



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ



ΑΑΔΕ

Ανεξάρτητη Αρχή
Δημοσίων Εσόδων

**ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΠΙΛΥΣΗΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ
ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΠΑΝΕΞΕΤΑΣΗΣ
ΤΜΗΜΑ Α5**

Ταχ. Δ/ση : Αριστογείτονος 19

Ταχ. Κώδικας : 176 71 - Καλλιθέα

Τηλέφωνο : 213 1604562

Fax : 213 1604567

Καλλιθέα 20-04-2017

Αριθμός Απόφασης: 2560

ΑΠΟΦΑΣΗ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΕΠΙΛΥΣΗΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ

Έχοντας υπ' όψη:

1. Τις διατάξεις :

α. Του άρθρου 63 του ν. 4174/2013 (ΦΕΚ Α' 170), όπως ισχύει.

β. Του άρθρου 11 της Δ. ΟΡΓ. Α 1036960 ΕΞ 2017/10.03.2017 Απόφασης του Διοικητή της Α.Α.Δ.Ε. (ΦΕΚ 968 Β'/22.03.2017) με θέμα «*Οργανισμός της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων (Α.Α.Δ.Ε.)*».

γ. Της παρ. 3 του άρθρου 47 του ν. 4331/2015 (ΦΕΚ Α' 69).

δ. Της ΠΟΛ 1002/31.12.2013 Απόφασης του Γενικού Γραμματέα Δημοσίων Εσόδων (ΦΕΚ Β' 55/16-1-2014) «Εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 63 του ν. 4174/2013 (Ειδική Διοικητική Διαδικασία – Ενδικοφανής προσφυγή), όπως αυτό τροποποιήθηκε και ισχύει από 1/1/2014 και καθορισμός λεπτομερειών για τη λειτουργία της Διεύθυνσης Επίλυσης Διαφορών (πρώην Υπηρεσίας Εσωτερικής Επανεξέτασης) της Γενικής Γραμματείας Δημοσίων Εσόδων, την εφαρμοστέα διαδικασία και τον τρόπο έκδοσης των αποφάσεων αυτής».

2. Την ΠΟΛ 1069/4-3-2014 Εγκύκλιο της Γενικής Γραμματείας Δημοσίων Εσόδων του Υπουργείου Οικονομικών.

3. Την αριθμ. Δ.Ε.Δ. 1126366 ΕΞ 2016/30.08.2016 (ΦΕΚ 2759 / τ. Β' / 01.09.2016) Απόφαση του Προϊσταμένου της Διεύθυνσης Επίλυσης Διαφορών.

4. Την από 21-12-2016 και με αριθμό πρωτοκόλλου ενδικοφανή προσφυγή του «....., με ΑΦΜ, κατοίκου Γλυφάδας, οδός, κατά:

1) Της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος, οικονομικού έτους 2002 (διαχειριστική περίοδος 1/1-31/12/2001).

2) Της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος, οικονομικού έτους 2003 (διαχειριστική περίοδος 1/1-31/12/2002).

3) Της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος, οικονομικού έτους 2004 (διαχειριστική περίοδος 1/1-31/12/2003).

4) Της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος, οικονομικού έτους 2005 (διαχειριστική περίοδος 1/1-31/12/2004).

- [illegible]

25) Της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης Ν.3986/2011, οικονομικού έτους 2012 (διαχειριστική περίοδος 1/1-31/12/2011).

26) Της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης Ν.3986/2011, οικονομικού έτους 2013 (διαχειριστική περίοδος 1/1-31/12/2012), του Προϊσταμένου του Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π. και τα προσκομιζόμενα με αυτήν σχετικά έγγραφα.

5. Τις ως άνω Οριστικές Πράξεις Διορθωτικού Προσδιορισμού, του Προϊσταμένου του Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π., των οποίων ζητείται η ακύρωση, μετά της από 17-11-2016 οικείων εκθέσεων ελέγχου.

6. Τις απόψεις της ανωτέρω φορολογικής αρχής.

7. Την εισήγηση του ορισθέντος υπαλλήλου του Τμήματος Α5 Επανεξέτασης, όπως αυτή αποτυπώνεται στο σχέδιο της απόφασης.

Επί της από 21-12-2016 και με αριθμό πρωτοκόλλουενδικοφανούς προσφυγής του «....., με ΑΦΜ», η οποία κατατέθηκε εμπρόθεσμα και μετά την μελέτη και την αξιολόγηση όλων των υφιστάμενων στο σχετικό φάκελο εγγράφων και των προβαλλόμενων λόγων της ενδικοφανούς προσφυγής, επαγόμεστε τα ακόλουθα:

1) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκε στον προσφεύγοντα φόρος εισοδήματος (κύριος) ποσού 119.660.981 δρχ ή 351.169,42€ πλέον 143.593.177 δρχ ή 421.403,31€ (πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας), ήτοι συνολικού ποσού 263.254.158 δρχ ή 772.572,73€, για το οικον. έτος 2002 (διαχ/κή περίοδος 1/1-31/12/2001),

2) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκε στον προσφεύγοντα φόρος εισοδήματος (κύριος) ποσού 474.935,29€ πλέον 569.922,35€ (πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας), ήτοι συνολικού ποσού 1.044.857,65€, για το οικον. έτος 2003 (διαχ/κή περίοδος 1/1-31/12/2002),

3) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκε στον προσφεύγοντα φόρος εισοδήματος (κύριος) ποσού 303.125,39€ πλέον 363.750,46€ (πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας), ήτοι συνολικού ποσού 666.875,85€, για το οικον. έτος 2004 (διαχ/κή περίοδος 1/1-31/12/2003),

4) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκε στον προσφεύγοντα φόρος εισοδήματος (κύριος) ποσού 155.688,51€ πλέον 186.826,22€ (πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας), ήτοι συνολικού ποσού 342.514,73€, για το οικον. έτος 2005 (διαχ/κή περίοδος 1/1-31/12/2004),

5) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκε στον προσφεύγοντα φόρος εισοδήματος (κύριος) ποσού 206.328,07€ πλέον 247.593,69€ (πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας), ήτοι συνολικού ποσού 453.921,76€, για το οικον. έτος 2006 (διαχ/κή περίοδος 1/1-31/12/2005),

6) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκε στον προσφεύγοντα φόρος εισοδήματος (κύριος) ποσού 305.919,42€ πλέον 367.103,30€ (πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας), ήτοι συνολικού ποσού 673.022,72€, για το οικον. έτος 2007 (διαχ/κή περίοδος 1/1-31/12/2006),

7) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκε στον προσφεύγοντα φόρος εισοδήματος (κύριος) ποσού 229.097,18€ πλέον 274.916,62€ (πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας), ήτοι συνολικού ποσού 504.013,80€, για το οικον. έτος 2008 (διαχ/κή περίοδος 1/1-31/12/2007),

8) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκε στον προσφεύγοντα φόρος εισοδήματος (κύριος) ποσού 200.719,90€ πλέον 240.863,88€ (πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας), ήτοι συνολικού ποσού 441.583,77€, για το οικον. έτος 2009 (διαχ/κή περίοδος 1/1-31/12/2008),

9) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκε στον προσφεύγοντα φόρος εισοδήματος (κύριος) ποσού 269.282,79€ πλέον 323.139,35€ (πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας), ήτοι συνολικού ποσού 592.422,15€, για το οικον. έτος 2010 (διαχ/κή περίοδος 1/1-31/12/2009),

10) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκε στον προσφεύγοντα φόρος εισοδήματος (κύριος) ποσού 177.894,84€ πλέον 213.457,52€ (πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας), ήτοι συνολικού ποσού 391.352,36€, για το οικον. έτος 2011 (διαχ/κή περίοδος 1/1-31/12/2010),

11) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκε στον προσφεύγοντα φόρος εισοδήματος (κύριος) ποσού 295.753,09€ πλέον 313.498,28€ (πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας), ήτοι συνολικού ποσού 609.251,37€, για το οικον. έτος 2012 (διαχ/κή περίοδος 1/1-31/12/2011),

12) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκε στον προσφεύγοντα φόρος εισοδήματος (κύριος) ποσού 140.158,40€ πλέον 114.929,89€ (πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας), ήτοι συνολικού ποσού 255.088,28€, για το οικον. έτος 2013 (διαχ/κή περίοδος 1/1-31/12/2012),

13) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού ΚΩΔΙΚΑ ΤΕΛΩΝ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκαν στον προσφεύγοντα τέλη χαρτοσήμου ποσού 2.104,60€, εισφορά υπέρ ΟΓΑ 420,92€, πλέον πρόσθετα τέλη λόγω μη δήλωσης 3.030,62€, ήτοι συνολικού ποσού 5.556,14€ για την διαχειριστική περίοδο 1/1-31/12/2004,

14) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού ΚΩΔΙΚΑ ΤΕΛΩΝ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκαν στον προσφεύγοντα τέλη χαρτοσήμου ποσού 7.202,86€, εισφορά υπέρ ΟΓΑ 1.440,57€, πλέον πρόσθετα τέλη λόγω μη δήλωσης 10.372,12€, ήτοι συνολικού ποσού 19.015,55€ για την διαχειριστική περίοδο 1/1-31/12/2005,

15) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού ΚΩΔΙΚΑ ΤΕΛΩΝ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκε στον προσφεύγοντα τέλη χαρτοσήμου ποσού 8.808,04€, εισφορά υπέρ ΟΓΑ 1.761,61€, πλέον πρόσθετα τέλη λόγω μη δήλωσης 12.683,58€, ήτοι συνολικού ποσού 23.253,23€ για την διαχειριστική περίοδο 1/1-31/12/2006,

16) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού ΚΩΔΙΚΑ ΤΕΛΩΝ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκαν στον προσφεύγοντα τέλη χαρτοσήμου ποσού 3.397,13€, εισφορά υπέρ ΟΓΑ 679,43€, πλέον πρόσθετα τέλη λόγω μη δήλωσης 4.891,87€, ήτοι συνολικού ποσού 8.968,43€ για την διαχειριστική περίοδο 1/1-31/12/2007,

17) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού ΚΩΔΙΚΑ ΤΕΛΩΝ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκαν στον προσφεύγοντα τέλη χαρτοσήμου ποσού 2.424,75€, εισφορά υπέρ ΟΓΑ 484,95€, πλέον πρόσθετα τέλη λόγω μη δήλωσης 3.491,64€, ήτοι συνολικού ποσού 6.401,34€ για την διαχειριστική περίοδο 1/1-31/12/2008,

18) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού ΚΩΔΙΚΑ ΤΕΛΩΝ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκαν στον προσφεύγοντα τέλη χαρτοσήμου ποσού 5.087,32€, εισφορά υπέρ ΟΓΑ 1.017,46€, πλέον πρόσθετα τέλη λόγω μη δήλωσης 7.325,74€, ήτοι συνολικού ποσού 13.430,52€ για την διαχειριστική περίοδο 1/1-31/12/2009,

19) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού ΚΩΔΙΚΑ ΤΕΛΩΝ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκαν στον προσφεύγοντα τέλη χαρτοσήμου ποσού 4.394,89€, εισφορά υπέρ ΟΓΑ 878,98€, πλέον πρόσθετα τέλη λόγω μη δήλωσης 6.328,64€, ήτοι συνολικού ποσού 11.602,51€ για την διαχειριστική περίοδο 1/1-31/12/2010,

20) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού ΚΩΔΙΚΑ ΤΕΛΩΝ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκαν στον προσφεύγοντα τέλη χαρτοσήμου ποσού 2.629,97€, εισφορά υπέρ ΟΓΑ 525,99€, πλέον πρόσθετα τέλη λόγω μη δήλωσης 3.787,15€, ήτοι συνολικού ποσού 6.943,11€ για την διαχειριστική περίοδο 1/1-31/12/2011,

21) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού ΚΩΔΙΚΑ ΤΕΛΩΝ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκαν στον προσφεύγοντα τέλη χαρτοσήμου ποσού 1.002,54€, εισφορά υπέρ ΟΓΑ 200,51€, πλέον πρόσθετα τέλη λόγω μη δήλωσης 1.443,66€, ήτοι συνολικού ποσού 2.646,71€ για την διαχειριστική περίοδο 1/1-31/12/2012,

22) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού Έκτακτης Εισφοράς Φυσικών Προσώπων ΑΡ.18 Ν.3758/2009, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκε στον προσφεύγοντα έκτακτη εισφορά ποσού 15.000,00€, πλέον πρόσθετη εισφορά 18.000,00€ λόγω ανακρίβειας, ήτοι συνολικού ποσού 33.000,00€, για το οικ. έτος 2008 (διαχ/κή περίοδος 1/1-31/12/2007),

23) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού Έκτακτης Εισφοράς Φυσικών Προσώπων Ν.3833/2010, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκε στον προσφεύγοντα έκτακτη εισφορά ποσού 7.232,38€, πλέον πρόσθετη εισφορά 8.678,86€ λόγω ανακρίβειας, ήτοι συνολικού ποσού 15.911,24€, για το οικ. έτος 2010 (διαχ/κή περίοδος 1/1-31/12/2009),

24) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης Ν.3986/2011, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκε στον προσφεύγοντα ειδική εισφορά ποσού 16.875,96€, πλέον πρόσθετη εισφορά 20.251,15€ λόγω ανακρίβειας, ήτοι συνολικού ποσού 37.127,10€, για το οικ. έτος 2011 (διαχ/κή περίοδος 1/1-31/12/2010),

25) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης Ν.3986/2011, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκε στον προσφεύγοντα ειδική εισφορά ποσού 26.926,69€, πλέον πρόσθετη εισφορά 28.542,29€ λόγω ανακρίβειας, ήτοι συνολικού ποσού 55.468,97€, για το οικ. έτος 2012 (διαχ/κή περίοδος 1/1-31/12/2011),

26) Με την υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστική Πράξη Διορθωτικού Προσδιορισμού Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης Ν.3986/2011, του Προϊσταμένου του ΚΕ.ΦΟ.ΜΕ.Π., καταλογίστηκε στον προσφεύγοντα ειδική εισφορά ποσού 13.506,07€, πλέον πρόσθετη εισφορά 11.074,98€ λόγω ανακρίβειας, ήτοι συνολικού ποσού 24.581,05€, για το οικ. έτος 2013 (διαχ/κή περίοδος 1/1-31/12/2012).

Σε εκτέλεση της με αριθμό Α.Β.Μ. Ε.Ο.Ε/2013 Εισαγγελικής παραγγελίας εκδόθηκε από τον Εισαγγελέα Οικονομικού Εγκλήματος η υπ' αριθ. Α.Β.Μ. Ε.Ο.Ε. Σ.Σ./2015 παραγγελία, η οποία παραδόθηκε στο Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π. μαζί με έναν ψηφιακό δίσκο (CD) με τα τραπεζικά δεδομένα του προσφεύγοντα.

Συνεπεία των ανωτέρω εκδόθηκε από τον Προϊστάμενο του Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π. η με αριθμό/1119/04-02-2015 εντολή ελέγχου, για την διενέργεια μερικού ελέγχου γραφείου φορολογίας εισοδήματος περιόδου 1/1/2000 – 31/12/2012, η οποία στη συνέχεια αντικαταστάθηκε με την υπ' αρ./1119/02-08-2016 εντολή ελέγχου, προκειμένου να εξακριβωθεί αν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 § 3 του Ν. 2238/94 καθώς και των διατάξεων του Κ.Ν.Τ.Χ., βάσει των δεδομένων του CD και των εγγράφων που τους παραδόθηκαν.

Κατόπιν ελέγχου διαπιστώθηκε η ύπαρξη πρωτογενών καταθέσεων, για τις οποίες δεν αποδείχθηκε η πηγή και η αιτία προέλευσης τους ούτε ότι τα ποσά αυτά φορολογήθηκαν ή απαλλάχθηκαν νόμιμα του φόρου, οι οποίες θεωρήθηκαν προσαύξηση περιουσίας της παρ. 3 του άρθρου 48 του ν. 2238/94.

Επίσης διαπιστώθηκε η μη υποβολή δήλωσης τελών χαρτοσήμου κατά παράβαση των διατάξεων του άρθρου 15 § 5 του Κ.Ν.Τ.Χ. και η μη δήλωση χρηματικών ποσών τα οποία αφορούσαν εισόδημα από ακίνητα (Α' πηγής) του αρθ. 20 του Ν.2238/94.

Βάσει ελέγχου, τα χρηματικά ποσά για τα οποία συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων της παρ. 3 του άρθρου 48 του ν. 2238/94, ανά χρήση και ανά τράπεζα είναι τα εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΩΤΟΓΕΝΩΝ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 48 § 3 ΤΟΥ Ν.2238/94

ΟΙΚ.ΕΤΟΣ 2002 (ΧΡΗΣΗ 2001)	
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....095	
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:	 (Α.Φ.Μ.)
	(Α.Φ.Μ.)

Α/Α	ΗΜΕΡΟΜΗΝΗ Α ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	25/5/2001	1.003,32	ΕΥΡΩ		334,44
2	5/6/2001	4.402,05	ΕΥΡΩ		1.467,35
3	11/6/2001	1.566,60	ΕΥΡΩ		522,2
4	5/7/2001	2.078,20	ΕΥΡΩ		692,73
5	5/7/2001	4.456,52	ΕΥΡΩ		1.485,51
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		13.506,69	ΕΥΡΩ		4.502,23

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....295

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:	 (Α.Φ.Μ.)
	(Α.Φ.Μ.)
	 (Α.Φ.Μ.)

Α/Α	ΗΜΕΡΟΜΗΝΗ Α ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	10/1/2001	440.000.000	ΔΡΧ	ΛΠΚ ΛΗΞΗ REPOS	322.817,31
2	2/2/2001	284.900	ΔΡΧ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	209,02
3	5/4/2001	850.000	ΔΡΧ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	623,62
4	25/4/2001	2.000.000	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	1.467,35
5	16/5/2001	500.000	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	366,84
6	11/6/2001	313.390	ΔΡΧ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	229,93
7	20/6/2001	1.000.000	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	733,68
8	12/12/2001	2.700.000	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	1.980,93
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		447.648.290	ΔΡΧ		328.428,68

Η μετατροπή νομίσματος από Δραχμές σε Ευρώ έγινε βάσει της επίσημης ισοτιμίας 1 Ευρώ = 340,75 Δραχμές.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....309

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:

1)..... (ΑΦΜ.)	10)..... (ΑΦΜ.)
2).....(ΑΦΜ.)	11)..... (ΑΦΜ.)
3).....(ΑΦΜ.)	12).....(ΑΦΜ.)
4)..... (ΑΦΜ.)	13)..... (ΑΦΜ.)
5)..... (ΑΦΜ.....)	14)..... (ΑΦΜ.)
6)..... (ΑΦΜ.)	15).....
7)..... (ΑΦΜ.)	16).....(ΑΦΜ.)
8)..... (ΑΦΜ.)	17).....(ΑΦΜ.....)
9)..... (ΑΦΜ.)	18).....(ΑΦΜ.....)

Α/Α	ΗΜΕΡΟΜΗΝΗ Α ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	16/5/2001	2.000.000,00	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	1.467,35
2	16/5/2001	400.000,00	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	293,47

3	7/6/2001	2.400.000,00	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	1.760,82
4	20/6/2001	4.000.000,00	ΔΡΧ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	2.934,70
5	14/11/2001	2.882.207,00	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	2.114,61
6	11/12/2001	3.434.800,00	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	2.520,03
7	12/12/2001	4.103.000,00	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	3.010,27
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		19.220.007	ΔΡΧ		14.101,25

Η μετατροπή νομίσματος από Δραχμές σε Ευρώ έγινε βάσει της επίσημης ισοτιμίας 1 Ευρώ = 340,75 Δραχμές.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....317

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:

1)..... (ΑΦΜ.)	10)..... (ΑΦΜ.)
2).....(ΑΦΜ.)	11).....(ΑΦΜ.)
3).....(ΑΦΜ.)	12)..... (ΑΦΜ.)
4).....(ΑΦΜ.)	13)..... (ΑΦΜ.....)
5).....	14).....(ΑΦΜ.....)
6)..... (ΑΦΜ.)	15)..... (ΑΦΜ.)
7)..... (ΑΦΜ.)	16)..... (ΑΦΜ.)
8)..... (ΑΦΜ.)	17)..... (ΑΦΜ.....)
9)..... (ΑΦΜ.)	18)..... (ΑΦΜ.)

Α/Α	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ Α ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ (TRANS REASON)	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	16/5/2001	5.000.000,00	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	3.668,38
2	7/6/2001	4.800.000,00	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	3.521,64
3	14/11/2001	4.761.476,00	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	3.493,38
4	15/11/2001	4.280.000,00	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	3.140,13
5	11/12/2001	11.163.100,00	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	8.190,10
6	12/12/2001	13.332.000,00	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	9.781,36
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		43.336.576	ΔΡΧ		31.794,99

Η μετατροπή νομίσματος από Δραχμές σε Ευρώ έγινε βάσει της επίσημης ισοτιμίας 1 Ευρώ = 340,75 Δραχμές.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....261

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:

1) (ΑΦΜ.),	10),
2) .....(ΑΦΜ.....),	11)
3) .....(ΑΦΜ.),	12) (ΑΦΜ.)
4),	13) (ΑΦΜ.)
5) .....(ΑΦΜ.....),	14) (ΑΦΜ.)
6) (ΑΦΜ.),	15) (ΑΦΜ.)
7),	16) (ΑΦΜ.)
8) (ΑΦΜ.),	17) .....(ΑΦΜ.....)
9),	18) (ΑΦΜ.)

Α/Α	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ Α ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	16/5/2001	10.000.000	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	7.336,76
2	7/6/2001	9.600.000	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	7.043,29
3	19/6/2001	3.440.000	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	2.523,84
4	14/11/2001	7.377.091	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	5.412,39
5	11/12/2001	13.739.200	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	10.080,12
6	12/12/2001	16.408.500	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	12.038,52
ΣΥΝΟΛΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		60.564.791	ΔΡΧ		44.434,92
Η μετατροπή νομίσματος από Δραχμές σε Ευρώ έγινε βάσει της επίσημης ισοτιμίας 1 Ευρώ = 340,75 Δραχμές.					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....951					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ Α ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	24/7/2001	30.000,00	USD	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	11.483,69
ΣΥΝΟΛΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		30.000,00	USD		11.483,69
Η μετατροπή νομίσματος από Δολλάριο ΗΠΑ σε Ευρώ έγινε βάσει της ισοτιμίας της 24/07/01, ήτοι 1€=0,8708 USD, όπως αναφέρεται στο Δελτίο Ισοτιμιών αναφοράς της Ε.Κ.Τ., που δημοσιεύεται από την Τράπεζα της Ελλάδος. Επομένως, 30.000,00 ΔΟΛ. ΗΠΑ = 34.451,08 ΕΥΡΩ.					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			
		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			
Α/Α	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ Α ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	4/1/2001	6.000.000	ΔΡΧ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	4.402,05
2	17/1/2001	8.000.000	ΔΡΧ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	5.869,41
3	2/2/2001	284.900	ΔΡΧ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	209,02
4	6/2/2001	1.000.000	ΔΡΧ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	733,68
5	7/2/2001	6.500.000	ΔΡΧ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	4.768,89
6	15/2/2001	15.800.000	ΔΡΧ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	11.592,08
7	20/2/2001	6.000.000	ΔΡΧ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	4.402,05
8	1/3/2001	24.671.076	ΔΡΧ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	18.100,57
9	6/3/2001	4.400.000	ΔΡΧ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	3.228,17
10	23/4/2001	420.000	ΔΡΧ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	308,14
11	24/4/2001	390.186	ΔΡΧ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	286,27
12	2/5/2001	30.000.000	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	22.010,27
13	28/5/2001	353.419	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	259,29
14	1/6/2001	11.291.956	ΔΡΧ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	8.284,63
15	1/6/2001	1.546.000	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	1.134,26
16	11/6/2001	313.390	ΔΡΧ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	229,93

17	15/6/2001	1.384.388	ΔΡΧ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.015,69
18	27/6/2001	3.000.000	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	2.201,03
19	2/7/2001	52.400.303	ΔΡΧ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	38.444,83
20	16/7/2001	1.940.188	ΔΡΧ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.423,47
21	27/7/2001	26.383.138	ΔΡΧ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	19.356,67
22	30/7/2001	621.709	ΔΡΧ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	456,13
23	8/8/2001	11.777.253	ΔΡΧ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	8.640,68
24	10/8/2001	9.000.000	ΔΡΧ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	6.603,08
25	28/8/2001	551.044	ΔΡΧ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	404,29
26	3/9/2001	20.000.000	ΔΡΧ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	14.673,51
27	24/9/2001	21.431.518	ΔΡΧ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	15.723,78
28	26/9/2001	450.676	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	330,65
29	1/10/2001	2.349.731	ΔΡΧ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.723,94
30	15/10/2001	20.000.000	ΔΡΧ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	14.673,51
31	19/10/2001	71.861.231	ΔΡΧ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	52.722,84
32	25/10/2001	857.971	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	629,47
33	1/11/2001	50.881.532	ΔΡΧ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	37.330,54
34	6/11/2001	3.000.000	ΔΡΧ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	2.201,03
35	15/11/2001	13.084.232	ΔΡΧ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	9.599,58
36	27/11/2001	406.965	ΔΡΧ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	298,58
37	4/12/2001	20.000.000	ΔΡΧ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	14.673,51
38	5/12/2001	425.000	ΔΡΧ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	311,81
39	17/12/2001	5.302,18	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΘ.ΕΠΙΤ-ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ	1.325,55
40	19/12/2001	57.499,54	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΘ.ΕΠΙΤ-ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ	14.374,89
41	27/12/2001	1.620,18	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΘ.ΔΡΧ-ΛΟΓ.ΙΝ	405,05
42	27/12/2001	248.064,61	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	62.016,15
ΣΥΝΟΛΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		1.629.516,02	ΕΥΡΩ		407.379,01
ΣΥΝΟΛΑ ΧΡΗΣΗΣ 2001		3.352.513,16	ΕΥΡΩ		842.124,77

ΟΙΚ.ΕΤΟΣ 2003 (ΧΡΗΣΗ 2002)

ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....267

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ Α ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/2) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	17/10/2002	250.000,00	ΕΥΡΩ	ΛΗΞΗ	125.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		250.000,00	ΕΥΡΩ		125.000,00

ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....298

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			

Α/Α	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ Α ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	8/11/2002	1.215.000,00	ΕΥΡΩ		405.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		1.215.000,00	ΕΥΡΩ		405.000,00
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....095					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ Α ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	10/1/2002	1.408,66	ΕΥΡΩ		469,55
2	24/5/2002	1.016,40	ΕΥΡΩ		338,80
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		2.425,06	ΕΥΡΩ		808,35
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....295					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ Α ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	9/1/2002	919,70	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	229,93
2	23/1/2002	4.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	1.000,00
3	5/3/2002	5.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	1.250,00
4	8/4/2002	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	250,00
5	13/6/2002	1.011,70	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	252,93
6	18/6/2002	3.190,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	797,50
7	18/7/2002	31.042,07	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	7.760,52
8	2/8/2002	1.561,16	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	390,29
9	29/8/2002	2.500,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	625,00
10	23/9/2002	41.219,71	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	10.304,93
11	26/9/2002	3.205,52	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	801,38
12	8/11/2002	382.536,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ. (ΕΙΔΟΠΟΙΗΣΗ)	95.634,00
13	20/11/2002	14.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	3.500,00
14	27/11/2002	28.400,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	7.100,00
15	4/12/2002	15.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	3.750,00
16	11/12/2002	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	250,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		535.585,86	ΕΥΡΩ		133.896,47
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....309					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:					
1)..... (ΑΦΜ.)			10)..... (ΑΦΜ.)		
2).....(ΑΦΜ.)			11)..... (ΑΦΜ.)		
3).....(ΑΦΜ.)			12).....(ΑΦΜ.)		

4)..... (ΑΦΜ.)				13)..... (ΑΦΜ.)	
5)..... (ΑΦΜ.....)				14)..... (ΑΦΜ.)	
6)..... (ΑΦΜ.)				15).....	
7)..... (ΑΦΜ.)				16).....(ΑΦΜ.)	
8)..... (ΑΦΜ.)				17).....(ΑΦΜ.....)	
9)..... (ΑΦΜ.)				18).....(ΑΦΜ.....)	
A/A	ΗΜΕΡΟΜΗΝΗ Α ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	27/2/2002	5.208,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	1.302,00
2	8/3/2002	33.024,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	8.256,00
3	18/6/2002	12.760,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	3.190,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		50.992,00	ΕΥΡΩ		12.748,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....317					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:					
1)..... (ΑΦΜ.)				10)..... (ΑΦΜ.)	
2).....(ΑΦΜ.)				11).....(ΑΦΜ.)	
3).....(ΑΦΜ.)				12)..... (ΑΦΜ.)	
4).....(ΑΦΜ.)				13)..... (ΑΦΜ.....)	
5).....				14).....(ΑΦΜ.....)	
6)..... (ΑΦΜ.)				15)..... (ΑΦΜ.)	
7)..... (ΑΦΜ.)				16)..... (ΑΦΜ.)	
8)..... (ΑΦΜ.)				17)..... (ΑΦΜ.....)	
9)..... (ΑΦΜ.)				18)..... (ΑΦΜ.)	
A/A	ΗΜΕΡΟΜΗΝΗ Α ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	27/2/2002	17.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	4.250,00
2	8/3/2002	107.328,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	26.832,00
3	18/6/2002	41.470,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	10.367,50
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		165.798,00	ΕΥΡΩ		41.449,50
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....325					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
A/A	ΗΜΕΡΟΜΗΝΗ Α ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	12/8/2002	5.989,47	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.996,49
2	14/8/2002	2.888,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	962,67
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		8.877,47	ΕΥΡΩ		2.959,16
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....261					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:					

1) (ΑΦΜ.),	10),
2) .....(ΑΦΜ.....),	11)
3) .....(ΑΦΜ.),	12) (ΑΦΜ.)
4),	13) (ΑΦΜ.)
5) .....(ΑΦΜ.....,	14) (ΑΦΜ.)
6) (ΑΦΜ.),	15) (ΑΦΜ.)
7),	16) (ΑΦΜ.)
8) (ΑΦΜ.),	17) .....(ΑΦΜ.....)
9),	18) (ΑΦΜ.)

Α/Α	ΗΜΕΡΟΜΗΝΗ Α ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	27/2/2002	20.832,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	5.208,00
2	8/3/2002	132.096,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	33.024,00
3	18/6/2002	51.040,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	12.760,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		203.968,00	ΕΥΡΩ		50.992,00

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:	 (ΑΦΜ.)
	(ΑΦΜ.....)
	 (ΑΦΜ.)
	(ΑΦΜ.)
	(ΑΦΜ.....)

