53
65-01-00-0000	ΤΟΚΟΙ ΤΡΑΠΕΖΙΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	1.125,53	
Σύνολο:		1.125,53	1.125,53
Υπόλοιπο:		0,00	0,00

Παραστατικό GLOBAL BANK
Απολογία ΤΟΚΟΙ ΕΝ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Στις 28/06/2016 η εταιρία επιστρέφει εμπορεύματα στον προμηθευτή της Παντελάκη Στυλιανό συνολικής αξίας 135,30€, ο οποίος εκδίδει το αντίστοιχο πιστωτικό τιμολόγιο επιστροφής εμπορευμάτων.

		LIGHT BULB ΒΙΟΤΕΧΝΙΑ ΦΩΤΙΣΤΙΚΩΝ ΣΩΜΑΤΩΝ ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Ι. ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ 23 ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛ.2810435678-2810435679 Α.Φ.Μ.124567890-Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ							
		ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ				
ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ-ΔΕΛΤΙΟ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ		ΠΤ 26	28/6/20XX	10:20					
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ: ΕΠΩΝΥΜΙΑ : Μ&Ν ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ : ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ : ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ 12 ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛΕΦΩΝΟ : 2814320500 Α.Φ.Μ: 999350820 Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ		ΠΑΡΑΛΗΠΤΗΣ: Μ&Ν ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ 12 ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ Α.Φ.Μ: 999350820 ΤΗΛ: 2814320500 ΔΟΥ : ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ							
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	% ΦΠΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	
239870	Μ52 Χλοοσук	m	1	20,00	0,00	20,00	23	4,60	
008908	Π17 Χλοοσук	m.	5	18,00	0,00	90,00	23	20,70	
ΠΡΩΤ.ΥΠΟΔΟΙΠΟ : 651,04				ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ		ΑΞΙΑ ΦΠΑ		ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ	
ΝΕΟ ΥΠΟΔΟΙΠΟ : 515,74									
ΣΥΝΟΔΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ : 6				110,00		25,30		135,30	
Ο ΠΑΡΑΔΟΥΣ				Ο ΠΑΡΑΔΑΒΩΝ					

Μεταβολή εγγραφής - Αριθμός εγγραφής: 104

Είδος	Κωδικός 12	Περιγραφή Αγορών - Εξόδων	Νέα Εγγραφή
Εγκατάσταση			
Γενικά Στοιχεία	Παραστατικό ΠΤ 26	Ημερομηνία 28/06/2016 Τρι	
Απολογία	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΣΤΟΝ ΠΑΝΤΕΛΑΚΗ ΣΤΥΛΙΑΝΟ		
Συναλλασσόμενος	ΚΕΠΥΟ	Αγορών	Υπόχρεος
Κωδικός	16511	Α.Φ.Μ. 000000000	
Επωνυμία	ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Ι. ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ		
Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.	Ταυτότητα Λιανικών		
Αρθρο 39B-Φ.Π.Α.		Λοιπές Δαπάνες	

1 Αρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίας Ειδ. Καθ. 39B			
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0031	ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ Ι. ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ	135,30		ΠΤ 26	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜ.	
20-04-00-0024	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΦΠΑ 24%		110,00	ΠΤ 26	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜ.	100,
54-02-02-2024	ΦΠΑ ΕΙΣΡΩΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 24%		25,30	ΠΤ 26	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜ.	
Σύνολο:		135,30	135,30			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Εγγραφή εκκαθάρισης ΦΠΑ Ιουνίου

Νέα Εγγραφή Άρθρου - Αριθμός Εγγραφής: 117

Είδος Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμμηφιστική

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Κωδικός: Α.Φ.Μ. Επωνυμία:

Εγκατάσταση:

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΙΟΥΝΙΟΣ Ημερομηνία: 30/06/2016 Πεμ

Απολογία: ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΙΟΥΝΙΟΥ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών: Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
54-02-03-0006	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΙΟΥΝΙΟΥ	364,61		ΙΟΥΝΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΙΟΥΝΙΟΥ	
54-02-02-1024	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΠΑΠΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ24%	25,30		ΙΟΥΝΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΙΟΥΝΙΟΥ	
54-02-01-7024	ΦΠΑ ΕΚΡΟΩΝ24%	407,22		ΙΟΥΝΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΙΟΥΝΙΟΥ	
54-02-03-0005	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΜΑΪΟΥ		389,91	ΙΟΥΝΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΙΟΥΝΙΟΥ	
54-02-02-1024	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΠΑΠΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ24%		407,22	ΙΟΥΝΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΙΟΥΝΙΟΥ	
Σύνολο:		797,13	797,13			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Στις 05/07/2016 η εταιρία αγόρασε γραφική ύλη από τον Κτιστάκη Κωνσταντίνο συνολικής αξίας 40,59€ επί πιστώσει.

ΚΤΙΣΤΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΒΙΒΛΙΟΧΑΡΤΟΠΩΛΕΙΟ <<ΡΗΜΑ>> ΕΒΑΝΣ 3 ΗΡΑΚΛΕΙΟ Τ.Κ. 71201 Τηλ: 2810 236578-Φακ: 2810 236579 Α.Φ.Μ 025467981- Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ								
ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ		ΑΡΙΘΜΟΣ		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ		
ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΗΣ-ΔΕΛΤΙΟ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ		ΤΔΑ 123		5/7/2014		10:25		
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ:				ΠΑΡΑΛΗΠΤΗΣ: ALTERNATIVE ENERGY SOLUTIONS ΑΕ				
ΕΠΩΝΥΜΙΑ : ALTERNATIVE ENERGY SOLUTIONS ΑΕ				ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΘΕΣΣΟΝ 12				
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ : ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ				ΠΟΛΗ : ΗΡΑΚΛΕΙΟ				
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ : ΘΕΣΣΟΝ 12				Α.Φ.Μ: 999350820				
ΠΟΛΗ : ΗΡΑΚΛΕΙΟ				ΤΗΛ: 2814320500				
ΤΗΛΕΦΩΝΟ : 2814320500				ΔΟΥ : ΗΡΑΚΛΕΙΟ				
Α.Φ.Μ: 999350820				ΣΚΟΠΟΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ: ΠΩΛΗΣΗ				
Δ.Ο.Υ : ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ								
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	% ΦΠΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ
1345	ΜΠΛΟΚ ΣΗΜΕΙΩΣΕΩΝ	ΤΕΜ.	5	3,00	0,00	15,00	23	3,45
1267	ΣΤΥΛΟΣ FABER CASTEL	ΤΕΜ.	10	1,00	0,00	10,00	23	2,30
56	ΣΥΝΔΕΤΗΡΕΣ Α23	ΤΕΜ	8	1,00	0,00	8,00	23	1,84
ΠΡΟΗΓ.ΥΠΟΛΟΙΠΟ : 0,00		ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ		ΑΞΙΑ ΦΠΑ		ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ		
ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ : 40,59								
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ : 23		33,00		7,59		40,59		
Ο ΠΑΡΑΔΟΣ				Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ				

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 59

Είδος Κωδικός: 12 Περιγραφή: Αγορών - Εξόδων [Νέα Εγγραφή]	Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Αγορών Υπόχρεος: Υπόχρεος Κωδικός: 8430 Α.Φ.Μ.: 000000000 Επωνυμία: ΚΤΙΣΤΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Εγκατάσταση	Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών Αρθρο 39B-Φ.Π.Α. [Λοιπές Δαπάνες]
Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΤΔΑ 123 Ημερομηνία: 05/07/2016 Τρι Απολογία: ΑΓΟΡΑ ΓΡΑΦΙΚΗΣ ΥΛΗΣ ΑΠΟ ΚΤΙΣΤΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0013	ΚΤΙΣΤΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ		40,59	ΤΔΑ 123	ΑΓΟΡΑ ΓΡΑΦΙΚΗΣ ΥΛΗΣ Α	
64-08-99-0024	ΛΟΙΠΑ ΥΛΙΚΑ ΑΜΕΣΗΣ ΑΝΑΛΩΣΕΩΣ 24%	33,00		ΤΔΑ 123	ΑΓΟΡΑ ΓΡΑΦΙΚΗΣ ΥΛΗΣ Α	100,
54-02-02-2024	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ24%	7,59		ΤΔΑ 123	ΑΓΟΡΑ ΓΡΑΦΙΚΗΣ ΥΛΗΣ Α	
Σύνολο:			40,59			
Υπόλοιπο:			0,00			

Στις 12/07/2016 η εταιρία κάνει δωρεά 1.500,00€ μετρητά στο κοινωφελές ίδρυμα Πράξη Αγάπης.

ΠΡΑΞΗ ΑΓΑΠΗΣ ΑΓ.ΙΩΑΝΝΗ 17 ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΚ 71305 ΤΗΛ 2810235467-FAX 2810235468		ΑΠΟΔΕΙΞΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ Νο 45
Εισπράχθηκαν από: M&N ENERGY SOLUTIONS AE		
Το ποσό των (Ολογράφως): ΧΙΛΙΑ ΠΕΝΤΑΚΟΣΙΑ ΕΥΡΩ		
Αιτιολογία: Δωρεά προς το ίδρυμα μας		
ΗΡΑΚΛΕΙΟ 12/7/2015	Ο ΛΑΒΩΝ	Ο ΠΑΡΑΔΟΥΣ

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 60

Είδος
Κωδικός 14 Περιγραφή Ταμειακή

Εγκατάσταση

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ Όχι Υπόχρεος
Κωδικός Α.Φ.Μ.
Επωνυμία

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό ΑΠ 45 Ημερομηνία 12/07/2016 Τρι
Αιτιολογία ΔΩΡΕΑ ΣΤΟ ΙΔΡΥΜΑ ΠΡΑΞΗ ΑΓΑΠΗΣ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Αιτιολογία	ΚΕΠΥ
64-12-00-0000	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΔΩΡΕΕΣ	1.500,00		ΑΠ 45	ΔΩΡΕΑ ΣΤΟ ΙΔΡΥΜΑ ΠΡΑΞΗ ΑΓΑΠΗΣ	100,00
38-01-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ		1.500,00	ΑΠ 45	ΔΩΡΕΑ ΣΤΟ ΙΔΡΥΜΑ ΠΡΑΞΗ ΑΓΑΠΗΣ	
Σύνολο:		1.500,00	1.500,00			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Στις 19/07/2016 η εταιρία αγοράζει αναλώσιμα υλικά για να τα προσφέρει στους πελάτες της από τον Καρακώστα Σπυρίδων ΑΕ, επί πιστώσει συνολικής αξίας 115,26€

ΚΑΡΑΚΩΣΤΑ ΣΠΥΡΙΔΩΝ Α.Ε. ΚΑΦΕΚΟΠΤΕΙΟ-ΞΗΡΟΙ ΚΑΡΠΟΙ ΡΟΛΗΝ 18, 71 303 ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛ. 2810563526-2810563527 Α.Φ.Μ. 094344853 ΔΟΥ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ								
ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ			ΑΡΙΘΜΟΣ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ			
ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΗΣ-ΔΕΛΤΙΟ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ			ΤΔΑ 245	19/7/20XX	11:35			
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ: ΕΠΩΝΥΜΙΑ : Μ&Ν ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ : ΕΝΔΕΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ : ΘΕΣΣΑΛΙΑ 12 ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛΕΦΩΝΟ : 2814320500 Α.Φ.Μ: 999350820 Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ					ΠΑΡΑΛΗΠΤΗΣ ALTERNATIVE ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΘΕΣΣΑΛΙΑ 12 ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ Α.Φ.Μ: 999350820 ΤΗΛ: 2814320500 ΔΟΥ : ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ : ΜΕ ΠΙΣΤΩΣΗ			
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	% ΦΠΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ
350	ΚΑΦΕΣ ΦΙΛΤΡΟΥ	ΤΕΜ	30	1,80	0,00	54,00	13	7,02
358	ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΚΑΦΕΣ	ΤΕΜ	15	1,20	0,00	18,00	13	2,34
13	ΑΜΥΓΔΑΛΑ	ΤΕΜ	5	6,00	0,00	30,00	13	3,90
ΠΡΟΗΓ.ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		0,00						
ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		115,26		ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ		ΑΞΙΑ ΦΠΑ		ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ :		50		102,00		13,26		115,26
Ο ΠΑΡΑΔΟΥΣ					Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ			

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 61

Είδος
Κωδικός 12 Περιγραφή Αγορών - Εξόδων

Εγκατάσταση

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ Αγορών
Κωδικός 8431 Α.Φ.Μ. 000000000
Επωνυμία ΚΑΡΑΚΩΣΤΑ ΣΠΥΡΙΔΩΝ Α.Ε.


Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό ΤΔΑ 245 Ημερομηνία 19/07/2016 Τρι
Απολογία ΑΓΟΡΑ ΚΑΦΕ ΑΠΟ ΚΑΡΑΚΩΣΤΑ ΑΕ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0014	ΚΑΡΑΚΩΣΤΑΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΑΕ		115,26	ΤΔΑ 245	ΑΓΟΡΑ ΚΑΦΕ ΑΠΟ ΚΑΡΑΚ	
64-10-00-0013	ΔΙΑΦΗΜΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΑ ΜΕΣΑ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗΣ 13%	102,00		ΤΔΑ 245	ΑΓΟΡΑ ΚΑΦΕ ΑΠΟ ΚΑΡΑΚ	100,
54-02-02-2013	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 13%	13,26		ΤΔΑ 245	ΑΓΟΡΑ ΚΑΦΕ ΑΠΟ ΚΑΡΑΚ	
Σύνολο:			115,26			
Υπόλοιπο:			0,00			0,00

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου 102,00 Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α. 13,26

Στις 25/07/2016 η εταιρία επισκευάζει το λάστιχο του ΦΙΧ της στον Κουναλάκη Αλέξανδρο και πληρώνει με μετρητά 50,00€

 <p>ΚΟΥΝΑΛΑΚΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΦΑΝΟΠΟΙΕΙΟ-ΒΟΥΛΚΑΝΙΖΑΤΕΡ 17 ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 12, ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΚ 71305 Α.Φ.Μ 078695821 – Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ</p>		
ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ 25/07/20XX
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ:		
ΕΠΩΝΥΜΙΑ : M&N ENERGY SOLUTIONS ΑΕ		
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ : ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ		
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ : ΘΕΝΩΝ 12		
ΠΟΛΗ : ΗΡΑΚΛΕΙΟ		
ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 2814320500		
Α.Φ.Μ : 999350820		
Δ.Ο.Υ : ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ		
ΕΙΔΟΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ		ΕΥΡΩ
ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΕΛΑΣΤΙΚΩΝ		50
Φ.Π.Α 23 %		11,50
Προηγούμενο Υπόλοιπο : 0,00	ΚΑΘΑΡΗΞΙΑ	50,00 €
Νέο Υπόλοιπο : 0,00	Φ.Π.Α	11,50 €
	ΠΛΗΡΩΤΕΟ ΠΟΣΟ	61,50 €

Διπλωματική εργασία

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 62

Είδος
Κωδικός: 22 Περιγραφή: Αγορών - Εξόδων - Ταμ

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Αγορών Υπόχρεος

Εγκατάσταση

Κωδικός: 8432 Α.Φ.Μ. 000000000

Επωνυμία: ΚΟΥΝΑΛΑΚΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΤΠΥ 19 Ημερομηνία: 25/07/2016 Δευ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών

Απολογία: ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΕΛΑΣΤΙΚΟΥ ΑΠΟ ΚΟΥΝΑΛΑΚΗ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟ

Αρθρο 39B-Φ.Π.Α.