Α/Α	ΗΜ/ΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	9/1/2002	919,70	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	229,93
2	10/1/2002	37.391,54	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	9.347,89
3	21/1/2002	97.224,66	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	24.306,17
4	14/2/2002	1.329,91	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ ΕΣΩΤ.ΛΟΓ.	332,48
5	15/2/2002	8.465,26	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.116,32
6	15/2/2002	8.200,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	2.050,00
7	25/2/2002	1.497,91	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	374,48
8	25/2/2002	3.391,06	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	847,77
9	28/2/2002	275.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ. (ΕΙΔΟΠΟΙΗΣΗ)	68.750,00
10	6/3/2002	76.846,64	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	19.211,66
11	7/3/2002	12.537,05	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	3.134,26
12	15/3/2002	8.423,74	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.105,94
13	26/3/2002	1.655,82	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	413,96
14	2/4/2002	69.089,82	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	17.272,46
15	4/4/2002	3.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	750,00
16	15/4/2002	8.652,17	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.163,04
17	19/4/2002	2.389,76	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	597,44
18	19/4/2002	52.365,74	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	13.091,44
19	29/4/2002	1.487,97	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	371,99
20	2/5/2002	2.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	500,00

21	13/5/2002	40.835,85	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	10.208,96
22	15/5/2002	6.975,16	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.743,79
23	15/5/2002	50.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	12.500,00
24	22/5/2002	10.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	2.500,00
25	23/5/2002	2.156,41	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	539,10
26	23/5/2002	6.781,36	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.695,34
27	3/6/2002	31.936,76	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	7.984,19
28	3/6/2002	50.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	12.500,00
29	5/6/2002	1.895,70	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	473,93
30	7/6/2002	1.842,79	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	460,70
31	10/6/2002	44.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	11.000,00
32	12/6/2002	50.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	12.500,00
33	13/6/2002	1.011,70	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	252,93
34	17/6/2002	70.096,25	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	17.524,06
35	17/6/2002	8.281,27	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.070,32
36	26/6/2002	4.470,42	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.117,61
37	26/6/2002	1.451,68	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	362,92
38	1/7/2002	50.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	12.500,00
39	3/7/2002	1.011,90	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	252,98
40	5/7/2002	16.533,61	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	4.133,40
41	15/7/2002	64.506,86	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	16.126,72
42	26/7/2002	1.493,34	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	373,34
43	1/8/2002	50.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	12.500,00
44	19/8/2002	32.196,54	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	8.049,14
45	2/9/2002	50.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	12.500,00
46	4/9/2002	1.225,41	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	306,35
47	16/9/2002	70.853,84	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	17.713,46
48	17/9/2002	1.202,39	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	300,60
49	18/9/2002	3.224,93	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	806,23
50	26/9/2002	1.323,63	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	330,91
51	16/10/2002	3.482,46	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	870,62
52	21/10/2002	7.679,79	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.919,95
53	31/10/2002	1.438,33	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	359,58
54	6/11/2002	7.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ. (ΕΙΔΟΠΟΙΗΣΗ)	1.750,00
55	21/11/2002	2.010,28	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	502,57
56	25/11/2002	1.542,48	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	385,62
57	25/11/2002	5.322,08	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.330,52
58	11/12/2002	30.013,36	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΡΙΔ.Α/Κ	7.503,34
59	23/12/2002	58.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	14.625,00
60	24/12/2002	145.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	36.250,00
61	31/12/2002	1.459,55	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	364,89
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		1.660.624,88	ΕΥΡΩ		415.156,22
ΣΥΝΟΛΑ ΧΡΗΣΗΣ 2002		4.093.271,27	ΕΥΡΩ		1.188.009,70
ΟΙΚ.ΕΤΟΣ 2004 (ΧΡΗΣΗ 2003)					

ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....966					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		ΩΝΙΟΥ (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	14/1/2003	120.470,00	ΕΥΡΩ	ΛΗΞΗ	40.156,67
2	16/7/2003	8.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΑΠΟ Λ/ΣΜΟ	2.666,67
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		128.470,00	ΕΥΡΩ		42.823,33
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....295					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	21/1/2003	15.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	3.750,00
2	11/2/2003	5.550,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	1.387,50
3	13/2/2003	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	250,00
4	18/2/2003	5.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	1.250,00
5	18/3/2003	25.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	6.250,00
6	9/4/2003	28.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	7.000,00
7	17/4/2003	30.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	7.500,00
8	24/4/2003	1.020,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	255,00
9	5/5/2003	30.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	7.500,00
10	7/5/2003	60.571,36	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	15.142,84
11	7/5/2003	1.112,86	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	278,22
12	28/5/2003	9.680,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	2.420,00
13	19/6/2003	1.800,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	450,00
14	19/6/2003	100.600,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	25.150,00
15	8/7/2003	4.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.000,00
16	10/7/2003	20.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	5.000,00
17	24/7/2003	50.300,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	12.575,00
18	31/7/2003	100.160,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	25.040,00
19	18/8/2003	9.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.250,00
20	1/9/2003	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	250,00
21	18/9/2003	45.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	11.250,00
22	7/10/2003	1.250,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	312,50
23	16/10/2003	5.130,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	1.282,50
24	20/10/2003	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	250,00
25	20/10/2003	52.676,10	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	13.169,03
26	3/11/2003	1.200,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	300,00

27	11/11/2003	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	250,00
28	19/11/2003	56.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	14.000,00
29	25/11/2003	5.714,98	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.428,75
30	3/12/2003	6.500,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	1.625,00
31	3/12/2003	1.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	375,00
32	18/12/2003	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	250,00
33	18/12/2003	2.641,23	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	660,31
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		679.406,53	ΕΥΡΩ		169.851,63
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....325					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	3/2/2003	5.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.666,67
2	29/4/2003	3.300,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.100,00
3	30/12/2003	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	333,33
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		9.300,00	ΕΥΡΩ		3.100,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....449					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (4/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	21/2/2003	40.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	40.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		40.000,00	ΕΥΡΩ		40.000,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....079					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		(Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (3/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	11/4/2003	100.000,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ ΕΣΩΤ.ΛΟΓ.	100.000,00
2	11/4/2003	115.000,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ ΕΣΩΤ.ΛΟΓ.	115.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		215.000,00	ΕΥΡΩ		215.000,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....114					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (2/2) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	24/11/2003	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		1.000,00	ΕΥΡΩ		1.000,00

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			
		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	22/1/2003	58.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	14.625,00
2	24/1/2003	3.932,36	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	983,09
3	27/1/2003	1.414,32	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	353,58
4	30/1/2003	40.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	10.000,00
5	4/2/2003	2.775,70	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	693,93
6	10/2/2003	37.330,47	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ. (ΕΙΔΟΠΟΙΗΣΗ)	9.332,62
7	13/2/2003	2.523,89	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	630,97
8	24/2/2003	58.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	14.625,00
9	25/2/2003	75.948,85	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	18.987,21
10	25/2/2003	3.785,58	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	946,40
11	28/2/2003	46.472,13	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	11.618,03
12	28/2/2003	1.558,27	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	389,57
13	3/3/2003	1.095,34	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	273,84
14	24/3/2003	58.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	14.625,00
15	31/3/2003	1.625,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	406,25
16	30/4/2003	1.509,53	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	377,38
17	7/5/2003	1.112,86	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	278,22
18	23/5/2003	5.864,45	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.466,11
19	26/5/2003	1.683,64	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	420,91
20	28/5/2003	2.463,63	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	615,91
21	28/5/2003	37.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ. (ΕΙΔΟΠΟΙΗΣΗ)	9.250,00
22	4/6/2003	6.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.625,00
23	10/6/2003	66.743,90	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	16.685,98
24	11/6/2003	4.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.000,00
25	11/6/2003	73.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ. (ΕΙΔΟΠΟΙΗΣΗ)	18.250,00
26	13/6/2003	30.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ. (ΕΙΔΟΠΟΙΗΣΗ)	7.500,00
27	25/6/2003	1.208,90	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	302,23
28	25/6/2003	1.811,35	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	452,84
29	10/7/2003	6.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.625,00
30	18/7/2003	30.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	7.500,00
31	21/7/2003	5.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.250,00
32	23/7/2003	10.638,54	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.659,64
33	28/7/2003	1.484,60	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	371,15
34	30/7/2003	5.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.375,00
35	11/8/2003	42.303,35	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	10.575,84

36	18/8/2003	35.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	8.750,00
37	20/8/2003	41.970,77	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	10.492,69
38	20/8/2003	72.500,58	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	18.125,15
39	29/8/2003	5.827,70	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.456,93
40	10/9/2003	40.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	10.000,00
41	19/9/2003	65.602,70	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	16.400,68
42	22/9/2003	40.941,96	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	10.235,49
43	30/9/2003	1.378,05	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	344,51
44	17/11/2003	4.176,48	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.044,12
45	28/11/2003	50.023,01	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	12.505,75
46	3/12/2003	54.265,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	13.566,25
47	16/12/2003	2.200,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	550,00
48	31/12/2003	1.981,08	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	495,27
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		1.144.153,99	ΕΥΡΩ		286.038,50
ΣΥΝΟΛΑ ΧΡΗΣΗΣ 2003		2.217.330,52	ΕΥΡΩ		757.813,46

ΟΙΚ.ΕΤΟΣ 2005 (ΧΡΗΣΗ 2004)

ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....966

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	27/1/2004	766,00	ΕΥΡΩ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ &	255,33
2	20/4/2004	3.993,07	ΕΥΡΩ	ΚΤ.ΕΠ.ΕUROBANK	1.331,02
3	27/5/2004	787,50	ΕΥΡΩ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ &	262,50
4	15/9/2004	5.314,72	ΕΥΡΩ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ &	1.771,57
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		10.861,29	ΕΥΡΩ		3.620,43

ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....477

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	24/9/2004	120.000,00	ΕΥΡΩ		40.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		120.000,00	ΕΥΡΩ		40.000,00

ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....095

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ

					ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	7/1/2004	630,00	ΕΥΡΩ	enoikiianoyarios04	210,00
2	4/5/2004	630,00	ΕΥΡΩ	0504	210,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		1.260,00	ΕΥΡΩ		420,00
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....295					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	3/2/2004	2.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	500,00
2	11/2/2004	8.200,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	2.050,00
3	26/2/2004	10.360,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ ΕΣΩΤ.ΛΟΓ.	2.590,00
4	22/3/2004	10.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.500,00
5	7/4/2004	28.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	7.000,00
6	13/4/2004	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	250,00
7	12/5/2004	7.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.750,00
8	14/5/2004	2.200,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	550,00
9	28/5/2004	15.540,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ ΕΣΩΤ.ΛΟΓ.	3.885,00
10	2/6/2004	1.224,15	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	306,04
11	30/6/2004	42.379,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	10.594,75
12	20/7/2004	41.538,51	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	10.384,63
13	29/7/2004	3.640,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	910,00
14	30/7/2004	43.279,63	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	10.819,91
15	2/8/2004	1.200,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	300,00
16	3/8/2004	1.300,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	325,00
17	20/8/2004	36.776,20	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	9.194,05
18	1/9/2004	26.253,41	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	6.563,35
19	6/9/2004	5.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.250,00
20	15/9/2004	26.246,72	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	6.561,68
21	23/9/2004	1.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	375,00
22	24/9/2004	15.540,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ ΕΣΩΤ.ΛΟΓ.	3.885,00
23	29/9/2004	1.050,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	262,50
24	14/10/2004	2.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	625,00
25	20/10/2004	30.753,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ ΕΣΩΤ.ΛΟΓ.	7.688,25
26	8/11/2004	3.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	750,00
27	29/11/2004	2.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	500,00
28	3/12/2004	2.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	500,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		371.480,62	ΕΥΡΩ		92.870,16
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....325					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			

Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	29/1/2004	85.913,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	28.637,67
2	12/3/2004	45.456,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	15.152,00
3	5/4/2004	4.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.333,33
4	13/4/2004	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	333,33
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		136.369,00	ΕΥΡΩ		45.456,33
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....951					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	3/3/2004	1.200,00	ΔΟΛ. ΗΠΑ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	329,41
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		1.200,00	ΔΟΛ. ΗΠΑ		329,41
<i>Η μετατροπή νομίσματος από Δολλάριο ΗΠΑ σε Ευρώ έγινε βάσει της ισοτιμίας της 03/03/04, ήτοι 1€= 1,2143USD, όπως αναφέρεται στο Δελτίο Ισοτιμιών αναφοράς της Ε.Κ.Τ., που δημοσιεύεται από την Τράπεζα της Ελλάδος. Επομένως, 1.200,00 ΔΟΛ. ΗΠΑ = 988,22 ΕΥΡΩ.</i>					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....449					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	26/2/2004	10.360,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ ΕΣΩΤ.ΛΟΓ.	10.360,00
2	28/5/2004	15.540,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ ΕΣΩΤ.ΛΟΓ.	7.770,00 (15.540.00/2)
3	24/9/2004	15.540,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ ΕΣΩΤ.ΛΟΓ.	7.770,00 (15.540.00/2)
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		41.440,00	ΕΥΡΩ		25.900,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			
		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	5/1/2004	1.790,96	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	447,74 (1.790,96/4)
2	7/1/2004	2.331,10	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	582,78 (2.331,10/4)
3	20/1/2004	44.120,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	11.030,00 (44.120,00/4)
4	18/2/2004	42.379,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	10.594,75 (42.379,00/4)
5	4/3/2004	10.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	2.500,00 (10.000,00/4)
6	19/3/2004	3.445,79	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	861,45 (3.445,79/4)
7	22/3/2004	5.016,87	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.254,22 (5.016,87/4)
8	22/3/2004	7.596,33	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.899,08 (7.596,33/4)

9	7/4/2004	2.647,31	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	661,83 (2.647,31/4)
10	7/4/2004	5.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.250,00 (5.000,00/4)
11	30/4/2004	1.039,09	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	207,82 (1.039,09/5)
12	4/5/2004	1.433,92	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	286,78 (1.433,92/5)
13	17/5/2004	7.807,33	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.561,47 (7.807,33/5)
14	20/5/2004	1.051,67	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	210,33 (1.051,67/5)
15	2/6/2004	1.224,15	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	244,83 (1.224,15/5)
16	9/6/2004	43.334,29	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	8.666,86 (43.334,29/5)
17	28/6/2004	45.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	9.000,00 (45.000,00/5)
18	6/7/2004	13.625,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.725,00 (13.625,00/5)
19	2/8/2004	45.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	9.000,00 (45.000,00/5)
20	3/8/2004	1.675,63	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	335,13 (1.675,63/5)
21	11/8/2004	7.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.400,00 (7.000,00/5)
22	16/8/2004	24.317,18	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	4.863,44 (24.317,18/5)
23	18/8/2004	7.850,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.570,00 (7.850,00/5)
24	25/8/2004	24.042,55	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	4.808,51 (24.042,55/5)
25	30/8/2004	14.215,27	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.843,05 (14.215,27/5)
26	3/9/2004	14.266,41	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.853,28 (14.266,41/5)
27	8/9/2004	3.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	600,00 (3.000,00/5)
28	15/9/2004	40.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	8.000,00 (40.000,00/5)
29	17/9/2004	42.037,56	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	8.407,51 (42.037,56/5)
30	20/9/2004	23.139,20	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	4.627,84 (23.139,20/5)
31	23/9/2004	1.179,11	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	235,82 (1.179,11/5)
32	30/9/2004	59.297,46	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	11.859,49 (59.297,46/5)
33	4/10/2004	5.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.000,00 (5.000,00/5)
34	7/10/2004	32.551,53	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	6.510,31 (32.551,53/5)
35	11/10/2004	37.428,58	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	7.485,72 (37.428,58/5)
36	5/11/2004	62.542,57	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	12.508,51 (62.542,57/5)
37	1/12/2004	59.548,96	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	11.909,79 (59.548,96/5)
38	6/12/2004	2.400,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	480,00 (2.400,00/5)
39	15/12/2004	129.484,28	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	25.896,86 (129.484,28/5)
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		874.819,10	ΕΥΡΩ		181.180,19
ΣΥΝΟΛΑ ΧΡΗΣΗΣ 2004		1.557.218,23	ΕΥΡΩ		389.776,51

ΟΙΚ.ΕΤΟΣ 2006 (ΧΡΗΣΗ 2005)

ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....966

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	4/4/2005	5.600,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΑΠΟ Λ/ΣΜΟ	1.866,67
2	4/4/2005	10.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΑΠΟ Λ/ΣΜΟ	3.333,33

3	6/4/2005	5.000,00	ΕΥΡΩ	 ΑΧΙΛΛΕΑΣ &	1.666,67
4	4/7/2005	811,00	ΕΥΡΩ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ &	270,33
5	22/8/2005	1.913,50	ΕΥΡΩ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ &	637,83
6	6/10/2005	763,50	ΕΥΡΩ	.....	254,50
7	31/10/2005	811,00	ΕΥΡΩ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ &	270,33
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		24.899,00	ΕΥΡΩ		8.299,67
ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....477					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	26/9/2005	224.051,79	ΕΥΡΩ		74.683,93
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		224.051,79	ΕΥΡΩ		74.683,93
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....969					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		ΩΝΙΟΥ (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/2) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	9/11/2005	350.000,00	ΕΥΡΩ		175.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		350.000,00	ΕΥΡΩ		175.000,00
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....095					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	11/1/2005	650,00	ΕΥΡΩ	enoikio012005	216,67
2	24/5/2005	1.044,56	ΕΥΡΩ	.....	348,19
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ		1.694,56	ΕΥΡΩ		564,85
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....295					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	12/1/2005	1.550,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	387,50
2	1/2/2005	4.300,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	1.075,00
3	14/2/2005	3.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	750,00

4	15/2/2005	1.550,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	387,50
5	16/2/2005	50.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	12.500,00
6	28/2/2005	2.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	500,00
7	4/3/2005	1.710,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	427,50
8	21/3/2005	6.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.625,00
9	21/3/2005	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	250,00
10	6/4/2005	1.605,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	401,25
11	12/5/2005	1.605,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	401,25
12	9/6/2005	35.982,05	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	8.995,51
13	14/6/2005	1.605,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	401,25
14	30/6/2005	1.680,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	420,00
15	7/7/2005	1.550,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	387,50
16	12/7/2005	3.864,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	966,00
17	18/7/2005	1.150,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	287,50
18	29/7/2005	1.468,96	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	367,24
19	9/8/2005	1.550,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	387,50
20	24/8/2005	1.500,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	375,00
21	26/8/2005	1.230,21	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	307,55
22	20/9/2005	1.550,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	387,50
23	4/10/2005	4.900,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.225,00
24	1/11/2005	2.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	625,00
25	3/11/2005	1.550,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	387,50
26	10/11/2005	2.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	625,00
27	15/11/2005	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	250,00
28	15/12/2005	3.100,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	775,00
29	19/12/2005	20.300,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	5.075,00
30	20/12/2005	45.377,44	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	11.344,36
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		209.177,66	ΕΥΡΩ		52.294,42

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....449

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/2) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	28/2/2005	15.540,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ ΕΣΩΤ.ΛΟΓ.	7.770,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		15.540,00	ΕΥΡΩ		7.770,00

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....114

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/2) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	8/2/2005	9.877,88	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	4.938,94
2	15/2/2005	9.877,89	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	4.938,95
3	9/6/2005	4.650,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.325,00

4	6/10/2005	4.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.000,00
5	9/11/2005	2.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		30.405,77	ΕΥΡΩ		15.202,89
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			
		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/5) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	1/2/2005	1.224,14	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	244,83
2	14/2/2005	10.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.000,00
3	21/2/2005	2.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	400,00
4	28/2/2005	38.246,95	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	7.649,39
5	15/3/2005	2.621,96	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	524,39
6	21/3/2005	1.178,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	235,60
7	21/3/2005	7.231,18	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	7.231,18 (7.231,18*5/5)
8	29/3/2005	1.144,84	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	228,97
9	29/3/2005	4.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	800,00
10	31/3/2005	61.677,22	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	12.335,44
11	3/5/2005	49.575,45	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	9.915,09
12	9/5/2005	1.760,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	352,00
13	10/5/2005	15.100,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	3.020,00
14	20/5/2005	3.596,05	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	719,21
15	30/5/2005	4.300,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	860,00
16	31/5/2005	47.995,08	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	9.599,02
17	31/5/2005	1.346,55	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	269,31
18	6/6/2005	6.200,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.240,00
19	14/6/2005	6.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.200,00
20	15/6/2005	2.023,52	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.023,52 (2.023,52*5/5)
21	21/6/2005	40.640,82	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	8.128,16
22	30/6/2005	40.428,12	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	8.085,62
23	4/7/2005	6.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.300,00
24	6/7/2005	32.872,11	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	6.574,42
25	8/7/2005	2.933,55	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	586,71
26	11/7/2005	44.618,80	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	8.923,76
27	12/7/2005	1.380,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	276,00
28	20/7/2005	38.605,87	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	7.721,17
29	22/7/2005	1.632,91	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	326,58
30	27/7/2005	3.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	700,00
31	29/7/2005	1.468,96	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	293,79
32	1/8/2005	37.625,09	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	7.525,02
33	3/8/2005	8.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.600,00

34	5/8/2005	35.157,86	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	7.031,57
35	17/8/2005	1.100,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	220,00
36	22/8/2005	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	200,00
37	23/8/2005	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΟ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	200,00
38	6/9/2005	48.486,38	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	9.697,28
39	14/9/2005	50.170,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΟ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	10.034,00
40	14/9/2005	5.....,41	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.152,48
41	29/9/2005	50.752,12	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	10.150,42
42	4/10/2005	37.529,75	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	7.505,95
43	10/10/2005	2.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	500,00
44	18/10/2005	16.219,03	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	3.243,81
45	2/11/2005	33.314,22	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	6.662,84
46	9/11/2005	3.400,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΟ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	680,00
47	15/11/2005	14.323,53	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.864,71
48	28/11/2005	38.452,54	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	7.690,51
49	15/12/2005	13.310,73	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.662,15
50	20/12/2005	1.172,07	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	234,41
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		881.077,81	ΕΥΡΩ		183.619,32
ΣΥΝΟΛΑ ΧΡΗΣΗΣ 2005		1.736.846,59	ΕΥΡΩ		517.435,07

ΟΙΚ.ΕΤΟΣ 2007 (ΧΡΗΣΗ 2006)

ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....966

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	2/1/2006	811,00	ΕΥΡΩ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ &	270,33
2	6/4/2006	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤ.ΕΠ.ΕUROBANK	333,33
3	30/6/2006	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ &	333,33
4	4/9/2006	835,00	ΕΥΡΩ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ &	278,33
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		3.646,00	ΕΥΡΩ		1.215,33

ΠΑΝΕΛΛΗΝΙΑ ΤΡΑΠΕΖΑ

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....017

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/2) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	28/9/2006	2.000,00	ΕΥΡΩ		1.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		2.000,00	ΕΥΡΩ		1.000,00

ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....969

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
-----------------------	--	---------------------	--	--	--

		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/2) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	9/2/2006	402.283,75	ΕΥΡΩ		201.141,88
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		402.283,75	ΕΥΡΩ		201.141,88
ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΥΠΡΟΥ ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΤΑΙΡΙΑ ΛΤΔ.					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....122					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/2) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	21/6/2006	4.000,00	ΕΥΡΩ		2.000,00
2	27/6/2006	350.000,00	ΕΥΡΩ		175.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		354.000,00	ΕΥΡΩ		177.000,00
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....095					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	29/6/2006	763,80	ΕΥΡΩ		254,60
2	29/11/2006	2.360,00	ΕΥΡΩ	.....	786,67
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		3.123,80	ΕΥΡΩ		1.041,27
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....295					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	9/1/2006	50.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	12.500,00
2	13/2/2006	50.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	12.500,00
3	16/2/2006	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	250,00
4	1/3/2006	2.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	500,00
5	20/3/2006	3.100,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	775,00
6	25/4/2006	96.000,26	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	24.000,07
7	26/4/2006	24.711,12	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	6.177,78
8	3/5/2006	1.209,60	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	302,40
9	4/5/2006	23.761,74	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	5.940,44
10	10/5/2006	3.100,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	775,00
11	16/5/2006	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	250,00
12	5/6/2006	2.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	500,00
13	14/6/2006	1.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	375,00

14	4/7/2006	1.440,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	360,00
15	6/7/2006	3.200,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	800,00
16	7/7/2006	50.233,92	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΑΥΞ.ΜΕΤΟΧ.ΚΕΦΑΛ.	12.558,48
17	11/7/2006	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	250,00
18	31/7/2006	2.216,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	554,00
19	16/8/2006	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	250,00
20	30/8/2006	1.051,80	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	262,95
21	4/9/2006	2.072,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	518,00
22	26/9/2006	3.200,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	800,00
23	22/11/2006	3.200,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	800,00
24	6/12/2006	100.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	25.000,00
25	28/12/2006	21.850,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	5.462,50
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		449.846,44	ΕΥΡΩ		112.461,61
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....325					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	2/1/2006	2.200,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	733,33
2	2/3/2006	25.645,13	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	8.548,38
3	24/3/2006	24.891,07	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	8.297,02
4	31/8/2006	5.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.666,67
5	29/9/2006	5.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.666,67
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		62.736,20	ΕΥΡΩ		20.912,07
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....114					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/2) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	9/5/2006	3.560,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.780,00
2	9/5/2006	46.311,22	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	23.155,61
3	17/8/2006	5.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	2.750,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		55.371,22	ΕΥΡΩ		27.685,61
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			
		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/5) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	10/1/2006	31.420,54	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	6.284,11
2	16/1/2006	18.375,56	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	3.675,11
3	16/1/2006	1.960,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	392,00

4	2/2/2006	35.167,44	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	7.033,49
5	21/2/2006	13.867,33	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.773,47
6	21/2/2006	10.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	2.000,00
7	2/3/2006	27.254,15	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	5.450,83
8	8/3/2006	398.422,23	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	79.684,45
9	14/3/2006	1.155,31	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	231,06
10	21/3/2006	2.033,40	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	406,68
11	22/3/2006	5.550,74	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	5.550,74 (5.550,74*5/5)
12	24/3/2006	16.412,80	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	3.282,56
13	27/3/2006	10.093,09	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.018,62
14	6/4/2006	19.022,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	3.804,40
15	18/4/2006	17.030,43	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	3.406,09
16	18/4/2006	14.632,73	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.926,55
17	19/4/2006	1.603,26	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	320,65
18	25/4/2006	2.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	400,00
19	28/4/2006	31.017,08	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	6.203,42
20	3/5/2006	1.445,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	289,00
21	3/5/2006	2.520,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	504,00
22	18/5/2006	10.874,65	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.174,93
23	22/5/2006	1.414,30	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	282,86
24	24/5/2006	21.405,87	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	4.281,17
25	29/5/2006	2.750,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	550,00
26	31/5/2006	3.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	3.000,00 (3.000,00*5/5)
27	5/6/2006	2.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	400,00
28	16/6/2006	55.158,91	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	11.031,78
29	26/6/2006	6.328,15	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.265,63
30	28/6/2006	2.374,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.374,00 (2.374,00*5/5)
31	20/7/2006	15.777,04	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	3.155,41
32	26/7/2006	18.576,71	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	3.715,34
33	27/7/2006	1.637,59	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	327,52
34	31/7/2006	2.330,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.066,00 (=2.000,00*5/5+330,00*1/5)
35	31/7/2006	2.216,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	443,20
36	2/8/2006	6.012,18	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.202,44
37	16/8/2006	12.039,97	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.407,99
38	21/8/2006	3.857,34	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	771,47
39	22/8/2006	13.992,19	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.798,44
40	4/9/2006	2.072,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	414,40
41	18/9/2006	8.586,87	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.717,37
42	9/10/2006	7.535,34	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	1.507,07
43	13/10/2006	2.062,76	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.062,76 (2.062,76*5/5)
44	16/10/2006	15.897,69	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	3.179,54
45	17/10/2006	46.081,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	9.216,20
46	26/10/2006	15.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	3.000,00

47	26/10/2006	3.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	600,00
48	2/11/2006	3.054,04	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	610,81
49	10/11/2006	2.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	400,00
50	15/11/2006	14.641,14	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.928,23
51	20/11/2006	1.135,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	227,00
52	23/11/2006	3.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	600,00
53	24/11/2006	19.442,04	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	3.888,41
54	30/11/2006	2.415,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	483,00
55	12/12/2006	27.119,14	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	5.423,83
56	14/12/2006	1.230,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	246,00
57	15/12/2006	14.403,32	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.880,66
58	18/12/2006	1.821,52	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	364,30
59	22/12/2006	1.080,56	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	216,11
60	22/12/2006	2.202,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	440,40
61	28/12/2006	16.050,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	3.210,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		1.052.557,41	ΕΥΡΩ		222.501,48
ΣΥΝΟΛΑ ΧΡΗΣΗΣ 2006		2.385.564,82	ΕΥΡΩ		764.959,24

ΟΙΚ.ΕΤΟΣ 2008 (ΧΡΗΣΗ 2007)

ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....966

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	6/11/2007	855,00	ΕΥΡΩ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ &	285,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		855,00	ΕΥΡΩ		285,00

ΠΑΝΕΛΛΗΝΙΑ ΤΡΑΠΕΖΑ

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....017

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/2) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	8/3/2007	1.600,00	ΕΥΡΩ		800,00
2	19/3/2007	103.641,03	ΕΥΡΩ		51.820,52
3	11/4/2007	5.000,00	ΕΥΡΩ		2.500,00
4	24/4/2007	45.000,00	ΕΥΡΩ		22.500,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		155.241,03	ΕΥΡΩ		77.620,52

ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....095

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			

Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	2/1/2007	765,00	ΕΥΡΩ	ΕΝΟΙΚΙΟ	255,00
2	28/2/2007	5.000,00	ΕΥΡΩ		1.666,67
3	29/5/2007	8.584,07	ΕΥΡΩ	 ΑΕ	2.861,36
4	26/6/2007	10.113,83	ΕΥΡΩ	 ΑΕ	3.371,28
5	26/7/2007	10.714,62	ΕΥΡΩ	 ΑΕ	3.571,54
6	28/8/2007	8.528,18	ΕΥΡΩ	 ΑΕ	2.842,73
7	26/9/2007	7.193,07	ΕΥΡΩ	 ΑΕ	2.397,69
8	30/10/2007	5.140,83	ΕΥΡΩ	 ΑΕ	1.713,61
9	26/11/2007	5.554,27	ΕΥΡΩ	 ΑΕ	1.851,42
10	28/12/2007	10.191,33	ΕΥΡΩ	 ΑΕ	3.397,11
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		71.785,20	ΕΥΡΩ		23.928,40
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....295					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	16/1/2007	3.200,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	800,00
2	16/1/2007	63.256,94	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	15.814,24
3	30/1/2007	3.275,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	818,75
4	11/4/2007	7.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.875,00
5	17/4/2007	2.562,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	640,50
6	8/5/2007	30.163,85	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	7.540,96
7	24/5/2007	19.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	4.875,00
8	11/6/2007	2.139,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	534,75
9	19/6/2007	1.649,50	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	412,38
10	5/7/2007	1.260,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	315,00
11	23/8/2007	50.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	12.500,00
12	5/9/2007	3.315,20	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	828,80
13	4/10/2007	185.740,55	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	46.435,14
14	17/10/2007	44.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	11.000,00
15	8/11/2007	48.404,56	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	12.101,14
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		465.966,60	ΕΥΡΩ		116.491,65
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....261					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:					
1) (ΑΦΜ.),				10),	
2) .....(ΑΦΜ.....),				11)	
3) .....(ΑΦΜ.),				12) (ΑΦΜ.)	
4),				13) (ΑΦΜ.)	
5) .....(ΑΦΜ.....),				14) (ΑΦΜ.)	