1 Αρθρο | 2 Σχόλια - Παρατηρήσεις | 6 Αναμόρφωση | 8 Αντιστοιχίες Ειδ. Καθ. 39B

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0015	ΚΟΥΝΑΛΑΚΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ		61,50	ΤΠΥ 19	ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΕΛΑΣΤΙΚΟΥ ΑΓ	
64-09-00-0024	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ 24%	50,00		ΤΠΥ 19	ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΕΛΑΣΤΙΚΟΥ ΑΓ	100,
54-02-02-2024	ΦΠΑ ΕΙΣΡΩΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 24%	11,50		ΤΠΥ 19	ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΕΛΑΣΤΙΚΟΥ ΑΓ	
Σύνολο:			61,50			
Υπόλοιπο:			0,00			0,00

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου: 50,00 Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου: Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.: 11,50

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 63

Είδος
Κωδικός: 14 Περιγραφή: Ταμειακή

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Εγκατάσταση

Κωδικός: 8432 Α.Φ.Μ. 000000000

Επωνυμία: ΚΟΥΝΑΛΑΚΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΤΠΥ 19 Ημερομηνία: 25/07/2016 Δευ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών

Απολογία: ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΕΛΑΣΤΙΚΟΥ ΑΠΟ ΚΟΥΝΑΛΑΚΗ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟ

Αρθρο 39B-Φ.Π.Α.

1 Αρθρο | 2 Σχόλια - Παρατηρήσεις | 6 Αναμόρφωση | 8 Αντιστοιχίες Ειδ. Καθ. 39B

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0015	ΚΟΥΝΑΛΑΚΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	61,50		ΤΠΥ 19	ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΕΛΑΣΤΙΚΟΥ ΑΓ	
38-01-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ		61,50	ΤΠΥ 19	ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΕΛΑΣΤΙΚΟΥ ΑΓ	
Σύνολο:		61,50	61,50			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Στις 28/07/2016 η εταιρία πουλάει εμπορεύματα συνολικής αξίας 2.675,00€ σε πελάτη της στην Γαλλία επί πιστώσει.(ενδοκοινοτική παράδοση)

M&N ENERGY SOLUTIONS AE ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΘΕΩΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ, ΤΗΛ: 2814320500 ΑΦΜ 999350820 Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ								
ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ		ΑΡΙΘΜΟΣ		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ		
INVOICE		INV:1576		28/7/20XX		14:30		
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ: ΕΠΩΝΥΜΙΑ: GREEN LIFE ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: RUE LAGRANGE 22 ΠΟΛΗ: PARIS ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 00033147895621 Α.Φ.Μ FR 21 3476508					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ: ΣΚΟΠΟΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ: ΠΩΛΗΣΗ ΤΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ: RUE LAGRANGE 22 ΤΟΠΟΣ ΦΟΡΤΩΣΗΣ: ΕΔΡΑ ΜΑΣ			
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	% ΦΠΑ
11	LED ΚΕΡΑΚΙ ΔΙΑΦΑΝΗ ΕΙ4 4x300 ΨΥΧΡΟ	TEM	45	15,00	0,00	675,00	0,00	-
15	ΣΠΟΤ.ΚΙΝΗΤΑ ΜΟΝΗΣ ΚΑΤ.	TEM	20	100,00	0,00	2000,00	0,00	-
ΠΡΟΗΓ.ΥΠΟΛΟΙΠΣ : 0,00		ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ		ΑΞΙΑ ΦΠΑ	ΣΥΝ.ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΠΡΟ ΕΚΠΤΩΣΗΣ : 2.675,00 ΕΚΠΤΩΣΗ : 0,00		
ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΣ : 2.675,00		2.675,00		2.675,00		ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ : 2.675,00 ΣΥΝΟΛΟ ΦΠΑ :		
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ : 65						ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟΣ : 2.675,00		
Ο ΠΑΡΑΔΟΥΣ					Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ			

Πιστωτική εγγραφή - Αριθμός εγγραφής: 04

Είδος Κωδικός: 13 Περιγραφή: Πωλήσεων	Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ Πωλήσεων Υπόχρεος
Εγκατάσταση	Κωδικός: 9877 Α.Φ.Μ. 000000000
Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΤΔΑ 1576 Ημερομηνία: 28/07/2016 Πρω	Επωνυμία: GREEN LIFE
Απολογία: ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΣΤΗ ΓΑΛΛΙΑ	Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών
	Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
30-01-01-0009	GREEN LIFE	2.675,00		ΤΔΑ 1576	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤ	
70-01-01-0000	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΣΕ ΜΗ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕ		2.675,00	ΤΔΑ 1576	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤ	100,

Σύνολο: 2.675,00 2.675,00
Υπόλοιπο: 0,00 0,00

Εγγραφή εκκαθάρισης ΦΠΑ Ιουλίου

Νέα εγγραφή άρθρου - αριθμός εγγραφής: 116

Είδος
Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμψηφιστική [Νέα Εγγραφή]

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος
Κωδικός: Α.Φ.Μ.
Επωνυμία:

Εγκατάσταση:

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΙΟΥΛΙΟΣ Ημερομηνία: 31/07/2016 Κυρ
Απολογία: ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΙΟΥΛΙΟΥ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λισακίων
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίας Ειδ.Καθ.39B	Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
				54-02-03-0007	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΙΟΥΛΙΟΥ	396,96		ΙΟΥΛΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΙΟΥΛΙΟΥ	
				54-02-02-1024	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ24%		19,09	ΙΟΥΛΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΙΟΥΛΙΟΥ	
				54-02-01-7024	ΦΠΑ ΕΚΡΟΣΩΝ24%			ΙΟΥΛΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΙΟΥΛΙΟΥ	
				54-02-03-0006	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΙΟΥΛΙΟΥ		364,61	ΙΟΥΛΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΙΟΥΛΙΟΥ	
				▶ 54-02-02-1024	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ24%		0	ΙΟΥΛΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΙΟΥΛΙΟΥ	
				54-02-02-1013	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ13%		13,26	ΙΟΥΛΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΙΟΥΛΙΟΥ	
Σύνολα:						396,96	396,96			
Υπόλοιπο:						0,00	0,00			

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.

Περιοδική Δήλωση ΦΠΑ Ιουλίου

ΔΗΛΩΣΗ Φ.Π.Α.

Υποβάλλεται σε δύο (2) αντίτυπα (έντυπη υποβολή).

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ	001	ΑΡΙΘΜΟΣ		ΕΤΟΣ *	
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ	002	ΕΤΟΣ	004	2	018

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΟΥ	003	0	
005 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΑΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ			
από	0	1	0
έως	3	1	0
7	1	6	8

ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ (Διαγραμματίσει με x)												
ΜΗΝΑΣ	1	2	3	4	5	6	X	8	9	10	11	12
ΤΡΙΜΗΝΟ	006 1 2 3 4											
ΕΞΑΜΗΝΟ	1 2											

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ		
007 ΤΥΠΟ-ΠΩΤΗΘΗ	008 ΜΕ ΕΠΙ-ΦΥΛΑΣΗ	009 ΕΚΤΑΚΤΗ ΔΗΛΩΣΗ

Α. ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕ ΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΣΤΟ ΦΟΡΟ Ή ΛΗΠΤΗ

101	ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΜΙΧΑΕΛΑ ΝΕΡΑΤΖΙΑ	
102	ΟΝΟΜΑ	103	ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ
104	Α.Φ.Μ. 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0		

Β. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΡΟΩΝ - ΕΙΣΡΟΩΝ μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων.

α	ΕΚΡΟΩΣ φορολογικής (ανάλογα αναλόγων παραρτήσεων) υπηρεσιών κλπ. ΕΝΔΟΣ, ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΟΣ. ΛΗΠΤΗ	ΠΟΣ. %	ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΟΩΝ που αναλογεί	β	ΕΙΣΡΟΩΣ με έκπτωση έκπτωσης	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΟΩΝ	
	Ι ΕΝΔΟΣ ΕΝΔΟΣ ΑΠΟΚΤΗΣΗΣ & ΠΡΟΣΕΣ ΛΗΠΤΗ σε κάθε Ελλάδα ενός από τα υφάρ. Αρχών	301	13 331	Αναπό & βοηθός στα ενοίκια του φάρου	361	185,00 381	
	302	6 332	Αναπό & βοηθός από ενοίκια φάρου	362		382	
	303	24 333	Αναπό εισοδήμα από υφάρ. Αρχών φάρου	363		383	
	ΙΙ ΕΝΔΟΣ ΕΝΔΟΣ ΑΠΟΚΤΗΣΗΣ & ΠΡΟΣΕΣ ΛΗΠΤΗ στα υφάρ. Αρχών κα. απ. στην Ελλάδα προς τα υφάρ. Αρχών	304	9 334	Ενοικιαστικός εισοδήμα από φάρου	364		384
	305	4 335	Ενοικιαστικός μίσθας από φάρου φάρ. Η.Ε.	365		385	
	306	17 336	Αναπό κέρδη μίσθας	366		386	
	ΙΙΙ ΕΝΔΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΩΝ ΕΚΡΟΩΝ	307	ΣΥΝ. ΦΟΡ. 337	367	185,00	387	
	Εδαφιακές παρατήσεις	342					
	Εδαφιακές παρατήσεις από φάρ. Η.Ε.	345					
	Επίδομα & σφάλματα κέρδη & κερδοφόρα	348					
	Αναπό εισοδήμα από ΦΠΑ με έκπτωση έκπτωσης	349	2.675,00				
	Αναπό εισοδήμα & μίσθας από έκπτωση έκπτωσης	310					
	ΣΥΝΔΟΣ ΕΚΡΟΩΝ	311	2.675,00				
	Κέρδη από φάρου ΦΠΑ	312	2.675,00				
						δ ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ ΣΥΝΔΟΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ Επιστροφή φόρου από Α.Τ. (πρω. από φάρου Η.Ε.) 400 Αναπό προστίθεται ποσό 402 Ποσό δικαιολογημένο προς έκπτωση έκπτωσης δικαιολογημένο προστίθεται 407 410	
						ε ΑΦΑΙΡΟΥΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΤΟ ΣΥΝΔΟΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ ΦΠΑ εισοδήμα που εκπίπτει στο μενού (φάρου Προβλεπ.) 411 Αναπό αφαιρούμενο ποσό 422 Ποσό δικαιολογημένο προς έκπτωση έκπτωσης δικαιολογημένο προστίθεται 423 428	
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ						430	32,35

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ για καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή (κωδ. 337 μείον κωδ. 430)

ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΤΥΠΟΠΟΙΩ	470	32,35	ΧΡΕΩΤΙΚΟ ΤΥΠΟΠΟΙΩ	480	
Προσδιορισμός οριστικού ποσού προς καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή					
Ποσότητα οριστικού ποσού προς καταβολή	401	364,61	Χρηματοί μίσθας από φάρου Αρχών	483	
Μείωση από κωδ. 411 φάρου Αρχών (πρω. από φάρου Αρχών)	403		ΣΕΟ που σε επιστροφή ή έκπτωση το εισοδήμα του	505	
Μίσθας που όχι λαμβάνονται από φάρου Αρχών	404				
ΠΟΣΟ για έκπτωση	502	396,96	ΠΟΣΟ** προς καταβολή	511	
ΑΥΤΟΥΜΕΝΟ ΠΟΣΟ για επιστροφή	503		Καταβολή ποσού κωδ. 511 σε 2 δόσεις	523	ΝΑΙ 1 ΟΧΙ 2
ΑΙΤΙΑ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗΣ	507		ΑΙΤΙΑ	1	2
			ΑΙΤΙΑ 2		
			ΑΙΤΙΑ 3		
			ΑΙΤΙΑ 4		
			ΑΙΤΙΑ 5		
			ΑΙΤΙΑ 6		
ΑΙΤΙΑ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗΤΟΥ που απορρίπτονται προς επιστροφή ποσού με αλληλοαντιθέτωση	508				

ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΩΔ. ΑΡΙΘΜΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ IBAN

Πληροφορικά στοιχεία Πωλήσεις & εισοδήμα 906 Αξία εισοδήμα κωδ. 907 Μετά κέρδος από φάρου 42 908

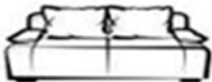
Ο ΔΗΛΩΝ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ	Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ	Ο ΤΑΜΙΑΣ
	(Ονομα & Επώνυμο, Α.Φ.Μ. κέρδος, διαγραφή κέρδος, Δύο)	(Υπογραφή & υπογραφή)	(Υπογραφή, υπογραφή & υπογραφή)

* Συμπληρώνεται από τον Υποκείμενο.
 ** Αν αναφέρεται στο ποσό που καταβάλλεται είναι οριστικός αριθμός σημάτων το πρόδρομο τίτλο (-) πριν απ' αυτό.
 Το ποσό σε ΕΥΡΩ διαγράφεται υποχρεωτικά με τη μέγιστη ή με τη μικρότερη τιμή από την υποδιάρθρωση, π.χ. 45,00 ή 45,05.
 *** Σχεματικό υπόλοιπο μείον ποσού (ΣΥ) είναι μη αρνητικό για καταβολή στην επίσημη φορολογική περίοδο, με εφόσον την ίδια εργασία φορολογείται προσαρμοσμένα.

ΕΚΔΟΣΗ 2016 050 - Φ.Π.Α. ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

93

Στις 07/08/2016 η εταιρία αγόρασε έπιπλα από την εταιρία Σκουφά Γεώργιο ΑΕ συνολικής αξίας 319,80€ επί πιστώσει.

Vintage Style								
		ΣΚΟΥΦΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΠΙΠΛΩΝ ΑΜΕΡΙΚΗΣ 24, ΗΡΑΚΛΕΙΟ Τ.Κ.71203 ΤΗΛ.2810437686-2810437685 Α.Φ.Μ.094567845-Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ						
		ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ			
ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΗΣ-ΔΕΛΤΙΟ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ		ΤΔΑ 187	7/8/20XX	9:45				
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ: ΕΠΩΝΥΜΙΑ Μ&Ν ENERGY SOLUTIONS ΑΕ. ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ : ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ : ΘΕΣΣΟΝ 12 ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛΕΦΩΝΟ : 2814320500 Α.Φ.Μ: 999350820 Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ				ΠΑΡΑΛΗΠΤΗΣ ALTERNATIVE ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΘΕΣΣΟΝ 12 ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ Α.Φ.Μ:999350820 ΤΗΛ: 2814320500 ΔΟΥ : ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΣΚΟΠΟΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ: ΠΩΛΗΣΗ ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ: ΕΠΙ ΠΙΣΤΩΣΗ				
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	% ΦΠΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ
239870	Παλυθρόνα Β234	ΤΕΜ.	1	90,00	0,00	90,00	23	20,70
008908	ΚΑΡΕΚΛΑΣΙΔ Κ23	ΤΕΜ.	2	85,00	0,00	170,00	23	39,10
ΠΡΟΗΓ. ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		0,00		ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ		ΑΞΙΑ ΦΠΑ		ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ
ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		319,80						
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ :		3		260,00		59,80		319,80
Ο ΠΑΡΑΔΟΥΣ				Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ				

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 65

Είδος
Κωδικός: 12 Περιγραφή: Αγoriών - Εξόδων

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΤΔΑ 187 Ημερομηνία: 07/08/2016 Κυρ
Απολογία: ΑΓΟΡΑ ΕΠΙΠΛΩΝ ΑΠΟ ΣΚΟΥΦΑ ΓΕΩΡΓΙΟ ΑΕ

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Αγoriών Υπόχρεος
Κωδικός: 8434 Α.Φ.Μ. 000000000
Επωνυμία: ΣΚΟΥΦΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α.Ε.


Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανκών
Αρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

1 Αρθρο | 2 Σχόλια - Παρατηρήσεις | 6 Αναμόρφωση | 8 Αναστοιχίσεις Ειδ.Καθ.39B

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0016	ΣΚΟΥΦΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΕ		319,80	ΤΔΑ 187	ΑΓΟΡΑ ΕΠΙΠΛΩΝ ΑΠΟ ΣΚ	
15-01-00-0024	ΜΙΚΤΗ ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ 24%	260,00		ΤΔΑ 187	ΑΓΟΡΑ ΕΠΙΠΛΩΝ ΑΠΟ ΣΚ	100,
54-02-02-2024	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 24%	59,80		ΤΔΑ 187	ΑΓΟΡΑ ΕΠΙΠΛΩΝ ΑΠΟ ΣΚ	
Σύνολο:			319,80			
Υπόλοιπο:			0,00			

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου: 260,00 Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου: Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.: 59,80

Στις 11/08/2016 ο ραδιοφωνικός σταθμός Feverfm εκδίδει Τ.Π.Υ. για διαφήμιση της εταιρίας και πληρώνεται με μετρητά 147,60€.

 FEVER FM ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΚΟΣ ΣΤΑΘΜΟΣ ΕΒΑΝΣ 24 ,ΗΡΑΚΛΕΙΟ Τ.Κ.71201 Α.Φ.Μ 04869495 – Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ		
ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΡΙΘΜΟΣ :6 ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ 11/08/20XX		
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ:		
ΕΠΩΝΥΜΙΑ :M&N ENERGY SOLUTIONS AE		
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ : ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ		
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ : ΘΕΝΩΝ 12		
ΠΟΛΗ : ΗΡΑΚΛΕΙΟ		
ΤΗΛΕΦΩΝΟ : 2814320500		
Α.Φ.Μ : 999350820		
Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ		
ΕΙΔΟΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ		ΕΥΡΩ
ΔΙΑΦΗΜΙΣΗ		120,00
Φ.Π.Α 23 %		27,60
Προηγούμενο Υπόλοιπο : 0,00	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	120,00 €
Νέο Υπόλοιπο :0,00	Φ.Π.Α	27,60 €
	ΠΛΗΡΩΤΕΟ ΠΟΣΟ	147,60 €

Διπλωματική εργασία

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 68

Είδος
Κωδικός 14 Περιγραφή Ταμειακή Νέα Εγγραφή

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό ΤΠΥ 6 Ημερομηνία 11/08/2016 Πευ
Απολογία FEVER FM

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ Όχι Υπόχρεος
Κωδικός 8435 Α.Φ.Μ. 000000000
Επωνυμία FEVER FM

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίες Ειδ. Καθ. 39B			
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0017	FEVER FM	147,60		ΤΠΥ 6	FEVER FM	
38-01-00-0000	TAMEIO		147,60	ΤΠΥ 6	FEVER FM	
Σύνολο:		147,60	147,60			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 67

Είδος
Κωδικός 22 Περιγραφή Αγορών - Εξόδων - Ταμ Νέα Εγγραφή

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό ΤΠΥ 6 Ημερομηνία 11/08/2016 Πευ
Απολογία FEVER FM

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ Αγορών Υπόχρεος
Κωδικός 8435 Α.Φ.Μ. 000000000
Επωνυμία FEVER FM

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίες Ειδ. Καθ. 39B			
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0017	FEVER FM		147,60	ΤΠΥ 6	FEVER FM	
64-10-00-0024	ΔΙΑΦΗΜΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΑ ΜΕΣΑ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗΣ 24%	120,00		ΤΠΥ 6	FEVER FM	100,
54-02-02-2024	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΣΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 24%	27,60		ΤΠΥ 6	FEVER FM	
Σύνολο:		147,60	147,60			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Αξια ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου 120,00 Αξια ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου Αξια ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α. 27,60

Στις 20/08/2016 η εταιρία πληρώνει την ετήσια συνδρομή της με μετρητά συνολικής αξίας 184,50€ στην CretanPublications Ε.Π.Ε.

 <p>Cretan Publications ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ ΗΡΟΔΟΤΟΥ 5, 71 303 ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛ. 2810563192-2810563193 Α.Φ.Μ. 952344496 ΔΟΥ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ</p>			
ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ
ΑΠΟΔΕΙΞΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΣΥΝΔΡΟΜΩΝ	A.E. 2987	20/8/20XX	10:11
<p>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ: ΕΠΩΝΥΜΙΑ : M&N ENERGY SOLUTIONS AE ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ : ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ : ΘΕΝΩΝ 12 Α.Φ.Μ.: 999350820 Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ</p>			
ΑΞΙΑ ΕΤΗΣΙΑΣ ΣΥΝΔΡΟΜΗΣ		150,00	
Φ.Π.Α. 6,5 %		34,50	
#ΕΚΑΤΟ ΟΓΔΟΝΤΑ ΤΕΣΣΕΡΑ ΕΥΡΩ ΚΑΙ ΠΕΝΗΝΤΑ ΛΕΠΤΑ#		ΣΥΝΟΛΟ	184,50

Διπλωματική εργασία

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 70

Είδος
Κωδικός: 14 Περιγραφή: Ταμειακή

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΤΠ 2937 Ημερομηνία: 20/08/2016 Σαβ
Απολογία: CRETAN PUBLICATIONS

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος
Κωδικός: 9881 Α.Φ.Μ. 000000000
Επωνυμία: CRETAN PUBLICATIONS

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α.

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0018	CRETAN PUBLICATION ΕΠΕ	184,50		ΤΠ 2937	CRETAN PUBLICATIONS	
38-01-00-0000	TAMEIO		184,50	ΤΠ 2937	CRETAN PUBLICATIONS	
Σύνολο:		184,50	184,50			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 69

Είδος
Κωδικός: 22 Περιγραφή: Αγορών - Εξόδων - Ταμ

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΤΠ 2937 Ημερομηνία: 20/08/2016 Σαβ
Απολογία: CRETAN PUBLICATIONS

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Αγορών Υπόχρεος
Κωδικός: 9881 Α.Φ.Μ. 000000000
Επωνυμία: CRETAN PUBLICATIONS

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α.

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0018	CRETAN PUBLICATION ΕΠΕ		184,50	ΤΠ 2937	CRETAN PUBLICATIONS	
64-01-01-0006	ΑΜΟΙΒΕΣ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΕΣ ΣΕ ΠΑΡΑΚΡΑΤΗΣΗ ΦΟΡΟΪ	150,00		ΤΠ 2937	CRETAN PUBLICATIONS	100,
54-02-02-2006	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 6%	34,50		ΤΠ 2937	CRETAN PUBLICATIONS	
Σύνολο:		184,50	184,50			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου: 150,00 Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου: Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.: 34,50

Στις 24/08/2016 η εταιρία εξάγει εμπορεύματα στην εταιρία ECOLIFE στην Αμερική συνολικής αξίας 13.000,00€

M&N ENERGY SOLUTIONS AE ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΘΕΝΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ, ΤΗΛ: 2814320500 ΑΦΜ 999350820 & Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ								
ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ		ΑΡΙΘΜΟΣ		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ		
INVOICE		INV:1589		24/8/20XX		13:25		
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ:					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ:			
ΕΠΩΝΥΜΙΑ: ECO LIFE ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: 8403 7th Avenue, BROOKLYN ΠΟΛΗ: USA ΤΗΛΕΦΩΝΟ:001-7327875893 Α.Φ.Μ:1235896542					ΣΚΟΠΟΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ: ΠΩΛΗΣΗ ΤΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ:8403 7th Avenue, BROOKLYN ΤΟΠΟΣ ΦΟΡΤΩΣΗΣ: ΕΔΡΑ ΜΑΣ			
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	% ΦΠΑ
11	LED ΚΕΡΑΚΙ ΔΙΑΦΑΝΟ Ε14 ΖΩΟ ΨΥΧΡΟ	TEM	200	20,00	0,00	4.000,00	0,00	-
15	ΣΠΟΤ. ΚΙΝΗΤΑ ΜΟΝΗΣ ΚΑΤ.	TEM	90	100,00	0,00	9.000,00	0,00	-
ΠΡΟΗΓ.ΥΠΟΛΟΙΠΣ :		0,00	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	ΣΥΝ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΠΡΟ ΕΚΠΤΩΣΗΣ : 13.000,00 ΕΚΠΤΩΣΗ : 0,00 ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ : 13.000,00 ΣΥΝΟΛΟ ΦΠΑ : 0,00 ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ : 13.000,00		
ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΣ :		13.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00			
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ :		290						
Ο ΠΑΡΑΔΟΣ					Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ			

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 71

Είδος Κωδικός: 13	Περιγραφή: Πωλήσεων	Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Πωλήσεων	Υπόχρεος: Υπόχρεος
Εγκατάσταση:	Κωδικός: 9885	Α.Φ.Μ.: 000000000	Επωνυμία: ECO LIFE
Γενικά Στοιχεία	Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.		
Παραστατικό: ΤΔΑ 1589	Ημερομηνία: 24/08/2016 Τετ	Ταυτότητα Λιανικών:	Λοιπές Δαπάνες: <input type="checkbox"/>
Απολογία: ECO LIFE	Αρθρο 39B-Φ.Π.Α.:		

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
30-01-01-0010	ECO LIFE	13.000,00		ΤΔΑ 1589	ECO LIFE	
70-01-01-0000	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΣΕ ΜΗ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕ		13.000,00	ΤΔΑ 1589	ECO LIFE	100,

Σύνολο: 13.000,00 13.000,00
Υπόλοιπο: 0,00 0,00

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου: 13.000,00 Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου: Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.:

Στις 25/08/2016 η εταιρία εκδίδει πιστωτικό τιμολόγιο έκπτωσης λόγω επίτευξης στόχου πωλήσεων στον πελάτη της Καραντώνη – Αναστασάκη Ο.Ε. συνολικής αξίας 66,42€

M&N ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΘΕΣΣΟΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ, ΤΗΛ: 2814320500 ΑΦΜ 999350820 Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ								
ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ		ΑΡΙΘΜΟΣ		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ		
ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ		ΠΤ 24		25/8/20XX		14:12		
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ:					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ:			
ΕΠΩΝΥΜΙΑ: ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ-ΑΝΑΣΤΑΣΑΚΗΣ Ο.Ε. ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΑΝΕΛΚΥΣΤΗΡΕΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΠΕΡΑΜΑΤΟΣ 25 ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ Τ.Κ. 71201 ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 2810245665 Α.Φ.Μ: 080123350 Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ					ΣΚΟΠΟΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ: ΠΩΛΗΣΗ ΤΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ: ΕΔΡΑ ΜΑΣ ΤΡΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ: ΠΑΡΑΛΑΒΗ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΗ			
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	% ΦΠΑ
11	LED ΚΕΡΑΚΙ ΔΙΑΦΑΝΟ Ε14 2300 ΨΥΧΡΟ	TEM	2	15,00	0,00	30,00	6,90	23
15	LED ΔΙΑΜΠΑ 30	TEM	3	8,00	0,00	24,00	5,52	23
ΠΡΩΤ. ΥΠΟΛΟΙΠΟ :								
: 0,00		ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ		ΑΞΙΑ ΦΠΑ	ΣΥΝ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΠΡΟ ΕΚΠΤΩΣΗΣ : 54,00		
ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ :								
: -66,42								ΕΚΠΤΩΣΗ : 0,00
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ :								ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ : 54,00
: 5			54,00	12,42	66,42			ΣΥΝΟΛΟ ΦΠΑ : 12,42
								ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ : 66,42
Ο ΠΑΡΑΔΟΥΣ					Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ			

Διπλωματική εργασία

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 73

Είδος
Κωδικός 13 Περιγραφή Πωλήσεων

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ Πωλήσεων Υπόχρεος
Κωδικός 8418 Α.Φ.Μ. 000000000
Επωνυμία ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ - ΑΝΑΣΤΑΣΑΚΗΣ Ο.Ε.

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό ΠΤ 24 Ημερομηνία 25/08/2016 Περμ
Απολογία ΧΟΡΗΓΗΣΗ ΕΚΠΤΩΣΗΣ ΣΤΟΝ ΠΕΛΑΤΗ ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΑΙ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
30-01-01-0011	ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ-ΑΝΑΣΤΑΣΑΚΗΣ ΟΕ		66,42	ΠΤ 24	ΧΟΡΗΓΗΣΗ ΕΚΠΤΩΣΗΣ ΣΤ	
70-01-03-0024	ΕΚΠΤΩΣΕΙΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΦΠΑ 24%	54,00		ΠΤ 24	ΧΟΡΗΓΗΣΗ ΕΚΠΤΩΣΗΣ ΣΤ	100
54-02-01-7024	ΦΠΑ ΕΚΡΟΣΩΝ24%	12,42		ΠΤ 24	ΧΟΡΗΓΗΣΗ ΕΚΠΤΩΣΗΣ ΣΤ	
Σύνολο:		66,42	66,42			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου -54,00 Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α. -12,42

Εγγραφή εκκαθάρισης ΦΠΑ Αυγούστου

Νέα Εγγραφή Άρθρου - Αριθμός Εγγραφής: 119

Είδος
Κωδικός 11 Περιγραφή Συμμεριστική

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ Όχι Υπόχρεος
Κωδικός Α.Φ.Μ.
Επωνυμία

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ Ημερομηνία 30/08/2016 Τρι
Απολογία ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
54-02-03-0008	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ	531,28		ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΑΥΓΟΥ	
54-02-02-1024	ΦΠΑ ΕΙΣΡΩΣΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ24%		87,40	ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΑΥΓΟΥ	
54-02-01-7024	ΦΠΑ ΕΚΡΟΣΩΝ24%	12,42		ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΑΥΓΟΥ	
54-02-03-0007	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΙΟΥΛΙΟΥ		396,96	ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΑΥΓΟΥ	
54-02-02-1024	ΦΠΑ ΕΙΣΡΩΣΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ24%	0		ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΑΥΓΟΥ	
54-02-02-1013	ΦΠΑ ΕΙΣΡΩΣΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ13%			ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΑΥΓΟΥ	
54-02-02-1006	ΦΠΑ ΕΙΣΡΩΣΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 6%		34,50	ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΑΥΓΟΥ	
Σύνολο:		531,28	531,28			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.

Περιοδική Δήλωση ΦΠΑ Αυγούστου

Φ2

ΔΗΛΩΣΗ Φ.Π.Α.

Υποβάλλεται σε δύο (2) αντίτυπα (έντυπο υποβολή).