6) (ΑΦΜ.),				15) (ΑΦΜ.)	
7),				16) (ΑΦΜ.)	
8) (ΑΦΜ.),				17) .....(ΑΦΜ.....)	
9),				18) (ΑΦΜ.)	
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/5) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	27/6/2007	156.600,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	31.320,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		156.600,00	ΕΥΡΩ		31.320,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....114					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/2) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	1/3/2007	1.006,17	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	503,09
2	23/11/2007	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	500,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		2.006,17	ΕΥΡΩ		1.003,09
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			
		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/5) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	19/1/2007	2.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	500,00
2	19/1/2007	14.781,94	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.956,39
3	15/2/2007	11.923,35	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.384,67
4	16/2/2007	4.686,60	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	937,32
5	26/2/2007	78.891,19	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	15.778,24
6	8/3/2007	16.798,97	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	3.359,79
7	15/3/2007	11.494,82	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.298,96
8	20/3/2007	3.963,50	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	792,70
9	30/3/2007	623,48	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	623,48 (623,48*5/5)
10	30/3/2007	36.272,75	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	7.254,55
11	2/4/2007	4.557,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	911,40
12	5/4/2007	10.433,76	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.086,75
13	17/4/2007	15.248,57	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	3.049,71
14	17/4/2007	8.175,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	1.635,00
15	19/4/2007	21.093,02	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	4.218,60
16	23/4/2007	64.932,45	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	12.986,49
17	25/4/2007	3.997,61	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	799,52
18	26/4/2007	2.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	500,00
19	26/4/2007	3.462,13	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	3.462,13

					(3.462,13*5/5)
20	30/4/2007	13.400,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.680,00
21	14/5/2007	22.562,14	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	4.512,43
22	23/5/2007	20.025,18	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	4.005,04
23	25/5/2007	20.870,33	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	4.174,07
24	8/6/2007	3.472,11	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	694,42
25	15/6/2007	1.050,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	210,00
26	19/6/2007	12.093,73	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.418,75
27	21/6/2007	106.535,97	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	21.307,19
28	3/7/2007	2.451,11	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	490,22
29	5/7/2007	2.430,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.430,00 (2.430,00*5/5)
30	10/7/2007	1.428,96	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	285,79
31	11/7/2007	1.511,90	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	302,38
32	16/7/2007	17.143,23	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	3.428,65
33	16/7/2007	66.209,63	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	13.241,93
34	17/7/2007	5.025,98	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.005,20
35	18/7/2007	54.226,38	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	10.845,28
36	25/7/2007	10.031,23	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.006,25
37	16/8/2007	23.094,51	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	4.618,90
38	27/8/2007	6.582,13	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.316,43
39	27/8/2007	139.962,45	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	27.992,49
40	28/8/2007	2.555,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	511,00
41	29/8/2007	38.437,65	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	7.687,53
42	17/9/2007	21.231,71	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	4.246,34
43	20/9/2007	1.271,66	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.271,66 (1.271,66*5/5)
44	21/9/2007	21.849,13	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	4.369,83
45	24/9/2007	6.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.200,00
46	25/9/2007	9.072,45	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.814,49
47	1/10/2007	80.008,16	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	16.001,63
48	22/10/2007	100.665,12	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	20.133,02
49	24/10/2007	48.391,70	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	9.678,34
50	25/10/2007	270,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	270,00 (270,00*5/5)
51	1/11/2007	18.028,42	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	3.605,68
52	15/11/2007	15.757,52	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	3.151,50
53	15/11/2007	101.647,30	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	20.329,46
54	21/11/2007	105.589,15	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	21.117,83
55	3/12/2007	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	200,00
56	4/12/2007	21.344,74	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	4.268,95
57	17/12/2007	14.031,94	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.806,39
58	21/12/2007	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	200,00
59	21/12/2007	138.027,33	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	27.605,47
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		1.592.622,09	ΕΥΡΩ		324.970,23
ΣΥΝΟΛΑ ΧΡΗΣΗΣ 2007		2.445.076,09	ΕΥΡΩ		575.618,88

ΟΙΚ.ΕΤΟΣ 2009 (ΧΡΗΣΗ 2008)

ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....966

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:

..... (Α.Φ.Μ.)

.....(Α.Φ.Μ.)

..... (Α.Φ.Μ.)

Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	5/2/2008	855,00	ΕΥΡΩ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ &	285,00
2	4/4/2008	794,00	ΕΥΡΩ	.....	264,67
3	6/5/2008	855,00	ΕΥΡΩ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ &	285,00
4	28/5/2008	82.182,79	ΕΥΡΩ	ΚΤ.ΕΠ.EUROBANK	27.394,26
5	9/6/2008	890,00	ΕΥΡΩ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ &	296,67
6	13/10/2008	850,00	ΕΥΡΩ	ΕΝΟΙΚΙΟ	283,33
7	6/11/2008	825,00	ΕΥΡΩ	.....	275,00
8	19/12/2008	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ &	333,33
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		88.251,79	ΕΥΡΩ		29.417,26

ΠΑΝΕΛΛΗΝΙΑ ΤΡΑΠΕΖΑ

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....101-7

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:

.....(Α.Φ.Μ.)

Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/2) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	16/1/2008	16.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΜ ΕΚ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΣΤΟ ΝΕΟ ΟΠΣ	8.000,00
2	18/1/2008	15.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΜ ΕΚ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΣΤΟ ΝΕΟ ΟΠΣ	7.500,00
3	17/6/2008	7.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ EUR	3.500,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		38.000,00	ΕΥΡΩ		19.000,00

ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....095

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:

..... (Α.Φ.Μ.)

.....(Α.Φ.Μ.)

Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	2/1/2008	794,00	ΕΥΡΩ	ΜΕΤΑΦ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡ	264,67
2	28/1/2008	5.756,81	ΕΥΡΩ	 ΑΕ	1.918,94
3	28/3/2008	8.317,04	ΕΥΡΩ		2.772,35
4	7/4/2008	22.000,00	ΕΥΡΩ	.....	7.333,33
5	15/4/2008	3.000,00	ΕΥΡΩ		1.000,00
6	15/4/2008	2.388,01	ΕΥΡΩ		796,00
7	29/5/2008	8.317,00	ΕΥΡΩ		2.772,33
8	6/6/2008	7.827,67	ΕΥΡΩ		2.609,22
9	13/6/2008	4.000,00	ΕΥΡΩ		1.333,33

10	14/7/2008	4.578,00	ΕΥΡΩ		1.526,00
11	5/8/2008	10.592,91	ΕΥΡΩ		3.530,97
12	10/9/2008	9.928,86	ΕΥΡΩ		3.309,62
13	19/9/2008	8.000,00	ΕΥΡΩ		2.666,67
14	3/10/2008	6.890,00	ΕΥΡΩ		2.296,67
15	24/10/2008	15.000,00	ΕΥΡΩ		5.000,00
16	29/10/2008	11.921,87	ΕΥΡΩ		3.973,96
17	26/11/2008	16.016,00	ΕΥΡΩ		5.338,67
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		145.328,17	ΕΥΡΩ		48.442,72

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....295

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	23/1/2008	6.630,40	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.657,60
2	6/2/2008	3.315,20	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	828,80
3	28/2/2008	3.316,60	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	829,15
4	15/4/2008	2.714,40	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	678,60
5	13/5/2008	2.200,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	550,00
6	21/5/2008	57.244,04	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	14.311,01
7	26/5/2008	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	250,00
8	20/6/2008	128.238,06	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	32.059,52
9	3/7/2008	32.720,78	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	8.180,20
10	2/9/2008	3.480,96	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	870,24
11	11/9/2008	8.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	2.125,00
12	15/9/2008	10.850,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	2.712,50
13	16/10/2008	13.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	3.250,00
14	12/11/2008	100.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	25.000,00
15	19/12/2008	9.700,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	2.425,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		382.910,44	ΕΥΡΩ		95.727,61

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			
		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/5) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	4/1/2008	27.458,03	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	5.491,61
2	7/1/2008	7.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.400,00
3	9/1/2008	2.063,31	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	412,66
4	14/1/2008	16.345,20	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	3.269,04

5	15/1/2008	29.085,60	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	5.817,12
6	24/1/2008	2.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	400,00
7	25/1/2008	111.636,93	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	22.327,39
8	1/2/2008	41.728,02	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	8.345,60
9	5/2/2008	3.325,86	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	665,17
10	18/2/2008	13.706,86	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.741,37
11	26/2/2008	1.708,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	341,60
12	27/2/2008	1.033,70	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.033,70 (1.033,70*5/5)
13	5/3/2008	1.350,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	270,00
14	5/3/2008	2.220,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	444,00
15	11/3/2008	3.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	600,00
16	12/3/2008	109.993,51	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	21.998,70
17	17/3/2008	14.552,60	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.910,52
18	19/3/2008	3.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	3.500,00 (3.500,00*5/5)
19	26/3/2008	58.504,27	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	11.700,85
20	31/3/2008	2.920,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	584,00
21	1/4/2008	38.455,87	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	7.691,17
22	15/4/2008	3.960,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	792,00
23	21/4/2008	36.095,51	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	7.219,10
24	24/4/2008	53.222,33	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	10.644,47
25	5/5/2008	2.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	400,00
26	9/5/2008	10.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	2.000,00
27	9/5/2008	1.485,26	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	297,05
28	12/5/2008	8.610,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.722,00
29	19/5/2008	4.515,37	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	903,07
30	19/5/2008	2.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	500,00
31	22/5/2008	34.122,63	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	6.824,53
32	23/5/2008	37.010,75	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	7.402,15
33	23/5/2008	6.968,38	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.393,68
34	26/5/2008	2.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	400,00
35	28/5/2008	3.348,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	669,60
36	30/5/2008	2.403,32	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	480,66
37	5/6/2008	15.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	3.000,00
38	9/6/2008	10.031,20	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	2.006,24
39	10/6/2008	2.257,10	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	451,42
40	12/6/2008	36.450,55	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	7.290,11
41	17/6/2008	10.932,02	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.186,40
42	20/6/2008	1.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	300,00
43	23/6/2008	38.932,44	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	7.786,49
44	25/6/2008	3.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	600,00
45	30/6/2008	3.542,90	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	708,58
46	30/6/2008	2.210,59	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	442,12
47	1/7/2008	29.722,08	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	5.944,42
48	7/7/2008	5.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.000,00
49	11/7/2008	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	200,00

50	11/7/2008	31.848,12	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	6.369,62
51	16/7/2008	3.275,56	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	655,11
52	18/7/2008	6.895,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.379,00
53	24/7/2008	46.542,88	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	9.308,58
54	25/7/2008	7.030,52	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.406,10
55	28/7/2008	2.747,36	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	549,47
56	29/7/2008	9.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.800,00
57	5/8/2008	7.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.400,00
58	7/8/2008	35.411,67	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	7.082,33
59	25/8/2008	5.606,41	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.121,28
60	5/9/2008	65.175,21	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	13.035,04
61	15/9/2008	3.100,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	620,00
62	26/9/2008	2.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	400,00
63	2/10/2008	2.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	400,00
64	3/10/2008	41.012,46	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	8.202,49
65	6/10/2008	65.416,45	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	13.083,29
66	24/10/2008	73.599,01	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	14.719,80
67	12/11/2008	76.037,49	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	15.207,50
68	21/11/2008	104.986,30	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	20.997,26
69	19/12/2008	104.984,09	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	20.996,82
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		1.553.076,72	ΕΥΡΩ		314.242,30
ΣΥΝΟΛΑ ΧΡΗΣΗΣ 2008		2.207.567,12	ΕΥΡΩ		506.829,90

ΟΙΚ.ΕΤΟΣ 2010 (ΧΡΗΣΗ 2009)

ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....966

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	7/1/2009	890,00	ΕΥΡΩ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ &	296,67
2	9/7/2009	890,00	ΕΥΡΩ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ &	296,67
3	22/10/2009	1.081,51	ΕΥΡΩ	ΠΛΗΡΩΜΗ ΑΠΟ Α.Ε. &	360,50
4	9/11/2009	890,00	ΕΥΡΩ	.....	296,67
5	26/11/2009	1.080,61	ΕΥΡΩ	ΠΛΗΡΩΜΗ ΑΠΟ Α.Ε. &	360,20
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		4.832,12	ΕΥΡΩ		1.610,71

ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....095

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)

1	5/1/2009	15.189,59	ΕΥΡΩ		5.063,20
2	27/1/2009	7.000,00	ΕΥΡΩ		2.333,33
3	11/2/2009	14.729,13	ΕΥΡΩ		4.909,71
4	13/3/2009	37.640,00	ΕΥΡΩ	.....	12.546,67
5	27/4/2009	11.318,00	ΕΥΡΩ		3.772,67
6	14/5/2009	2.000,00	ΕΥΡΩ		666,67
7	28/5/2009	8.204,00	ΕΥΡΩ		2.734,67
8	29/6/2009	5.461,09	ΕΥΡΩ		1.820,36
9	29/7/2009	6.349,46	ΕΥΡΩ		2.116,49
10	28/8/2009	9.080,00	ΕΥΡΩ		3.026,67
11	29/9/2009	2.500,00	ΕΥΡΩ		833,33
12	1/10/2009	10.773,19	ΕΥΡΩ		3.591,06
13	29/10/2009	12.293,34	ΕΥΡΩ		4.097,78
14	1/12/2009	10.124,60	ΕΥΡΩ		3.374,87
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		152.662,40	ΕΥΡΩ		50.887,47
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....295					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	23/4/2009	6.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.625,00
2	27/4/2009	1.144,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	286,00
3	29/5/2009	2.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	500,00
4	22/6/2009	3.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	750,00
5	6/7/2009	4.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.000,00
6	22/7/2009	21.447,40	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	5.361,85
7	24/8/2009	60.856,77	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	15.214,19
8	8/9/2009	23.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	5.750,00
9	5/10/2009	1.800,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	450,00
10	27/11/2009	130.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	32.500,00
11	21/12/2009	14.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	3.500,00
12	21/12/2009	3.800,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	950,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		271.548,17	ΕΥΡΩ		67.887,04
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....449					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/2) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	22/7/2009	403.018,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	201.509,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		403.018,00	ΕΥΡΩ		201.509,00

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....114					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/2) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	6/2/2009	5.617,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.808,50
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		5.617,00	ΕΥΡΩ		2.808,50
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			
		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/5) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	13/1/2009	1.216,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	243,20
2	16/1/2009	42.017,89	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	8.403,58
3	23/1/2009	68.407,27	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	13.681,45
4	23/2/2009	93.060,14	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	18.612,03
5	24/2/2009	1.796,65	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	359,33
6	6/3/2009	44.304,03	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	8.860,81
7	17/3/2009	3.207,97	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	641,59
8	31/3/2009	46.417,53	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	9.283,51
9	8/4/2009	50.846,02	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	10.169,20
10	27/4/2009	1.144,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	228,80
11	29/4/2009	247.650,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	49.530,00
12	30/4/2009	40.090,54	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	8.018,11
13	25/5/2009	52.220,54	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	10.444,11
14	27/5/2009	2.748,19	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	549,64
15	24/6/2009	55.232,60	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	11.046,52
16	25/6/2009	1.854,72	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	370,94
17	1/7/2009	810,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	162,00
18	10/7/2009	5.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.000,00
19	10/7/2009	7.411,38	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.482,28
20	15/7/2009	1.885,31	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	377,06
21	27/7/2009	36.462,70	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	7.292,54
22	5/8/2009	6.615,44	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.323,09
23	18/8/2009	30.192,51	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	6.038,50
24	25/8/2009	7.335,55	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.467,11
25	4/9/2009	70.785,57	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	14.157,11
26	8/9/2009	6.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.200,00
27	2/10/2009	40.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	8.000,00
28	6/10/2009	4.830,98	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	966,20
29	12/10/2009	80.925,83	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	16.185,17
30	26/10/2009	363.668,21	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	72.733,64

31	30/10/2009	82.241,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	16.448,20
32	25/11/2009	110.828,10	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	22.165,62
33	24/12/2009	60.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	12.000,00
34	28/12/2009	111.884,44	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	22.376,89
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		1.779.091,11	ΕΥΡΩ		355.818,22
ΣΥΝΟΛΑ ΧΡΗΣΗΣ 2009		2.616.768,80	ΕΥΡΩ		680.520,94

ΟΙΚ.ΕΤΟΣ 2011 (ΧΡΗΣΗ 2010)

ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....966

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	23/9/2010	1.000,06	ΕΥΡΩ	ΠΛΗΡΟΜΗ ΑΡΟ ΑΕ	333,35
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		1.000,06	ΕΥΡΩ		333,35

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....2000

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	16/2/2010	2.940,29	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΙΔ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ .....547 &	980,10
2	1/10/2010	2.900,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΙΔ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ .....561 &	966,67
3	29/10/2010	3.109,61	ΕΥΡΩ	 &	1.036,54
4	1/12/2010	1.419,92	ΕΥΡΩ	 &	473,31
5	1/12/2010	1.107,40	ΕΥΡΩ	 &	369,13
6	13/12/2010	1.424,00	ΕΥΡΩ	 &	474,67
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		12.901,22	ΕΥΡΩ		4.300,41

ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....095

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	29/3/2010	21.113,00	ΕΥΡΩ		7.037,67
2	30/3/2010	8.000,00	ΕΥΡΩ		2.666,67
3	10/5/2010	8.192,00	ΕΥΡΩ		2.730,67
4	28/5/2010	8.646,00	ΕΥΡΩ		2.882,00

5	4/6/2010	1.588,41	ΕΥΡΩ		529,47
6	9/9/2010	30.000,00	ΕΥΡΩ	.....	10.000,00
7	9/9/2010	30.000,00	ΕΥΡΩ	.....	10.000,00
8	9/9/2010	30.000,00	ΕΥΡΩ	.....	10.000,00
9	13/9/2010	15.475,02	ΕΥΡΩ	.....	5.158,34
10	29/9/2010	12.012,48	ΕΥΡΩ		4.004,16
11	5/10/2010	2.395,81	ΕΥΡΩ		798,60
12	12/10/2010	30.000,00	ΕΥΡΩ	.....	10.000,00
13	12/10/2010	30.000,00	ΕΥΡΩ	.....	10.000,00
14	12/10/2010	2.696,64	ΕΥΡΩ	.....	898,88
15	18/10/2010	1.371,81	ΕΥΡΩ		457,27
16	26/10/2010	2.275,00	ΕΥΡΩ		758,33
17	29/10/2010	12.159,62	ΕΥΡΩ		4.053,21
18	1/11/2010	18.000,00	ΕΥΡΩ	.....	6.000,00
19	1/11/2010	20.000,00	ΕΥΡΩ	.....	6.666,67
20	29/11/2010	13.181,70	ΕΥΡΩ	ΜΕΤΑΦΟΡΑ	4.393,90
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		297.107,49	ΕΥΡΩ		99.035,83
ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΛΦΑ BANK					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....593					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	5/11/2010	74.228,02	ΕΥΡΩ	.....	24.742,67
2	26/11/2010	131.356,89	ΕΥΡΩ	.....	43.785,63
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		205.584,91	ΕΥΡΩ		68.528,30
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....295					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	8/1/2010	3.991,01	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	997,75
2	3/2/2010	3.655,01	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	913,75
3	1/4/2010	47.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	11.750,00
4	12/5/2010	108.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	27.000,00
5	23/6/2010	3.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	750,00
6	29/7/2010	2.000,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	500,00
7	5/8/2010	53.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	13.250,00
8	5/8/2010	3.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	750,00
9	13/10/2010	48.564,32	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	12.141,08
10	14/10/2010	30.204,99	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	7.551,25

11	18/10/2010	38.050,51	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	9.512,63
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		340.465,84	ΕΥΡΩ		85.116,46
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....114					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/2) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	5/8/2010	5.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	2.500,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		5.000,00	ΕΥΡΩ		2.500,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			
		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/5) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	5/1/2010	530,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	106,00
2	26/1/2010	4.094,12	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	818,82
3	27/1/2010	72.250,17	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	14.450,03
4	9/2/2010	1.875,06	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	375,01
5	10/2/2010	3.497,49	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	699,50
6	24/2/2010	111.098,89	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	22.219,78
7	1/3/2010	13.562,43	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.712,49
8	22/3/2010	2.739,43	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	547,89
9	8/4/2010	80.554,94	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	16.110,99
10	20/4/2010	2.326,80	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	2.326,80 (2.326,80*5/5)
11	26/4/2010	64.149,96	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	12.829,99
12	27/5/2010	67.217,06	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	13.443,41
13	28/5/2010	5.443,70	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.088,74
14	31/5/2010	3.116,83	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	623,37
15	7/7/2010	35.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	7.000,00
16	8/7/2010	74.111,37	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	14.822,27
17	29/7/2010	65.433,40	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	13.086,68
18	3/8/2010	81.024,25	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	16.204,85
19	4/8/2010	5.568,97	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1.113,79
20	10/8/2010	2.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	400,00
21	23/8/2010	3.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	600,00
22	24/9/2010	9.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.800,00
23	13/10/2010	30.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	6.000,00
24	12/11/2010	1.480,35	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	296,07
25	23/11/2010	2.447,68	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	489,54
26	26/11/2010	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	200,00
27	3/12/2010	2.101,01	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	420,20

28	20/12/2010	2.215,49	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	443,10
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		746.839,40	ΕΥΡΩ		151.229,32
ΣΥΝΟΛΑ ΧΡΗΣΗΣ 2010		1.608.898,92	ΕΥΡΩ		411.043,67
ΟΙΚ.ΕΤΟΣ 2012 (ΧΡΗΣΗ 2011)					
ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....966					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	24/2/2011	1.280,17	ΕΥΡΩ	ΠΛΗΡΩΜΗ ΑΡΟ	426,72
2	21/7/2011	1.002,60	ΕΥΡΩ	ΠΛΗΡΩΜΗ ΑΡΟ	334,20
3	25/8/2011	1.176,30	ΕΥΡΩ	ΠΛΗΡΩΜΗ ΑΡΟ	392,10
4	22/9/2011	1.116,74	ΕΥΡΩ	ΠΛΗΡΩΜΗ ΑΡΟ	372,25
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		4.575,81	ΕΥΡΩ		1.525,27
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....2000					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	22/7/2011	2.600,00	ΕΥΡΩ	.....	866,67
2	13/9/2011	2.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ &	666,67
3	15/9/2011	1.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΡ. ΑΠΟ	500,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		6.100,00	ΕΥΡΩ		2.033,33
ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....969					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/2) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	12/7/2011	60.000,00	ΕΥΡΩ	ΑΠΟ ΑΝΑΛ.ΤΑΜ.40000+ ΜΕΤ.20000	30.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		60.000,00	ΕΥΡΩ		30.000,00
MILLENNIUM BANK ΑΕ					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....304					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			

Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/2) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	24/2/2011	20.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΜΕΤΡΗΤΩΝ	10.250,00
2	24/2/2011	200.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΕΠΓ .....134-9 ΤΡΑΠΕΖ ΕΛΛΑ	100.000,00
3	20/5/2011	3.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.500,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		223.500,00	ΕΥΡΩ		111.750,00
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....095					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	24/1/2011	14.421,85	ΕΥΡΩ		4.807,28
2	4/2/2011	2.261,41	ΕΥΡΩ		753,80
3	10/2/2011	20.000,00	ΕΥΡΩ	 SA	6.666,67
4	14/3/2011	38.000,00	ΕΥΡΩ		12.666,67
5	16/3/2011	25.000,00	ΕΥΡΩ	.....	8.333,33
6	17/3/2011	14.000,00	ΕΥΡΩ		4.666,67
7	18/3/2011	25.000,00	ΕΥΡΩ	.....	8.333,33
8	22/3/2011	44.996,00	ΕΥΡΩ		14.998,67
9	28/3/2011	49.992,00	ΕΥΡΩ		16.664,00
10	12/4/2011	16.149,24	ΕΥΡΩ	ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΗ ΕΓΓΡΑ	5.383,08
11	19/4/2011	10.000,00	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	3.333,33
12	20/4/2011	24.996,00	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	8.332,00
13	21/4/2011	12.500,00	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	4.166,67
14	27/4/2011	12.235,55	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	4.078,52
15	19/5/2011	24.996,00	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	8.332,00
16	23/5/2011	27.500,00	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	9.166,67
17	25/5/2011	18.400,75	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	6.133,58
18	26/5/2011	34.500,00	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	11.500,00
19	27/5/2011	18.681,12	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	6.227,04
20	3/6/2011	44.502,24	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	14.834,08
21	6/6/2011	10.000,00	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	3.333,33
22	24/6/2011	73.473,26	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	24.491,09
23	24/6/2011	4.702,36	ΕΥΡΩ		1.567,45
24	28/6/2011	15.180,66	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	5.060,22
25	7/7/2011	11.962,22	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	3.987,41
26	27/7/2011	86.700,00	ΕΥΡΩ	ΜΕΤ	28.900,00
27	5/8/2011	6.238,38	ΕΥΡΩ		2.079,46
28	26/8/2011	53.918,01	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	17.972,67
29	29/8/2011	29.520,00	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	9.840,00
30	30/8/2011	30.000,00	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	10.000,00
31	21/9/2011	9.529,12	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	3.176,37

32	7/10/2011	13.532,14	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	4.510,71
33	10/10/2011	29.000,00	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	9.666,67
34	11/10/2011	28.000,00	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	9.333,33
35	14/10/2011	4.391,32	ΕΥΡΩ		1.463,77
36	20/10/2011	9.409,07	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	3.136,36
37	27/10/2011	30.000,00	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	10.000,00
38	27/10/2011	28.000,00	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	9.333,33
39	1/11/2011	15.000,00	ΕΥΡΩ	.....	5.000,00
40	17/11/2011	4.979,60	ΕΥΡΩ		1.659,87
41	17/11/2011	9.059,94	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	3.019,98
42	15/12/2011	16.000,00	ΕΥΡΩ		5.333,33
43	21/12/2011	1.457,41	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	485,80
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		998.185,65	ΕΥΡΩ		332.728,55
ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΛΦΑ BANK					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....593					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
A/A	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	4/2/2011	20.000,00	ΕΥΡΩ	.....	6.666,67
2	16/2/2011	146.167,76	ΕΥΡΩ	.....	48.722,59
3	1/11/2011	48.622,93	ΕΥΡΩ		16.207,64
4	29/11/2011	158.982,41	ΕΥΡΩ		52.994,14
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		373.773,10	ΕΥΡΩ		124.591,03
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....295					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
A/A	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	14/1/2011	107.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	26.750,00
2	2/2/2011	37.879,41	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΩΛΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ	9.469,85
3	21/6/2011	14.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	3.625,00
4	12/8/2011	25.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	6.250,00
5	29/11/2011	15.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	3.750,00
6	8/12/2011	2.840,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	710,00
7	20/12/2011	15.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	3.750,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		217.219,41	ΕΥΡΩ		54.304,85
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			

		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/5) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	1/2/2011	810,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	162,00
2	20/5/2011	4.443,80	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	888,76
3	12/9/2011	3.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	700,00
4	8/12/2011	1.000,00	ΕΥΡΩ	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	200,00
5	15/12/2011	1.971,77	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	394,35
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		11.725,57	ΕΥΡΩ		2.345,11
ΣΥΝΟΛΑ ΧΡΗΣΗΣ 2011		1.895.079,54	ΕΥΡΩ		659.278,15
ΟΙΚ.ΕΤΟΣ 2013 (ΧΡΗΣΗ 2012)					
ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....969					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/2) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	20/1/2012	25.000,00	ΕΥΡΩ		12.500,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		25.000,00	ΕΥΡΩ		12.500,00
MILLENNIUM BANK ΑΕ					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....304					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/2) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	4/7/2012	60.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΜΕΤΡ & ΕΠΓ ΑΛΡΗΑ	30.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		60.000,00	ΕΥΡΩ		30.000,00
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....095					
ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	31/1/2012	10.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΕΤ	3.333,33
2	28/2/2012	12.949,61	ΕΥΡΩ	Μ	4.316,54
3	16/3/2012	1.830,00	ΕΥΡΩ		610,00

4	6/4/2012	9.330,00	ΕΥΡΩ	ΜΕΤ	3.110,00
5	24/4/2012	9.032,36	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΙ	3.010,79
6	12/6/2012	6.883,12	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	2.294,37
7	20/6/2012	8.420,82	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	2.806,94
8	2/7/2012	9.075,00	ΕΥΡΩ	.....	3.025,00
9	13/7/2012	9.094,54	ΕΥΡΩ	ΙΔΙΟΣ	3.031,51
10	16/7/2012	2.438,67	ΕΥΡΩ		812,89
11	8/8/2012	1.600,00	ΕΥΡΩ		533,33
12	16/8/2012	6.600,00	ΕΥΡΩ		2.200,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		87.254,12	ΕΥΡΩ		29.084,71

ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΛΦΑ BANK

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....593

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/3) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	16/1/2012	154.344,20	ΕΥΡΩ		51.448,07
2	16/2/2012	117.840,58	ΕΥΡΩ	.....	39.280,19
3	16/3/2012	101.527,88	ΕΥΡΩ	.....	33.842,63
4	25/4/2012	78.000,00	ΕΥΡΩ	.	26.000,00
5	15/5/2012	45.780,84	ΕΥΡΩ	.....	15.260,28
6	30/5/2012	7.250,00	ΕΥΡΩ	.....	2.416,67
7	5/6/2012	69.252,82	ΕΥΡΩ	.....	23.084,27
8	28/6/2012	64.971,16	ΕΥΡΩ	.....	21.657,05
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		638.967,48	ΕΥΡΩ		212.989,16

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....295

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (Α.Φ.Μ.)			
		(Α.Φ.Μ.)			
		 (Α.Φ.Μ.)			
Α/Α	ΗΜ/ΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/4) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	12/1/2012	3.253,90	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	813,48
2	16/1/2012	5.200,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.300,00
3	16/2/2012	112.000,00	ΕΥΡΩ	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	28.000,00
4	17/2/2012	7.620,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.905,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		128.073,90	ΕΥΡΩ		32.018,48

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253

ΣΥΝΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ:		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			
		 (ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.)			
		(ΑΦΜ.....)			

A/A	ΗΜ/ΜΗΝΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ (1/5) (ΣΕ ΕΥΡΩ)
1	16/1/2012	10.000,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	2.000,00
2	20/1/2012	1.169,80	ΕΥΡΩ	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.ΕΠΙΤΑΓΗΣ	233,96
3	17/2/2012	5.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	1.100,00
4	23/5/2012	1.500,00	ΕΥΡΩ	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.ΜΕΤΡΗΤΩΝ	300,00
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ:		18.169,80	ΕΥΡΩ		3.633,96
ΣΥΝΟΛΑ ΧΡΗΣΗΣ 2012		957.465,30	ΕΥΡΩ		320.226,30
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		27.073.600,36	ΕΥΡΩ		7.613.636,61

Σύμφωνα με τις διαπιστώσεις του μερικού ελέγχου, για τις χρήσεις 2001-2012, οι πιστώσεις χρηματικών ποσών στους τραπεζικούς λογαριασμούς του προσφεύγοντα, για τις οποίες δεν αποδείχτηκε η πραγματική πηγή ή αιτία προέλευσής τους και οι οποίες θεωρήθηκαν προσαύξηση περιουσίας, κατόπιν του επιμερισμού τους, συγκεντρωτικά ανά χρήση έχουν ως εξής:

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡ. 48 §3 Ν.2238/94 ΒΑΣΕΙ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΟΙΚ. ΕΤΟΣ	ΔΙΑΧ/ΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ	ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΩΤΟΓΕΝΩΝ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΑΡΘΡΟΥ 48 ΠΑΡ. 3 Ν.2238/1994 ΒΑΣΕΙ ΕΛΕΓΧΟΥ
2002	01/01-31/12/2001	842.124,77 €
2003	01/01-31/12/2002	1.188.009,70 €
2004	01/01-31/12/2003	757.813,46 €
2005	01/01-31/12/2004	389.776,51 €
2006	01/01-31/12/2005	517.435,07 €
2007	01/01-31/12/2006	764.959,24 €
2008	01/01-31/12/2007	575.618,88 €
2009	01/01-31/12/2008	506.829,90 €
2010	01/01-31/12/2009	680.520,94 €
2011	01/01-31/12/2010	411.043,67 €
2012	01/01-31/12/2011	659.278,15 €
2013	01/01-31/12/2012	320.226,30 €
ΣΥΝΟΛΟ		7.613.636,61 €

Επιπλέον, από την επισκόπηση του υπ'αρ.**2000** τραπεζικού λογαριασμού της **τράπεζας EUROBANK**, προέκυψε η πίστωση χρηματικών ποσών τα οποία αποτελούν εισόδημα από ακίνητα (Α' πηγής), του αρθ. 20 του Ν.2238/94, τα οποία δεν δηλώθηκαν στην δήλωση φορολογίας εισοδήματος οικ. έτους 2012 (χρήση 2011) και τα οποία είναι τα εξής:

A/A	A/A ΑΙΤ/ΤΟΣ	ΗΜ/ΝΙΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝ/ΓΗΣ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	ΠΟΣΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΕΙ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΟ
1	7	7/1/2011	1.300,00€	 ΕΝΟΙΚΙΟ ΠΑΡΝΗΘΟΣ &	1.300,00€
2	8	10/3/2011	1.400,00€	 - ΕΝΟΙΚΙΟ ΠΑΡΝΗΘΟΣ	1.400,00€
3	9	15/4/2011	1.400,00€	 ΕΝΟΙΚΙΟ ΠΑΡΝΗΘΟΣ	1.400,00€
4	10	5/5/2011	1.300,00€	 ΕΝΟΙΚΙΟ ΠΑΡΝΗΘΟΣ	1.300,00€

5	11	8/6/2011	1.300,00€	 ΕΝΟΙΚΙΟ ΠΑΡΝΗΘΟΣ	1.300,00€
6	12	7/7/2011	1.300,00€	-ΕΝΟΙΚΙΟ ΠΑΡΝΗΘΟΣ	1.300,00€
7	14	4/8/2011	1.300,00€	 - ΕΝΟΙΚΙΟ ΠΑΡΝΗΘΟΣ	1.300,00€
8	15	13/9/2011	1.300,00€	 ΕΝΟΙΚΙΟ ΠΑΡΝΗΘΟΣ	1.300,00
ΣΥΝΟΛΟ:			10.600,00€		10.600,00€

Ο προσφεύγων, με την ενδικοφανή προσφυγή του, συνυπέβαλε στο Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π., τραπεζικά έγγραφα, ήτοι αντίγραφα επιταγών, αντίγραφα κατάθεσης μετρητών, αντίγραφα μεταφοράς χρηματικών ποσών, τα οποία, σύμφωνα με τις απόψεις του ελέγχου, είχε προσκομίσει ήδη με τα υπομνήματά του προς την Υπηρεσία τους και τα οποία έχουν αξιολογηθεί, όπως αναλυτικά αναφέρεται στην από 17/11/2016 έκθεση ελέγχου και συνεπώς **δεν πρόκειται για νέα στοιχεία**.