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ	001	ΑΡΙΘΜΟΣ		ΕΤΟΣ *	
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ	002				

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΟΥ	003	0	
005	ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΑΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ		
από	0 1 0 8 1 6	έως	3 1 0 8 1 6

ΕΤΟΣ	004	2	0	1	6
------	-----	---	---	---	---

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ			
007	ΤΡΟΠ. ΠΟΤΗΤΗ	008	ΜΕ ΕΠ. ΦΥΛΑΣΗ
009	ΕΚΤΑΚΤΗ ΔΗΛΩΣΗ		

ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ (Διαγραμμίστε με x)													
ΜΗΝΑΣ	1	2	3	4	5	6	7	X	9	10	11	12	
ΤΡΑΜΗΝΟ	006	1	2	3	4								
ΕΣΜΗΝΟ	1	2											

A. ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕ ΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΣΤΟ ΦΟΡΟ Ή ΛΗΠΤΗ

101	ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΜΙΧΑΕΛΑ ΝΕΡΑΤΖΙΑ	
102	ΟΝΟΜΑ	103	ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ
		104	A.Φ.Μ.
			0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

B. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΡΟΩΝ - ΕΙΣΡΟΩΝ μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων.

α	ΕΚΡΟΕΣ φορολογητέας (πυλωμένες αγαθά/παραρτη. υπηρεσιών κλπ. ΕΝΔΟΧ. ΛΥΟΚΤ. & ΠΡΑΣ. ΛΗΠΤΗ	ΣΥΝ. ΦΠΑ %	ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΟΩΝ που αναλογεί	β	ΕΙΣΡΟΕΣ με θετικό/αδύνατο σημείο	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΟΩΝ	
301	Ι. ΕΙΣΡΟΕΣ ΕΙΔΩΚ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΩΣ & ΠΡΑΣΕΩΣ ΛΗΠΤΗ σε λογη. διακρίση από τα υλικά αγαθά.	13	331	361	Αγροτ. & βιοκτιν. επί επιχορηγ. προγρ.	270,00	
302		6	332	362	Ασφαλ. & επένδυση ασφαλ. αγαθών (αγροτ.)	260,00	
303		-54,00	24	333	363	Ασφαλ. επένδυση επί ασφαλ. αγαθών (αγροτ.)	383
304	Ε. ΕΙΣΡΟΕΣ ΕΙΔΩΚ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΩΣ & ΠΡΑΣΕΩΣ ΛΗΠΤΗ ΣΤΟ ΦΡΩΝ. ΑΥΓΟΥΣΙΟΥ κα. από λογη. διακρίση προς τα υλικά αγαθά	9	334	364	Ενδοκοινων. αποκτήσεις αγαθών	384	
305		4	335	365	Ενδοκοινων. κίνητρα υπηρεσιών (αγροτ. κ.α.ε.α.)	385	
306		17	336	366	Ασφαλ. πράξεις κίνησης	386	
307	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΩΝ ΕΚΡΟΩΝ	-54,00	ΣΥΝ. ΦΟΡ. 337	367	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΩΝ ΕΙΣΡΟΩΝ	530,00	
342	Ενδοκοινων. παρακτήσεις			387		121,90	
345	Ενδοκοινων. παρακτήσεις υπηρεσιών (αγροτ. κ.α.ε.α.)			388			
348	Επένδυση & επαναπληρωμή κίνησης & παρακτήσεις			389			
349	Ασφαλ. πράξεις χωρίς ΦΠΑ με θετικό/αδύνατο σημείο	13.000,00		390			
310	Άσφαλ. πράξεις & υπηρεσιών χωρίς θετικό/αδύνατο σημείο			391			
311	ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΡΟΩΝ	12.946,00		392			
312	Κίνησης υπηρεσιών ΦΠΑ	12.946,00		393			
						ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ 430	121,90

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ για καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή (κωδ. 337 μείον κωδ. 430)

470	ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	134,86	480	ΧΡΕΙΣΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ
401	Προσδιορισμός οριστικού ποσού προς καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή	396,96	483	Χρηματ. αμοιβ. 20% (αγροτ. πράξη)
403	Μείωση του ποσού λόγω κλάσης		505	ΣΕΕ (σε ασ. υπηρεσιών) ή ΣΕΕ (σε ασ. υπηρεσιών) που
404	Ποσό που εφο. διακρατείται από υπηρεσία			
502	ΠΟΣΟ για έκπτωση	531,82	511	ΠΟΣΟ** προς καταβολή
503	ΑΥΤΟΜΕΝΟ ΠΟΣΟ για επιστροφή		523	Καταβολή ποσού κωδ. 511 σε 2 δόσεις
507	ΑΙΤΙΑ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗΣ		523	ΝΑΙ
508	ΑΓΝΗ ΣΥΜΠΡΟΒΟΛΗ του υπολοίπου προς επιστροφή ποσού με μείωση της οφειλής		523	ΟΧΙ

ΑΙΤΙΑ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗΣ: 507 ΑΙΤΙΑ ΠΡΑΞΕΩΣ 1 ΠΑΥΣΑ 2 ΑΝΑΣΤ. ΚΑΤΑΒ. 3 ΣΑΝΔΑΦ. ΣΥΝΤΕΛ. 4 ΑΛΛΗ ΑΙΤΙΑ 5 ΜΕΣΟΙ ΠΟΣΩΝ 6

ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΩΔ. ΑΡΙΘΜΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ IBAN

Πληροφορικά στοιχεία: Πλήρωσης ε' κατοικίας 906 Αξία εισοδήμ. κωδ.906 907 Μετό κέρδος επί αρθρου 43 908

Ο ΔΗΛΩΝ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ


Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ

Ο ΤΑΜΙΑΣ

* Σφραγίζεται από τον Υπερλόγιο.
 - Αν αποσπαστεί ο υπολόγιστος που καταγράφει όλες αριθμολογικές σημειώσεις το πρόσωπο είναι (-) και αντί αυτού.
 - Το ποσό σε ΕΥΡΩ αναγράφεται **επιγραμμικά** με τις χιλιάδες (με 2) δεκαδικών ψηφίων μετά την υποδιαγραφή, π.χ. 45,00 (=45,00).
 ** Χρηματ. αμοιβή αμοιβ. 20% (αγροτ. πράξη) (20) είναι μεταβαρύνει για καταβολή στην ετήσια φορολογική περίοδο με κλάση την πρώτη ετήσια φορολογική δήλωση έτους.

ΕΚΔΟΣΗ 2016 050 - Φ.Π.Α.
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Στις 07/09/2016 πληρώνει τα ασφάλιστρα του ΦΙΧ αξίας 191,80€ με μετρητά.

 ΙΝΤΕΡΕΥΡΟΡΑ,Α.Ε. ΕΤΑΙΡΙΑ ΓΕΝΙΚΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ Α.Φ.Μ.992356785 Δ.Ο.Υ.ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ			
ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ	ΑΡ.ΑΠΟΔΕΞΗΣ	ΑΡ.ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΥ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ
ΑΠΟΔΕΙΞΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΩΝ	451	34030335586	7/9/20XX
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ:		ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΟΧΗΜΑΤΟΣ:	
ΕΠΩΝΥΜΙΑ : M&N ENERGY SOLUTIONSΑΕ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΘΕΝΩΝ12 ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ Α.Φ.Μ : 999350820 Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ		ΑΡΙΘΜΟΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ : ΗΚΕ 7159 ΧΡΗΣΗ: ΦΙΧ ΙΠΠΟΙ/ΘΕΣΕΣ: 00099/00000	
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΚΑΛΥΨΗΣ		ΚΑΘΑΡΑ ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ	
ΑΣΤΙΚΗ ΕΥΘΥΝΗ ΑΠΟ ΣΩΜΑΤΙΚΕΣ ΒΛΑΒΕΣ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ		45,50	
ΑΣΤΙΚΗ ΕΥΘΥΝΗ ΑΠΟ ΥΛΙΚΕΣ ΖΗΜΙΕΣ ΣΕ ΠΡΑΓΜΑΤΑ ΤΡΙΤΩΝ		80,50	
ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΟΔΗΓΟΥ		6,20	
ΘΡΑΥΣΗ ΚΡΥΣΤΑΛΛΩΝ		3,50	
ΠΥΡΚΑΙΑ-ΤΡΟΜ.ΕΝΕΡ. ΚΑΛΥΠΤΟΜΕΝΟΥ ΟΧΗΜΑΤΟΣ		4,50	
ΑΘΡΟΙΣΜΑ ΚΑΘΑΡΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ		140,20	
ΔΙΚΑΙΩΜΑ		20,30	
Φ.Κ.Ε		17,10	
ΤΕΟ		1,80	
ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΟ		6,80	
ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ		5,60	
ΠΛΗΡΩΤΕΟ ΠΟΣΟ		191,80	

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 74

Είδος
Κωδικός 14 Περιγραφή Ταμειακή

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ

Εγκατάσταση

Κωδικός Α.Φ.Μ.

Επωνυμία

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό ΑΠ 451 Ημερομηνία 07/09/2016 Τετ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών

Απολογία ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΩΝ ΗΚΕ 7159

Αρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

1 Αρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίας Ειδ.Καθ.39B
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση
64-06-00-0000	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ ΑΝΕΥ ΦΠΑ	191,80	
38-01-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ		191,80
Σύνολο:		191,80	191,80
Υπόλοιπο:		0,00	0,00

Παραστατικό ΑΠ 451 Απολογία ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΩΝ ΚΕΠΥΟ 100,

Στις 12/09/2016 η εταιρία εξοφλεί τον προμηθευτή της Πατεράκη Γεράσιμο με επιταγή πελάτη της, αξίας 150,00€

M&N ENERGY SOLUTIONS AE ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ - ΘΕΝΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛΕΦΩΝΟ 2814320500 ΑΦΜ 999350820 Δ.Ο.Υ. ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΣΕΙΡΑ	ΑΡΙΘΜΟΣ			
	12/9/20XX		23			
	ΠΙΝΑΚΙΟ ΠΑΡΑΔΟΣΗΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ					
	ΕΥΡΩ	150,00				
Παραδόθηκαν στον: ΠΑΤΕΡΑΚΗΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΕΜΠΟΡΙΑ ΗΛ. ΕΙΔΩΝ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΠΑΠΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ 23 - ΗΡΑΚΛΕΙΟ						
A/A	ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΡΑΠΕΖΑ	ΕΚΔΟΤΗΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΛΗΞΗ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΑΞΙΑ
1	22243	ΕΘΝΙΚΗ	ΣΤΑΜΑΤΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ALTERNATIVE ENERGY SOLUTION AE	29/9/2015	150,00
ΑΞΙΑ ΟΛΟΓΡΑΦΩΣ #ΕΚΑΤΟΝ ΠΕΝΗΝΤΑ ΕΥΡΩ#				ΟΛΙΚΟ	150,00	
ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΣ				ΠΑΡΑΔΟΣΗ	ΠΑΡΑΛΑΒΗ	

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 75

Είδος Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμψηφιστική

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ:

Κωδικός: 8428 Α.Φ.Μ. 000000000

Επωνυμία: ΠΑΤΕΡΑΚΗΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ

Εγκατάσταση:

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΑΠΑ 23 Ημερομηνία: 12/09/2016 Δευ

Απολογία: ΠΑΤΕΡΑΚΗΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών:

Άρθρο 39B-Φ.Π.Α.: Λοιπές Δαπάνες

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίες Ειδ. Καθ. 39B			
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0319	ΠΑΤΕΡΑΚΗΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ	150,00		ΑΠΑ 23	ΠΑΤΕΡΑΚΗΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ	
31-01-01-0000	ΑΞΙΟΓΡΑΦΑ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΜΗ ΣΥΝΔΕ		150,00	ΑΠΑ 23	ΠΑΤΕΡΑΚΗΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ	
Σύνολο:		150,00	150,00			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Στις 19/09/2016 η εταιρία πουλάει με μετρητά εμπορεύματα συνολικής αξίας 1.410,81€ στον πελάτη Σταυρουλάκη Χατζάκη Ο.Ε.

M&N ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΘΕΝΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ, ΤΗΛ: 2814320500 ΑΦΜ 999350820 Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ								
ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ		ΑΡΙΘΜΟΣ		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ		
ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΗΣ-ΔΕΛΤΙΟ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ		ΤΔΑ 78		19/9/20XX		12:30		
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΔΔΑΣΣΟΜΕΝΟΥ: ΕΠΩΝΥΜΙΑ: ΣΤΑΥΡΟΥΛΑΚΗ - ΧΑΤΖΑΚΗ Ο.Ε. ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΕΝΔΥΣΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΜΙΧΑΗΛ ΚΟΡΑΚΑ 11 ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ Τ.Κ. 71201 ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 2810244785 Α.Φ.Μ: 080127686 Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΔΔΑΓΗΣ: ΣΚΟΠΟΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ: ΠΩΛΗΣΗ ΤΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ: ΕΔΡΑΤΟΥΣ ΤΡΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ: ΠΑΡΑΛΑΒΗ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΗ ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ: ΜΕΤΡΗΤΟΙΣ			
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	% ΦΠΑ
11	LED SPOT E27 Par38 24W Cab 4000	TEM	20	38,00	0,00	760,00	174,80	23
19	LED PLC Lamp 12 w, G24	TEM	12	32,25	0,00	387,00	89,01	23
ΠΡΟΗΓ.ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		0,00	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	ΣΥΝ.ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΠΡΟ ΕΚΠΤΩΣΗΣ : 1.147,00 ΕΚΠΤΩΣΗ : 0,00		
ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		0,00	1.147,00	263,81	1.410,81	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ : 1.147,00 ΣΥΝΟΛΟ ΦΠΑ : 263,81 ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ : 1.410,81		
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ :		32						
Ο ΠΑΡΑΔΟΥΣ					Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ			

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 77

Είδος
Κωδικός: 14 Περιγραφή: Ταμειακή [Νέα Εγγραφή]

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: [Όχι] Υπόχρεος: [Υπόχρεος]
Κωδικός: 8429 Α.Φ.Μ.: 000000000
Επωνυμία: ΣΤΑΥΡΟΥΛΑΚΗ - ΧΑΤΖΑΚΗ Ο.Ε.

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΤΔΑ 673 Ημερομηνία: 19/09/2016 Δευ
Απολογία: ΣΤΑΥΡΟΥΛΑΚΗ - ΧΑΤΖΑΚΗ Ο.Ε.

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α.: [Λοιπές Δαπάνες]

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
30-01-01-0012	ΣΤΑΥΡΟΥΛΑΚΗΣ ΧΑΤΖΑΚΗ ΟΕ		1.410,81	ΤΔΑ 673	ΣΤΑΥΡΟΥΛΑΚΗ - ΧΑΤΖΑΚΗ	
38-01-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ	1.410,81		ΤΔΑ 673	ΣΤΑΥΡΟΥΛΑΚΗ - ΧΑΤΖΑΚΗ	
Σύνολο:			1.410,81			
Υπόλοιπο:			0,00			

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.

Διπλωματική εργασία

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 76

Είδος
Κωδικός 23 Περιγραφή Πωλήσεων - Ταμειακή

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ Πωλήσεων Υπόχρεος

Εγκατάσταση

Κωδικός 8429 Α.Φ.Μ. 000000000

Επωνυμία ΣΤΑΥΡΟΥΛΑΚΗ - ΧΑΤΖΑΚΗ Ο.Ε

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό ΤΔΑ 673 Ημερομηνία 19/09/2016 Δευ

Απολογία ΣΤΑΥΡΟΥΛΑΚΗ - ΧΑΤΖΑΚΗ Ο.Ε

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λισακίων
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
30-01-01-0012	ΣΤΑΥΡΟΥΛΑΚΗΣ ΧΑΤΖΑΚΗ ΟΕ	1.410,81		ΤΔΑ 673	ΣΤΑΥΡΟΥΛΑΚΗ - ΧΑΤΖΑΚΗ	
70-01-01-0024	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΣΕ ΜΗ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕ		1.147,00	ΤΔΑ 673	ΣΤΑΥΡΟΥΛΑΚΗ - ΧΑΤΖΑΚΗ	100,00
54-02-01-7024	ΦΠΑ ΕΚΡΩΣΗ 24%		263,81	ΤΔΑ 673	ΣΤΑΥΡΟΥΛΑΚΗ - ΧΑΤΖΑΚΗ	
Σύνολο:		1.410,81	1.410,81			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου 1.147,00 Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α. 263,81

Στις 23/09/2016 πληρώνει την εταιρία Τριχάκης & Σία Ο.Ε. 73,80€ μετρητά για τις ηλεκτρολογικές εργασίες που παρείχε στο κτίριο της εταιρίας.

ΤΡΙΧΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε. ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ-ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΙΣΑΥΡΩΝ 13 – ΗΡΑΚΛΕΙΟ Α.Φ.Μ. 092546785 Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΤΗΛ.2810 245896		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΣΕΙΡΑ	ΑΡΙΘΜΟΣ
		23/9/20ΧΧ		22
		ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ		
		(ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ)		
ΠΕΛΑΤΗΣ: M&N ENERGY SOLUTIONS AE				
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ		Α.Φ.Μ.: 999350820		
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΘΕΝΩΝ 12		Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ		
ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ				
Α/Α	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ	ΑΞΙΑ		
	ΗΛΕΚΤΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ	60,00		
ΑΞΙΑ ΟΛΟΓΡΑΦΩΣ		ΣΥΝΟΛΟ	60,00	
ΕΒΔΟΜΗΝΤΑ ΤΡΙΑ ΕΥΡΩ ΚΑΙ ΟΓΔΟΝΤΑ ΛΕΠΤΑ		Φ.Π.Α 23%	13,80	
Ο ΠΩΛΗΤΗΣ	Ο ΑΓΟΡΑΣΤΗΣ	ΠΛΗΡΩΤΕΟ ΠΟΣΟ	73,80	

Διπλωματική εργασία

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 79

Είδος
Κωδικός: 14 Περιγραφή: Ταμειακή [Νέα Εγγραφή]

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος
Κωδικός: 8433 Α.Φ.Μ. 000000000
Επωνυμία: ΤΡΙΧΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε.

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΠΠΥ 22 Ημερομηνία: 23/09/2016 Παρ
Απολογία: ΤΡΙΧΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε.

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0019	ΤΡΙΧΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ	73,80		ΠΠΥ 22	ΤΡΙΧΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε.	
38-01-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ		73,80	ΠΠΥ 22	ΤΡΙΧΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε.	
Σύνολο:		73,80	73,80			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου: Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου: Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 79

Είδος
Κωδικός: 22 Περιγραφή: Αγορών - Εξόδων - Ταμ [Νέα Εγγραφή]

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Αγορών Υπόχρεος
Κωδικός: 8433 Α.Φ.Μ. 000000000
Επωνυμία: ΤΡΙΧΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε.

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΠΠΥ 22 Ημερομηνία: 23/09/2016 Παρ
Απολογία: ΤΡΙΧΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε.

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0019	ΤΡΙΧΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ		73,80	ΠΠΥ 22	ΤΡΙΧΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε.	
64-09-00-0024	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ 24%	60,00		ΠΠΥ 22	ΤΡΙΧΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε.	100,00
54-02-02-2024	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 24%	13,80		ΠΠΥ 22	ΤΡΙΧΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε.	
Σύνολο:		73,80	73,80			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου: 60,00 Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου: Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.: 13,80

Στις 29/09/2016 ο πελάτης Καραντώνης Αναστασάκης Ο.Ε. επιστρέφει στην εταιρία εμπορεύματα συνολικής αξίας 141,45€ και η εταιρία εκδίδει το αντίστοιχο πιστωτικό τιμολόγιο.

M&N ENERGY SOLUTIONS SAE ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ, ΤΗΛ: 2814320500 ΑΦΜ 999350820 Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ								
ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ		ΑΡΙΘΜΟΣ		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ		
ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΕΠΙΣΤΡΟΦΩΝ		ΠΤ 40		29/9/20XX		12:30		
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ: ΕΠΩΝΥΜΙΑ: ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ-ΑΝΑΣΤΑΣΑΚΗΣ Ο.Ε. ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΑΝΕΛΚΥΣΤΗΡΕΣ ΠΟΛΗ: ΠΕΡΑΜΑΤΟΣ 25 ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 2810245665 Α.Φ.Μ: 080123350 Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ: ΣΚΟΠΟΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ: ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΤΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ: ΕΔΡΑ ΜΑΣ ΤΟΠΟΣ ΦΟΡΤΩΣΗΣ: ΠΕΡΑΜΑΤΟΣ 25			
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	% ΦΠΑ
11	LED ΚΕΡΑΚΙ ΔΙΑΦΑΝΟ Ε14 ΖΩΟ ΨΥΧΡΟ	ΤΕΜ	3	15,00	0,00	15,00	3,45	23
15	ΕΠΟΤ. ΚΙΝΗΤΑ ΜΟΝΗΣ ΚΑΤ.	ΤΕΜ	1	100,00	0,00	100,00	23,00	23
ΠΡΩΗΓ.ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		0,00	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	ΣΥΝ.ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΠΡΟ ΕΚΠΤΩΣΗΣ : 115,00 ΕΚΠΤΩΣΗ : 0,00		
ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ :		- 141,45				ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ : 115,00 ΣΥΝΟΛΟ ΦΠΑ : 26,45 ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ : 141,45		
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ :		4	115,00	26,45	141,45			
Ο ΠΑΡΑΔΟΥΣ					Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ			

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 110

Είδος Κωδικός: 13	Περιγραφή: Πωλήσεων	Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Πωλήσεων	Υπόχρεος: Υπόχρεος
Εγκατάσταση:	Νέα Εγγραφή	Κωδικός: 8418	Α.Φ.Μ.: 000000000
Γενικά Στοιχεία	Επωνυμία: ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ - ΑΝΑΣΤΑΣΑΚΗΣ Ο.Ε.	Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.:	Ταυτότητα Λιανικών:
Παραστατικό: ΠΤ 40	Ημερομηνία: 26/09/2016 Δευ	Αρθρο: 39B-Φ.Π.Α.	Λοιπές Δαπάνες:
Απολογία: ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΑΠΟ ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΑΚΗ			

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
30-01-01-0005	ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΑΚΗΣ ΟΕ		141,45	ΠΤ 40	ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑ	
70-01-02-0024	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΦΠΑ 2	115,00		ΠΤ 40	ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑ	100,
54-02-01-7024	ΦΠΑ ΕΚΡΩΣΗ 24%	26,45		ΠΤ 40	ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑ	
Σύνολο:			141,45			
Υπόλοιπο:			0,00			

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου: -115,00 Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου: Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.: -26,45

Εγγραφή εκκαθάρισης ΦΠΑ Σεπτεμβρίου

Νέα Εγγραφή Άρθρου - Αριθμός Εγγραφής: 120

Είδος Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμμηφιστική [Νέα Εγγραφή]

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ Ημερομηνία: 30/09/2016 Παρ

Απολογία: ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
54-02-03-0009	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ	307,72		ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΣΕΠΤΕ	
54-02-02-1024	ΦΠΑ ΕΙΣΡΩΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 24%		13,80	ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΣΕΠΤΕ	
54-02-01-7024	ΦΠΑ ΕΚΡΩΩΝ 24%	237,56		ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΣΕΠΤΕ	
54-02-03-0008	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ		531,48	ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΣΕΠΤΕ	
54-02-02-1024	ΦΠΑ ΕΙΣΡΩΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 24%	0		ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΣΕΠΤΕ	
54-02-02-1013	ΦΠΑ ΕΙΣΡΩΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 13%			ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΣΕΠΤΕ	
54-02-02-1006	ΦΠΑ ΕΙΣΡΩΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 6%			ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΣΕΠΤΕ	
Σύνολο:		545,28	545,28			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Στις 04/10/2016 η εταιρία πληρώνει στο ΙΚΑ τις ασφαλιστικές εισφορές για το μήνα Σεπτέμβριο του 2015 ποσού 529,01€ με μετρητά.


Υποκατάστημα : 317 ΑΓ.ΜΗΝΑ Τμήμα : Οικονομικού	
α/α Κίνησης : 10098.2 Κωδ.Κίνησης : 300ΓΕΤΕ ΥΠΟΚ/ΤΟΣ Παραστατικό: ΑΕΣΠΡΕ ΑΠΟΔΕΙΞΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ Ημερομηνία : 04/10/2015 Αριθμός : 1123 Σειρά Α	
Στοιχεία Παραστατικού	
Παραστατικό : ΓΕΓΡΑΜΜΑΤΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΤΡΕΧΟΥΣΩΝ ΕΙΣΦΟΡΩΝ Ημερομηνίας : 04/10/2015 Αριθμός : 1138 Σειρά: ΜΥπακ/μα 317	
Τρόπος Πληρωμής Τρόπος : ΜΕΤΡΗΤΑ Τραπεζικός Λογ/μος	
Συνελλασόμενος : 3140012024 Alternative Energy Solutions ΑΕ Πληρεξ/δικασούχος	
Μισθαλ. Περίοδος : 9/2015	
Ποσό : 529,01 Ολογράφως : ΠΕΝΤΑΚΟΣΙΑ ΕΙΚΟΣΙ ΕΝΝΕΑ ΕΥΡΩ ΚΑΙ ΕΝΑ ΛΕΠΤΟ	
Ο ΤΑΜΙΑΣ	Ο ΣΥΝΕΛΛΑΣΟΜΕΝΟΣ

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 80

Είδος Κωδικός: 14 Περιγραφή: Ταμειακή	Συνελλασόμενος ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος
Εγκατάσταση	Κωδικός: Α.Φ.Μ.
Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΤΕ 1123 Ημερομηνία: 04/10/2016 Τρι	Επωνυμία
Απολογία: ΠΛΗΡΩΜΗ ΕΙΣΦΟΡΩΝ ΣΕ ΙΚΑ	Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών
	Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
55-01-00-0000	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΕ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΥΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥΣ	529,01		ΤΕ 1123	ΠΛΗΡΩΜΗ ΕΙΣΦΟΡΩΝ ΣΕ	
38-01-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ		529,01	ΤΕ 1123	ΠΛΗΡΩΜΗ ΕΙΣΦΟΡΩΝ ΣΕ	
Σύνολο:		529,01	529,01			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Στις 16/10/2016 η εταιρία αγοράζει με μετρητά από τα ΕΛΤΑ γραμματόσημα αξίας 30,20€

			ΑΠΟΔΕΙΞΗ ΚΑΤΑΒΟΛΗΣ ΠΟΣΟΥ	
Για την αγορά γραμματοσήμων και ενσήμων			Όνομα πελάτη	
			M&N ENERGY SOLUTIONS AE	
Τεμάχια	Κλάση	Ευρώ		
			Ποσό αριθμητικώς 30,20	Ποσό ολογράφως ΤΡΙΑΝΤΑ ΕΥΡΩ ΚΑΙ ΕΙΚΟΣΙ ΛΕΠΤΑ
			30,20	Μετρητά για αγορά γραμματοσήμων
				Μετρητά για αγορά ενσήμων
			Ελλειπόν τέλος	
Βεβαιώνεται η είσπραξη				
Υπογραφή υπαλλήλου				
Σύνολο				

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 81

Είδος Κωδικός: 14 Περιγραφή: Ταμειακή [Νέα Εγγραφή]

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Κωδικός: A.Φ.Μ. Επωνυμία:

Εγκατάσταση:

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΑΠ ΕΛΤΑ Ημερομηνία: 16/10/2016 Κυρ Απολογία: ΑΓΟΡΑ ΓΡΑΜΜΑΤΟΣΗΜΩΝ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών Αρθρο: 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
64-04-00-0000	ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΣΙΕΣ ΑΝΕΥ ΦΠΑ	30,20		ΑΠ ΕΛΤΑ	ΑΓΟΡΑ ΓΡΑΜΜΑΤΟΣΗΜΩ	100,
38-01-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ		30,20	ΑΠ ΕΛΤΑ	ΑΓΟΡΑ ΓΡΑΜΜΑΤΟΣΗΜΩ	

Σύνολο: 30,20 30,20
Υπόλοιπο: 0,00 0,00

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.

Στις 24/10/2016 η εταιρία δίνει προκαταβολή έναντι του μισθού στην υπάλληλο Καινούριου Μαρία ποσού 200,00€

M&N ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΘΕΝΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ, ΤΗΛ: 2814320500 ΑΦΜ 999350820 Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	
Απόδειξη Πληρωμής	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ : ΕΠΩΝΥΜΙΑ: ΚΑΙΝΟΥΡΙΟΥ ΜΑΡΙΑ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΙΕΡΑΣ ΜΟΝΗΣ 14 Α.Φ.Μ: 098675461 ΤΗΛ: 2810-238901	ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΠΜ 345 ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ 24/10/20XX
ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΛΗΡΩΜΩΝ	
ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ	ΑΞΙΑ 200,00
Ο ΕΚΔΟΤΗΣ	Ο ΛΑΒΩΝ

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 83

Είδος Κωδικός: 14 Περιγραφή: Ταμειακή <input type="button" value="Νέα Εγγραφή"/>	Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: <input type="button" value="Όχι"/> <input type="button" value="Υπόχρεος"/>
Εγκατάσταση <input type="text"/>	Κωδικός: <input type="text"/> Α.Φ.Μ. <input type="text"/>
Επωνυμία: <input type="text"/>	Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών: <input type="text"/>
Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΑΠ 345 Ημερομηνία: 24/10/2016 Δευ	Αρθρο 39B-Φ.Π.Α.: <input type="text"/> <input type="checkbox"/> Λοιπές Δαπάνες
Απολογία: ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗΝ ΥΠΑΛΛΗΛΟ ΚΑΙΝΟΥΡΙΟΥ ΜΑΡΙΑ	

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
33-00-00-0000	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚ	200,00		ΑΠ 345	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗΝ ΥΠ	
38-01-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ		200,00	ΑΠ 345	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ ΣΤΗΝ ΥΠ	
Σύνολο:		200,00	200,00			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Στις 25/10/2016 ο πελάτης Παπαχατζάκης Κωνσταντίνος Ο.Ε.καταθέτει στο λογαριασμό όψεως της εταιρίας στην τράπεζα Παγκρήτια 1.000,00€ σαν προκαταβολή για την παραγγελία που έδωσε.