Επίσης ο προσφεύγων προσκόμισε εκτυπώσεις από «καρτέλες πελατών» της εταιρείας «.....», των εταιρειών «.....», «.....», «.....» και «.....», οι οποίες ωστόσο δεν αποτελούν αντίγραφα των αναλυτικών καθολικών των εταιρειών αυτών. Στις εκτυπώσεις αυτές φαίνονται χρεωστικές και πιστωτικές κινήσεις ποσών για το χρονικό διάστημα από 2010 έως και 2012, από τις οποίες το μεγαλύτερο μέρος αφορά σε ποσά τα οποία αντιστοιχούν σε πιστώσεις για τις οποίες όπως αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου έγινε δεκτό ότι αφορούν συναλλαγές της εταιρείας και δεν θεωρήθηκαν προσαύξηση περιουσίας του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.

Εν συνεχεία, ο προσφεύγων προσκόμισε στην Υπηρεσία μας:

Α) Στις 03-02-2017 υπόμνημα, το οποίο έλαβε αρ. πρωτ. ΔΕΔ 15389 ΕΙ 2017 ΕΜΠ/03-02-2017 εισερχομένου εγγράφου, με συνημμένα τα εξής:

α) Αντίγραφο της καρτέλας του πιστωτή της εταιρείας «....., με Α.Φ.Μ.», με την σφραγίδα της εταιρείας με την επωνυμία «....., με Α.Φ.Μ.», για το χρονικό διάστημα από 01-01-2007 έως 31-12-2008 και από 01-01-2009 έως 31-12-2009, .

β) Κατάσταση του πιστωτή της εταιρείας « με Α.Φ.Μ.», με την επωνυμία «....., με Α.Φ.Μ.» για το χρονικό διάστημα από 03-01-2010 έως 26-06-2012, η οποία δεν αποτελεί αντίγραφο του αναλυτικού καθολικού της εταιρείας αυτής και

γ) Αναλυτικό πίνακα, ανά οικ. έτος στον οποίο αποτυπώνεται συνολικά η συσχέτιση όλων των κινήσεων των ελεγχόμενων λογαριασμών με τις καρτέλες των ως άνω πιστωτών.

Β) Στις 07-03-2017, υπόμνημα, το οποίο έλαβε αρ. πρωτ. ΔΕΔ 112071 ΕΙ 2017 ΕΜΠ/07-03-2017 εισερχομένου εγγράφου, με συνημμένα τα εξής:

α) Αναλυτικό πίνακα βάσει της έκθεσης ελέγχου, με τις ημερολογιακές κινήσεις- πιστώσεις όλων των τραπεζικών του λογαριασμών, από το 2001 έως και το 2012.

β) Αντίγραφα ισοζυγίων μηνός Δεκεμβρίου ετών 2004 έως και 2012, της εταιρείας «.....».

γ) Αντίγραφο αναλυτικού καθολικού από το οποίο προκύπτει η εξόφληση των προμηθευτών και των φορολογικών υποχρεώσεων της εταιρείας.

δ) Πίνακα τον οποίο προκύπτουν όλες οι αποπληρωμές των εξόδων της εταιρείας

Γ) Στις 16-03-2017, υπόμνημα, το οποίο έλαβε αρ. πρωτ. ΔΕΔ 114057 ΕΙ 2017 ΕΜΠ/16-03-2017 εισερχομένου εγγράφου, με συνημμένα τα εξής:

α) Αναλυτικό πίνακα βάσει της έκθεσης ελέγχου, με τις ημερολογιακές κινήσεις- πιστώσεις όλων των τραπεζικών του λογαριασμών, από το 2001 έως και το 2012 και με σημειωμένα επεξηγηματικά σχόλια του προσφεύγοντα σε κάποιες από τις κινήσεις αυτές.

β) Φωτοτυπίες τραπεζικών παραστατικών μεταφοράς χρηματικών ποσών από λογαριασμό σε λογαριασμό, τραπεζικών παραστατικών κατάθεσης μετρητών, πρόσθετων επιταγών μετά της πίσω όψης αυτών.

Βάσει των ανωτέρω πρόσθετων αποδεικτικών εγγράφων που υπέβαλε ο προσφεύγων με την ενδικοφανή προσφυγή και τα υπομνήματά του στην Υπηρεσία μας, εκδόθηκε η υπ' αριθμ. **9/17-03-2017** απόφαση της Δ.Ε.Δ., σύμφωνα με την οποία:«

Αναπέμπουμε

την υπόθεση αυτή στην αρμόδια Υπηρεσία (Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π.), που εξέδωσε τις προσβαλλόμενες πράξεις, προκειμένου να προβεί σε συμπληρωματικές ελεγκτικές επαληθεύσεις (ή έρευνες), ως προς τα προαναφερθέντα νέα στοιχεία και να αποστείλει στη Διεύθυνση Επίλυσης Διαφορών το σχετικό της πόρισμα και εφόσον από τις επαληθεύσεις αυτές διαφοροποιείται το προσδιοριζόμενο κατ' έτος φορολογητέο εισόδημα σε σχέση με αυτό του ελέγχου, να γίνει επαναπροσδιορισμός αυτού καθώς και του αναλογούντος κύριου και πρόσθετου φόρου εισοδήματος, έκτακτης εισφοράς αρ. 18 Ν. 3758/2009 & αρ. 5 Ν. 3833/2010 και εισφοράς αλληλεγγύης αρ. 29 Ν. 3986/2011, εντός προθεσμίας 10 εργάσιμων ημερών σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ. 6 του άρθρου 4 της ΠΟΛ 1209/13 Απόφασης του Γενικού Γραμματέα Δημοσίων Εσόδων.».

Επί της ως άνω αναπομπής, το Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π. απέστειλε στην Υπηρεσία μας τις με αρ. πρωτ./31-03-2017 Πρόσθετες Ελεγκτικές Επαληθεύσεις (αρ. πρωτ. Δ.Ε.Δ. 117865 ΕΙ 2017 ΕΜΠ./04-04-2017), επί των υπομνημάτων που υποβλήθηκαν στην Υπηρεσία μας, σύμφωνα με τις οποίες, προέβη στην έκδοση του κατωτέρω πορίσματος, το οποίο παράγει έννομο αποτέλεσμα εφόσον τα ανωτέρω νέα στοιχεία υφίστανται και σε πρωτότυπη μορφή.

Ειδικότερα, στις Πρόσθετες Ελεγκτικές Επαληθεύσεις του Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π., αναφέρονται τα εξής:

«Τα στοιχεία που προσκόμισε ο προσφεύγων με τα υπ' αριθμ.πρωτ. Δ.Ε.Δ. 15389ΕΙ 2017 ΕΜΠ/3-2-2017, Δ.Ε.Δ. 112071ΕΙ 2017 ΕΜΠ/7-3-2017 και Δ.Ε.Δ. 114057ΕΙ 2017 ΕΜΠ/16-3-2017 Σημειώματα Πρόσθετων Αποδεικτικών Εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ., καθώς και οι ελεγχόμενες πιστώσεις τραπεζικών λογαριασμών του προσφεύγοντα, τις οποίες αφορούν τα στοιχεία αυτά, παρατίθενται αναλυτικά στους παρακάτω πίνακες, ανά χρήση και ανά λογαριασμό.

Επισημαίνεται ότι, με το με αριθ. πρωτ. **Δ.Ε.Δ. 15389ΕΙ 2017 ΕΜΠ/3-2-2017** Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών Εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ., **ο προσφεύγων ισχυρίζεται** ότι οι **πρωτογενείς καταθέσεις** σε όλους τους λογαριασμούς στους οποίους είναι συνδικαιούχος αφορούν **συναλλαγές της εταιρείας "....."**, στην οποία είναι μέλος και ουδεμία σχέση έχουν με προσωπικό του εισόδημα.

ΧΡΗΣΗ 2001

- Σύμφωνα με το υπ'αριθμ.πρωτ. **Δ.Ε.Δ. 114057ΕΙ 2017 ΕΜΠ/16-3-2017** Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών Εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ.:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253 - ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ

ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ: 1) .....(Α.Φ.Μ.), 4) .....(Α.Φ.Μ.), 2) (Α.Φ.Μ.), 5) (Α.Φ.Μ.), 3) (Α.Φ.Μ.), 6) .....(Α.Φ.Μ.)							
A/A	ΗΜΕΡ/ΝΙΑ ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94, ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟ 17/11/16 ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ (ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ CD ΠΟΥ ΤΟΥΣ ΠΑΡΑΔΟΘΗΚΕ)	ΠΡΟΣΚΟΜΙΣ ΘΕΝΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΩΣ ΤΗΝ ΗΜΕΡ/ΝΙΑ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΗΣ ΑΠΟ 17/11/16 ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΥΠΟΒΛΗΘΕΝΤΑ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.	ΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ,	ΠΟΣΟ (€) ΓΙΑ ΤΟ ΟΠΟΙΟ ΔΕΝ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94, ΚΑΤΟΠΙΝ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
1	2/7/2001	153.779,32	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία.	Αντίγραφο του από 2/7/01 αποδεικτικού κατάθεσης (4) επιταγών, συνολ. ποσού 52.400.303δρχ (=153.779,32€)	Δεν προσκόμισε αντίγραφα των σχετικών τεσσάρων επιταγών, ώστε να προκύπτουν τα στοιχεία των εκδοτών τους ή των τελευταίων οπισθογράφων τους (σε περίπτωση οπισθογράφησης).	0,00
ΣΥΝΟΛΟ:		153.779,32					0,00

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν. ....317 - ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ							
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ: 1) .....(Α.Φ.Μ.) 2) (ΑΦΜ.), 3) .....(ΑΦΜ.), 4) .....(ΑΦΜ.), 5) (ΑΦΜ.), 6) 7) (ΑΦΜ.), 8) (ΑΦΜ.), 9) (ΑΦΜ.), 10) (ΑΦΜ.), 11) (ΑΦΜ.), 12) .....(ΑΦΜ.), 13) (ΑΦΜ.), 14) (ΑΦΜ.....), 15) .....(ΑΦΜ.....), 16) (ΑΦΜ.), 17) (ΑΦΜ.), 18) (ΑΦΜ.....), 19) (ΑΦΜ.)							
A/A	ΗΜΕΡ/ΝΙΑ ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94, ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟ 17/11/16 ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ (ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ CD ΠΟΥ ΤΟΥΣ ΠΑΡΑΔΟΘΗΚΕ)	ΠΡΟΣΚΟΜΙΣΘΕΝΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΩΣ ΤΗΝ ΗΜΕΡ/ΝΙΑ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΗΣ ΑΠΟ 17/11/16 ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΥΠΟΒΛΗΘΕΝΤΑ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.	ΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ,	ΠΟΣΟ (€) ΓΙΑ ΤΟ ΟΠΟΙΟ ΔΕΝ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94, ΚΑΤΟΠΙΝ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
1	15/11/2001	12.560,53	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία.	Αντίγραφο του από 15/11/01 αποδεικτικού μεταφοράς ποσού 4.280.000δρχ. (=12.560,53€) από τον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς στον .....317 λογαριασμό της ίδιας τράπεζας.	Ηπίστωση των 4.280.000δρχ (=12.560,53€) είναι μεταφορά από τον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, ο οποίος περιλαμβάνεται στο CD. Προγενέστερες πιστώσεις της 15/11/2001 του λογαριασμού .....461-253 περιλαμβάνονται στο	12.560,53

				αίτημα παροχής πληροφοριών και καλύπτουν το ποσό αυτής της χρέωσης.	
ΣΥΝΟΛΟ:	12.560,53				12.560,53

Σημειώνεται ότι, με το αριθμ.εισερχ.πρωτ. Δ.Ε.Δ. 1140571ΕΙ 2017 ΕΜΠ/16-3-2017 Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών εγγράφων ο προσφεύγων προσκόμισε και αντίγραφο του από 27/12/01 αποδεικτικού μεταφοράς ποσού 248.064,61€ από τον υπ'αρ.253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς στον287 λογαριασμό της ίδιας τράπεζας. Ωστόσο, η ανωτέρω πίστωση του υπ'αρ.287 λογαριασμού δεν περιλαμβάνεται στα ποσά για τα οποία συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρ. 48 §3 Ν.2238/94 βάσει της από 17/11/2016 Έκθεσης Ελέγχου, καθόσον ο ψηφιακός δίσκος (CD) που μας παραδόθηκε δεν περιέχει κινήσεις του εν λόγω πιστούμενου λογαριασμού. Αντίθετα, στο με αρ. πρωτ./26-03-2015 Αίτημα Παροχής Πληροφοριών προς τον προσφεύγοντα περιλαμβάνεται ισόποση πίστωση του υπ'αρ.253 λογαριασμού την ίδια ημέρα, ήτοι την 27/12/2001, για την οποία δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία.

ΧΡΗΣΗ 2002

- Σύμφωνα με το υπ'αριθμ.πρωτ. Δ.Ε.Δ. 114057ΕΙ 2017 ΕΜΠ/16-3-2017 Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών Εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ.:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253 - ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ							
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ: 1) .....(Α.Φ.Μ.), 4) .....(Α.Φ.Μ.), 2) (Α.Φ.Μ.), 5) (Α.Φ.Μ.), 3) (Α.Φ.Μ.), 6) .....(Α.Φ.Μ.)							
Α/ Α	ΗΜΕΡ/ΝΙΑ ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΡΟΣΔΑΥΞΗ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94, ΒΑΣΕΙ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ (ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ CD)	ΠΡΟΣΚΟΜΙΣΘΕΝΤ Α ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΩΣ ΤΗΝ ΗΜΕΡ/ΝΙΑ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΗΣ ΑΠΟ 17/11/16 ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΥΠΟΒΛΗΘΕΝΤΑ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.	ΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ,	ΠΟΣΟ (€) ΓΙΑ ΤΟ ΟΠΟΙΟ ΔΕΝ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94,
1	5/6/2002	1.895,70	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1) Αντίγραφο του από 5/6/2002 αποδεικτικού κατάθεσης δύο επιταγών, συνολικού ποσού 9.895,70€, στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό, 2) Αντίγραφο της από 5/6/2002 επιταγής της ALPHA BANK ποσού 8.000,00€, εκδόσεως "....." σε	Αντίγραφο της Ν.6247.....-7/5-6-02 επιταγής ALPHA BANK, ποσού 1.895,70€, εκδόσεως "....." σε διαταγή "ΕΜΟΥ ΤΟΥ ΙΔΙΟΥ", με οπισθογράφιση, κατά σειρά, από τον ίδιο και τον (ΑΔΤ.....), χωρίς οπισθογράφιση από την ".....". Επίσης, στην πίσω όψη του ως άνω αντιγράφου(στη θέση των οπισθογραφίσεων) έχει τεθεί σφραγίδα της ".....", η οποία ωστόσο δεν υφίσταται στο αντίγραφο της ως	Η εν λόγω επιταγή δεν φέρει οπισθογράφιση από την εταιρεία ".....", στην οποία ο προσφεύγων είναι μέλος και διαχειριστής στην ως άνω χρήση. Επισημαίνεται ότι η εταιρεία "....." στη χρήση 2002 δεν έχει δηλώσει τον "....." ως πελάτη της, ούτε έχει δηλωθεί από αυτόν ως προμηθευτής του, όπως προκύπτει από την ηλεκτρονική εφαρμογή συγκεντρωτικών καταστάσεων πελατών – προμηθευτών της Γ.Γ.Π.Σ. (άρθρο 20 Π.Δ. 186/92). Επίσης, σε περίπτωση που δεν υπήρχε υποχρέωση δήλωσης των εκδοθέντων φορολογικών στοιχείων σύμφωνα με το άρθρο 20 του Π.Δ. 186/92, δεν προσκομίσθηκαν λογιστικές καταχωρίσεις της εταιρείας "....." ή	0,00

				διαταγή ".....", χωρίς οπισθογράφηση από "....."	<u>άνω πίσω όψης που περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που προσκομίσθηκε.</u>	οποιοδήποτε άλλα στοιχεία από τα οποία να προκύπτει ότι στις ως άνω χρήσεις ο "....." ήταν πελάτης της εταιρείας ".....". Επιπλέον, επισημαίνεται ότι η εταιρεία ".....", σφραγίδα της οποίας φαίνεται να έχει τεθεί στην πίσω όψη του προσκομισθέντος αντιγράφου, έχει δηλώσει έναρξη εργασιών σε μεταγενέστερο χρόνο και συγκεκριμένα την 21/4/2004.	
2	17/9/02	1.202,39	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Αντίγραφο του από 17/9/02 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής, ποσού 1.202,39€, στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς,	Αντίγραφο της Ν.....176-1/19-8-02 επιταγής ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΕΛΛΑΔΟΣ, ποσού 1.202,39€ , εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", με οπισθογράφηση από την ως άνω Ο.Ε.	Η επιταγή έχει εκδοθεί σε διαταγή της ".....", και σύμφωνα με τις συγκεντρωτικές καταστάσεις πελατών (άρθρο 20 Π.Δ. 186/92), ο "....." έχει δηλωθεί ως πελάτης της στη χρήση 2002 με 13 φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 7.493,24€,	1.202,39
3	24/12/2002	145.000,00	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία.	Αντίγραφο του από 24/12/02 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής, ποσού 145.000,00€ στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, στο οποίο <u>έχει τεθεί σφραγίδα της ".....", η οποία ωστόσο δεν υφίσταται στο εν λόγω αντίγραφο που περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που προσκομίσθηκε.</u>	Δεν προσκόμισε αντίγραφα της σχετικής επιταγής, ώστε να προκύπτουν τα στοιχεία του εκδότη της ή του τελευταίου οπισθογράφου της (σε περίπτωση οπισθογράφησης). Επιπλέον, επισημαίνεται ότι η εταιρεία ".....", σφραγίδα της οποίας φαίνεται να έχει τεθεί στο εν λόγω προσκομισθέν αντίγραφο, έχει δηλώσει έναρξη εργασιών σε μεταγενέστερο χρόνο και συγκεκριμένα την 21/4/2004. <u>Συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του αρθ.48 §3 Ν.2238/94.</u>	0,00
ΣΥΝΟΛΟ:		148.098,09					1.202,39

ΧΡΗΣΗ 2003

- Σύμφωνα με το υπ'αριθμ.πρωτ. Δ.Ε.Δ. 114057ΕΙ 2017 ΕΜΠ/16-3-2017 Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών Εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ.:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253 - ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ: 1) (Α.Φ.Μ.), 4) (Α.Φ.Μ.), 2) (Α.Φ.Μ.), 5) (Α.Φ.Μ.), 3) (Α.Φ.Μ.), 6) .....(Α.Φ.Μ.)	

A/A	ΗΜΕΡ/ΝΙΑ ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94, <u>ΒΑΣΕΙ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ</u>	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ (ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ CD)	ΠΡΟΣΚΟΜΙΣΘΕΝΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΩΣ ΤΗΝ ΗΜΕΡ/ΝΙΑ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΗΣ ΑΠΟ 17/11/16 ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΥΠΟΒΛΗΘΕΝΤΑ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.	ΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ,	ΠΟΣΟ (€) ΓΙΑ ΤΟ ΟΠΟΙΟ ΔΕΝ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94,
1	25/2/2003	3.785,58	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Αντίγραφο του από 25/2/03 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής ποσού 3.785,58€ στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς,	Αντίγραφο της Ν.....103-3/24-2-03 επιταγής EUROBANK, ποσού 3.785,58€ , εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", με οπισθογράφηση από την ως άνω Ο.Ε.	Η επιταγή έχει εκδοθεί σε διαταγή της ".....", , η εταιρεία "....." έχει δηλωθεί σύμφωνα με τις συγκεντρωτικές καταστάσεις πελατών (αρ. 20 ΠΔ 186/92) ως πελάτης της στη χρήση 2003 με 32 φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 32.941,26€, Ως εκ τούτου, για το ποσό των 3.785,58€ , <u>δεν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u>	3.785,58
2	4/6/2003	6.500,00	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία.	1) Αντίγραφο του από 4/6/03 αποδεικτικού κατάθεσης μίας ισόποσης επιταγής στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, 2) Αντίγραφο της Ν.....028-3/4-6-03 επιταγής ALPHA BANK, ποσού 6.500,00€ , εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", με οπισθογράφηση από φυσικό πρόσωπο «.....», χωρίς οπισθογράφηση από την ".....". Επίσης, στην πίσω όψη του ως άνω αντιγράφου (στη θέση των οπισθογραφήσεων) <u>έχει τεθεί σφραγίδα της ".....", η οποία ωστόσο δεν υφίσταται στο αντίγραφο της ως άνω πίσω όψης που περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που προσκομίσθηκε.</u>	Η επιταγή έχει εκδοθεί σε διαταγή ".....", ο οποίος είναι μέλος της εν λόγω Ο.Ε., Σύμφωνα με τις συγκεντρωτικές καταστάσεις πελατών (άρθρο 20 Π.Δ. 186/92), η "....." έχει δηλωθεί από την "....." ως πελάτης της στη χρήση 2003 με 86 φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 56.803,62€, Ως εκ τούτου, για το ποσό των 6.500,00€ , <u>δεν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u>	6.500,00
3	17/11/2003	4.176,48	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Αντίγραφο του από 17/11/03 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής ποσού 4.176,48€ στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς,	Αντίγραφο της Ν.....804-8/15-11-03 επιταγής ΓΕΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ, ποσού 4.176,48€ , εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", με οπισθογράφηση από την ως άνω Ο.Ε.	Η επιταγή έχει εκδοθεί σε διαταγή ".....", Σύμφωνα με συγκεντρωτικές καταστάσεις πελατών (άρθρο 20 Π.Δ. 186/92), ο "....." έχει δηλωθεί από την "....." ως πελάτης της στη χρήση 2003 με 87 φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 41.011,79€, Ως εκ τούτου, για το ποσό των 4.176,48€ , <u>δεν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u>	4.176,48

ΣΥΝΟΛΟ:	14.462,06		14.462,06
---------	-----------	--	-----------

ΧΡΗΣΗ 2004

- Σύμφωνα με το υπ'αριθμ.πρωτ. Δ.Ε.Δ. 114057ΕΙ 2017 ΕΜΠ/16-3-2017 Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών Εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ.:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253 - ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ

ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ: 1) (Α.Φ.Μ.), 4)(Α.Φ.Μ.),
2) (Α.Φ.Μ.), 5) (Α.Φ.Μ.),
3) (Α.Φ.Μ.), 6)(Α.Φ.Μ.)

A/A	ΗΜΕΡ/ΝΙΑ ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94, ΒΑΣΕΙ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ (ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ CD)	ΠΡΟΣΚΟΜΙΣΘΕΝΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΩΣ ΤΗΝ ΗΜΕΡ/ΝΙΑ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΗΣ ΑΠΟ 17/11/16 ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΥΠΟΒΛΗΘΕΝΤΑ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.	ΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ,	ΠΟΣΟ (€) ΠΙΑ ΤΟ ΟΠΟΙΟ ΔΕΝ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94,
1	22/3/04	7.596,33	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκομίσθηκα ν στοιχεία.	1) Αντίγραφο του από 22/3/04 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής, ποσού 7.596,33€, στον εν λόγω λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, 2)Αντίγραφο της Ν.....931-2/18-3-04 επιταγής ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑ, ποσού 7.596,33€, εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", με οπισθογράφιση, κατά σειρά, από την ως άνω Ο.Ε. και φυσικό πρόσωπο ".....".	Η επιταγή έχει εκδοθεί σε διαταγή ".....". Σύμφωνα με τις συγκεντρωτικές καταστάσεις πελατών (άρθ. 20 Π.Δ. 186/92), η "....." έχει δηλωθεί ως πελάτης της στη χρήση 2004 με 30 φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 32.867,63€, Ως εκ τούτου, για το ποσό των 7.596,33€, <u>δεν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u>	7.596,33
2	22/3/04	5.016,87	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκομίσθηκα ν στοιχεία.	1) Αντίγραφο του από 22/3/04 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής ποσού 5.016,87€ στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, 2)Αντίγραφο της Ν.....200-0/22-3-04 επιταγής ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ, ποσού 5.016,87€, εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", με οπισθογράφιση, κατά σειρά, από την ως άνω Ο.Ε. και φυσικό πρόσωπο ".....".	Η επιταγή έχει εκδοθεί σε διαταγή ".....", σύμφωνα με τις συγκεντρωτικές καταστάσεις πελατών (άρθρο 20 Π.Δ. 186/92), η "....." έχει δηλωθεί από την "....." ως πελάτης της στη χρήση 2004 με 59 φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 42.734,30€, Ως εκ τούτου, για το ποσό των 5.016,87€, <u>δεν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u>	5.016,87
ΣΥΝΟΛΟ:		12.613,20					12.613,20

Σημειώνεται ότι, με το αριθμ. πρωτ. Δ.Ε.Δ. 1140571ΕΙ 2017 ΕΜΠ/16-3-2017 Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών εγγράφων ο προσφεύγων προσκόμισε και αντίγραφο του από 30/1/04 αποδεικτικού μεταφοράς ποσού 85.913,00€ από τον υπ 'αρ.325 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς στον253 λογαριασμό της ίδιας τράπεζας, στο οποίο έχει τεθεί σφραγίδα της "....." (στη θέση του υπογράφοντος πελάτη), η οποία ωστόσο δεν υφίσταται στο εν λόγω αντίγραφο που περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (μορφής pdf) που προσκομίσθηκε. Επισημαίνεται ότι η ως άνω Ε.Π.Ε. έχει δηλώσει έναρξη εργασιών σε μεταγενέστερο χρόνο και συγκεκριμένα την 21/4/2004.

Ωστόσο, η ανωτέρω πίστωση του υπ'αρ.253 λογαριασμού δεν περιλαμβάνεται στα ποσά για τα οποία συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρ. 48 §3 Ν.2238/94 βάσει της από 17/11/2016 Έκθεσης Ελέγχου, καθώςον έχει αντιστοιχηθεί με ισόποση χρέωση του υπ'αρ.325 λογ/σμού, ο οποίος περιλαμβάνεται στο CD που μας παραδόθηκε, την ίδια ημέρα και ως εκ τούτου δεν περιελήφθη στο με αρ. πρωτ./26-03-2015 Αίτημα Παροχής Πληροφοριών προς τον προσφεύγοντα.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.295 - ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ

ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ: 1) (Α.Φ.Μ.), 2) (Α.Φ.Μ.),
3) (Α.Φ.Μ.), 4) (Α.Φ.Μ.),

Α / Α	ΗΜ/ΝΙΑ ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΡΟΣΔΥΣΗ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94, ΒΑΣΕΙ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ (ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ CD)	ΠΡΟΣΚΟ ΜΙΣΘΕΝΤ Α ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ	ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΥΠΟΒΛΗΘΕΝΤΑ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.	ΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ,	ΔΕΝ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94,
1	22/3/04	10.000,00	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία.	Αντίγραφο του από 22/3/04 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής ποσού 10.000,00€ στον υπ'αρ. ....295 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, στο οποίο <u>έχει τεθεί σφραγίδα της "....." (στη θέση του υπογράφοντος πελάτη), η οποία ωστόσο δεν υφίσταται στο εν λόγω αντίγραφο που περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που προσκομίσθηκε.</u>	Δεν προσκόμισε αντίγραφο της σχετικής επιταγής, ώστε να προκύπτουν τα στοιχεία του εκδότη της ή του τελευταίου οπισθογράφου της (σε περίπτωση οπισθογράφησης). Επιπλέον, επισημαίνεται ότι η εταιρεία ".....", σφραγίδα της οποίας φαίνεται να έχει τεθεί στο εν λόγω προσκομισθέν αντίγραφο, έχει δηλώσει έναρξη εργασιών σε μεταγενέστερο χρόνο και συγκεκριμένα την 21/4/2004. Επομένως, για το ποσό των 10.000,00€ συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του αρθ.48 §3 Ν.2238/94.	0,00
2	7/4/04	28.000,00	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία.	Αντίγραφο του από 7/4/04 αποδεικτικού μεταφοράς ποσού 28.000,00€ από τον υπ'αρ. ....700 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς στον υπ'αρ. ....295 λογαριασμό της ίδιας τράπεζας, στο οποίο <u>έχει τεθεί σφραγίδα της "....." (στη θέση του υπογράφοντος πελάτη), η οποία ωστόσο δεν υφίσταται στο εν λόγω αντίγραφο που περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που προσκομίσθηκε.</u>	Το εν λόγω ποσό μεταφέρθηκε στον υπ'αρ. ....295 λογαριασμό από τον υπ'αρ. ....402-700 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, χωρίς όμως να προκύπτουν τα πλήρη στοιχεία των δικαιούχων του. Ωστόσο, ο προσφεύγων δεν προσκόμισε κίνηση του υπ'αρ. ....402-700 χρεούμενου λογαριασμού, ο οποίος δεν συμπεριλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (CD), ώστε να προκύπτουν οι πρωτογενείς πιστώσεις του εν λόγω λογαριασμού από τις οποίες προήλθε το εν λόγω μεταφερόμενο ποσό. Επιπλέον, επισημαίνεται ότι η εταιρεία ".....", σφραγίδα της οποίας φαίνεται να έχει τεθεί στο εν λόγω προσκομισθέν αντίγραφο, έχει δηλώσει έναρξη εργασιών σε μεταγενέστερο χρόνο και συγκεκριμένα την 21/4/2004. Επομένως, δεν αποδείχθηκε ότι το εν λόγω ποσό έχει φορολογηθεί ή νομίμως απαλλαγεί και ως εκ τούτου <u>συντρέχει για την πίστωση των 28.000,00€ η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94</u>	0,00
3	12/5/04	7.000,00	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ. ΜΕΤΡΗΤΩΝ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία.	Αντίγραφο του από 12/5/04 αποδεικτικού κατάθεσης μετρητών, ποσού 7.000,00€, στον υπ'αρ. ....295 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, στο οποίο <u>έχει τεθεί σφραγίδα της "....." (στη θέση του υπογράφοντος πελάτη), η οποία ωστόσο δεν υφίσταται στο εν λόγω αντίγραφο που περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που προσκομίσθηκε.</u>	Από το νέο προσκομισθέν στοιχείο δεν αποδείχθηκε η πηγή και αιτία προέλευσης της εν λόγω πίστωσης, ούτε ότι το εν λόγω ποσό έχει φορολογηθεί ή νομίμως απαλλαγεί. Ως εκ τούτου, για το ποσό των 7.000,00€ , συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.	0,00
4	14/5/04	2.200,00	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ.	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία.	Αντίγραφο του από 14/5/04 αποδεικτικού κατάθεσης	Από το νέο προσκομισθέν στοιχείο δεν αποδείχθηκε η πηγή και αιτία προέλευσης της	0,00