Μ&Ν ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΘΕΝΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ, ΤΗΛ: 2814320500 ΑΦΜ 999350820 Δ.Ο.Υ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	
Απόδειξη Είσπραξης	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ :	ΚΩΔΙΚΟΣ
ΕΠΩΝΥΜΙΑ: ΠΑΠΑΧΑΤΖΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ο.Ε.	ΑΕΜ 156
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: Λ.62 ΜΑΡΤΥΡΩΝ 29	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ
ΑΦΜ: 087935678	25/10/20XX
ΤΗΛ: 2810-232109	
ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΛΗΡΩΜΩΝ	
ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΑΞΙΑ
ΠΑΓΚΡΗΤΙΑ ΤΡΑΠΕΖΑ	1.000,00
Ο ΕΚΔΟΤΗΣ	Ο ΛΑΒΩΝ

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 84

Είδος Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμμηριστική	Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος
Εγκατάσταση	Κωδικός: Α.Φ.Μ.
Επωνυμία	
Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΑΠΕ 156 Ημερομηνία: 25/10/2016 Τρι	Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών
Απολογία: ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ ΑΠΟ ΠΑΠΑΧΑΤΖΑΚΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟ ΟΕ	Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
30-01-03-0001	ΠΑΠΑΧΑΤΖΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΟΕ		1.000,00	ΑΠΕ 156	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ ΑΠΟ ΠΑΓ	
38-02-00-0002	ΤΡΑΠΕΖΑ EUROMONEY BANK	1.000,00		ΑΠΕ 156	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ ΑΠΟ ΠΑΓ	
Σύνολο:			1.000,00			
Υπόλοιπο:			0,00			

Στις 29/10/2016 η εταιρία πουλάει εμπορεύματα στον πελάτη Παπαχατζάκη Κωνσταντίνο Ο.Ε. συνολικής αξίας 3.936,00€ επί πιστώσει.

M&N ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΘΕΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ, ΤΗΛ: 2814320500 ΑΦΜ 999350820 Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ								
ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ			ΑΡΙΘΜΟΣ		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ	
ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ ΠΩΛΗΣΗΣ-ΔΕΛΤΙΟ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ			ΤΔΑ 65		29/10/20XX		11:25	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ:					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ:			
ΕΠΩΝΥΜΙΑ: ΠΑΠΑΧΑΤΖΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ο.Ε. ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΗΛΕΚΤΡΙΚΑ ΕΙΔΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: Λ.62 ΜΑΡΤΥΡΩΝ 29 ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ Τ.Κ. 71201 ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 2810232109 Α.Φ.Μ: 087935678 Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ					ΣΚΟΠΟΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ: ΠΩΛΗΣΗ ΤΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ: ΕΔΡΑ ΤΟΥΣ ΤΡΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ: ΠΑΡΑΛΑΒΗ ΑΠΟ ΚΑΤΑΣΤΗΜΑ ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ: ΕΠΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙ			
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	% ΦΠΑ
15436	Γλόμπος LED E27	ΤΕΜ	170	10,00	0,00	1.700,00	391,00	23
19324	ΣΠΟΤ ΚΙΝΗΤΑ ΜΟΝΗΣ ΚΑΤ. Φ60	ΤΕΜ	200	7,50	0,00	1.500,00	345,00	23
ΠΡΟΗΓ.ΥΠΟΛΟΙΠΟ: -1.000,00			ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	ΣΥΝ.ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΠΡΟ ΕΚΠΤΩΣΗΣ: 3.200,00 ΕΚΠΤΩΣΗ: 0,00		
ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ: 2.936,00			3.200,00	736,00	3.936,00	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ: 3.200,00 ΣΥΝΟΛΟ ΦΠΑ: 736,00 ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ: 3.936,00		
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ: 370								
Ο ΠΑΡΑΔΟΥΣ					Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ			

Διπλωματική εργασία

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 87

Είδος
Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμμηφιστική

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος
Κωδικός: A.Φ.Μ.
Επωνυμία:

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΑΠΕ 156 Ημερομηνία: 29/10/2016 Σαβ
Απολογία: ΣΥΜΜΗΦΙΣΜΟΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
30-01-03-0001	ΠΑΠΑΧΑΤΖΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΟΕ		1.000,00	ΑΠΕ 156	ΣΥΜΜΗΦΙΣΜΟΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒ	
30-01-03-0002	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ ΠΑΠΑΧΑΤΖΑΚΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ	1.000,00		ΑΠΕ 156	ΣΥΜΜΗΦΙΣΜΟΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒ	
Σύνολο:		1.000,00	1.000,00			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 86

Είδος
Κωδικός: 14 Περιγραφή: Ταμειακή

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος
Κωδικός: 8438 A.Φ.Μ. 000000000
Επωνυμία: ΠΑΠΑΧΑΤΖΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ο.Ε

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΤΔΑ 65 Ημερομηνία: 29/10/2016 Σαβ
Απολογία: ΠΩΛΗΣΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΣΕ ΠΑΠΑΧΑΤΖΑΚΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟ ΟΕ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
30-01-03-0001	ΠΑΠΑΧΑΤΖΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΟΕ		3.936,00	ΤΔΑ 65	ΠΩΛΗΣΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩ	
38-01-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ	3.936,00		ΤΔΑ 65	ΠΩΛΗΣΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩ	
Σύνολο:		3.936,00	3.936,00			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.

Εγγραφή εκκαθάρισης ΦΠΑ Οκτωβρίου

Νέα Εγγραφή Άρθρου - Αριθμός Εγγραφής: 121

Είδος
Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμμεριστική

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ:

Εγκατάσταση

Κωδικός: Α.Φ.Μ.:

Επωνυμία:

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΟΚΤΩΒΡΗΣ Ημερομηνία: 31/10/2016 Δευ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών:

Απολογία: ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΟΚΤΩΒΡΙΟΥ Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίες Ειδ.Καθ.39B
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση
54-02-03-0010	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΟΚΤΩΒΡΙΟΥ		428,28
54-02-02-1024	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ24%		
54-02-01-7024	ΦΠΑ ΕΚΡΟΩΝ24%	736,00	
54-02-03-0009	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ		307,72
54-02-02-1024	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ24%	0	
54-02-02-1013	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ13%		
54-02-02-1006	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 6%		
Σύνολο:		736,00	736,00
Υπόλοιπο:		0,00	0,00

Περιοδική ΦΠΑ Οκτωβρίου

		ΔΗΛΩΣΗ Φ.Π.Α.		ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ 001		ΕΤΟΣ 00	
		Υποβάλλεται σε δύο (2) αντίτυπα (έντυπη υποβολή).		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ 002		ΕΤΟΣ 004 2 0 1 6	
ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΟΥ 003 0		ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΑΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ		ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ (Διαγραμμίστε με x)			
από 0 1 1 0 1 6 έως 3 1 1 0 1 6		ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ		ΜΗΝΑΣ 006			
007 ΤΡΟΠΟ-ΠΩΣΗ		008 ΜΕ ΕΠΙ-ΦΥΛΞΗ		ΤΡΙΜΗΝΟ 1 2 3 4			
009 ΕΚΤΑΚΤΗ ΔΗΛΩΣΗ				ΕΞΑΜΗΝΟ 1 2			
Α. ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕ ΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΣΤΟ ΦΟΡΟ Ή ΛΗΠΤΗ							
101 ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΜΙΧΑΕΛΑ ΝΕΡΑΤΖΙΑ		102 ΟΝΟΜΑ		103 ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ		104 Α.Φ.Μ. 0 0 0 0 0 0 0 0	
Β. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΡΟΩΝ - ΕΙΣΡΟΩΝ μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων.							
α ΕΚΡΩΣΕΙΣ φορολογητέας (πυλίσιας αγοράς παραρτήσεων κλπ), ΕΠΛΩΚ, ΑΠΩΚΤ, & ΠΡΑΣ, ΛΗΠΤΗ							
β ΕΙΣΡΩΣΕΙΣ με έκπτωση έκπτωσης		ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΩΝ ΕΙΣΡΩΩΝ		γ ΕΙΣΡΩΣΕΙΣ με έκπτωση έκπτωσης			
301		13 331		361		381	
302		6 332		362		382	
303 3.200,00		24 333 768,00		363		383	
304		9 334		364		384	
305		4 335		365		385	
306		17 336		366		386	
307 3.200,00		ΣΥΝ ΦΟΡ 337 768,00		367		387	
342				400		+	
345				402		410	
348				407		-	
349				411		428	
310				422		423	
311 3.200,00				423		=	
312 3.200,00				430		430	
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΩΩΝ 430							
Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ για καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή (κωδ. 337 μείον κωδ. 430)							
470		480 768,00		Σημειώσεις:			
Προσδιορισμός οριστικού ποσού προς καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή							
401 297,94		483				
403		505				
404		511 470,06				
502		511 470,06				
503		523				
507		523				
508		523				
ΤΡΑΠΕΖΑ		ΚΩΔ.		ΑΡΙΘΜΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ IBAN			
Πληροφοριακά στοιχεία		Παύλος ε' κατοικίας 906		ΑΕΟ εισοδήμ κωδ.906 907		Μετό κέρδος επ. άρθρου 43 908	
Ο ΔΗΛΩΝ		Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ		Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ		Ο ΤΑΜΙΑΣ	
* Σημειώματα από τον Υποκείμενο - Αν αποδοθεί στο ποσό που καταργείται είναι ανεπιθύμητες αφημένες σημειώσεις το πρόσωπο (πλην (-) πριν από αυτό) - Το ποσό σε ΕΥΡΩ αναγράφονται υποχρεωτικά με τη χρήση δύο (2) δεκαδικών ψηφίων μετά την υποδιακρίση, π.χ. 45,00 ή 45,83. ** Χρηματικό υπόλοιπο μέχρι τριάντα (30) ευρώ μεταγράφεται για καταβολή στην αίτηση φορολογικής δήλωσης, με αίτηση την τάξη εργαζομένων φορολογητέας δραστηριότητας.							
						ΕΚΔΟΣΗ 2016 050 - Φ.Π.Α. ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	

Στις 03/11/2016 η εταιρία παραλαμβάνει από τον πελάτη της Βαρδαλαχάκη Ελευθέριο επιταγή Εθνικής Τράπεζας ποσού 401,35€ λ. 05/11/2015

ΤΟΠΟΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ 3/11/20XX	ΣΕΙΡΑ Α	No 45			
ΑΠΟΔΕΞΗ ΠΑΡΑΛΑΒΗΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ		M&N ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ- ΘΕΝΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛΕΦΩΝΟ 2814320500 ΑΦΜ 999350820 Δ.Ο.Υ. ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ				
€ΥΡΩ 401,35						
Παραλήφθησαν από: ΒΑΡΔΑΛΑΧΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ						
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΟ-ΨΗΣΤΑΡΙΑ						
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΡΟΥΣΣΟΥ ΧΟΥΡΔΟΥ 12						
A/A	ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΡΑΠΕΖΑ	ΕΚΔΟΤΗΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΔΗΞΗ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΑΞΙΑ
1	10002356	ΕΘΝΙΚΗ	ΒΑΡΔΑΛΑΧΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ	ALTERNATIVE ENERGY SOLUTIONS ΑΕ	5/11/2015	401,35
ΑΞΙΑ ΟΠΟΙΟΥΔΕΣ #ΤΕΤΡΑΚΟΣΙΑ ΞΕΝΑ ΕΥΡΩ ΚΑΙ ΤΡΙΑΝΤΑ ΠΕΝΤΕ ΛΕΠΤΑ#				ΟΛΙΚΟ	401,35	
ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΣ				ΠΑΡΑΔΟΣΗ	ΠΑΡΑΛΑΒΗ	

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 88

Είδος
Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμμηριστική [Νέα Εγγραφή]

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Οχι Υπόχρεος
Κωδικός: Α.Φ.Μ.
Επωνυμία:

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΑΠΕ 45 Ημερομηνία: 03/11/2016 Περμ
Απολογία: ΠΑΡΑΛΑΒΗ ΕΠΙΤΑΓΗΣ No 10002356 ΕΘΝΙΚΗΣ ΛΗΞΕΩΣ 05/11/20

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίες Ειδ. Καθ. 39B			
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
30-01-01-0003	ΒΑΡΔΑΛΑΧΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ		401,35	ΑΠΕ 45	ΠΑΡΑΛΑΒΗ ΕΠΙΤΑΓΗΣ No	
31-01-01-0000	ΑΞΙΟΓΡΑΦΑ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΜΗ ΣΥΝΔΕ	401,35		ΑΠΕ 45	ΠΑΡΑΛΑΒΗ ΕΠΙΤΑΓΗΣ No	

Σύνολο: 401,35 401,35
Υπόλοιπο: 0,00 0,00

Στις 05/11/2016 η εταιρία καταθέτει στον λογαριασμό όψεως στην Εθνική Τράπεζα την επιταγή του πελάτη της Βαρδαλαχάκη Ελευθέρου προς είσπραξη.

10002356	ΗΡΑΚΛΕΙΟ	5/11/20XX	€ 401,35
ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΙΤΑΓΗΣ	ΤΟΠΟΣ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	



**ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ
ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ**

**ΠΛΗΡΩΣΤΕ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΙΤΑΓΗ
ΜΟΥ ΑΥΤΗ ΣΕ ΔΙΑΤΑΓΗ M&N ENERGY SOLUTIONS ΑΕ**

ΕΥΡΩ #ΤΕΤΡΑΚΟΣΙΑ ΕΝΑ ΕΥΡΩ ΚΑΙ ΤΡΙΑΝΤΑ ΠΕΝΤΕ ΛΕΠΤΑ#

.....

ΜΕ ΧΡΕΩΣΗ ΤΟΥ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΜΟΥ

ΥΠΟΓΡΑΦΗ
ΒΑΡΔΑΛΑΧΑΚΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ
ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΟ - ΨΗΣΤΑΡΙΑ
Α.Φ.Μ. 024567898
ΡΟΥΣΣΟΥ ΧΟΥΡΔΟΥ 12 – ΗΡΑΚΛΕΙΟ
ΤΗΛΕΦΩΝΟ 2810-354673

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 89

Είδος Κωδικός: 11	Περιγραφή: Συμμηριστική	Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Όχι	Υπόχρεος: Υπόχρεος
Εγκατάσταση:		Κωδικός: A.Φ.Μ.	Επωνυμία:
Γενικά Στοιχεία	Παραστατικό: ΕΠ 10002356	Ημερομηνία: 05/11/2016	Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Απολογία: ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΕΠΙΤΑΓΗΣ ΓΙΑ ΕΙΣΠΡΑΞΗ		Ταυτότητα Λιανικών:	Αριθμο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες:

1 Αρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίες Ειδ. Καθ. 39B
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση
38-02-00-0004	ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	401,35	
31-01-01-0000	ΑΣΙΟΓΡΑΦΑ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΜΗ ΣΥΝΔΕ		401,35
			Παραστατικό: ΕΠ 10002356
			Απολογία: ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΕΠΙΤΑΓΗΣ ΓΙΑ

Σύνολο: 401,35
Υπόλοιπο: 0,00

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου: Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου: Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.