			ΜΕΤΡΗΤ ΩΝ	θηκαν στοιχεία.	μετρητών, ποσού 2.200,00€, στον υπ'αρ. ....295 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, στο οποίο <u>έχει τεθεί σφραγίδα της "....."</u> <u>(στη θέση του υπογράφοντος</u> <u>πελάτη), η οποία ωστόσο δεν</u> <u>υφίσταται στο εν λόγω</u> <u>αντίγραφο που περιλαμβάνεται</u> <u>στο ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που</u> <u>προσκομίσθηκε.</u>	εν λόγω πίστωσης, ούτε ότι το εν λόγω ποσό έχει φορολογηθεί ή νομίμως απαλλαγεί. Ως εκ τούτου, για το ποσό των 2.200,00€ , συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.	
5	30/6/04	42.379,00	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκομίσ θηκαν στοιχεία.	1) Αντίγραφο του από 30/6/04 αποδεικτικού κατάθεσης μίας ισόποσης επιταγής στον εν λόγω λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, 2) Αντίγραφο της N.6.....069-8/30- 6-04 επιταγής ALPHA BANK, ποσού 42.379,00€, εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", με οπισθογράφιση, κατά σειρά, από από την ως άνω Α.Ε. και φυσικό πρόσωπο ".....". Επίσης, στην πίσω όψη του ως άνω αντιγράφου (στη θέση των οπισθογραφήσεων) <u>έχει τεθεί</u> <u>σφραγίδα της ".....", η οποία</u> <u>ωστόσο δεν υφίσταται στο</u> <u>αντίγραφο της ως άνω πίσω όψης</u> <u>που περιλαμβάνεται στο</u> <u>ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που</u> <u>προσκομίσθηκε.</u>	Λαμβάνοντας υπόψη ότι: α) η εν λόγω επιταγή δεν φέρει οπισθογράφιση ούτε από την ".....", ούτε από την "....." (προκύπτει από το προσκομισθέν ηλεκτρονικό αρχείο), β) από την ηλεκτρονική εφαρμογή συγκεντρωτικών καταστάσεων πελατών - προμηθευτών της Γ.Γ.Π.Σ. (αρθ.20 Π.Δ.186/92) προκύπτει ότι στη χρήση 2004 (όπως και στις υπόλοιπες χρήσεις της ελεγχόμενης περιόδου), οι εταιρείες "....." και "....." δεν έχουν δηλώσει την εταιρεία "....." ως πελάτη τους, ούτε έχουν δηλωθεί από αυτή ως προμηθευτές της, γ) στο ισοζύγιο λογαριασμών πελατών της "....." χρήσης 2004, που προσκόμισε ο προσφεύγων με το αριθμ.πρωτ. Δ.Ε.Δ. 112071ΕΙ 2017 ΕΜΠ/7-3-2017 Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ., δεν περιλαμβάνεται η εταιρεία ".....", δεν αποδείχθηκε η αιτία προέλευσης του εν λόγω ποσού, ούτε ότι το ποσό αυτό έχει φορολογηθεί ή νομίμως απαλλαγεί - συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.	0,00
6	20/7/04	41.538,51	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκομίσ θηκαν στοιχεία.	Αντίγραφο του από 20/7/04 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής, ποσού 41.538,51€, υπ'αρ. .....295 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, στο οποίο <u>έχει τεθεί</u> <u>σφραγίδα της "....." (στη θέση</u> <u>του υπογράφοντος πελάτη), η</u> <u>οποία ωστόσο δεν υφίσταται στο</u> <u>εν λόγω αντίγραφο που</u> <u>περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό</u> <u>αρχείο (pdf) που προσκομίσθηκε.</u>	Δεν αποδείχθηκε η πηγή και αιτία προέλευσης του εν λόγω ποσού, καθόσον ο προσφεύγων δεν προσκόμισε αντίγραφο της σχετικής επιταγής, ώστε να προκύπτουν τα στοιχεία του εκδότη της ή του τελευταίου οπισθογράφου της (σε περίπτωση οπισθογράφισης). Επομένως, για το ποσό των 41.538,51€ συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του αρθ.48 §3 Ν.2238/94.	0,00
7	29/7/04	3.640,00	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκομίσ θηκαν στοιχεία.	1) Αντίγραφο του από 29/7/04 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής, ποσού 3.640,00€, στον υπ'αρ. ....295 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, στο οποίο <u>έχει</u> <u>τεθεί σφραγίδα της "....." (στη</u> <u>θέση του υπογράφοντος πελάτη), η</u> <u>οποία ωστόσο δεν υφίσταται στο</u> <u>εν λόγω αντίγραφο που</u> <u>περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό</u> <u>αρχείο (pdf) που προσκομίσθηκε.</u> 2) Αντίγραφο της N.....056-5/19- 7-04 επιταγής ALPHA BANK, ποσού 3.640,00€, εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", με οπισθογράφιση από τον ίδιο	Το ποσό της επιταγής αφορά τον συνδικαιούχο του υπ'αρ. ....295 λογαριασμού, .....και αποτελεί αντικείμενο ελέγχου του ίδιου. Ως εκ τούτου για το ποσό των 3.640,00€ αυτά <u>δεν συντρέχει για τον προσφεύγοντα η</u> <u>εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3</u> <u>του ν.2238/94.</u>	3.640,00
8	30/7/04	43.279,63	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ.	Δεν προσκομίσ	1) Αντίγραφο του από 30/7/04 αποδεικτικού κατάθεσης μίας	Λαμβάνοντας υπόψη ότι: α) η εν λόγω επιταγή δεν φέρει	0,00

			ΕΠΙΤΑΓΗΣ	θηκαν στοιχεία.	επιταγής, ποσού 43.279,63€, υπ'αρ. ....295 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, 2)Αντίγραφο της Ν..... 733-0/30-7-04 επιταγής ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ, ποσού 43.279,63€, εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", με οπισθογράφηση, κατά σειρά από την ως άνω Α.Ε. και φυσικό πρόσωπο «.....», χωρίς οπισθογράφηση από την "....."	οπισθογράφηση ούτε από την ".....", ούτε από την ".....", β) από την ηλεκτρονική εφαρμογή συγκεντρωτικών καταστάσεων πελατών - προμηθευτών της Γ.Γ.Π.Σ. (αρθ.20 Π.Δ.186/92) προκύπτει ότι στη χρήση 2004 (όπως και στις υπόλοιπες χρήσεις της ελεγχόμενης περιόδου), οι εταιρείες "....." και "....." δεν έχουν δηλώσει την εταιρεία "....." ως πελάτη τους, ούτε έχουν δηλωθεί από αυτή ως προμηθευτές της, γ) στο ισοζύγιο λογαριασμών πελατών της "....." χρήσης 2004, που προσκόμισε ο προσφεύγων με το αριθμ.πρωτ. Δ.Ε.Δ. 112071ΕΙ 2017 ΕΜΠ/7-3-2017 Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ. , δεν περιλαμβάνεται η εταιρεία ".....", δεν αποδείχθηκε η αιτία προέλευσης του εν λόγω ποσού, ούτε ότι το ποσό αυτό έχει φορολογηθεί ή νομίμως απαλλαγεί και ως εκ τούτου για το ποσό των 43.279,63€ , <u>συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u>	
ΣΥΝΟΛΟ:		178.037,14					3.640,00

ΧΡΗΣΗ 2005

- Σύμφωνα με το υπ'αριθμ.πρωτ. **Δ.Ε.Δ. 114057ΕΙ 2017 ΕΜΠ/16-3-2017** Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών Εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ.:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν. ....295 - ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ							
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ: 1) .....(Α.Φ.Μ.), 2) (Α.Φ.Μ.), 3) .....(Α.Φ.Μ.), 4) (Α.Φ.Μ.),							
A / A	ΗΜ/ΝΙΑ ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94, ΒΑΣΕΙ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ (ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ CD)	ΠΡΟΣΚΟΜΙΣ ΘΕΝΤΑ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ	ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΥΠΟΒΛΗΘΕΝΤΑ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.	ΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ,	ΔΕΝ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94,
1	4/10/2005	4.900,00	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ. ΜΕΤΡΗΤΩΝ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία.	Αντίγραφο του από 4/10/05 αποδεικτικού κατάθεσης μετρητών, ποσού 4.900,00€, στον υπ'αρ. ....295 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, στο <u>οποίο έχει τεθεί σφραγίδα της "....." (στη θέση του υπογράφοντος πελάτη), η οποία ωστόσο δεν υφίσταται στο εν λόγω αντίγραφο που περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που προσκομίσθηκε.</u>	Από το νέο στοιχείο δεν αποδείχθηκε η πηγή και αιτία προέλευσης της εν λόγω πίστωσης, ούτε ότι το εν λόγω ποσό έχει φορολογηθεί ή νομίμως απαλλαγεί. <u>Συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u>	0,00
ΣΥΝΟΛΟ:		4.900,00					0,00

ΧΡΗΣΗ 2006

- Σύμφωνα με το υπ'αριθμ.πρωτ. **Δ.Ε.Δ. 114057ΕΙ 2017 ΕΜΠ/16-3-2017** Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών Εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ.:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253 - ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ

ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ: 1)(Α.Φ.Μ.), 2) (Α.Φ.Μ.), 3) (Α.Φ.Μ.), 4)(Α.Φ.Μ.), 5)
(Α.Φ.Μ.),6)(Α.Φ.Μ.)

Α/ Α	ΗΜ/ΝΙΑ ΠΙΣΤΩΣΗ Σ	ΠΡΟΣΔΥΞΗ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94, ΒΑΣΕΙ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ (ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ CD)	ΠΡΟΣΚΟΜΙΣΘΕΝΤΑ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ	ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΥΠΟΒΛΗΘΕΝΤΑ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.	ΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ,	ΠΟΣΟ (€) ΓΙΑ ΤΟ ΟΠΟΙΟ ΔΕΝ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94,
1	26/6/06	6.328,15	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	1) Αντίγραφο του από 26/6/2006 αποδεικτικού κατάθεσης τριών (3) επιταγών, συνολικού ποσού 13.070,02€ , στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό, 2) Αντίγραφο της από 26/6/2006 Ν.....926- 5 επιταγής ALPHA BANK, ποσού 5.555,79€, εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", 3) Αντίγραφο της από 26/6/2006 Ν.....438-8 επιταγής EUROBANK, ποσού 1.186,08€, εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", 3) Αντίγραφο πίσω όψης επιταγής με ημερομηνία κατάθεσης 26/6/2016, χωρίς να προκύπτουν τα στοιχεία της επιταγής.	Αντίγραφο της Ν..... 065-2/6-6- 06 επιταγής NOVA BANK, ποσού 6.328,15€ , εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", με οπισθογράφιση από τον ίδιο τον προσφεύγοντα (ΑΔΤ. Λ.....). Επισημαίνεται ότι, στην πίσω όψη του ως άνω αντιγράφου(στη θέση των οπισθογραφίσεων) <u>έχει τεθεί σφραγίδα της ".....", η οποία ωστόσο δεν υφίσταται στο αντίγραφο της ως άνω πίσω όψης που περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που προσκομίσθηκε.</u>	Λαμβάνοντας υπόψη ότι: α) η εν λόγω επιταγή δεν φέρει οπισθογράφιση από την εταιρεία "....." (προκύπτει από το προσκομισθέν ηλεκτρονικό αρχείο), στην οποία ο ελεγχόμενος είναι μέλος και διαχειριστής στην ως άνω χρήση, β) ότι σύμφωνα με τις συγκεντρωτικές καταστάσεις πελατών - προμηθευτών (άρθρο 20 Π.Δ. 186/92), στη χρήση 2006 η εταιρεία "....." δεν έχει δηλώσει την "....." ως πελάτη της, ούτε έχει δηλωθεί από αυτό ως προμηθευτής του, γ) ο προσφεύγων με τα υπομνήματά του προς την Υπηρεσία μας ισχυρίστηκε ότι το συνολικό ποσό των 13.070,02€ αφορά εμπορική συναλλαγή (σελίδα 394 Έκθεσης Ελέγχου), δ) ο προσφεύγων με τα εν λόγω Σημειώματα Πρόσθετων Αποδεικτικών εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ., δεν ισχυρίστηκε ότι η εν λόγω επιταγή αφορά μη εμπορική συναλλαγή, δεν αποδείχθηκε η αιτία προέλευσης του εν λόγω ποσού, ούτε ότι το ποσό αυτό έχει φορολογηθεί ή νομίμως απαλλαγεί .και ως <u>Συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u>	0,00
2	18/9/06	8.586,87	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία.	Αντίγραφο του από 18/9/06 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής, ποσού 8.586,87€, στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς.	Δεν προσκόμισε αντίγραφο της σχετικής επιταγής, ώστε να προκύπτουν τα στοιχεία του εκδότη της ή του τελευταίου οπισθογράφου (σε περίπτωση οπισθογράφισης). Επομένως, για το ποσό των 8.586,87€ συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του αρθ.48 §3 Ν.2238/94.	0,00
3	26/10/06	3.000,00	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία.	1) Αντίγραφο του από 26/10/06 αποδεικτικού κατάθεσης μίας τραπεζικής επιταγής (Ν.....236), ποσού 3.000,00€,	Λαμβάνοντας υπόψη ότι: α) η εν λόγω επιταγή δεν φέρει οπισθογράφιση από την εταιρεία "....."	0,00

					στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, στο οποίο <u>έχει τεθεί σφραγίδα της "....." (στη θέση του υπογράφοντος πελάτη), η οποία ωστόσο δεν υφίσταται στο εν λόγω αντίγραφο που περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που προσκομίσθηκε.</u> 2) Αντίγραφο της Ν.....823-6/25-10-06 τραπεζικής επιταγής ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ, ποσού 3.000,00€, σε διαταγή ".....", με οπισθογράφιση, κατά σειρά, από την ίδια και φυσικό πρόσωπο ".....". Επίσης, στην πίσω όψη του ως άνω αντιγράφου (στη θέση των οπισθογραφήσεων) <u>έχει τεθεί σφραγίδα της ".....", η οποία ωστόσο δεν υφίσταται στο αντίγραφο της ως άνω πίσω όψης που περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που προσκομίσθηκε.</u>	(προκύπτει από το προσκομισθέν ηλεκτρονικό αρχείο), στην οποία ο ελεγχόμενος είναι μέλος και διαχειριστής στην ως άνω χρήση, β) το γεγονός ότι, σύμφωνα με την ηλεκτρονική εφαρμογή συγκεντρωτικών καταστάσεων πελατών - προμηθευτών της Γ.Γ.Π.Σ. (άρθρο 20 Π.Δ. 186/92), στη χρήση 2006 η εταιρεία "....." δεν έχει δηλώσει την "....." ως πελάτη της, ούτε έχει δηλωθεί από αυτήν ως προμηθευτής της, γ) στο ισοζύγιο λογαριασμών πελατών της "....." χρήσης 2004, που προσκόμισε ο προσφεύγων με το αριθμ.πρωτ. Δ.Ε.Δ. 112071ΕΙ 2017 ΕΜΠ/7-3-2017 Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ. , δεν περιλαμβάνεται η ".....", δεν αποδείχθηκε η αιτία προέλευσης του εν λόγω ποσού, ούτε ότι το ποσό αυτό έχει φορολογηθεί ή νομίμως απαλλαγεί και ως εκ τούτου για το ποσό των 3.000,00€, συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.	
ΣΥΝΟΛΟ:		17.915,02					0,00

ΧΡΗΣΗ 2007

- Σύμφωνα με το με αριθ. πρωτ. **Δ.Ε.Δ. 114057ΕΙ 2017 ΕΜΠ/16-3-2017** Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών Εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ.:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253 - ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ

ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ: 1) .....(Α.Φ.Μ.), 2) (Α.Φ.Μ.), 3) .....ΑΝ. (Α.Φ.Μ.), 4) .....Τ. ΑΘΑΝ. (Α.Φ.Μ.), 5) (Α.Φ.Μ.), 6) (Α.Φ.Μ.)							
Α / Α	ΗΜ/ΝΙΑ ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94, ΒΑΣΕΙ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝ/ΓΗΣ (ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ CD)	ΠΡΟΣΚΟΜΙΣΘΕΝΤΑ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ	ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΥΠΟΒΛΗΘΕΝΤΑ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.	ΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΠΟΣΟ (€) ΓΙΑ ΤΟ ΟΠΟΙΟ ΔΕΝ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94,
1	17/4/07	15.248,57	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία.	Αντίγραφο του από 17/4/07 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής, ποσού 15.248,57€, στον υπ'αρ. ....253 λογ. της Τράπεζας Πειραιώς	Δεν προσκόμισε αντίγραφο της σχετικής επιταγής, ώστε να προκύπτουν τα στοιχεία του εκδότη της ή του τελευταίου οπισθογράφου (σε περίπτωση οπισθογράφησης).	0,00

						Συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του αρθ.48 §3 Ν.2238/94.	
ΣΥΝΟΛΟ:	15.248,57						0,00

- Σύμφωνα με το με αριθ. πρωτ. **Δ.Ε.Δ. 15389ΕΙ 2017 ΕΜΠ/3-2-2017** Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών Εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ.:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253 - ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ							
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ: 1) .....(Α.Φ.Μ.), 2) (Α.Φ.Μ.), 3) (Α.Φ.Μ.), 4) .....(Α.Φ.Μ. ....),5) .....ΩΝΙΟΥ (Α.Φ.Μ. ....),6) .....(Α.Φ.Μ.)							
Α/Α	ΗΜΕΡ/ΝΙΑ ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94, ΒΑΣΕΙ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ (ΟΠΩΣ ΑΝΑΓΡΑΦΕΤΑΙ ΣΤΟ CD)	ΠΡΟΣΚΟΜΙΣΘΕΝΤΑ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ	ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΥΠΟΒΛΗΘΕΝΤΑ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.	ΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΔΕΝ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94,
1	26/2/07	78.891,19	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ	Δεν Προσκομίσθη -καν στοιχεία.	Αντίγραφο καρτέλας πιστωτή (50 - 660) "....."(ΑΦΜ.....) για το διάστημα 01/01/2007 - 31/12/2007, όπως τηρείται από την εταιρεία "....." με Α.Φ.Μ., η οποία συγχωνεύτηκε με Απορρόφηση από την εταιρεία "....." με Α.Φ.Μ., στις 25/6/2010. Το εν λόγω αντίγραφο, το οποίο φέρει σφραγίδα και υπογραφή της εταιρείας ".....", περιλαμβάνει: α) πιστωτικές κινήσεις, όπου αναγράφονται διάφοροι αριθμοί Τιμολογίων Πώλησης – Δελτίων Αποστολής και Πιστωτικών Τιμολογίων (με αρνητικό πρόσημο), β) (10) χρεωστικές κινήσεις (συνολικού ποσού 870.909,75€), πλέον ενός Πιστωτικού Τιμολογίου(1/2/07) και εμφανίζει(πιστωτικό) υπόλοιπο αρχής χρήσης (01/01/2007) ποσό 278.005,53€ και (πιστωτικό) υπόλοιπο τέλους χρήσης (31/12/2007) ποσό 333.357,04€ .	Οι πιστώσεις, στον παρόντα πίνακα, συμπίπτουν, τόσο σε αξία όσο και ημερολογιακά, με τις χρεωστικές κινήσεις της προσκομισθείσας καρτέλας πιστωτή ".....". Από την προσκομισθείσα καρτέλα προκύπτει ότι αυτή πιστώθηκε συνολικά κατά τη διάρκεια του έτους 2007 με καθαρό (αξία πωλήσεων με ΦΠΑ - αξία Πιστωτικών Τιμ/γίων) ποσό 926.261,26€ (=333.357,04€ - 278.005,03€ + 870.909,75€), το οποίο, μειωμένο κατά τον αναλογούντα Φ.Π.Α. 9% (οπότε διαμορφώνεται στα 849.780,97€), προσεγγίζει τη συνολική καθαρή αξία εκδοθέντων φορολογικών στοιχείων (846.839,89€) που είχε εκδώσει η "....." προς την ".....", όπως δηλώθηκε από την "....." στη χρήση 2007, σύμφωνα με την ηλεκτρονική εφαρμογή συγκεντρωτικών καταστάσεων πελατών της Γ.Γ.Π.Σ. (άρθρο 20 Π.Δ. 186/92), Ως εκ τούτου, για το συνολικό ποσό των 870.909,75€ , <u>δεν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u> Για το ποσό των 870.909,75 € , το οποίο αφορά αναλήψεις χρηματικών ποσών του προσφεύγοντα από την ".....", μέσω κατάθεσης επιταγών στον	78.891,19
2	30/3/07	36.272,75	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ	»			36.272,75
3	23/4/07	64.932,45	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ	»			64.932,45
4	23/5/07	20.025,18	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ	»			20.025,18
5	21/6/07	106.535,97	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ	»			106.535,97
6	27/8/07	139.962,45	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ	»			139.962,45
7	1/10/07	80.008,16	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	»			80.008,16
8	22/10/07	100.665,12	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	»			100.665,12
9	21/11/07	105.589,15	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ	»			105.589,15
10	21/12/07	138.027,33	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ	»			138.027,33

					υπ'αρ. ....253 τραπεζικό λογαριασμό του, <u>οφείλεται χαρτόσημο του άρθρου 15 του Κ.Ν.Τ.Χ.</u>	
ΣΥΝΟΛΟ:	870.909,75€					870.909,75€

ΧΡΗΣΗ 2008

- Σύμφωνα με το υπ'αριθμ.πρωτ. Δ.Ε.Δ. 114057ΕΙ 2017 ΕΜΠ/16-3-2017 Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών Εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ.:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253 - ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ							
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ: 1) .....(Α.Φ.Μ.), 2) (Α.Φ.Μ.), 3) (Α.Φ.Μ.), 4) .....(Α.Φ.Μ.), 5) .....ΩΝΙΟΥ (Α.Φ.Μ.), 6) .....(Α.Φ.Μ.)							
Α/Α	ΗΜΕΡ/ΝΙΑ ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94, ΒΑΣΕΙ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ (ΟΠΩΣ ΑΝΑΓΡΑΦΕΤΑΙ ΣΤΟ CD)	ΠΡΟΣΚΟΜΙΣΘΕΝΤΑ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ	ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΥΠΟΒΛΗΘΕΝΤΑ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.	ΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΔΕΝ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94,
1	28/5/08	3.348,00	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία	1) Αντίγραφο του από 28/5/08 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής, ποσού 3.348,00 στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, στο οποίο <u>έχει τεθεί σφραγίδα της ".....", η οποία ωστόσο δεν υφίσταται στο εν λόγω αντίγραφο που περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που προσκομίσθηκε.</u> 2) Αντίγραφο της Ν.....276-9/28-5-08 επιταγής ΑΤΤΙΚΑ BANK, ποσού 3.348,00€ , εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", με οπισθογράφιση, κατά σειρά από την ως άνω Ε.Π.Ε. και φυσικό πρόσωπο ".....".	Η επιταγή έχει εκδοθεί σε διαταγή ".....". Σύμφωνα με τις συγκεντρωτικές καταστάσεις πελατών (άρθρο 20 Π.Δ. 186/92), η "....." έχει δηλωθεί από την "....." ως πελάτης της στη χρήση 2008 με 4 φορολογικά στοιχεία συνολικής καθαρής αξίας 1.430,85€ και ο έλεγχος, συνεκτιμώντας ότι η υποχρέωση υποβολής συγκεντρωτικών καταστάσεων αφορά φορολογικά στοιχεία καθαρής αξίας μεγαλύτερης των 300,00€, κάνει δεκτό ότι το ποσό της εν λόγω πίστωσης προέρχεται από την ως άνω εταιρεία και αποτελεί αντικείμενο ελέγχου της Ε.Π.Ε. <u>Δεν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94 αλλά οφείλεται χαρτόσημο του άρθρου 15 του Κ.Ν.Τ.Χ.</u>	3.348,00
2	30/5/08	2.403,32	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία	1) Αντίγραφο του από 30/5/08 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής, ποσού 2.403,32€, στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, 2) Αντίγραφο της Ν.707701775/22-5-08 επιταγής ALPHA BANK, ποσού 2.403,32€ , εκδόσεως "ΙΟΝΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ ΕΠΙΧ/ΣΕΙΣ ΑΕ (HILTON)" σε διαταγή ".....", με οπισθογράφιση, κατά σειρά από την ως άνω Ε.Π.Ε. και φυσικό πρόσωπο ".....".	Η επιταγή έχει εκδοθεί σε διαταγή ".....". Σύμφωνα με τις συγκεντρωτικές καταστάσεις πελατών (άρθρο 20 Π.Δ. 186/92), η "....." έχει δηλωθεί από την "....." ως πελάτης της στη χρήση 2008 με 3 φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 1.015,30€ Για το ποσό των 2.403,32€ , το οποίο αποτελεί αντικείμενο ελέγχου της ως άνω Ε.Π.Ε., <u>δεν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u> <u>Ωστόσο, για το ποσό των 2.403,32€, το οποίο αφορά ανάληψη χρηματικού ποσού του προσφεύγοντα από την ".....", μέσω κατάθεσης επιταγής στον υπ'αρ. ....253 τραπεζικό λογαριασμό του, οφείλεται χαρτόσημο του άρθρου 15 του Κ.Ν.Τ.Χ.</u>	2.403,32

3	5/6/08	15.000,00	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκο μίσθη- καν στοιχεία	1) Αντίγραφο του από 5/6/08 αποδεικτικού κατάθεσης δύο επιταγών, συνολικού ποσού 15.000,00€, στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, στο οποίο <u>έχει τεθεί σφραγίδα της ".....", η οποία ωστόσο δεν υφίσταται στο εν λόγω αντίγραφο που περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που προσκομίσθηκε</u> 2) Αντίγραφο της N.3.....552-8/5-6-08 επιταγής ALPHA BANK, ποσού 5.000,00€, εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", με οπισθογράφηση, κατά σειρά από την ως άνω Ε.Π.Ε. και φυσικό πρόσωπο ".....", 3) Αντίγραφο της N.....510-9/5-6-08 επιταγής ALPHA BANK, ποσού 10.000,00€, εκδόσεως "....." σε διαταγή "....." με οπισθογράφηση, κατά σειρά από την ως άνω Ε.Π.Ε. και φυσικό πρόσωπο "....."	Λαμβάνοντας υπόψη ότι: α) οι εν λόγω προσκομισθείσες επιταγές έχουν εκδοθεί σε διαταγή ".....", β) σύμφωνα με τις συγκεντρωτικές καταστάσεις πελατών (άρθρο 20 Π.Δ. 186/92) - η "....." έχει δηλωθεί από την "....." ως πελάτης της στη χρήση 2008 με 22 φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 7.826,78€ και - η "....." ως πελάτης της με 2 φορ. Στοιχεία, συν. καθαρής αξίας 624,07€. Ο έλεγχος συνεκτιμώντας ότι υποχρέωση υποβολής συγκ/κών καταστάσεων αφορά φορολογικά στοιχεία καθαρής αξίας μεγαλύτερης των 300,00€, κάνει δεκτό ότι το ποσό της εν λόγω πίστωσης, ύψους 15.000,00€ προέρχεται από τις δύο ως άνω εταιρείες .. Το ποσό των 15.000,00€, αποτελεί αντικείμενο ελέγχου της ως άνω Ε.Π.Ε. <u>Δεν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94, αλλά επειδή</u> αφορά αναλήψεις χρηματικών ποσών του προσφεύγοντα από την ".....", μέσω κατάθεσης επιταγών στον υπ' αρ. ....253 τραπεζικό λογαριασμό του, <u>οφείλεται χαρτόσημο του άρθρου 15 του Κ.Ν.Τ.Χ.</u>	15.000,00
4	9/6/08	10.031,20	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡ Α ΑΠΟ ΛΟΓ.	Δεν προσκο μίσθη- καν στοιχεία	Αντίγραφο του από 9/6/08 αποδεικτικού μεταφοράς ποσού 10.031,10€ από τον υπ'αρ. ....011 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, με δικαιούχο την ".....", στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της ίδιας τράπεζας.	Το εν λόγω ποσό μεταφέρθηκε στον υπ'αρ. ....253 λογ. από τον υπ'αρ. ....131-011 λογ. της Τράπεζας Πειραιώς . Δεν προκύπτουν τα πλήρη στοιχεία των δικαιούχων του. Επισημαίνουμε ότι, ο ως άνω χρεούμενος λογ. δεν περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (CD) που τους παραδόθηκε. <u>Συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u>	0,00
5	10/6/08	2.257,10	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκο μίσθη- καν στοιχεία	1) Αντίγραφο του από 10/6/08 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής, ποσού 2.257,10€, στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, 2) Αντίγραφο της N.....622-1/9-6-08 επιταγής EUROBANK, ποσού 2.257,10€, εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", με οπισθογράφηση, κατά σειρά από την ως άνω Ε.Π.Ε. και φυσικό πρόσωπο "....."	Η επιταγή έχει εκδοθεί σε διαταγή ".....". Από τις συγκ/κές καταστάσεων πελατών (άρθρο 20 Π.Δ. 186/92), η "....." έχει δηλωθεί από την "....." ως πελάτης της στη χρήση 2005, με 1 φορολογικό στοιχείο καθαρής αξίας 344,67€. Ο έλεγχος, συνεκτιμώντας ότι η υποχρέωση υποβολής συγκεντρωτικών καταστάσεων αφορά φορολογικά στοιχεία καθαρής αξίας μεγαλύτερης των 300,00€, κάνει δεκτό ότι το ποσό της εν λόγω πίστωσης προέρχεται από την "....." και αφορά συναλλαγές της με την εταιρεία ".....", στην οποία ο προσφεύγων ήταν μέλος και διαχειριστής στην ως άνω χρήση. Για το ποσό των 2.257,10€, <u>δεν συντρέχει η εφαρμογή του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u> Το ποσό των 2.257,10 €, αφορά ανάληψη από τον προσφεύγοντα από την ".....", μέσω κατάθεσης επιταγής στον υπ' αρ. ....253 τραπεζικό λογαριασμό του, γι' αυτό <u>οφείλεται χαρτόσημο του άρθρου 15 του Κ.Ν.Τ.Χ.</u>	2.257,10