Στις 15/11/2016 η εταιρία πουλάει εμπορεύματα επί πιστώσει στον πελάτη της Καραντώνης Αναστασάκης ΟΕ συνολικής αξίας 6.150,00€

M&N ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΘΕΝΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ, ΤΗΛ: 2814320500 ΑΦΜ 999350820 Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ								
ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ		ΑΡΙΘΜΟΣ		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ		
ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ –ΔΕΛΤΙΟ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ		ΤΔΑ 558		15/11/20XX		13:56		
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ:					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ:			
ΕΠΩΝΥΜΙΑ: ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ-ΑΝΑΣΤΑΣΑΚΗΣ Ο.Ε.					ΣΚΟΠΟΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ : ΠΩΛΗΣΗ			
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΑΝΕΛΚΥΣΤΗΡΕΣ					ΤΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ: ΕΔΡΑ ΤΟΥΣ			
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΠΕΡΑΜΑΤΟΣ 25					ΤΡΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ: ΠΑΡΑΛΑΒΗ ΑΠΟ ΤΟ ΚΑΤΑΣΤΗΜΑ			
ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ Τ.Κ. 71201								
ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 2810245665								
Α.Φ.Μ.: 080123350								
Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ								
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	% ΦΠΑ
11	LED ΚΕΡΑΚΙ ΔΙΑΦΑΝΟ Ε14 230Ω ΨΥΧΡΟ	ΤΕΜ	40	15,00	0,00	600,00	138,00	23
15	LED ΛΑΜΠΑ	ΤΕΜ	44	100,00	0,00	4.400,00	1.012,00	23
ΠΡΟΗΓ.ΥΠΟΛΟΙΠΟ : 0,00			ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	ΣΥΝ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΠΡΟ ΕΚΠΤΩΣΗΣ : 5.000,00		
ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ : 0,00			5.000,00	1.150,00	6.150,00	ΕΚΠΤΩΣΗ : 0,00		
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ : 14						ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ : 5.000,00		
						ΣΥΝΟΛΟ ΦΠΑ : 1.150,00		
						ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ : 6.150,00		
Ο ΠΑΡΑΔΟΥΣ					Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ			

Διπλωματική εργασία

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 90

Είδος
Κωδικός: 13 Περιγραφή: Πωλήσεων [Νέα Εγγραφή]

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΤΔΑ 558 Ημερομηνία: 15/11/2016 Τρι

Απολογία: ΠΩΛΗΣΗ ΣΕ ΚΑΡΑΝΤΩΝΗ ΑΝΑΣΤΑΣΑΚΗΣ ΟΕ

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Πωλήσεων Υπόχρεος
Κωδικός: 8418 Α.Φ.Μ. 000000000
Επωνυμία: ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ - ΑΝΑΣΤΑΣΑΚΗΣ Ο.Ε.

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. [Λοιπές Δαπάνες]

1 Αρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Ανπατοιχισεις Ειδ.Καθ.39B
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση
30-01-01-0011	ΚΑΡΑΝΤΩΝΗΣ-ΑΝΑΣΤΑΣΑΚΗΣ ΟΕ	6.150,00	
70-01-01-2024	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΜΕ 24%		5.000,00
54-02-01-7024	ΦΠΑ ΕΚΡΩΝ24%		1.150,00
Σύνολο:		6.150,00	6.150,00
Υπόλοιπο:		0,00	0,00

Αξία ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου: 5.000,00 Αξία ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου: Αξία ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.: 1.150,00

Στις 18/11/2016 η εταιρία πληρώνει με μετρητά τον προμηθευτή της Σκουφά Γεώργιο Α.Ε.

M&N ENERGY SOLUTIONS AE ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΘΕΣΣΟΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ, ΤΗΛ: 2814320500 ΑΦΜ 999350820 Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	
Απόδειξη Πληρωμής	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ :	ΚΩΔΙΚΟΣ
ΕΠΩΝΥΜΙΑ: ΣΚΟΥΦΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α.Ε.	ΑΠΜ 220
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΑΜΕΡΙΚΗΣ 24	
ΑΦΜ: 094567845	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ
ΤΗΛ: 2810-437686	18/11/2015
ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΛΗΡΩΜΩΝ	
ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΑΞΙΑ
ΜΕΤΡΗΤΑ	319,80
Ο ΕΚΔΟΤΗΣ	Ο ΛΑΒΩΝ

Διπλωματική εργασία

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 91

Είδος Κωδικός: 14 Περιγραφή: Ταμειακή Νέα Εγγραφή

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Κωδικός: 8434 Α.Φ.Μ.: 000000000

Επωνυμία: ΣΚΟΥΦΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α.Ε.

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΑΠ 220 Ημερομηνία: 18/11/2016 Παρ

Απολογία: ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΤΟΥ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗ ΣΚΟΥΦΑ ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΑΕ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών

Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίες Ειδ. Καθ. 39B
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση
50-01-00-0016	ΣΚΟΥΦΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΕ	319,80	
38-01-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ		319,80
Σύνολο:		319,80	319,80
Υπόλοιπο:		0,00	0,00

Στις 26/11/2016 η εταιρία πληρώνει το χρεωστικό ΦΠΑ του μήνα Οκτωβρίου ποσού 428,28 με μετρητά.

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 92

Είδος Κωδικός: 14 Περιγραφή: Ταμειακή Νέα Εγγραφή

Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Κωδικός: Α.Φ.Μ.

Επωνυμία:

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΠΛΗΡΩΜΗ ΦΠΑ Ημερομηνία: 26/11/2016 Σαβ

Απολογία: ΠΛΗΡΩΜΗ ΦΠΑ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών

Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίες Ειδ. Καθ. 39B
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση
54-02-03-0010	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΟΚΤΩΒΡΙΟΥ	428,28	
38-01-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ		428,28
Σύνολο:		428,28	428,28
Υπόλοιπο:		0,00	0,00

Εγγραφή εκκαθάρισης ΦΠΑ Νοεμβρίου

Είδος Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμμηφιστική <input type="button" value="Νέα Εγγραφή"/>		Συναλλασσόμενος ΚΕΠΥΟ <input type="button" value="Όχι"/> <input type="button" value="Υπόχρεος"/>	
Εγκατάσταση		Κωδικός: Α.Φ.Μ.	Επωνυμία
Γενικά Στοιχεία Παραστατικό: ΝΟΕΜΒΡΗΣ Ημερομηνία: 30/11/2016 Τετ		Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ. Ταυτότητα Λιανικών	
Απολογία: ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ		Άρθρο 39B-Φ.Π.Α.	<input type="checkbox"/> Λοιπές Δαπάνες <input type="checkbox"/>

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίσεις Ειδ. Καθ. 39B			
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
54-02-03-0011	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ		1.150,00	ΝΟΕΜΒΡΗΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΝΟΕΜ	
54-02-02-1024	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 24%			ΝΟΕΜΒΡΗΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΝΟΕΜ	
54-02-01-7024	ΦΠΑ ΕΚΡΟΩΝ 24%	1.150,00		ΝΟΕΜΒΡΗΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΝΟΕΜ	
▶ 54-02-03-0009	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ	0		ΝΟΕΜΒΡΗΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΝΟΕΜ	
54-02-02-1024	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 24%			ΝΟΕΜΒΡΗΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΝΟΕΜ	
54-02-02-1013	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 13%			ΝΟΕΜΒΡΗΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΝΟΕΜ	
54-02-02-1006	ΦΠΑ ΕΙΣΡΟΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 6%			ΝΟΕΜΒΡΗΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΝΟΕΜ	
Σύνολο:		1.150,00	1.150,00			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Περιοδική ΦΠΑ Νοεμβρίου

Φ2	ΔΗΛΩΣΗ Φ.Π.Α. Υποβάλλεται σε δύο (2) αντίτυπα (έντυπα υποβολής).	ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ 001 ΑΡΙΘΜΟΣ _____ ΕΤΟΣ * _____ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ 002 _____					
ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΟΥ 003 0 * 005 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΑΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ από 0 1 1 1 1 6 έως 3 0 1 1 1 6	ΕΤΟΣ 004 2 0 1 6 ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ (Διαγράμμιστε με x) ΜΗΝΑΣ 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 X 12 ΤΡΙΜΗΝΟ 006 1 2 3 4 ΕΞΑΜΗΝΟ 1 2						
ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ 007 ΤΡΟΠΟ-ΠΟΙΤΗΤΗ 008 ΜΕ ΕΓΓ-ΦΥΛΑΞΗ 009 ΕΚΤΑΚΤΗ ΔΗΛΩΣΗ							
A. ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕ ΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΣΤΟ ΦΟΡΟ Ή ΛΗΠΤΗ							
101	ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΜΙΧΑΕΛΑ ΝΕΡΑΤΖΙΑ						
102	ΟΝΟΜΑ	103 ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ					
		104 Α.Φ.Μ. 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0					
B. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΡΟΩΝ - ΕΙΣΡΟΩΝ μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων.							
α	ΕΚΡΩΣΕΙΣ φορολογητέες (πυλόμενες αγαθά/παραγωγή υπηρεσιών κλπ. ΕΝΔΟΧ. ΛΗΠΤ. & ΠΡΑΣ. ΛΗΠΤΗ)	% Φ.Π.Α.	ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΩΩΝ που ανάλογη	β	ΕΙΣΡΟΕΣ με έκπτωση έκπτωσης	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΟΩΝ	
301	ΕΝΔΟΧ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΣΕΣ ΛΗΠΤΗ σε θέση Ελλάδας κατά από τη αγορά Αγορών.	13	331	Αγορές & βαρέως στα εισαγόμενα της χώρας	361	381	
302		6	332	Αγορές & εισαγόμενα απόδ. αγαθά (ανάδ.)	362	382	
303	5.000,00	24	333	1.200,00	363	383	
304	ΕΝΔΟΧ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΣΕΣ ΛΗΠΤΗ σε θέση Αγορών κα από λοιπά έλλαδα προς τη χώρα αυτή.	9	334	Απόδ. εισαγόμενα απόδ. αγαθά (ανάδ.)	364	384	
305		4	335	Ενδοκοινοτικές μεταφορές αγαθών	365	385	
306		17	336	Απόδ. πράξης λήπτη	366	386	
307	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΩΝ/ΤΕΣ ΕΚΡΩΩΝ	ΣΥΝΟΛΟ Φ.Π.Α.	337	1.200,00	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΩΝ/ΤΕΣ ΕΙΣΡΟΩΝ	367	387
308	Εξοικονομητές παρακλίσεις						
309	Ευρωπαϊκές παροχές σύμφωνα από Ν.Α.2.2						
310	Εξισοτιές & αναλογίες τίτλων & ασφαλισιών						
311	Απόδ. πράξης μισθ. ΦΠΑ με έκπτωση έκπτωσης						
312	Απόδ. πράξης & έσοδων μισθ. έκπτωσης						
313	ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΩΩΝ	5.000,00					
314	Κόστος εργασιών ΦΠΑ	5.000,00					
5 ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ 400 Επιστροφές φόρων αρ.Α1 από κλπ. πράξης κ. ΦΠΑ 401 Απόδ. πράξης μισθ. ποσό 402 403 404 405 406 407							
6 ΑΦΑΙΡΟΥΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ 411 ΦΠΑ εισοδήμ που πράξης επί μισθών (έσοδα Πράξης) 412 Απόδ. εφαρμογών ποσό 413 Απόδ. πράξης μισθ. ποσό 414 415 416 417 418 419 420 421 422 423							
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ 430							
Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ για καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή (κωδ. 337 μείον κωδ. 430)							
ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	470	ΚΡΕΔΙΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	480				
1.200,00							
Προσδιορισμός οριστικού ποσού προς καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή							
Παρακλίσεις	401	Κρεδωτικό μισθ. ΦΠΑ	483				
Μισθ. μισθ. μισθ. ΦΠΑ	403	ΕΣΕΕ για τις επιστροφές & έσοδα τις εισοδήμ	505				
Εσοδα που από έκπτωσης μισθ. πράξης	404						
ΠΟΣΟ για έκπτωσης	502	ποσό** προς καταβολή	511				
ΑΥΤΟΥΜΕΝΟ ΠΟΣΟ για επιστροφή	503	Κατάβληση ποσού κωδ. 511 σε 2 δόσεις	523				
ΑΙΤΙΑ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗΣ	507	ΑΠΑΛ. ΠΡΑΣΕΩΝ	1				
ΑΡΧΗ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗ ΤΟΥ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ προς επιστροφή ποσού με μισθ. πράξης	508	ΠΩΛΗ	2				
		ΑΝΑΤ. ΕΚΤΑΒ.	3				
		ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΥΝΤΕΛ.	4				
		ΑΛΛΗ ΑΠΑ.	5				
		ΜΙΣΘ. ΜΙΣΘ. ΠΡΑΞ.	6				
ΤΡΑΠΕΖΑ _____ ΚΩΔ. _____		ΑΡΙΘΜΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΙΣΑΝ _____					
Πληροφορικά στοιχεία Πωλητές κ. κατακόλις 906		ΑΣΕ εισοδήμ κωδ. 907					
		Μετά κέρδος από άρθρο 43 908					
Ο ΔΗΛΩΩΝ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ	Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ	Ο ΤΑΜΙΑΣ				
	(Σημάκι & Στοιχεία ΑΜ. Α.Μ. κλπ. σύμφωνα άρθρο 43)	(Σημάκι & Στοιχεία)	(Σημάκι, Στοιχεία & Στοιχεία)				
* Διατεταγμένα από την Υπηρεσία. - Αν εισπληρώσει ποσό που εισπραχθέντα είναι αμετάκλητο αριθμός, σημαίνει το πρόβλημα πλέον ή την απ. απόδ. - Το ποσό σε ΕΥΡΩ υπογράφεται και κεραιωτικά με το γράφη δύο (2) δεκαδικών ψηφίων μετά την υποδιαστολή, π.χ. 43,00 ή 43,43. ** Σημάκι υπολόγου μισθ. πράξης ΕΣΕΕ είναι μεταβλητό για κωδικούς από ανάλογη φορολογική περίοδο, με αφαίρεση της ποσού εισοδήμ φορολογητέας δραστηριότητας.							
ΕΚΔΟΣΗ 2016 050 - Φ.Π.Α. ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ							

Στις 03/12/2016 η εταιρία πουλάει παραχθείσα ενέργεια στην Δ.Ε.Δ.Δ.Η.Ε. ΑΕ αξίας 4.306,96€ επί πιστώσει.

M&N ENERGY SOLUTIONS ΑΕ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΘΕΝΩΝ 12 ΗΡΑΚΛΕΙΟ , ΤΗΛ: 2814320500 ΑΦΜ 999350820 Δ.Ο.Υ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ								
ΕΙΔΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ		ΑΡΙΘΜΟΣ		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΩΡΑ ΕΝΑΡΞΗΣ		
ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ - ΔΕΛΤΙΟ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ		ΤΔΑ 423		3/12/20ΧΧ		11:25		
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΣΣΟΜΕΝΟΥ: ΕΠΩΝΥΜΙΑ: ΔΕΔΔΗΕ Α.Ε. ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΔΙΚΤΥΟΥ ΗΛ. ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΠΕΡΡΑΙΒΟΥ 20 & ΚΑΛΛΙΡΟΗΣ 5 ΠΟΛΗ: ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 2105218512 Α.Φ.Μ: 094532827 Δ.Ο.Υ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ: ΣΚΟΠΟΣ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ ΕΠ.ΠΩΛΗΣΗΣ ΤΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ: ΕΔΡΑ ΜΑΣ ΤΡΟΠΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ: ΠΑΡΑΛΑΒΗ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΗ ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ : ΕΠΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙ			
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΜ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ	ΕΚΠΤΩΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	% ΦΠΑ
154789	ΠΑΡΑΧΘΕΙΣΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑ Φ/Β ΠΑΡΚΟΥ	kWh	13.612,40	0,28	0,00	3.811,47	495,49	13
ΠΡΟΗΓ.ΥΠΟΛΟΙΠΟ : 0,00			ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΦΠΑ	ΣΥΝ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΠΡΟ ΕΚΠΤΩΣΗΣ : 3.811,47 ΕΚΠΤΩΣΗ : 0,00		
ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ : 4.306,96						ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ: 3.811,47		
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΠΟΣΟΤΗΤΑ :13.612,40						ΣΥΝΟΛΟ ΦΠΑ: 495,49 ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ:4.306,96		
Ο ΠΑΡΑΔΟΥΣ					Ο ΠΑΡΑΛΑΒΩΝ			

Διπλωματική εργασία

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 93
ΣΣ

Είδος
Κωδικός: 13 Περιγραφή: Πωλήσεων Νέα Εγγραφή

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΤΠΝ 55-Η55ΦΒ-424 Ημερομηνία: 03/12/2016 Σαβ
Απολογία: ΠΩΛΗΣΗ ΠΑΡΑΘΕΙΣΑΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ Δ.Ε.Δ.Η.Ε

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Πωλήσεων Υπόχρεος

Κωδικός: 9730 Α.Φ.Μ. 000000000
Επωνυμία: Δ.Ε.Υ.Α ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Αρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

1 Αρθρο | 2 Σχόλια - Παρατηρήσεις | 6 Αναμόρφωση | 8 Αντιστοιχίες Ειδ.Καθ.39B

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
30-01-01-0014	Δ.Ε.Δ.Η.Ε	4.306,96		ΤΠΝ 55-Η55ΦΒ-424	ΠΩΛΗΣΗ ΠΑΡΑΘΕΙΣΑΣ Ε	
70-01-01-0013	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΣΕ ΜΗ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΕ		3.811,47	ΤΠΝ 55-Η55ΦΒ-424	ΠΩΛΗΣΗ ΠΑΡΑΘΕΙΣΑΣ Ε	100,
54-02-01-7013	ΦΠΑ ΕΚΡΩΝ13%		495,49	ΤΠΝ 55-Η55ΦΒ-424	ΠΩΛΗΣΗ ΠΑΡΑΘΕΙΣΑΣ Ε	
Σύνολο:		4.306,96	4.306,96			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Αξια ΚΕΠΥΟ Υπόχρεου: 3.811,47
Αξια ΚΕΠΥΟ Μη Υπόχρεου:
Αξια ΚΕΠΥΟ Φ.Π.Α.: 495,49

Στις 12/12/2016 η εταιρία εκδίδει και παραδίδει στον προμηθευτή της Παπαχατζάκη Κωνσταντίνο Ο.Ε. επιταγή ημέρας της τράπεζας Πειραιώς ποσού 550,00€, την οποία ο προμηθευτής εισπράττει άμεσα.