6	12/6/08	36.450,55	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκο- μίσθη- καν στοιχεία	1) Αντίγραφο του από 12/6/08 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής, ποσού 36.450,55€, στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, στο οποίο <u>έχει τεθεί σφραγίδα της "....." (στη θέση του υπογράφοντος πελάτη), η οποία ωστόσο δεν υφίσταται στο εν λόγω αντίγραφο που περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που προσκομίσθηκε.</u> 2) Αντίγραφο της Ν.....469-8/10-6-08 επιταγής ALPHA BANK, ποσού 36.450,55€, εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", με οπισθογράφηση, κατά σειρά από την ως άνω Α.Ε. και φυσικό πρόσωπο "....."	Λαμβάνοντας υπόψη ότι: α) η εν λόγω επιταγή δεν φέρει οπισθογράφηση από την "....." (προκύπτει από το προσκομισθέν ηλεκτρονικό αρχείο), β) από τις συγκ/κές καταστάσεις πελατών - προμηθευτών (αρθ.20 Π.Δ.186/92) προκύπτει ότι στη χρήση 2008 (όπως και στις υπόλοιπες χρήσεις της ελεγχόμενης περιόδου), η εταιρεία "....." δεν έχει δηλώσει την εταιρεία "....." ως πελάτη της, ούτε έχει δηλωθεί από αυτή ως προμηθευτής της, γ) στο ισοζύγιο λογαριασμών πελατών της "....." χρήσης 2008, που προσκόμισε ο προσφεύγων με το αριθμ.πρωτ. Δ.Ε.Δ. 112071ΕΙ 2017 ΕΜΠ/7-3-2017 Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ. , δεν περιλαμβάνεται η εταιρεία ".....". <u>Συντρέπει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u>	0,00
7	17/6/08	10.932,02	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκο- μίσθη- καν στοιχεία	Αντίγραφο του από 17/6/08 αποδεικτικού κατάθεσης τριών επιταγών, συνολικού ποσού 10.932,02€, στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, στο οποίο <u>έχει τεθεί σφραγίδα της "....." (στη θέση του υπογράφοντος πελάτη), η οποία ωστόσο δεν υφίσταται στο εν λόγω αντίγραφο που περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που προσκομίσθηκε.</u>	Δεν προσκομίστηκαν αντίγραφα των σχετικών τριών επιταγών, ώστε να προκύπτουν τα στοιχεία των εκδοτών τους ή των τελευταίων πισθογράφων τους (σε περίπτωση οπισθογράφησης). Συντρέπει η εφαρμογή των διατάξεων του αρθ.48 §3 Ν.2238/94.	0,00
8	17/6/08	5.000,00	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκο- μίσθη- καν στοιχεία	Αντίγραφο της Ν.....213-8/15-6-08 επιταγής της Συνεταιριστικής Τράπεζας Δωδ/σου ΣΥΝ.Π.Ε, ποσού 5.000,00€, εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", με οπισθογράφηση, κατά σειρά από την ως άνω Ε.Π.Ε. και φυσικό πρόσωπο "....." (Από την σφραγίδα της Τράπεζας στην πίσω όψη, προκύπτει ως ημερομηνία κατάθεσης της επιταγής η 17/6/2008)	Λαμβάνοντας υπόψη ότι: α) η εν λόγω προσκομισθείσα επιταγή έχει εκδοθεί σε διαταγή ".....", β) σύμφωνα με την ηλεκτρονική εφαρμογή συγκεντρωτικών καταστάσεων πελατών της Γ.Γ.Π.Σ. (άρθρο 20 Π.Δ. 186/92), η "....." έχει δηλωθεί από την "....." ως πελάτης της στη χρήση 2008 με 43 φορολογικά στοιχεία συνολικής καθαρής αξίας 17.122,42€, ο έλεγχος κάνει δεκτό ότι το ποσό της εν λόγω επιταγής, ύψους 5.000,00€ προέρχεται από την "....." και αφορά συναλλαγές της με την εταιρεία ".....", στην οποία ο προσφεύγων ήταν μέλος και διαχειριστής στην ως άνω χρήση. <u>Δεν συντρέπει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u> Το ποσό αυτό αφορά ανάληψη του προσφεύγοντα από την ".....", μέσω κατάθεσης επιταγής στον υπ'αρ. ....253 τραπεζικό λογ.του και <u>οφείλεται χαρτόσημο του αρθ. 15 του Κ.Ν.Τ.Χ.</u>	5.000,00

9	20/6/08	1.500,00	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκο μίσθη- καν στοιχεία	1) Αντίγραφο του από 20/6/08 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής, ποσού 1.500,00€, στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, 2) Αντίγραφο της Ν.....456-2/13-6-08 τραπεζικής επιταγής ALPHA BANK, ποσού 1.500,00€ , σε διαταγή ".....", η οποία έχει οπισθογραφηθεί διαδοχικά από τον ίδιο, την "....." και φυσικό πρόσωπο ".....", χωρίς οπισθογράφιση από την "....."	Λαμβάνοντας υπόψη ότι η εν λόγω επιταγή δεν φέρει οπισθογράφιση από την ".....", καθώς και ότι δεν προσκομίσθηκε αναλυτικό καθολικό του ως άνω πελάτη της Ε.Π.Ε, από το οποίο να προκύπτει ότι η εν λόγω πίστωση αφορά συναλλαγή που έχει φορολογηθεί στην Ε.Π.Ε. [σύμφωνα με τις συγκ/κές καταστάσεις πελατών - προμηθευτών (αρθ.20 Π.Δ.186/92) προκύπτει ότι στη χρήση 2008 η "....." έχει δηλωθεί από την "....." ως πελάτης της , με 10 φορ/κά στοιχεία, συν. καθαρής αξίας 4.374,69€], <u>Συντρέπει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u>	0,00
10	25/6/08	3.000,00	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκο μίσθη- καν στοιχεία	1) Αντίγραφο του από 25/6/08 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής, ποσού 3.000,00€, στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, 2) Αντίγραφο της Ν.....222-7/5-8-09 επιταγής της Συνεταιριστικής Τράπεζας Δωδ/σου ΣΥΝ.Π.Ε, ποσού 3.000,00€ , εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", με οπισθογράφιση, κατά σειρά από την ως άνω Ε.Π.Ε. και φυσικό πρόσωπο "....."	Λαμβάνοντας υπόψη ότι: α) η εν λόγω προσκομισθείσα επιταγή έχει εκδοθεί σε διαταγή ".....", β) σύμφωνα με τις συγκ/κές καταστάσεις πελατών (άρθρο 20 Π.Δ. 186/92), η "....." έχει δηλωθεί από την "....." ως πελάτης της στη χρήση 2008 με 43 φορολογικά στοιχεία συνολικής καθαρής αξίας 17.122,42€, ο έλεγχος κάνει δεκτό ότι το ποσό της εν λόγω επιταγής, ύψους 3.000,00€ προέρχεται από την "....." και αφορά συναλλαγές της με την εταιρεία ".....", στην οποία ο προσφεύγων ήταν μέλος και διαχειριστής στην ως άνω χρήση. <u>Δεν συντρέπει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u> Το ποσό των 3.000,00 € , αφορά ανάληψη χρηματικού ποσού του προσφεύγοντα από την ".....", μέσω κατάθεσης επιταγής στον υπ' αρ. ....253 τραπεζικό λογ. του και οφείλεται χαρτόσημο του άρθ. 15 του Κ.Ν.Τ.Χ.	3.000,00
11	30/6/08	3.542,90	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκο μίσθη- καν στοιχεία	1) Αντίγραφο του από 30/6/08 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής, ποσού 3.542,90€, στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, 2) Αντίγραφο της Ν.....977-0/30-6-08 επιταγής MARFIN EGNATIA BANK, εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", με οπισθογράφιση, κατά σειρά από την ως άνω Ε.Π.Ε. και φυσικό πρόσωπο "....."	Λαμβάνοντας υπόψη ότι: α) η εν λόγω προσκομισθείσα επιταγή έχει εκδοθεί σε διαταγή ".....", β) σύμφωνα με τις συγκ/κές καταστάσεις πελατών (άρθρο 20 Π.Δ. 186/92), στη χρήση 2008 η ως άνω ΕΠΕ έχει δηλώσει την «.....» ως πελάτη της (με 78 φορολογικά στοιχεία συνολικής καθαρής αξίας 34.916,24€), ενώ έχει δηλωθεί από τους «.....» και «.....» ως προμηθευτές τους (με 50 & 28 φορολογικά στοιχεία, συνολικής καθαρής αξίας 20.608,86€ & 14.307,38€, αντίστοιχα). Το ποσό των 3.542,90€ αφορά συναλλαγές της εταιρείας "....." <u>Δεν συντρέπει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u> Το ποσό των 3.542,90 € , αφορά ανάληψη του προσφεύγοντα από την ".....", μέσω κατάθεσης επιταγής στον υπ'αρ. ....253 τραπεζικό λογ. του. <u>Οφείλεται χαρτόσημο του άρθ. 15 του Κ.Ν.Τ.Χ.</u>	3.542,90

12	1/7/08	29.722,08	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκο- μίσθη- καν στοιχεία	1) Αντίγραφο του από 1/7/08 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής, ποσού 29.722,08€, στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, 2) Αντίγραφο της N.72177411-3/18-6-08 ισόποσης επιταγής της ALPHA BANK, εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", με οπισθογράφηση, κατά σειρά, από την ως άνω Α.Ε. και φυσικό πρόσωπο ".....". Επίσης, στην πίσω όψη του ως άνω αντιγράφου (στη θέση των οπισθογραφήσεων) <u>έχει τεθεί σφραγίδα της ".....", η οποία ωστόσο δεν υφίσταται στο αντίγραφο της ως άνω πίσω όψης που περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που προσκομίσθηκε.</u>	Λαμβάνοντας υπόψη ότι: α) η εν λόγω επιταγή δεν φέρει οπισθογράφηση από την "....." (προκύπτει από το προσκομισθέν ηλεκτρονικό αρχείο), β) σύμφωνα με τις συγκ/κές καταστάσεις πελατών - προμηθευτών (αρθ.20 Π.Δ.186/92) προκύπτει ότι στη χρήση 2008 (όπως και στις υπόλοιπες χρήσεις της ελεγχόμενης περιόδου), η εταιρεία "....." δεν έχει δηλώσει την εταιρεία "....." ως πελάτη της, ούτε έχει δηλωθεί από αυτή ως προμηθευτής της, γ) στο ισοζύγιο λογαριασμών πελατών της "....." χρήσης 2008, που προσκόμισε ο προσφεύγων με το αριθμ.πρωτ. Δ.Ε.Δ. 112071ΕΙ 2017 ΕΜΠ/7-3-2017 Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ., δεν περιλαμβάνεται η εταιρεία ".....", δεν αποδείχθηκε η αιτία προέλευσης του εν λόγω ποσού, ούτε ότι το ποσό αυτό έχει φορολογηθεί ή νομίμως απαλλαγεί και ως εκ τούτου για το ποσό των 29.722,08€ , <u>συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u>	0,00
ΣΥΝΟΛΟ:		123.187,17					34.551,32

- Σύμφωνα με το υπ'αριθμ.πρωτ. **Δ.Ε.Δ. 15389ΕΙ 2017 ΕΜΠ/3-2-2017** Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών Εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ.:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ N.....253 - ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ							
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ: 1) .....(Α.Φ.Μ.), 2) (Α.Φ.Μ.), 3) (Α.Φ.Μ.), 4) .....(Α.Φ.Μ.), 5) .....ΩΝΙΟΥ (Α.Φ.Μ.), 6) .....(Α.Φ.Μ.)							
A/A	ΗΜΕΡ/ΝΙΑ ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94, ΒΑΣΕΙ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ (ΟΠΩΣ ΑΝΑΓΡΑΦΕΤΑΙ ΣΤΟ CD)	ΠΡΟΣΚΟΜΙΣΘΕΝΤΑ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ	ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΥΠΟΒΛΗΘΕΝΤΑ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.	ΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΔΕΝ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94,
1	25/1/08	111.636,93	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία	Αντίγραφο καρτέλας πιστωτή (50 - 660) "....."(ΑΦΜ.....) για το διάστημα 01/01/2008 - 31/12/2008, όπως τηρείται από την εταιρεία "....." με Α.Φ.Μ., η οποία συγχωνεύτηκε με Απορρόφηση από την εταιρεία "....." με Α.Φ.Μ., στις 25/6/2010.	Οι εν λόγω πιστώσεις, συμπίπτουν, τόσο σε αξία όσο και ημερολογιακά, με τις χρεωστικές κινήσεις της προσκομισθείσας καρτέλας πιστωτή ".....".	111.636,93
2	12/3/08	109.993,51	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία	Το εν λόγω αντίγραφο, το	Επίσης, από την προσκομισθείσα καρτέλα προκύπτει ότι αυτή πιστώθηκε συνολικά κατά τη διάρκεια του έτους 2008 με καθαρό (αξία πωλήσεων με ΦΠΑ - αξία Πιστωτικών Τιμ/γίων) ποσό 789.051,10€ (=252.403,97€ - 333.357,04€ + 870.004,17€), το οποίο, μειωμένο κατά τον αναλογούντα Φ.Π.Α. 9% (οπότε	109.993,51
3	26/3/08	58.504,27	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία			58.504,27

4	24/4/08	53.222,33	ΛΠΚ ΠΙΣΤΩΣΗ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία	οποίο φέρει σφραγίδα και υπογραφή της εταιρείας ".....", περιλαμβάνει: α) πιστωτικές κινήσεις, όπου αναγράφονται διάφοροι αριθμοί Τιμολογίων Πώλησης – Δελτίων Αποστολής και Πιστωτικών Τιμολογίων (με αρνητικό πρόσημο), β) (12) χρεωστικές κινήσεις, συνολικού ποσού 870.004,17€, και εμφανίζει(πιστωτικό) υπόλοιπο αρχής χρήσης (01/01/2008) ποσό 333.357,04€ και (πιστωτικό) υπόλοιπο τέλους χρήσης (31/12/2008) ποσό 252.403,97€. διαμορφώνεται στα <u>723.900,09€</u>), προσεγγίζει την συνολική καθαρή αξία εκδοθέντων φορολογικών στοιχείων (<u>706.603,06€</u>) που είχε εκδόσει η "....." προς την ".....", όπως δηλώθηκε από την "....." στη χρήση 2008, σύμφωνα με τις συγκ/κές καταστάσεις πελατών (άρθρο 20 Π.Δ. 186/92) Ο έλεγχος κάνει δεκτό ότι οι εν λόγω πιστώσεις, συνολικού ποσού 870.004,17€, προέρχονται από την "....." και αφορούν συναλλαγές της με την εταιρεία ".....", στην οποία ο προσφεύγων ήταν μέλος και διαχειριστής στην ως άνω χρήση. Για το συνολικό ποσό των 870.004,17€, <u>δεν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u> Για το ως άνω ποσό το οποίο αφορά αναλήψεις χρηματικών ποσών του προσφεύγοντα από την ".....", μέσω κατάθεσης επιταγών στον υπ'αρ. ....253 τραπεζικό λογαριασμό του, <u>οφείλεται χαρτόσημο του άρθ. 15 του Κ.Ν.Τ.Χ.</u>	53.222,33
5	23/5/08	37.010,75	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία		37.010,75
6	23/6/08	38.932,44	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία		38.932,44
7	24/7/08	46.542,88	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία		46.542,88
8	5/9/08	65.175,21	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία		65.175,21
9	6/10/08	65.416,45	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία		65.416,45
10	24/10/08	73.599,01	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία		73.599,01
11	21/11/08	104.986,30	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία		104.986,30
12	19/12/08	104.984,09	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία		104.984,09
ΣΥΝΟΛΟ:		870.004,17				870.004,17

ΧΡΗΣΗ 2009

- Σύμφωνα με το με αριθ.πρωτ. Δ.Ε.Δ. 114057ΕΙ 2017 ΕΜΠ/16-3-2017 Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών Εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ.:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253 - ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ							
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ: 1) .....(Α.Φ.Μ.), 2) (Α.Φ.Μ.), 3) (Α.Φ.Μ.), 4) .....(Α.Φ.Μ.), 5) .....ΩΝΙΟΥ (Α.Φ.Μ.), 6) .....(Α.Φ.Μ.)							
Α/Α	ΗΜ/ΝΙΑ ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94, ΒΑΣΕΙ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ (ΟΠΩΣ ΑΝΑΓΡΑΦΕΤΑΙ ΣΤΟ CD)	ΠΡΟΣΚΟΜΙΣΘΕΝΤΑ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ	ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΥΠΟΒΛΗΘΕΝΤΑ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.	ΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΔΕΝ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94,

1	5/8/09	6.615,44	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκομίσ θηκαν στοιχεία.	1) Αντίγραφο του από 5/8/09 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής, ποσού 6.615,44€, στον εν λόγω λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, 2) Αντίγραφο της Ν.....572-2/5-8-09 επιταγής της Συνεταιριστικής Τράπεζας Δωδ/σου ΣΥΝ.Π.Ε, ποσού 6.615,44€, εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", με οπισθογράφηση, κατά σειρά, από την ως άνω Ε.Π.Ε. και φυσικό πρόσωπο "....."	Λαμβάνοντας υπόψη ότι: α) η επιταγή έχει εκδοθεί σε διαταγή ".....", β) σύμφωνα με τις συγκ/κές καταστάσεις πελατών (άρθ. 20 Π.Δ. 186/92), η ".....Ε" έχει δηλωθεί από την "....." ως πελάτης της στη χρήση 2009 με 25 φορολογικά στοιχεία, συν. καθαρής αξίας 10.452,93€, ο έλεγχος κάνει δεκτό ότι το ποσό ύψους 6.615,44€ προέρχεται από την "....." και αφορά συναλλαγές της με την εταιρεία ".....", στην οποία ο προσφεύγων ήταν μέλος και διαχειριστής στην ως άνω χρήση. <u>Δεν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u> Το ως άνω ποσό αφορά ανάληψη χρηματικού ποσού του προσφεύγοντα από την ".....", μέσω κατάθεσης επιταγής στον υπ'αρ. ....253 τραπεζικό λογ.του. <u>η φείλεται χαρτόσημο του άρθ. 15 του Κ.Ν.Τ.Χ.</u>	6.615,44
2	26/10/09	363.668,21	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ. ΜΕΤΡΗΤΩ Ν	Αντίγραφο του από 26/10/09 αποδεικτικού κατάθεσης μετρητών ποσού 363.668,21 € στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς	1) Αντίγραφο του από 26/10/09 αποδεικτικού ανάληψης μετρητών ποσού 405.336,28€ από τον υπ'αρ. ....449 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς (περιλαμβάνεται στο CD που μας παραδόθηκε), 2) Αντίγραφο του από 26/10/09 αποδεικτικού κατάθεσης μετρητών ποσού 41.668,07€ στον υπ'αρ. ....810 λογ/σμό, με δικαιούχο την "....." (δεν περιλαμβάνεται στο CD που μας παραδόθηκε)	Από τα δεδομένα του CD που μας παραδόθηκε φαίνεται ότι την ίδια μέρα, ήτοι την 26/10/2009, υφίσταται χρέωση του υπ'αρ. ....449 λογαριασμού με ποσό 405.336,28€ και πίστωση του υπ'αρ. ....253 λογαριασμού με ποσό 363.668,21€. Από τα νέα προσκομισθέντα στοιχεία φαίνεται ότι η διαφορά των ως άνω ποσών, ήτοι το ποσό των 41.668,07 πιστώνεται στον υπ'αρ. ....810 λογ/σμό. Επομένως, προκύπτει ότι η πίστωση των 363.668,21€ αποτελεί ποσό που μεταφέρεται από τον υπ'αρ. ....449 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, ο οποίος περιλαμβάνεται στο CD που μας παραδόθηκε και ως εκ τούτου έχει ελεγχθεί. Επομένως, <u>δεν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u>	363.668,21
ΣΥΝΟΛΟ:		370.283,65					370.283,65

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν. ....295 - ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ							
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ: 1) .....(Α.Φ.Μ.), 2) (Α.Φ.Μ.), 3) .....(Α.Φ.Μ.), 4) (Α.Φ.Μ.),							
Α / Α	ΗΜ/ΝΙΑ ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94, <u>ΒΑΣΕΙ ΕΚΘΕΣΗΣ</u> <u>ΕΛΕΓΧΟΥ</u>	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ (ΟΠΩΣ ΑΝΑΓΡΑΦΕΤΑΙ ΣΤΟ CD)	ΠΡΟΣΚΟ- ΜΙΣΘΕ- ΝΤΑ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ	ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΥΠΟΒΛΗΘΕΝΤΑ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.	ΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΔΕΝ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94,

1	21/12/09	3.800,00	ΜΤΦ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΑΠΟ ΛΟΓ.	Δεν προσκομί σθηκαν στοιχεία.	Αντίγραφο του από 21/12/09 αποδεικτικού μεταφοράς ποσού 3.800,00€ από τον υπ'αρ. ....700 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς στον υπ'αρ. ....295 λογαριασμό της ίδιας τράπεζας.	Από το νέο προσκομισθέν στοιχείο προκύπτει ότι το εν λόγω ποσό μεταφέρθηκε στον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό από τον υπ'αρ. ....700 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς (με δικαιούχο τον «.....»), χωρίς όμως να προκύπτουν τα πλήρη στοιχεία των δικαιούχων του. Ο ως άνω χρεούμενος λογαριασμός δεν συμπεριλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (CD)που μας παραδόθηκε. <u>Συντρέπει η εφαρμογή των</u> <u>διατάξεων του άρθ. 48 §3 του</u> <u>ν.2238/94.</u>	0,00
2	21/12/09	14.000,00	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκομί σθηκαν στοιχεία.	1) Αντίγραφο του από 21/12/09 αποδεικτικού κατάθεσης μίας τραπεζικής επιταγής, ποσού 14.000,00€, στον υπ'αρ. ....295 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, στο οποίο <u>έχει τεθεί σφραγίδα της</u> <u>"....." (στη θέση του</u> <u>υπογράφοντος πελάτη), η οποία</u> <u>ωστόσο δεν υφίσταται στο εν λόγω</u> <u>αντίγραφο που περιλαμβάνεται στο</u> <u>ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που</u> <u>προσκομίσθηκε.</u> 2)Αντίγραφο της Ν.....107-9/21- 12-09 τραπεζικής επιταγής του Ταχυδρομικού Ταμιευτηρίου Ελλάδος, ποσού 14.000,00€, σε διαταγή ".....", με οπισθογράφιση από τον ίδιο. Επίσης, στην πίσω όψη του ως άνω αντιγράφου(στη θέση των οπισθογραφίσεων) <u>έχει τεθεί</u> <u>σφραγίδα της ".....", η οποία</u> <u>ωστόσο δεν υφίσταται στο</u> <u>αντίγραφο της ως άνω πίσω όψης</u> <u>που περιλαμβάνεται στο</u> <u>ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που</u> <u>προσκομίσθηκε.</u>	Το ποσό της εν λόγω επιταγής αφορά τον συνδικαιούχο του υπ'αρ. ....295 λογαριασμού, .....και αποτελεί αντικείμενο ελέγχου του ίδιου. Ως εκ τούτου <u>δεν συντρέπει η</u> <u>εφαρμογή των διατάξεων του</u> <u>άρθρου 48 §3 του ν.2238/94</u>	14.000,00
ΣΥΝΟΛΟ:		17.800,00					14.000,00

- Σύμφωνα με το υπ'αριθμ.πρωτ. **Δ.Ε.Δ. 15389ΕΙ 2017 ΕΜΠ/3-2-2017** Σημείωμα
Πρόσθετων Αποδεικτικών Εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ.:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253 - ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ							
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ: 1) .....(Α.Φ.Μ.), 2) (Α.Φ.Μ.), 3) (Α.Φ.Μ.), 4) .....(Α.Φ.Μ.), 5) .....ΩΝΙΟΥ (Α.Φ.Μ.), 6) .....(Α.Φ.Μ.)							
Α/ Α	ΗΜ/ΝΙΑ ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94, <u>ΒΑΣΕΙ ΕΚΘΕΣΗΣ</u> <u>ΕΛΕΓΧΟΥ</u>	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ (ΟΠΩΣ ΑΝΑΓΡΑΦΕΤΑΙ ΣΤΟ CD)	ΠΡΟΣΚΟ- ΜΙΣΘΕ-ΝΤΑ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ	ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΥΠΟΒΛΗΘΕΝΤΑ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.	ΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΔΕΝ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94,

1	23/1/2009	68.407,27	ΜΕΤΑΦΟΡ Α ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣ ΜΟ	Δεν προσκομί σθηκαν στοιχεία.	Αντίγραφο καρτέλας πιστωτή (50 - 660) "....." (ΑΦΜ.....) για το διάστημα 01/01/2009 - 31/12/2009, όπως τηρείται από την εταιρεία "....." με Α.Φ.Μ., η οποία συγχωνεύτηκε με Απορρόφηση από την εταιρεία "....." με Α.Φ.Μ., στις 25/6/2010. Το εν λόγω αντίγραφο, το οποίο φέρει σφραγίδα και υπογραφή της εταιρείας ".....", περιλαμβάνει: α) πιστωτικές κινήσεις, όπου αναγράφονται διάφοροι αριθμοί Τιμολογίων Πώλησης – Δελτίων Αποστολής και Πιστωτικών Τιμολογίων (με αρνητικό πρόσημο), β) (12) χρεωστικές κινήσεις, συνολικού ποσού 852.984,75€ , και εμφανίζει(πιστωτικό) υπόλοιπο αρχής χρήσης (01/01/2009) ποσό 252.403,97€ και (πιστωτικό) υπόλοιπο τέλους χρήσης (31/12/2009) ποσό 328.053,96€ .	Οι εν λόγω ελεγχόμενες πιστώσεις, οι οποίες περιλαμβάνονται στον παρόντα πίνακα, συμπίπτουν, τόσο σε αξία όσο και ημερολογιακά, με τις χρεωστικές κινήσεις της προσκομισθείσας καρτέλας πιστωτή ".....". Επίσης, από την προσκομισθείσα καρτέλα προκύπτει ότι αυτή πιστώθηκε συνολικά κατά τη διάρκεια του έτους 2009 με καθαρό (αξία πωλήσεων με ΦΠΑ - αξία Πιστωτικών Τιμ/γίων) ποσό 928.634,74€ (=328.053,96€ - 252.403,97€ + 852.984,75€), το οποίο, μειωμένο κατά τον αναλογούντα Φ.Π.Α. 9% (οπότε διαμορφώνεται στα 851.958,48€), προσεγγίζει την συνολική καθαρή αξία εκδοθέντων φορολογικών στοιχείων (843.999,68€) που είχε εκδώσει η "....." προς την ".....", όπως δηλώθηκε από την "....." στη χρήση 2009, σύμφωνα με τις συγκ/κές καταστάσεις πελατών (άρθρο 20 Π.Δ. 186/92) Ο έλεγχος κάνει δεκτό ότι οι εν λόγω πιστώσεις, συνολικού ποσού 852.984,75€ , προέρχονται από την "....." και αφορούν συναλλαγές της με την εταιρεία ".....", στην οποία ο προσφεύγων ήταν μέλος και διαχειριστής στην ως άνω χρήση. Για το συνολικό ποσό των 852.984,75€ , <u>δεν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u> Ωστόσο, για το ποσό των 852.984,75€ , το οποίο αφορά αναλήψεις χρηματικών ποσών του προσφεύγοντα από την ".....", μέσω κατάθεσης επιταγών στον υπ'αρ. ....253 τραπεζικό λογαριασμό του, <u>οφείλεται χαρτόσημο σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 15 του Κ.Ν.Τ.Χ.</u>	68.407,27
2	23/2/2009	93.060,14	ΜΕΤΑΦΟΡ Α ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣ ΜΟ	Δεν προσκομί σθηκαν στοιχεία.		93.060,14	
3	8/4/2009	50.846,02	ΜΕΤΑΦΟΡ Α ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣ ΜΟ	Δεν προσκομί σθηκαν στοιχεία.		50.846,02	
4	30/4/2009	40.090,54	ΜΕΤΑΦΟΡ Α ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣ ΜΟ	Δεν προσκομί σθηκαν στοιχεία.		40.090,54	
5	25/5/2009	52.220,54	ΜΕΤΑΦΟΡ Α ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣ ΜΟ	Δεν προσκομί σθηκαν στοιχεία.		52.220,54	
6	24/6/2009	55.232,60	ΜΕΤΑΦΟΡ Α ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣ ΜΟ	Δεν προσκομί σθηκαν στοιχεία.		55.232,60	
7	27/7/2009	36.462,70	ΜΕΤΑΦΟΡ Α ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣ ΜΟ	Δεν προσκομί σθηκαν στοιχεία.		36.462,70	
8	4/9/2009	70.785,57	ΜΕΤΑΦΟΡ Α ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣ ΜΟ	Δεν προσκομί σθηκαν στοιχεία.		70.785,57	
9	12/10/09	80.925,83	ΜΕΤΑΦΟΡ Α ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣ ΜΟ	Δεν προσκομί σθηκαν στοιχεία.		80.925,83	
10	30/10/09	82.241,00	ΜΕΤΑΦΟΡ Α ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣ ΜΟ	Δεν προσκομί σθηκαν στοιχεία.		82.241,00	
11	25/11/09	110.828,10	ΜΕΤΑΦΟΡ Α ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣ ΜΟ	Δεν προσκομί σθηκαν στοιχεία.		110.828,10	
12	28/12/09	111.884,44	ΜΕΤΑΦΟΡ Α ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣ ΜΟ	Δεν προσκομί σθηκαν στοιχεία.		111.884,44	
ΣΥΝΟΛΟ:		852.984,75				852.984,75	

ΧΡΗΣΗ 2010

- Σύμφωνα με το υπ'αριθμ.πρωτ. **Δ.Ε.Δ. 114057ΕΙ 2017 ΕΜΠ/16-3-2017** Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών Εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ.:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253 - ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ

ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ: 1)(Α.Φ.Μ.), 2) (Α.Φ.Μ.), 3) (Α.Φ.Μ.), 4)(Α.Φ.Μ.), 5)ΩΝΙΟΥ (Α.Φ.Μ.), 6)(Α.Φ.Μ.)