ALTERNATIVE ENERGY SOLUTIONS AE ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΕΣ ΜΟΡΦΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΘΕΝΩΝ 12, ΤΗΛ:2814320500 ΑΦΜ 999350820 ΔΟΥ: ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ		ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΣΕΙΡΑ	ΑΡΙΘΜΟΣ		
		12/12/20XX		32		
ΠΙΝΑΚΙΟ ΠΑΡΑΔΟΣΗΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΩΝ						
ΕΥΡΩ				550,00		
Παραδόθησαν στον : ΠΑΠΑΧΑΤΖΑΚΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ο.Ε.						
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑ: ΗΛΕΚΤΡΙΚΑ ΕΙΔΗ						
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΑΓ.ΙΩΑΝΝΗ 14						
Α/Α	ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΤΡΑΠΕΖΑ	ΕΚΔΟΤΗΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΛΗΞΗ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΑΞΙΑ
1	200347890	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	ALTERNATIVE ENERGY	ΠΑΠΑΧΑΤΖΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	12/12/2015	550,00
ΑΞΙΑ ΟΛΟΓΡΑΦΩΣ #ΠΕΝΤΑΚΟΣΙΑ ΠΕΝΗΝΤΑ ΕΥΡΩ#				ΟΛΙΚΟ	550,00	
ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΣ				ΠΑΡΑΔΟΣΗ	ΠΑΡΑΛΑΒΗ	

Διπλωματική εργασία

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 94

Είδος
Κωδικός: 11 Περιγραφή: Συμμηφιστική Νέα Εγγραφή

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Εγκατάσταση

Κωδικός: 8438 Α.Φ.Μ.: 00000000

Επωνυμία: ΠΑΠΑΧΑΤΖΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ο.Ε.

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΠΠΑ Ημερομηνία: 12/12/2016 Δευ

Απολογία: ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΠΑΠΑΧΑΤΖΑΚΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΟΕ ΕΠΙΤΑΓΗ ΗΜΕΡ/

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών

Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
50-01-00-0020	ΠΑΠΑΧΑΤΖΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΟΕ	550,00		ΠΠΑ	ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΠΑΠΑΧΑΤΖΑΚ	
38-02-00-0001	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΥΕΩΣ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ		550,00	ΠΠΑ	ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΠΑΠΑΧΑΤΖΑΚ	
Σύνολο:		550,00	550,00			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Στις 26/12/2016 η εταιρία πληρώνει με μετρητά το ΦΠΑ του μήνα Νοεμβρίου

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 95

Είδος
Κωδικός: 14 Περιγραφή: Ταμειακή Νέα Εγγραφή

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ: Όχι Υπόχρεος

Εγκατάσταση

Κωδικός: Α.Φ.Μ.

Επωνυμία:

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό: ΠΛΗΡΩΜΗ ΦΠΑ Ημερομηνία: 26/12/2016 Δευ

Απολογία: ΠΛΗΡΩΜΗ ΦΠΑ ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών

Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
54-02-03-0011	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ	1.150,00		ΠΛΗΡΩΜΗ ΦΠΑ	ΠΛΗΡΩΜΗ ΦΠΑ ΝΟΕΜΒΡΙ	
38-01-00-0000	ΤΑΜΕΙΟ		1.150,00	ΠΛΗΡΩΜΗ ΦΠΑ	ΠΛΗΡΩΜΗ ΦΠΑ ΝΟΕΜΒΡΙ	
Σύνολο:		1.150,00	1.150,00			
Υπόλοιπο:		0,00	0,00			

Στις 31/12/2016 διενεργούνται οι αποσβέσεις των παγίων και γίνεται η αντίστοιχη ημερολογιακή εγγραφή

Μεταβολή Εγγραφής - Αριθμός Εγγραφής: 9b

Είδος
Κωδικός 11 Περιγραφή Συμμηφιστική Νέα Εγγραφή

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ Όχι Υπόχρεος

Κωδικός Α.Φ.Μ.
Επωνυμία

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ Ημερομηνία 31/12/2016 Σαβ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Απολογία ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίες Ειδ.Καθ. 39B	Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
▶				66-05-00-0000	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	1.208,67		ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016	100,
				15-02-00-0000	ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ		1.208,67	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016	
				66-04-00-0000	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	262,00		ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016	100,
				14-02-00-0000	ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ		262,00	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016	
				66-04-00-0000	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	600,00		ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016	100,
				14-02-00-0000	ΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ		600,00	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016	
Σύνολο:						2.070,67	2.070,67			
Υπόλοιπο:						0,00	0,00			

Εγγραφή εκκαθάρισης ΦΠΑ Δεκεμβρίου

Νέα Εγγραφή Άρθρου - Αριθμός Εγγραφής: 123

Είδος
Κωδικός 11 Περιγραφή Συμμηφιστική Νέα Εγγραφή

Συναλλασσόμενος
ΚΕΠΥΟ Όχι Υπόχρεος

Κωδικός Α.Φ.Μ.
Επωνυμία

Εγκατάσταση

Γενικά Στοιχεία
Παραστατικό ΔΕΚΕΜΒΡΗΣ Ημερομηνία 31/12/2016 Σαβ

Πρόσθετα στοιχεία Μ.Υ.Φ.
Ταυτότητα Λιανικών
Άρθρο 39B-Φ.Π.Α. Λοιπές Δαπάνες

Απολογία ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ

1 Άρθρο	2 Σχόλια - Παρατηρήσεις	6 Αναμόρφωση	8 Αντιστοιχίες Ειδ.Καθ. 39B	Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρέωση	Πίστωση	Παραστατικό	Απολογία	ΚΕΠΥ
				54-02-03-0012	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ		495,49	ΔΕΚΕΜΒΡΗΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΔΕΚΕΜ	
				54-02-02-1024	ΦΠΑ ΕΙΣΡΩΣΗΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 24%			ΔΕΚΕΜΒΡΗΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΔΕΚΕΜ	
				54-02-01-7013	ΦΠΑ ΕΚΡΩΣΗΝ 13%	495,49		ΔΕΚΕΜΒΡΗΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΔΕΚΕΜ	
▶				54-02-03-0009	ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣ ΦΠΑ ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ	0		ΔΕΚΕΜΒΡΗΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΔΕΚΕΜ	
				54-02-02-1024	ΦΠΑ ΕΙΣΡΩΣΗΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 24%			ΔΕΚΕΜΒΡΗΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΔΕΚΕΜ	
				54-02-02-1013	ΦΠΑ ΕΙΣΡΩΣΗΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 13%			ΔΕΚΕΜΒΡΗΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΔΕΚΕΜ	
				54-02-02-1006	ΦΠΑ ΕΙΣΡΩΣΗΝ ΠΑΓΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ 6%			ΔΕΚΕΜΒΡΗΣ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΦΠΑ ΔΕΚΕΜ	
Σύνολο:						495,49	495,49			
Υπόλοιπο:						0,00	0,00			

Περιοδική ΦΠΑ Δεκεμβρίου

Φ2

ΔΗΛΩΣΗ Φ.Π.Α.
Υποβάλλεται σε δύο (2) αντίτυπα (έντυπη υποβολή).

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ: 001 ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΤΟΣ: *

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ: 002 *

ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΟΥ: 003 0

ΕΤΟΣ: 004 2 0 1 6

005 ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΑΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ
από 0 1 1 2 1 6 έως 3 1 1 2 1 6

ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ (Διαγραμματίστε με x)

ΜΗΝΑΣ	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
ΤΡΙΜΗΝΟ	006	1	2	3	4							
ΕΣΑΜΗΝΟ		1	2									

ΕΙΔΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ

007	ΤΡΟΠΟ ΠΟΡΤΗΘΗ	008	ΜΕ ΕΠΙΦΥΛΑΞΗ	009	ΕΚΤΑΚΤΗ ΔΗΛΩΣΗ
-----	---------------	-----	--------------	-----	----------------

Α. ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕ ΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΣΤΟ ΦΟΡΟ Ή ΛΗΠΤΗ

101	ΕΠΩΝΥΜΟ Ή ΕΠΩΝΥΜΑ	ΜΙΧΑΕΛΑ ΝΕΡΑΤΣΙΑ											
102	ΟΝΟΜΑ	103	ΟΝΟΜΑ ΠΑΤΕΡΑ	104	Α.Φ.Μ.	0	0	0	0	0	0	0	0

Β. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΚΡΩΝ - ΕΙΣΡΟΩΝ μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων.

α	ΕΙΣΡΟΕΣ φορολογητέας (πληλυσής αναβλ. παροχή υπηρεσιών κλπ.) ΕΛΣΟΚ, ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΣ. ΛΗΠΤΗ	ΣΥΝ. ΦΠΑ	ΦΟΡΟΣ ΕΚΚΡΩΝ που αναλογεί	β	ΕΙΣΡΟΕΣ με έκπτωση έκπτωσης	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΟΩΝ
301	3,811,47	13	331	495,49	361	381
302		6	332		362	382
303		24	333		363	383
304		9	334		364	384
305		4	335		365	385
306		17	336		366	386
307	3,811,47	ΣΥΝ. ΕΣΟΠ	337	495,49	367	387
342	Εξοικονομικές παροχές				400	
345	Ενδογενείς παροχές υπηρεσιών από 14.2.α				402	
348	Εξισώσεις & αναλογίες κλάσας & κωροκομίας				407	
349	Ασπίς ασφαλιζόμενων προς ΦΠΑ με έκπτωση έκπτωσης				411	
310	Άσπίς ασφαλιζόμενων προς έκπτωση έκπτωσης				422	
311	ΣΥΜΛΟ ΕΚΚΡΩΝ				423	
312	Καθαρές εισροές ΦΠΑ					
				5	ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ	
				400	Επιστροφή φόρου από 11 (κωδ. από πράξη) x 2%	
				402	Άσπίς προστίθ. κωδ.	410
				407	Ποσά έκπτωσης/κωδ. ήτοι φορολογητέας/επιδομητικές παροχές	
				6	ΑΦΑΙΡΟΥΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ	
				411	ΦΠΑ κωδών που ηρέσει σε μειωβ. βάση ΦΠΑ/κωδ.	
				422	Άσπίς ασφαλιζόμενων κωδ.	428
				423	Ποσά εξοικονομικών ήτοι φορολογητέας παροχών	
				430	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ	

Γ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ για καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή (κωδ. 337 μείον κωδ. 430)

ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΠΡΟΝΟΜΙΟ	470	ΧΡΕΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	480	495,49
Προσδιορισμός οριστικού ποσού προς καταβολή, έκπτωση ή επιστροφή				
Ποσά που υπόκεινται στην φορολ. περίοδο	401	Χρεωτικό μέρος 20% στην φορολ. περίοδο	483	
Φόρος που υπόκεινται στην φορολ. περίοδο	403	20% του ως άνω ποσού	505	
Φόρος που έχει δεσμευτεί στην προηγούμενη	404			
ΠΟΣΟ για έκπτωση	502	ΠΟΣΟ** προς καταβολή	511	495,49
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ για επιστροφή	503	Καταβολή ποσού κωδ. 511 σε 2 δόσεις	523	ΝΑΙ 1 ΟΧΙ 2
ΑΙΤΙΑ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗΣ	507	ΑΙΤΙΑ ΠΡΑΞΗΣ 1	ΠΡΩΤΑ 2	ΑΝΑΖΗΤΗΣΗ 3
ΑΙΤΙΑ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗΣ που αποστέλλεται προς επιστροφή ποσού με ηλεκτρονική οφειλή	508	ΔΙΑΔΟΧΗ ΣΥΝΤΕΛ. 4	ΜΑΛΗ ΑΙΤΙΑ 5	ΜΕΣΟΙ ΠΡΟΣΤ. ΠΟΣ. 6

ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΩΔ. ΑΡΙΘΜΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΙΣΑΝ

Πληροφοριακά στοιχεία Πωλητής ή καταναλωτής 906 ΑΣΟ κωδών κωδ 906 907 Μετά κέρδος από φόρου 43 908

Ο ΔΗΛΩΝ Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ Ο ΠΑΡΑΛΑΒΟΝ Ο ΤΑΜΙΑΣ

ΕΚΔΟΣΗ 2016 050 - Φ.Π.Α. ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Βιβλιογραφία

ΕΛΛΗΝΟΓΛΩΣΣΗ

- Σταματόπουλος Δ., Σταματοπούλου Π., Σταματόπουλος Γ., Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, Έκδοση 2016
- Μαρκάζος Κ. Τα νέα λογιστικά πρότυπα, οι βελτιώσεις και οι κίνδυνοι, 2014.
- Γ.Θ. Η επιχειρούμενη κατάργηση της λογιστικό διαχειριστικής οργάνωσης όλων των οικονομικών μονάδων της χώρας, 2014.
- Χριστοδούλου Μ. Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα – Ειδικά Θέματα, 2015
- Δαλιάνη Γ. και Δεληγιάννη Θ., Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα – Η αναγκαία εξέλιξη, 2014.

ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΗ

- <https://www.grandvalue.gr>
- <http://www.ellop.gr/>
- <https://www.taxheaven.gr/>
- <http://www.capital.gr/>
- <https://repository.kallipos.gr/>
- Λογιστικό πρόγραμμα epsilon-extra <https://www.epsilonnet.gr/product.aspx?id=2022&tags=1>