A/A	ΗΜ/ΝΙΑ ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94, <u>ΒΑΣΕΙ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ</u>	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ (ΟΠΩΣ ΑΝΑΓΡΑΦΕΤΑΙ ΣΤΟ CD)	ΠΡΟΣΚΟΜΙΣΘΕΝΤΑ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ	ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΥΠΟΒΛΗΘΕΝΤΑ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.	ΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΔΕΝ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94,
1	28/5/2010	5.443,70	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία.	1) Αντίγραφο του από 28/5/10 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής ποσού 5.443,90€ (μειωμένου με προμήθεια 0,20€) στον υπ'αρ.....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, στο οποίο <u>έχει τεθεί σφραγίδα της "....." (στη θέση του υπογράφοντος πελάτη), η οποία ωστόσο δεν υφίσταται στο εν λόγω αντίγραφο που περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που προσκομίσθηκε.</u> 2) Αντίγραφο της Ν.....587-5/28-5-10 επιταγής της ALPHA BANK, ποσού 5.443,90€ , εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", με οπισθογράφηση, κατά σειρά, από την ως άνω Ε.Π.Ε. και φυσικό πρόσωπο "....."	Λαμβάνοντας υπόψη ότι: α) η εν λόγω προσκομισθείσα επιταγή έχει εκδοθεί σε διαταγή ".....", β) σύμφωνα με την ηλεκτρονική εφαρμογή συγκεντρωτικών καταστάσεων πελατών της Γ.Γ.Π.Σ. (άρθρο 20 Π.Δ. 186/92), η "....." έχει δηλωθεί από την "....." ως πελάτης της στη χρήση 2010 με 34 φορολογικά στοιχεία συνολικής καθαρής αξίας 12.331,38€, ο έλεγχος κάνει δεκτό ότι το ποσό της εν λόγω επιταγής, ύψους 5.443,70€ προέρχεται από την "....." και αφορά συναλλαγές της με την εταιρεία ".....", στην οποία ο προσφεύγων ήταν μέλος και διαχειριστής στην ως άνω χρήση. Για το ποσό των 5.443,70€ , το οποίο αποτελεί αντικείμενο ελέγχου της ως άνω Ε.Π.Ε., <u>δεν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u> Ωστόσο, για το ποσό των 5.443,70 € , το οποίο αφορά ανάληψη χρηματικού ποσού του προσφεύγοντα από την ".....", μέσω κατάθεσης επιταγής στον υπ'αρ. ....253 τραπεζικό λογαριασμό του, <u>οφείλεται χαρτόσημο σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 15 του Κ.Ν.Τ.Χ.</u>	5.443,70
2	31/5/2010	3.116,83	ΚΕΠ ΚΑΤΑΘ. ΕΠΙΤΑΓΗΣ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία.	1) Αντίγραφο του από 31/5/10 αποδεικτικού κατάθεσης μίας επιταγής, ποσού 3.117,03€ (μειωμένου με προμήθεια 0,20€), στον υπ'αρ.....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, στο οποίο <u>έχει τεθεί σφραγίδα της "....." (στη θέση του υπογράφοντος πελάτη), η οποία ωστόσο δεν υφίσταται στο εν λόγω αντίγραφο που περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που προσκομίσθηκε.</u> 2) Αντίγραφο της Ν.....322-3/21-5-10 επιταγής της HSBC Bank plc, ποσού 3.117,03€ εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", με οπισθογράφηση, κατά σειρά, από την ως άνω Ε.Π.Ε. και φυσικό πρόσωπο "....."	Λαμβάνοντας υπόψη ότι: α) η εν λόγω προσκομισθείσα επιταγή έχει εκδοθεί σε διαταγή ".....", β) σύμφωνα με την ηλεκτρονική εφαρμογή συγκεντρωτικών καταστάσεων πελατών της Γ.Γ.Π.Σ. (άρθρο 20 Π.Δ. 186/92), η "....." έχει δηλωθεί από την "....." ως πελάτης της στη χρήση 2010 με 55 φορολογικά στοιχεία συνολικής καθαρής αξίας 25.753,74€, ο έλεγχος κάνει δεκτό ότι το ποσό της εν λόγω επιταγής, ύψους 3.116,83€ προέρχεται από την "....." και αφορά συναλλαγές της με την εταιρεία ".....", στην οποία ο προσφεύγων ήταν μέλος και διαχειριστής στην ως άνω χρήση. Ως εκ τούτου, για το ποσό των 3.116,83€ , <u>δεν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.</u> Ωστόσο, για το ως άνω ποσό των 3.116,83 € , το οποίο αφορά ανάληψη χρηματικού ποσού του προσφεύγοντα από την ".....", μέσω κατάθεσης επιταγής στον υπ'αρ. ....253 τραπεζικό λογαριασμό του, <u>οφείλεται χαρτόσημο σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 15 του Κ.Ν.Τ.Χ.</u>	3.116,83
3	23/8/2010	3.000,00	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ. ΜΕΤΡΗΤΩΝ	Δεν προσκομίσθηκαν στοιχεία.	Αντίγραφο του από 23/8/10 αποδεικτικού <u>ανάληψης μετρητών</u> ποσού 3.000,00€ από τον υπ'αρ. ....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, στο οποίο <u>έχει τεθεί σφραγίδα της "....." (στη</u>	Από τα δεδομένα του CD που μας παραδόθηκε φαίνεται ότι την ίδια μέρα, ήτοι την 23/8/2010 , υφίσταται <u>ισόποση χρέωση και πίστωση</u> , ύψους 3.000,00€, του ....253 λογαριασμού, χωρίς να προκύπτει ποια από τις δύο κινήσεις προηγήθηκε.	0,00

					<u>θέση του υπογράφοντος πελάτη), χωρίς ωστόσο αυτή να υφίσταται στο εν λόγω αντίγραφο που περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που προσκομίστηκε.</u>	Από το εν λόγω προσκομισθέν στοιχείο, το οποίο αφορά την ανάληψη ποσού 3.000,00€, λαμβάνοντας υπόψη και ότι ο προσφεύγων δεν προέβαλλε κάποιο ισχυρισμό για την πίστωση των 3.000,00€, δεν αποδείχθηκε η πηγή και αιτία προέλευσης της ελεγχόμενης πίστωσης, ούτε ότι το ποσό αυτό έχει φορολογηθεί ή νομίμως απαλλαγεί και ως εκ τούτου για το ποσό των 3.000,00€, συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94	
ΣΥΝΟΛΟ:		11.560,53					8.560,53

Σημειώνεται ότι, με το αριθμ.πρωτ. **Δ.Ε.Δ. 1140571ΕΙ 2017 ΕΜΠ/16-3-2017** Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών εγγράφων ο προσφεύγων προσκόμισε και:

α) αντίγραφο της Ν.....**222-7/21-8-09** επιταγής της ΑΤΤΙΚΑ BANK, ποσού **3.000,00€**, εκδόσεως "....." σε διαταγή ".....", καθώς και αντίγραφο πίσω όψης επιταγής με ημερομηνία κατάθεσής της στον υπ' αρ.253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς την **13/10/2010**, εκτυπωμένα σε μία σελίδα. Το εν λόγω στοιχείο συμπεριλαμβάνεται και στο προσκομισθέν ηλεκτρονικό αρχείο(τύπου pdf) και

β) αντίγραφο του από **13/10/10 αποδεικτικού κατάθεσης** μίας επιταγής, ποσού 3.000,00€ (μειωμένου με προμήθεια 0,20€), στον υπ'αρ.....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς.

Ωστόσο, το ποσό των 3.000,00€ με ημερομηνία 13/10/2010 δεν περιλαμβάνεται ούτε στο με αρ. πρωτ./26-03-2015 Αίτημα Παροχής Πληροφοριών προς τον προσφεύγοντα ούτε στα ποσά για τα οποία συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρ. 48 §3 Ν.2238/94 βάσει της από 17/11/2016 Έκθεσης Ελέγχου.

Αντίθετα, με την ίδια ημερομηνία, ήτοι **13/10/2010** υφίσταται ελεγχόμενο ποσό ύψους **30.000,00€**, με αιτιολογία «Μεταφορά από λογαριασμό» και όχι «Κατάθεση Επιταγής».

Επισημαίνεται ότι, στο ως άνω προσκομισθέν στοιχείο ο προσφεύγων έχει αναγράψει χειρόγραφα τον αριθμό της σελίδας 457 της από 17/11/2016 Έκθεσης Ελέγχου, όπου αντιστοιχεί σε ισόποση (3.000,00€) ελεγχόμενη πίστωση, η οποία όμως έχει **προγενέστερη ημερομηνία (23/8/2010)** και διαφορετική αιτιολογία συναλλαγής («Κατάθεση μετρητών»), σε σχέση με το ως άνω προσκομισθέν αποδεικτικό κατάθεσης επιταγής.

Επομένως, με το ως άνω προσκομισθέν στοιχείο δεν αποδείχθηκε η πηγή και αιτία προέλευσης κάποιας ελεγχόμενης πίστωσης.

ΧΡΗΣΗ 2012

- Σύμφωνα με το υπ'αριθμ.πρωτ. **Δ.Ε.Δ. 1140571ΕΙ 2017 ΕΜΠ/16-3-2017** Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών Εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ.:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253 - ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ							
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ: 1) .....(Α.Φ.Μ.), 2) (Α.Φ.Μ.), 3) (Α.Φ.Μ.), 4) .....(Α.Φ.Μ.), 5) .....ΩΝΙΟΥ (Α.Φ.Μ.), 6) .....(Α.Φ.Μ.)							
Α/ Α	ΗΜ/ΝΙΑ ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94, ΒΑΣΕΙ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ (ΟΠΩΣ ΑΝΑΓΡΑΦΕΤ ΑΙ ΣΤΟ CD)	ΠΡΟΣΚΟ- ΜΙΣΘΕ-ΝΤΑ ΣΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ	ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΥΠΟΒΛΗΘΕΝΤΑ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.	ΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	ΔΕΝ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΑΡΘ.48 §3 ν.2238/94
1	16/1/12	10.000,00	ΚΤΘ ΚΑΤΑΘ. ΜΕΤΡΗΤ ΩΝ	Δεν προσκομίσθ ηκαν στοιχεία.	Αντίγραφο του από 16/1/12 αποδεικτικού κατάθεσης μετρητών ποσού 10.000,00€ στον υπ'αρ.....253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, στο	Από το νέο προσκομισθέν στοιχείο δεν αποδείχθηκε η πηγή και αιτία προέλευσης της εν λόγω πίστωσης, ούτε ότι το εν λόγω ποσό έχει φορολογηθεί ή νομίμως απαλλαγεί.	0,00

				οποίο <u>έχει τεθεί σφραγίδα της ".....", χωρίς ωστόσο αυτή να υφίσταται στο εν λόγω αντίγραφο που περιλαμβάνεται στο ηλεκτρονικό αρχείο (pdf) που προσκομίσθηκε.</u>	Ως εκ τούτου, για το ποσό των 10.000,00€ , συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.	
ΣΥΝΟΛΟ:		10.000,00				0,00

Επιπλέον, επισημαίνεται ότι:

α) Με το υπ'αριθμ.πρωτ. Δ.Ε.Δ. 15389ΕΙ 2017 ΕΜΠ/3-2-2017 Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών Εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ., ο προσφεύγων προσκόμισε, πέραν των ως άνω αναλυτικά αναφερθέντων στοιχείων που αφορούν συναλλαγές της"....." με την ".....", -αθεώρητες εκτυπώσεις (καρτέλες) με χειρόγραφη σημείωση στην 1η σελίδα "..... - ΚΑΡΤΕΛΑ ΠΕΛΑΤΗ", χωρίς να αναγράφεται το φυσικό ή νομικό πρόσωπο που φέρεται να τηρεί τα εν λόγω στοιχεία (δεν υφίσταται σχετική σφραγίδα ή υπογραφή), όπου φαίνονται χρεωστικές και πιστωτικές κινήσεις ποσών στο χρονικό διάστημα μεταξύ των ετών 2010 και 2012. Στις πιστωτικές αυτές κινήσεις αναγράφονται διάφοροι αριθμοί Τιμολογίων Πώλησης – Δελτίων Αποστολής (ΤΔ), Τιμολογίων (ΤΙ) και Πιστωτικών Τιμολογίων (ΠΤ) (με αρνητικό πρόσημο) με αντίστοιχα ποσά, ενώ στις χρεωστικές κινήσεις αναγράφεται η ένδειξη "ΜΕ" και σε δύο περιπτώσεις (27/1/10 & 21/4/2010) "ΠΕ"-.....668-8 ΕΞΟΦΛ.07/2009" & "ΠΕ"-.....095-1 ΜΑRFIN ΕΞΟΦΛ.09/2009".

Οι εν λόγω **χρεωστικές κινήσεις** παρατίθενται στον παρακάτω πίνακα:

A/A	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΧΡΕΩΣΗΣ ΚΑΡΤΕΛΑΣ	ΠΟΣΟ ΧΡΕΩΣΗΣ ΚΑΡΤΕΛΑΣ (€)
1	27/1/2010	44.596,04
2	5/3/2010	36.519,72
3	21/4/2010	39.360,86
4	7/6/2010	17.572,52
5	7/6/2010	50.192,47
6	16/6/2010	42.930,38
7	9/7/2010	17.289,03
8	16/7/2010	17.120,03
9	11/8/2010	24.706,45
10	17/9/2010	24.163,66
11	26/10/2010	20.086,79
12	24/11/2010	22.971,76
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ 2010:		357.509,71
1	14/1/2011	22.497,15
2	14/2/2011	24.143,72
3	28/3/2011	28.265,27
4	19/5/2011	15.915,32
5	9/6/2011	9.067,17
6	15/6/2011	7.754,93
7	22/6/2011	6.259,98
8	13/7/2011	7.045,56
9	16/8/2011	7.727,24
10	6/10/2011	7.231,19
11	14/12/2011	6.539,08
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ 2011:		142.446,61
1	23/5/2012	14.782,56
2	5/6/2012	33.006,23

ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ 2012:	47.788,79
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΕΩΝ 2010 - 2012	547.745,11

Για τα ποσά του ανωτέρω πίνακα, τα οποία συμπίπτουν με ποσά που πιστώνονται στον υπ'αρ.253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς (μειωμένα με την εκάστοτε τραπεζική προμήθεια και σε παραπλήσιες ημερομηνίες) και τα οποία αφορούν καταθέσεις επιταγών εκδόσεως ".....", έχει ήδη γίνει δεκτό με την από 17/11/2016 Έκθεση Ελέγχου (σελίδες 147 - 150) ότι δεν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του αρθ. 48§3 Ν.2238/94, ενώ συντρέχει η εφαρμογή του αρθ.15 του Κ.Ν.Τ.Χ.

Επομένως, με τα ως άνω προσκομισθέντα στοιχεία δεν διαφοροποιείται το φορολογητέο εισόδημα του προσφεύγοντα στις ως άνω χρήσεις (2010 - 2012) σε σχέση με αυτό που προσδιορίστηκε από τον έλεγχο.

β) Με το αριθμ.πρωτ. Δ.Ε.Δ. 112071ΕΙ 2017 ΕΜΠ/7-3-2017 Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ, ο προσφεύγων προσκόμισε:

- πίνακα που περιέχει πιστώσεις για τις οποίες συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του αρθ. 48§3 Ν.2238/94 ή του αρθ.15 του Κ.Ν.Τ.Χ., βάσει της από 17/11/2016 Έκθεσης Ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων και στηλών που αφορούν τον αριθμό της σχετικής σελίδας στο Σημείωμα Διαπιστώσεων και στην Έκθεση Ελέγχου, καθώς και τον αριθμό της σχετικής επιταγής, στο τέλος του οποίου αναγράφονται, χειρόγραφα, συγκεντρωτικά ποσά, χωρίς περαιτέρω ανάλυση ή ερμηνεία,

- αντίγραφα ισοζυγίων μηνός Δεκεμβρίου των τηρούμενων λογαριασμών (σε 4βάθμια ανάπτυξη) της εταιρείας "....." για τις χρήσεις 2004 έως 2012,

- αντίγραφα ισοζυγίων αναλυτικών καθολικών μηνός "ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ" των λογαριασμών "Προμηθευτές Εσωτερικού" (Λ.50.00), "Αποδοχές Προσωπικού Πληρωτέες" (Λ.53.00), "Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς εταίρους" (Λ.53.14) και "Υποχρεώσεις από Φόρους - Τέλη" (Λ.54) με ανάλυση, της εταιρείας "....." για τις χρήσεις 2008 έως 2012,

- πίνακες στους οποίους αναγράφονται ποσά, τα οποία, σύμφωνα με τους ισχυρισμούς του προσφεύγοντα, αφορούν καταβληθέντα ποσά από την "....." για αγορές εμπορευμάτων και εξοφλήσεις προμηθευτών της, λειτουργικές δαπάνες και διάφορες πληρωμές της ως άνω εταιρείας, καθώς και συμφωνία ταμείου αυτής για την περίοδο 2004 - 2012.

Καθόσον δεν προσκομίσθηκε αναλυτικό καθολικό (καρτέλα) των λογαριασμών πελατών που τηρούσε η "....." και οι οποίοι αναφέρονται στο προσκομισθέν ισοζύγιο, από την πίστωση των οποίων να προκύπτουν οι ημερομηνίες και τα ποσά που καταβάλλονταν από αυτούς, προκειμένου ο έλεγχος να τα ταυτοποιήσει με ελεγχόμενες πιστώσεις, από τα ως άνω προσκομισθέντα στοιχεία δεν αποδείχθηκε η πηγή και αιτία προέλευσης πιστώσεων για τις οποίες συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94, βάσει της από 17/11/2016 Έκθεσης Ελέγχου και ως εκ τούτου, δεν διαφοροποιείται το φορολογητέο εισόδημα του προσφεύγοντα σε σχέση με αυτό που προσδιορίστηκε από τον έλεγχο.

γ) Με το αριθμ.πρωτ. Δ.Ε.Δ. 1140571ΕΙ 2017 ΕΜΠ/16-3-2017 Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ., ο προσφεύγων προσκόμισε, πέραν των στοιχείων που αναφέρονται αναλυτικά στους προηγούμενους πίνακες, πλήθος αντιγράφων τραπεζικών παραστατικών, τα οποία είχαν ήδη προσκομισθεί στην Υπηρεσία μας πριν την ημερομηνία σύνταξης της από 17/11/2016 Έκθεσης Ελέγχου και είχαν ληφθεί υπόψη από τον έλεγχο.

Ωστόσο, επισημαίνεται ότι σε μέρος από τα εκ νέου προσκομισθέντα αυτά στοιχεία στη Δ.Ε.Δ., έχει τεθεί η **σφραγίδα της εταιρείας "....."**, ενώ **αυτή δεν υφίσταται στα αντίστοιχα αντίγραφα** που περιλαμβάνονται στο προσκομισθέν ηλεκτρονικό αρχείο (μορφής pdf) ή σε αυτά που είχαν ήδη προσκομισθεί στην Υπηρεσία μας πριν τη σύνταξη της από 17/11/2016 Έκθεσης Ελέγχου. Ενδεικτικά, αναφέρουμε τα εξής τραπεζικά παραστατικά:

- το από 14/11/2001 αποδεικτικό μεταφοράς ποσού 2.882.207δρχ (=8.458,42€) στον υπάρ.309 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς,

- το από 21/2/2006 αποδεικτικό κατάθεσης επιταγής, ποσού 13.867,33€, στον υπάρ.253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς,

- το αντίγραφο της πίσω όψης της Ν.....160-6/20-11-07 επιταγής ποσού 21.344,74€, σε διαταγή «.....», η οποία κατατέθηκε την 4/12/2007 στον υπάρ.253 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς.

Επιπλέον, αρκετά από τα προσκομισθέντα στοιχεία στα οποία έχει τεθεί η σφραγίδα της "....." αφορούν σε περίοδο προγενέστερη της ημερομηνίας έναρξης εργασιών της ανωτέρω Ε.Π.Ε., ήτοι προγενέστερη της 21/4/2004.

δ) Επισημαίνεται ότι, σχετικά με τις επιταγές που έχουν εκδοθεί σε διαταγή ".....", αυτές έχουν οπισθογραφηθεί διαδοχικά από την εν λόγω Α.Ε. και "....." (φυσικό πρόσωπο), χωρίς να φέρουν οπισθογράφιση από τις εταιρείες "....." και ".....". Οι εν λόγω επιταγές ανέρχονται στο **συνολικό ποσό των 4.566.836,91€** για τις χρήσεις 2001 - 2009, **χωρίς οι ως άνω Ο.Ε. και Ε.Π.Ε. να έχουν δηλώσει την "....." ως πελάτη τους και χωρίς αυτές να έχουν δηλωθεί**, αντίστοιχα, από την "....." ως προμηθευτές της, σύμφωνα με την ηλεκτρονική εφαρμογή **συγκεντρωτικών καταστάσεων πελατών - προμηθευτών της Γ.Γ.Π.Σ.** (αρθ.20 Π.Δ.186/92), όπως αναφέρθηκε και στην Έκθεση Αιτιολογημένων Απόψεων επί της με αρ.πρωτ./21-12-2016 ενδικοφανούς προσφυγής του προσφεύγοντα. Επίσης, στα **ισοζύγια λογαριασμών πελατών** της "....." χρήσεων 2004 -2012, τα οποία προσκόμισε ο προσφεύγων με το αριθμ.πρωτ. Δ.Ε.Δ. 112071ΕΙ 2017 ΕΜΠ/7-3-2017 Σημείωμα Πρόσθετων Αποδεικτικών εγγράφων προς τη Δ.Ε.Δ. , δεν περιλαμβάνεται η εταιρεία ".....".

ΠΟΡΙΣΜΑ

Κατόπιν των ως άνω εκτεθέντων, τα χρηματικά ποσά των πιστώσεων των τραπεζικών λογαριασμών του προσφεύγοντα για τα οποία, **βάσει των συμπληρωματικών στοιχείων που προσκομίσθηκαν στη Δ.Ε.Δ.**, αποδείχθηκε η πηγή και αιτία προέλευσής τους και ως εκ τούτου **δεν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του Ν.2238/94**, είναι τα παρακάτω:

(Τα ποσά έχουν επιμεριστεί στον προσφεύγοντα σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην από 17/11/2016 Έκθεση Ελέγχου)

ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΠΟΣΑ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΟΠΟΙΑ ΑΠΟΔΕΙΧΘΗΚΕ Η ΠΗΓΗ ΚΑΙ ΑΙΤΙΑ ΠΡΟΕΛΕΥΣΗΣ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΑ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ, ΤΑ ΟΠΟΙΑ ΠΡΟΣΚΟΜΙΣΘΗΚΑΝ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ. ΚΑΙ ΕΠΟΜΕΝΩΣ, ΔΕΝ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 του Ν.2238/94					
Α/Α	ΤΡΑΠΕΖΑ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΙΣΤΩΣΗΣ (σε ευρώ)	ΠΟΣΟ ΠΟΥ ΕΠΙΜΕΡΙΖΕΤΑΙ ΣΤΟΝ ΠΡΟΣΦΕΥΓΟΝΤΑ (σε ευρώ)
1	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	317	15/11/2001	12.560,53	3.140,13 (=12.560,53/4)
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ 2001				12.560,53	3.140,13
1	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	17/9/2002	1.202,39	300,60 (=1.202,39/4)
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ 2002				1.202,39	300,60
1	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	25/2/2003	3.785,58	946,40 (=3.785,58/4)
2	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	4/6/2003	6.500,00	1.625,00 (=6.500,00/4)
3	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	17/11/2003	4.176,48	1.044,12 (=4.176,48/4)
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ 2003				14.462,06	3.615,52
1	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	22/3/2004	7.596,33	1.899,08 (=7.596,33/4)
2	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	22/3/2004	5.016,87	1.254,22 (=5.016,87/4)
3	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	295	29/7/2004	3.640,00	910,00 (=3.640,00/4)
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ 2004				16.253,20	4.063,30
1	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	26/2/2007	78.891,19	15.778,24 (=78.891,19/5)
2	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	30/3/2007	36.272,75	7.254,55 (=36.272,75/5)
3	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	23/4/2007	64.932,45	12.986,49 (=64.932,45/5)
4	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	23/5/2007	20.025,18	4.005,04 (=20.025,18/5)
5	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	21/6/2007	106.535,97	21.307,19 (=106.535,97/5)
6	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	27/8/2007	139.962,45	27.992,49 (=139.962,45/5)
7	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	1/10/2007	80.008,16	16.001,63 (=80.008,16/5)

8	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	22/10/2007	100.665,12	20.133,02 (=100.665,12/5)
9	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	21/11/2007	105.589,15	21.117,83 (=105.589,15/5)
10	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	21/12/2007	138.027,33	27.605,47 (=138.027,33/5)
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ 2007				870.909,75	174.181,95
1	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	25/1/2008	111.636,93	22.327,39 (=111.636,93/5)
2	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	12/3/2008	109.993,51	21.998,70 (=109.993,51/5)
3	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	26/3/2008	58.504,27	11.700,85 (=58.504,27/5)
4	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	24/4/2008	53.222,33	10.644,47 (=53.222,33/5)
5	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	23/5/2008	37.010,75	7.402,15 (=37.010,75/5)
6	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	28/5/2008	3.348,00	669,60 (=3.348,00/5)
7	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	30/5/2008	2.403,32	480,66 (=2.403,32/5)
8	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	5/6/2008	15.000,00	3.000,00 (=15.000,00/5)
9	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	10/6/2008	2.257,10	451,42 (=2.257,10/5)
10	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	17/6/2008	5.000,00	1.000,00 (=5.000,00/5)
11	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	23/6/2008	38.932,44	7.786,49 (=38.932,44/5)
12	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	25/6/2008	3.000,00	600,00 (=3.000,00/5)
13	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	30/6/2008	3.542,90	708,58 (=3.542,90/5)
14	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	24/7/2008	46.542,88	9.308,58 (=46.542,88/5)
15	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	5/9/2008	65.175,21	13.035,04 (=65.175,21/5)
16	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	6/10/2008	65.416,45	13.083,29 (=65.416,45/5)
17	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	24/10/2008	73.599,01	14.719,80 (=73.599,01/5)
18	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	21/11/2008	104.986,30	20.997,26 (=104.986,30/5)
19	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	19/12/2008	104.984,09	20.996,82 (=104.984,09/5)
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ 2008				904.555,49	180.911,10
1	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	23/1/2009	68.407,27	13.681,45 (=68.407,27/5)
2	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	23/2/2009	93.060,14	18.612,03 (=93.060,14/5)
3	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	8/4/2009	50.846,02	10.169,20 (=50.846,02/5)
4	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	30/4/2009	40.090,54	8.018,11 (=40.090,54/5)
5	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	25/5/2009	52.220,54	10.444,11 (=52.220,54/5)
6	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	24/6/2009	55.232,60	11.046,52 (=55.232,60/5)
7	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	27/7/2009	36.462,70	7.292,54 (=36.462,70/5)
8	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	5/8/2009	6.615,44	1.323,09 (=6.615,44/5)
9	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	4/9/2009	70.785,57	14.157,11 (=70.785,57/5)
10	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	12/10/2009	80.925,83	16.185,17 (=80.925,83/5)
11	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	26/10/2009	363.668,21	72.733,64 (=363.668,21/5)
12	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	30/10/2009	82.241,00	16.448,20 (=82.241,00/5)
13	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	25/11/2009	110.828,10	22.165,62 (=110.828,10/5)
14	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	295	21/12/2009	14.000,00	3.500,00 (=14.000,00/4)
15	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	28/12/2009	111.884,44	22.376,89 (=111.884,44/5)
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ 2009				1.237.268,40	248.153,68
1	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	28/5/2010	5.443,70	1.088,74 (=5.443,70/5)
2	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	31/5/2010	3.116,83	623,37 (=3.116,83/5)
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ 2010				8.560,53	1.712,11

Επιπλέον, βάσει των συμπληρωματικών στοιχείων που προσκομίσθηκαν στη Δ.Ε.Δ., προέκυψαν χρηματικά ποσά πιστώσεων των τραπεζικών λογαριασμών του προσφεύγοντα για τα οποία συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 15 του Κ.Ν.Τ.Χ. και τα οποία είχαν συμπεριληφθεί στα ποσά για τα οποία συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του

ν.2238/94 βάσει της από 17/11/2016 Έκθεσης Ελέγχου. Τα ποσά αυτά φαίνονται στον παρακάτω πίνακα:

Α/Α	ΤΡΑΠΕΖΑ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΙΣΤΩΣΗΣ (σε ευρώ)	ΠΟΣΟ ΓΙΑ ΤΟ ΟΠΟΙΟ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ ΑΡΘ.15 ΤΟΥ Κ.Ν.Τ.Χ. (σε ευρώ)
1	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	26/2/2007	78.891,19	78.891,19
2	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	30/3/2007	36.272,75	36.272,75
3	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	23/4/2007	64.932,45	64.932,45
4	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	23/5/2007	20.025,18	20.025,18
5	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	21/6/2007	106.535,97	106.535,97
6	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	27/8/2007	139.962,45	139.962,45
7	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	1/10/2007	80.008,16	80.008,16
8	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	22/10/2007	100.665,12	100.665,12
9	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	21/11/2007	105.589,15	105.589,15
10	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	21/12/2007	138.027,33	138.027,33
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ 2007				870.909,75	870.909,75
1	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	25/1/2008	111.636,93	111.636,93
2	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	12/3/2008	109.993,51	109.993,51
3	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	26/3/2008	58.504,27	58.504,27
4	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	24/4/2008	53.222,33	53.222,33
5	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	23/5/2008	37.010,75	37.010,75
6	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	28/5/2008	3.348,00	3.348,00
7	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	30/5/2008	2.403,32	2.403,32
8	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	5/6/2008	15.000,00	15.000,00
9	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	10/6/2008	2.257,10	2.257,10
10	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	17/6/2008	5.000,00	5.000,00
11	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	23/6/2008	38.932,44	38.932,44
12	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	25/6/2008	3.000,00	3.000,00
13	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	30/6/2008	3.542,90	3.542,90
14	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	24/7/2008	46.542,88	46.542,88
15	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	5/9/2008	65.175,21	65.175,21
16	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	6/10/2008	65.416,45	65.416,45
17	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	24/10/2008	73.599,01	73.599,01
18	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	21/11/2008	104.986,30	104.986,30
19	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	19/12/2008	104.984,09	104.984,09
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ 2008				904.555,49	904.555,49
1	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	23/1/2009	68.407,27	68.407,27
2	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	23/2/2009	93.060,14	93.060,14
3	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	8/4/2009	50.846,02	50.846,02

4	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	30/4/2009	40.090,54	40.090,54
5	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	25/5/2009	52.220,54	52.220,54
6	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	24/6/2009	55.232,60	55.232,60
7	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	27/7/2009	36.462,70	36.462,70
8	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	5/8/2009	6.615,44	6.615,44
9	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	4/9/2009	70.785,57	70.785,57
10	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	12/10/2009	80.925,83	80.925,83
12	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	30/10/2009	82.241,00	82.241,00
13	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	25/11/2009	110.828,10	110.828,10
15	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	28/12/2009	111.884,44	111.884,44
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ 2009				859.600,19	859.600,19
1	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	28/5/2010	5.443,70	5.443,70
2	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	31/5/2010	3.116,83	3.116,83
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ 2010				8.560,53	8.560,53

Επομένως, ο έλεγχος, αφού έλαβε υπόψη όλα τα ανωτέρω, **επαναπροσδιορίζει το φορολογητέο εισόδημα του προσφεύγοντα** σε σχέση με αυτό που προσδιορίστηκε με την από 17/11/2016 Έκθεση Ελέγχου, για τις χρήσεις όπου υφίσταται διαφορά στο φορολογητέο εισόδημα, ως εξής:

ΟΙΚ. ΕΤΟΣ	ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟ 17/11/2016 ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ		ΚΑΤΟΠΙΝ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ, ΤΑ ΟΠΟΙΑ ΠΡΟΣΚΟΜΙΣΘΗΚΑΝ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.				ΦΟΡΟΣ ΔΗΛΩΣΗΣ (Β)	ΔΙΑΦΟΡΑ ΦΟΡΟΥ (Γ)=(Α) – (Β)	ΠΡΟΣΘΕΤΟΣ ΦΟΡΟΣ ΑΝΑΚΡΙΒΕΙΑΣ/ ΜΗ ΥΠΟΒΟΛΗΣ (Δ)	ΣΥΝΟΛΟ (Γ) + (Δ)
	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΥΠΟΧΡΕΟΥ	ΦΟΡ/ΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΣΥΖΥΓΟΥ	ΠΟΣΟ ΓΙΑ ΤΟ ΟΠΟΙΟ ΔΕΝ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘ.48 §3 Ν.2238/94,	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΥΠΟΧΡΕΟΥ	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΣΥΖΥΓΟΥ	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ (Α)				
2002	842.124,77	0,00	3.140,13	838.984,64	0,00	349.834,87	0,00	349.834,87	419.801,84	769.636,71
2003	1.208.723,81	3.933,20	300,60	1.208.423,21	3.933,20	477.872,05	3.057,00	474.815,05	569.778,06	1.044.593,11
2004	789.867,79	3.822,88	3.615,52	786.252,27	3.822,88	307.574,92	5.895,74	301.679,18	362.015,01	663.694,19
2005	410.955,66	3.927,44	4.063,30	406.892,36	3.927,44	153.323,63	-739,56	154.063,19	184.875,83	338.939,02
2008	599.251,86	1.641,32	174.181,95	425.069,91	1.641,32	161.550,08	2.125,68	159.424,40	191.309,28	350.733,68
2009	531.737,09	1.394,67	180.911,10	350.825,99	1.394,67	129.578,55	1.223,09	128.355,46	154.026,55	282.382,01
2010	706.017,06	2.515,22	248.153,68	457.863,38	2.515,22	172.079,78	2.058,46	170.021,32	204.025,59	374.046,91
2011	423.465,41	6.270,00	1.712,11	421.753,30	6.270,00	175.398,54	-1.725,86	177.124,40	212.532,98	389.657,38
ΣΥΝΟΛΟ:								1.915.317,87	2.298.365,14	4.213.683,01

Επίσης, ο έλεγχος, αφού έλαβε υπόψη όλα τα ανωτέρω, **επαναπροσδιορίζει το εισόδημα του προσφεύγοντα** για επιβολή έκτακτης εισφοράς αρθ.18 Ν.3758/2009 & αρθ. 5. Ν.3833/2010, καθώς και για επιβολή ειδικής εισφοράς αλληλεγγύης αρθ. 29 Ν.3986/2011, σε σχέση με αυτό που προσδιορίστηκε με τις από 17/11/2016 αντίστοιχες Εκθέσεις Ελέγχου, για τις χρήσεις όπου υφίσταται διαφορά σε σχέση με αυτό που προσδιορίστηκε με την από 17/11/2016 Έκθεση Ελέγχου, ως εξής:

- αρθ.18 Ν.3758/2009

ΟΙΚ ΕΤΟΣ	ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟ 17/11/2016 ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ		ΚΑΤΟΠΙΝ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ, ΤΑ ΟΠΟΙΑ ΠΡΟΣΚΟΜΙΣΘΗΚΑΝ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.			ΕΚΤΑΚΤΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΔΗΛΩΣΗΣ (Β)	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ (Γ)=(Α)+(Β)	ΠΡΟΣΘΕΤΟΣ ΦΟΡΟΣ ΑΝΑΚΡΙΒΕΙΑΣ (Δ)	ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΗΣ (Γ) + (Δ)
	ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΓΙΑ ΕΠΙΒΟΛΗ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΥΠΟΧΡΕΟΥ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΓΙΑ ΕΠΙΒΟΛΗ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΣΥΖΥΓΟΥ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΓΙΑ ΕΠΙΒΟΛΗ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΥΠΟΧΡΕΟΥ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΓΙΑ ΕΠΙΒΟΛΗ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΣΥΖΥΓΟΥ	ΕΚΤΑΚΤΗ ΕΙΣΦΟΡΑ (Α)				
2008	622.291,81	1.710,00	448.109,86	1.710,00	10.000,00	0,00	10.000,00	12.000,00	22.000,00

- αρθ. 5. Ν.3833/2010

ΟΙΚ ΕΤΟΣ	ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟ 17/11/2016 ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ		ΚΑΤΟΠΙΝ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ, ΤΑ ΟΠΟΙΑ ΠΡΟΣΚΟΜΙΣΘΗΚΑΝ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.			ΕΚΤΑΚΤΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΔΗΛΩΣΗΣ (Β)	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ (Γ)=(Α)+(Β)	ΠΡΟΣΘΕΤΟΣ ΦΟΡΟΣ ΑΝΑΚΡΙΒΕΙΑΣ (Δ)	ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΗΣ (Γ) + (Δ)
	ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΓΙΑ ΕΠΙΒΟΛΗ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΥΠΟΧΡΕΟΥ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΓΙΑ ΕΠΙΒΟΛΗ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΣΥΖΥΓΟΥ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΓΙΑ ΕΠΙΒΟΛΗ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΥΠΟΧΡΕΟΥ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΓΙΑ ΕΠΙΒΟΛΗ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΣΥΖΥΓΟΥ	ΕΚΤΑΚΤΗ ΕΙΣΦΟΡΑ (Α)				
2010	723.238,40	4.266,35	475.084,72	4.266,35	4.750,85	0,00	4.750,85	5.701,02	10.451,87

- αρθ. 29 Ν.3986/2011

ΟΙΚ ΕΤΟΣ	ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟ 17/11/2016 ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ		ΚΑΤΟΠΙΝ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ, ΤΑ ΟΠΟΙΑ ΠΡΟΣΚΟΜΙΣΘΗΚΑΝ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.			ΕΙΔΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΛΛ/ΓΓΥΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ (Α)	ΠΡΟΣΘΕΤΟΣ ΦΟΡΟΣ ΑΝΑΚΡΙΒΕΙΑΣ (Β)	ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΗΣ (Α) + (Β)
	ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΓΙΑ ΕΠΙΒΟΛΗ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΥΠΟΧΡΕΟΥ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΓΙΑ ΕΠΙΒΟΛΗ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΣΥΖΥΓΟΥ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΓΙΑ ΕΠΙΒΟΛΗ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΥΠΟΧΡΕΟΥ	ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΓΙΑ ΕΠΙΒΟΛΗ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΣΥΖΥΓΟΥ	ΕΙΔΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΛΛ/ΓΓΥΗΣ				
2011	439.890,63	8.273,18	438.178,52	8.273,18	17.527,14	719,67	16.807,47	20.168,97	36.976,44

Επιπλέον, ο έλεγχος, αφού έλαβε υπόψη όλα τα ανωτέρω, επαναπροσδιορίζει τα συνολικά οφειλόμενα τέλη χαρτοσήμου πλέον ΟΓΑ χαρτοσήμου και τους πρόσθετους φόρους μη υποβολής δήλωσης, για τις χρήσεις όπου υφίσταται διαφορά σε σχέση με αυτά που προσδιορίστηκαν με την από 17/11/2016 Έκθεση Ελέγχου, ως εξής:

ΧΡΗΣΗ	ΠΟΣΟ ΓΙΑ ΤΑ ΟΠΟΙΑ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘ. 15 του Κ.Ν.Τ.Χ.,			ΚΑΤΟΠΙΝ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ, ΤΑ ΟΠΟΙΑ ΠΡΟΣΚΟΜΙΣΘΗΚΑΝ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.				
	ΒΑΣΕΙ ΔΗΛΩΣΗΣ	ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟ 17/11/2016 ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΚΑΤΟΠΙΝ ΤΩΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ, ΤΑ ΟΠΟΙΑ ΠΡΟΣΚΟΜΙΣΘΗΚΑΝ ΣΤΗ Δ.Ε.Δ.	ΤΕΛΗ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ	ΠΛΕΟΝ Ο.Γ.Α.	ΜΕΡΙΚΟ ΑΘΡΟΙΣΜΑ	ΠΡΟΘΕΤΑ ΤΕΛΗ ΛΟΓΩ ΜΗ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΗΣ
				1%	20%	(γ)= (α)+(β)	(δ)	(γ)+(δ)
				(α)	(β)			
2007	0,00	339.712,71	1.210.622,46	12.106,22	2.421,24	14.527,47	17.432,96	31.960,43
2008	0,00	242.474,77	1.147.030,26	11.470,30	2.294,06	13.764,36	16.517,24	30.281,60
2009	0,00	508.732,27	1.368.332,46	13.683,32	2.736,66	16.419,99	19.703,99	36.123,98
2010	0,00	439.488,99	448.049,52	4.480,50	896,10	5.376,59	6.451,91	11.828,51
Σύνολο	0,00	1.530.408,74	4.174.034,70	41.740,35	8.348,07	50.088,42	60.106,10	110.194,52

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡ.48 §3 Ν.2238/94 ΒΑΣΕΙ ΠΡΟΣΘΕΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΙΚΩΝ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΕΩΝ, ΑΝΑ ΧΡΗΣΗ

ΟΙΚ. ΕΤΟΣ	ΔΙΑΧ/ΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ	ΠΡΩΤΟΓΕΝΕΙΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΒΑΣΕΙ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΠΡΩΤΟΓΕΝΕΙΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΒΑΣΕΙ ΠΡΟΣΘΕΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΙΚΩΝ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΕΩΝ	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΒΑΣΕΙ ΠΡΟΣΘΕΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΙΚΩΝ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΕΩΝ
2002	01/01-31/12/2001	842.124,77 €	3.140,13	838.984,64
2003	01/01-31/12/2002	1.188.009,70 €	300,60	1.187.709,10
2004	01/01-31/12/2003	757.813,46 €	3.615,52	754.197,94
2005	01/01-31/12/2004	389.776,51 €	4.063,30	385.713,21
2006	01/01-31/12/2005	517.435,07 €		517.435,07 €
2007	01/01-31/12/2006	764.959,24 €		764.959,24 €
2008	01/01-31/12/2007	575.618,88 €	174.181,95	401.436,93
2009	01/01-31/12/2008	506.829,90 €	180.911,10	325.918,80
2010	01/01-31/12/2009	680.520,94 €	248.153,68	432.367,26
2011	01/01-31/12/2010	411.043,67 €	1.712,11	409.331,56
2012	01/01-31/12/2011	659.278,15 €		659.278,15 €
2013	01/01-31/12/2012	320.226,30 €		320.226,30 €
ΣΥΝΟΛΟ		7.613.636,59 €	616.078,39	6.997.558,20

Εν συνεχεία, και μετά την σύνταξη του με αρ. πρωτ./31-03-2017 Σημειώματος Πρόσθετων Ελεγκτικών Επαληθεύσεων του Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π. επί της αναπομπής της υπόθεσης για την διενέργεια συμπληρωματικών ελεγκτικών επαληθεύσεων, ο προσφεύγων κατέθεσε στην Υπηρεσία μας νέο συμπληρωματικό υπόμνημα, το οποίο έλαβε αρ. πρωτ. ΔΕΔ 120044ΕΙ2017ΕΜΠ./19-04-2017, με το οποίο συνυπέβαλε τα εξής:

1) Δηλώσεις φορολογίας εισοδήματος της εταιρείας με την επωνυμία «.....», με Α.Φ.Μ., οικ. ετών 2006 έως και 2013 μετά των αντίστοιχων Μηχανογραφικών Δελτίων Οικονομικών Στοιχείων Επιχειρήσεων (Ε3)

2) Φωτοτυπία της από 12-04-2017 βεβαίωσης της εταιρείας με την επωνυμία «.....», με Α.Φ.Μ., με την οποία βεβαιώνει ότι η εταιρεία, με Α.Φ.Μ., συγχωνεύτηκε με απορρόφηση από την ανωτέρω εταιρεία στις 25-06-2010 και είχε ως προμηθευτές τις κάτωθι εταιρείες: α), από το 2005 έως το 2005 και β), από το 2005 έως 2010 και ότι από το 2010 μέχρι και σήμερα η εταιρεία συνεχίζει την συνεργασία μαζί της.

3) Τα από 09-12-2016 αιτήματα του προς τις τράπεζες Πειραιώς, Eurobank, Ταμείο Παρ/κών & Δανείων με το οποίο αιτείται αντίγραφα τραπεζικών λογαριασμών σύμφωνα με τον συνημμένο πίνακα, **τον οποίο δεν προσκομίζει.**

4) Συγκεντρωτικές καταστάσεις πελατών – προμηθευτών για τις χρήσεις 2004 έως και 2012.

5) Φωτοτυπίες: α) του από 23-04-2001 καταθετηρίου μετρητών ποσού 1.232,58€ της τράπ. Πειραιώς,

β) του από 06-07-2004 καταθετηρίου επιταγής ποσού 13.625,00€, στον υπ' αρ.461-253 λογαρ. της τράπ. Πειραιώς,

γ) της υπ' αρ.....213-5/20-07-2004 επιταγής της ALPHA BANK, ποσού 41.538,51€ της σε διαταγή της εταιρείας και οπισθογραφημένης από την ίδια εταιρεία χωρίς οπισθογράφιση από την,

δ) της υπ' αρ.180-7/12-02-2005 επιταγής της Λαϊκής Τράπεζας, ποσού 10.000,00€ της σε διαταγή 'ΕΜΟΥ ΤΟΥ ΙΔΙΟΥ', χωρίς οπισθογράφιση από την,

ε) της υπ' αρ.180-7/12-02-2005 επιταγής της Λαϊκής Τράπεζας, ποσού 10.000,00€ της σε διαταγή 'ΕΜΟΥ ΤΟΥ ΙΔΙΟΥ', χωρίς οπισθογράφιση από την,

στ)Του από 16-08-2004 καταθετηρίου επιταγής ποσού 29.008,29€, στον υπ' αρ.461-253 λογαρ. της τράπ. Πειραιώς, χωρίς να προσκομίζεται το σώμα της επιταγής παρά μόνο η πίσω όψη αυτής με οπισθογράφιση από την

ζ) της υπ' αρ.243 2/21-09-2001 επιταγής της ALPHA BANK, ποσού 8.253.245 δρχ της σε διαταγή της εταιρείας και οπισθογραφημένης από την ίδια εταιρεία χωρίς οπισθογράφιση από την,

η) της υπ' αρ.244 1/21-09-2001 επιταγής της ALPHA BANK, ποσού 13.178.273 δρχ της σε διαταγή της εταιρείας και οπισθογραφημένης από την ίδια εταιρεία χωρίς οπισθογράφιση από την,

θ)Του από 29-11-2011 καταθετηρίου μετρητών, ποσού 15.000,00€, στον υπ' αρ.458-295 λογαρ. της τράπ. Πειραιώς.

ι)Του από 15-07-2011 καταθετηρίου επιταγών, ποσού 13.305,14€, στον υπ' αρ.461-253 κοινό λογαρ., με συναλλασσόμενο δικαιούχο «.....», της Τράπ. Πειραιώς, χωρίς να προσκομίζεται το σώμα της επιταγής. Όπισθεν του καταθετηρίου υπάρχει πίσω όψη επιταγής, με οπισθογράφιση από την – Το ως άνω δεν αποτελεί νέο στοιχείο καθώς έχουν προσκομισθεί στον έλεγχο δύο επιταγές με το συνολικό ως άνω ποσό και έχουν ληφθεί υπόψη, όπως προκύπτει από την σελ. 149 της έκθεσης ελέγχου, σύμφωνα με την οποία το ποσό αυτό δεν αποτελεί προσαύξηση περιουσίας.

ια) Τα από 08-03-2017, 19-01-2017, και 23-02-2017 email, με συνημμένα τραπεζικά παραστατικά, τα οποία δεν είναι νέα στοιχεία. Επειδή τα προσκομισθέντα με τα υπομνήματά του τραπεζικά παραστατικά δεν είναι επικυρωμένα από τις αντίστοιχες Τράπεζες, τα ως άνω email προσκομίστηκαν στην Υπηρεσία μας προκειμένου να αποδείξει με ποιο τρόπο περιήλθαν εις χείρας του.

Ο προσφεύγων με την υπό κρίση ενδικοφανή προσφυγή, αιτείται να ακυρωθούν άλλως τροποποιηθούν και μεταρρυθμισθούν επί τα βελτίω οι προσβαλλόμενες πράξεις, ισχυριζόμενος τα εξής:

1) Παραγραφή του δικαιώματος του Δημοσίου για κοινοποίηση οριστικής πράξης διορθωτικού προσδιορισμού φόρου εισοδήματος για τις χρήσεις από 2000 έως και 2008 σύμφωνα με τις διατάξεις παρ. 1 του άρθ. 84 του Ν. 2238/94.

2) Οι πρωτογενείς καταθέσεις που ελέγχθησαν δεν αποτελούν προσωπικό του εισόδημα ούτε κατ' επέκταση προσαύξηση περιουσίας της παρ. 3 του άρθ. 48 του Ν. 2238/1994, καθώς προέρχονται από καταθέσεις από πελάτες της εταιρείας, της οποίας είναι μέλος.

Επειδή ο προσφεύγων ισχυρίζεται ότι έχει παραγραφεί το δικαίωμα του Δημοσίου προς κοινοποίηση καταλογιστικών πράξεων για τις διαχειριστικές περιόδους 2000 έως και 2008, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρ. 84 του Ν. 2238/1994.

Επειδή με τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθ. 84 του Ν. 2238/94, ορίζεται ότι: «1.Η κοινοποίηση φύλλου ελέγχου, κατά τις διατάξεις του άρθρου 69, δεν μπορεί να γίνει μετά την πάροδο πενταετίας από το τέλος του έτους μέσα στο οποίο λήγει η προθεσμία για την επίδοση της δήλωσης. Το δικαίωμα του Δημοσίου για επιβολή του φόρου παραγράφεται μετά την πάροδο της πενταετίας.».

Επειδή με τις διατάξεις των: άρθρου 11 του ν. 3513/2006, οι προθεσμίες παραγραφής που λήγουν στις 31.12.2006 και 31.12.2007, παρατείνονται μέχρι 31.12.2008.

- άρθρου 29 του ν. 3697/2008, η προθεσμία παραγραφής που λήγει στις 31.12.2008, παρατείνεται μέχρι 31.12.2009.

- άρθρου 10 του ν. 3790/2009, η προθεσμία παραγραφής που λήγει στις 31.12.2009, παρατείνεται μέχρι 30.6.2010.

- άρθρου 82 του ν. 3842/2010, η προθεσμία παραγραφής που λήγει στις 30.6.2010, παρατείνεται μέχρι 31.12.2010.

- άρθρου 12 § 7 του ν. 3888/2010, η προθεσμία παραγραφής που λήγει στις 31.12.2010 παρατείνεται μέχρι 31.12.2011.

Επειδή, με τις διατάξεις των άρθρων: **18 παρ. 2 του Ν. 4002/2011**, ορίστηκε ότι: «Η προθεσμία παραγραφής που λήγει στις 31.12.2011, ημερομηνία μετά την οποία παραγράφεται το δικαίωμα του Δημοσίου για κοινοποίηση φύλλων ελέγχου ή πράξεων επιβολής φόρων, τελών και εισφορών, παρατείνεται μέχρι 31.12.2012. και με τις διατάξεις του άρθρου **2 του Ν. 4098/2012**: « Η προθεσμία παραγραφής του δικαιώματος του Δημοσίου για την κοινοποίηση φύλλων ελέγχου ή πράξεων επιβολής φόρων, τελών ή εισφορών που λήγει στις 31.12.2012, παρατείνεται μέχρι 31.12.2013».

Επειδή, με τις διατάξεις της **παρ. 5 του άρθ. 37 του Ν 4141/2013**, ορίζεται ότι: « Από τις ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος και λοιπών φορολογικών αντικειμένων των οποίων επίκειται ο χρόνος παραγραφής σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις, για τις οποίες έχει εκδοθεί εντολή ελέγχου μέχρι το χρόνο παραγραφής του δικαιώματος του Δημοσίου για κοινοποίηση φύλλων ελέγχου ή πράξεων, επιβολής του φόρου και λοιπών καταλογιστικών πράξεων, παρατείνεται το δικαίωμα αυτό για δύο ακόμα έτη πέραν του χρόνου που ορίζεται από τις οικείες κατά περίπτωση διατάξεις.

Οι διατάξεις του προηγούμενου εδαφίου ισχύουν για υποθέσεις για τις οποίες η προθεσμία παραγραφής λήγει από 31.12.2013 και μετά.»

Επειδή, με τις διατάξεις της **παρ. 1 του άρθ. 22 του Ν 4203/2013**, ορίζεται ότι: «Οι προθεσμίες παραγραφής του δικαιώματος του Δημοσίου για κοινοποίηση φύλλων ελέγχου και κάθε άλλης πράξης επιβολής φόρων, τελών, προστίμων ή εισφορών, που λήγουν στις 31.12.2013, παρατείνονται κατά δύο (2) έτη από τη λήξη τους στις ακόλουθες περιπτώσεις:

α)

β) για υποθέσεις, για τις οποίες έχουν εκδοθεί κατά τη δημοσίευση του παρόντος ή θα εκδοθούν μέχρι τις 31.12.2013 εισαγγελικές παραγγελίες, εντολές ελέγχου, έρευνας ή επεξεργασίας ή εντολές και αιτήματα διερεύνησης από δικαστική ή φορολογική ή ελεγκτική αρχή, καθώς και από την Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες και της Χρηματοδότησης της Τρομοκρατίας και Ελέγχου των Δηλώσεων Περιουσιακής Κατάστασης.»

Επειδή, με τις διατάξεις του **αρθ. 87 του Ν 4316/2014**, ορίζεται ότι: «Οι προθεσμίες παραγραφής του δικαιώματος του Δημοσίου για κοινοποίηση φύλλων ελέγχου και κάθε άλλης πράξης επιβολής φόρων, τελών, προστίμων ή εισφορών, που λήγουν στις 31.12.2014, παρατείνονται κατά ένα (1) έτος από τη λήξη τους στις ακόλουθες περιπτώσεις: α)

..... και β) για υποθέσεις, για τις οποίες έχουν εκδοθεί κατά τη δημοσίευση του παρόντος ή θα εκδοθούν μέχρι τις 31.12.2014 εισαγγελικές παραγγελίες, εντολές ελέγχου, έρευνας ή επεξεργασίας ή εντολές και αιτήματα διερεύνησης από δικαστική ή φορολογική ή ελεγκτική αρχή, καθώς και από την Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες και της Χρηματοδότησης της Τρομοκρατίας και Ελέγχου των Δηλώσεων Περιουσιακής Κατάστασης».

Επειδή, με τις διατάξεις του **αρθ. 22 του Ν 4337/2015**, ορίζεται ότι: «οι προθεσμίες παραγραφής του δικαιώματος του Δημοσίου για έκδοση πράξης διοικητικού, εκτιμώμενου ή διορθωτικού προσδιορισμού φόρου και κάθε άλλης πράξης επιβολής φόρων, τελών, προστίμων ή εισφορών, που λήγουν στις 31.12.2015 παρατείνονται κατά ένα (1) έτος από τη λήξη τους για υποθέσεις για τις οποίες έχουν εκδοθεί (κατά τη δημοσίευση του νόμου) ή θα εκδοθούν μέχρι τις 31.12.2015 εισαγγελικές παραγγελίες, εντολές ελέγχου, έρευνας ή επεξεργασίας ή εντολές και αιτήματα διερεύνησης από δικαστική ή φορολογική ή ελεγκτική αρχή, καθώς και από την Αρχή Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες και της Χρηματοδότησης της Τρομοκρατίας και Ελέγχου των Δηλώσεων Περιουσιακής Κατάστασης».

Επειδή, στην προκειμένη περίπτωση, αρχικώς έχει εκδοθεί η με αριθ. **A.B.M.: E.O.E./04-12-13** παραγγελία του κ. Εισαγγελέα Οικονομικού Εγκλήματος, η οποία ρητά αφορά όλα τα φυσικά πρόσωπα που περιέχονται στα ηλεκτρονικά αρχεία, που απεστάλησαν από τα πιστωτικά ιδρύματα, τα οποία διακίνησαν χρηματικά ποσά μέσω τραπεζικών λογαριασμών, κατά συνέπεια η εν λόγω Εισαγγελική Παραγγελία αφορά συγκεκριμένα φυσικά πρόσωπα, δηλαδή είναι προσωποποιημένη, αφού αναφέρεται σε φυσικά πρόσωπα δικαιούχους – συνδικαιούχους τραπεζικών λογαριασμών. Ακολούθως, εκδόθηκε η υπ' αρ./2015 Παραγγελία του Εισαγγελέα Οικονομικού Εγκλήματος η οποία παραδόθηκε στο Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π. με έναν ψηφιακό δίσκο (CD), ο οποίος περιείχε δεδομένα τραπεζικών λογαριασμών του προσφεύγοντα, χρήσεων 2000 έως 2012. Σε εκτέλεση της ως άνω Παραγγελίας του Εισαγγελέα Οικονομικού Εγκλήματος εκδόθηκε από τον Προϊστάμενο του Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π. η με αρ./1119/02-08-2016 εντολή ελέγχου, προκειμένου να διερευνηθεί αν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του αρθ. 48 παρ. 3 του Ν. 2238/94 και του Κ.Ν.Τ.Χ..

Επειδή, υφίσταται εισαγγελική παραγγελία ήδη από το 2013 και σύμφωνα με τις ανωτέρω αναφερόμενες διατάξεις, δεν συντρέχει ζήτημα παραγραφής του δικαιώματος του Δημοσίου για κοινοποίηση φύλλων ελέγχου, για τις χρήσεις έως και 2008, σε αντίθεση με τους ισχυρισμούς του προσφεύγοντα.

Επειδή ο νομοθέτης δεν εμποδίζεται από καμία συνταγματική αρχή να παρατείνει την εκάστοτε προθεσμία παραγραφής, μόνο των αξιώσεων εκείνων για τις οποίες ο χρόνος αυτός δεν είχε ακόμα συμπληρωθεί κατά την έναρξη ισχύος του νεώτερου νόμου.

Συνεπώς ο ισχυρισμός αυτός πρέπει ν' απορριφθεί ως αβάσιμος.

Επειδή ο προσφεύγων ισχυρίζεται ότι οι πρωτογενείς καταθέσεις που ελέγχθησαν δεν αποτελούν προσωπικό του εισόδημα ούτε κατ' επέκταση προσαύξηση περιουσίας της παρ. 3 του άρθ. 48 του Ν. 2238/1994, καθώς προέρχονται από καταθέσεις από πελάτες της εταιρείας, της οποίας είναι μέλος.

Επειδή, κατόπιν εξέτασης των προσκομισθέντων στην υπηρεσία μας νέων στοιχείων, και λαμβάνοντας υπόψη τις πρόσθετες ελεγκτικές επαληθεύσεις του Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π. επί της αναπομπής μας, γίνονται δεκτά, τα ακόλουθα:

A) Με το με αρ. πρωτ. Δ.Ε.Δ. 114057ΕΙ/2017 ΕΜΠ./16-03-2017 υπόμνημά του ο προσφεύγων προσκόμισε αντίγραφο του από 15/11/01 αποδεικτικού μεταφοράς ποσού 4.280.000δρχ. (=12.560,53€) από τον υπ' αρ.**253** λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς στον**317** λογαριασμό της ίδιας τράπεζας.

Επειδή, σύμφωνα και με τις πρόσθετες ελεγκτικές επαληθεύσεις, η πίστωση των 4.280.000δρχ (=12.560,53€) είναι μεταφορά από τον υπ' αρ.**253** λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, ο οποίος περιλαμβάνεται στο CD και οι πιστώσεις του λογαριασμού, προγενέστερες της 15/11/2001, καλύπτουν το ποσό αυτής της χρέωσης αυτής.

Συνεπώς, υπήρχε η δυνατότητα μεταφοράς του ως άνω ποσού στον υπ' αρ.**317** λογαριασμό της ίδιας τράπεζας και ως εκ τούτου για το ως άνω ποσό, μετά τον ισομερή επιμερισμό του στους συνδικαιούχους του λογαριασμού(19 δικαιούχοι), δεν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.

B) Επειδή, ο προσφεύγων με το με αρ. πρωτ. Δ.Ε.Δ. 15389ΕΙ 2017ΕΜΠ./03-02-2017 υπόμνημα που υπέβαλε στην υπηρεσία μας, προσκόμισε καρτέλα του **πιστωτή (50 - 660) "....."** (ΑΦΜ.....) για τις διαχειριστικές περιόδους 01/01- 31/12/2007, 01/01- 31/12/2008 και 01/01- 31/12/2009, όπως τηρείται από την εταιρεία "....." με Α.Φ.Μ., η οποία συγχωνεύτηκε με απορρόφηση από την εταιρεία "" με Α.Φ.Μ., στις 25/6/2010.

Τα εν λόγω αντίγραφα, τα οποία φέρουν σφραγίδα και υπογραφή της εταιρείας ".....", περιλαμβάνουν: α) πιστωτικές κινήσεις, με την αναγραφή των αριθμών των πρωτογενών παραστατικών {Τιμολογίων Πώλησης – Δελτίων Αποστολής και Πιστωτικών Τιμολογίων (με αρνητικό πρόσημο)},

β) (10) χρεωστικές κινήσεις (συνολικού ποσού **870.909,75€**), πλέον ενός Πιστωτικού Τιμολογίου(1/2/07), για την χρήση 2007,

γ) (12) χρεωστικές κινήσεις, συνολικού ποσού **870.004,17€**, για την χρήση 2008 και

δ) (12) χρεωστικές κινήσεις, συνολικού ποσού **852.984,75€**, για την χρήση 2009.

Επειδή οι πιστώσεις στον υπ' αρ.**253** λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, όπως αυτές αναγράφονται στον κατωτέρω πίνακα:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ Ν.....253 - ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ			
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ: 1) .....(Α.Φ.Μ.), 2) (Α.Φ.Μ.), 3) (Α.Φ.Μ.), 4) .....(Α.Φ.Μ.), 5) .....ΩΝΙΟΥ (Α.Φ.Μ.), 6) .....(Α.Φ.Μ.)			
α/α	ΧΡΗΣΗ 2007	ΧΡΗΣΗ 2008	ΧΡΗΣΗ 2009
1	78.891,19€	111.636,93€	68.407,27€
2	36.272,75€	109.993,51€	93.060,14€
3	64.932,45€	58.504,27€	50.846,02€
4	20.025,18€	53.222,33€	40.090,54€
5	106.535,97€	37.010,75€	52.220,54€
6	139.962,45€	38.932,44€	55.232,60€
7	80.008,16€	46.542,88€	36.462,70€
8	100.665,12€	65.175,21€	70.785,57€
9	105.589,15€	65.416,45€	80.925,83€
10	138.027,33€	73.599,01€	82.241,00€
11		104.986,30€	110.828,10€
12		104.984,09€	111.884,44€
Σύνολο	870.909,75€ (* 1/5) = 174.181,95€	870.004,17€ (* 1/5)= 174.000,83€	852.984,75€ (* 1/5)= 170.596,95€

συμπίπτουν τόσο σε αξία όσο και ημερολογιακά, με τις χρεωστικές κινήσεις των προσκομισθέντων καρτελών πιστωτή ".....", γίνεται δεκτό ότι οι ως άνω πιστώσεις, προέρχονται

από την "....." και αφορούν συναλλαγές της με την εταιρεία «.....», στην οποία ο προσφεύγων ήταν μέλος και διαχειριστής στην ως άνω χρήση.

(Επειδή η , σύζυγος του προσφεύγοντα, δεν είναι μέλος των εταιρειών του συζύγου της, τα ως άνω ποσά επιμερίζονται στους υπόλοιπους δικαιούχους του λογαριασμού).

Συνεπώς για τα ως άνω ποσά, μετά τον ισομερή επιμερισμό τους στους συνδικαιούχους του λογαριασμού, δεν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.

Ωστόσο, για τα ως άνω ποσά τα οποία αφορούν αναλήψεις χρηματικών ποσών από την ".....", μέσω της κατάθεσης επιταγών στον ως άνω τραπεζικό λογαριασμό, οφείλεται χαρτόσημο σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 15 του Κ.Ν.Τ.Χ.

Επειδή, ωστόσο, κατά γενική αρχή του δικαίου και μη υφισταμένης διάταξης που να ορίζει διαφορετικά, η Υπηρεσία που επιλαμβάνεται ενδικοφανούς προσφυγής δεν μπορεί να εκδώσει απόφαση με την οποία χειροτερεύει η θέση του προσφεύγοντος (βλ. Σ.τ.Ε. 424/2006, 4202/1986, 2340/1987). Ο καταλογισμός Κ.Ν.Τ.Χ. είναι θέμα ιδιαίτερου ελέγχου τον οποίο δύναται να διεξάγει ο Προϊστάμενος της αρμόδιας ελεγκτικής αρχής, λαμβανομένων υπ' όψιν των διατάξεων περί παραγραφής.

Γ) Με το με αρ. πρωτ. Δ.Ε.Δ. 114057ΕΙ/2017 ΕΜΠ./16-03-2017 υπόμνημά του ο προσφεύγων προσκόμισε αντίγραφο του από 26-10-2009 αποδεικτικού ανάληψης μετρητών, ποσού **405.336,28€** από τον υπ' αρ.**449** λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς (περιλαμβάνεται στο CD που παραδόθηκε στον έλεγχο), με συνδικαιούχους τους:, και, και αντίγραφο του από 26/10/09 αποδεικτικού κατάθεσης μετρητών ποσού **41.668,07€**, στον υπ' αρ.**810** λογ/σμό της ίδιας τράπεζας, με δικαιούχο την «.....» (δεν περιλαμβάνεται στο CD που παραδόθηκε στον έλεγχο).

Επειδή, σύμφωνα και με τις πρόσθετες ελεγκτικές επαληθεύσεις, από τα δεδομένα του CD προκύπτει ότι: α) την ίδια μέρα, ήτοι την 26/10/2009, υφίσταται χρέωση του υπ' αρ.449 λογαριασμού, με το ποσό των 405.336,28€, β) πίστωση του υπ' αρ.253 λογαριασμού με το ποσό των 363.668,21€ και γ) η διαφορά των ως άνω ποσών, ήτοι το ποσό των 41.668,07 πιστώνεται στον υπ' αρ.810 λογ/σμό της εταιρείας.

Συνεπώς, επειδή η πίστωση των 363.668,21€ αποτελεί ποσό που μεταφέρεται από τον υπ' αρ.449 λογαριασμό της Τράπεζας Πειραιώς, ο οποίος περιλαμβάνεται στο CD που παραδόθηκε στο Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π. και έχει ελεγχθεί, δεν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 48 §3 του ν.2238/94.

Επειδή, ο προσφεύγων υπέβαλε στην Υπηρεσία μας, με τα υπομνήματά του, email με φερόμενα ως συνημμένα σε αυτά τραπεζικά στοιχεία, ήτοι, τραπεζικές επιταγές, πληρωμές επιταγών και πίστωσης αυτών σε τραπεζικούς λογαριασμούς, μεταφορές χρηματικών ποσών από μη ελεγχόμενους λογαριασμούς, τα οποία δεν είναι ακριβή αντίγραφα των αντίστοιχων υπαρχόντων ώστε να πιστοποιηθεί η ακρίβεια αυτών, δεν γίνονται δεκτά και οι αντίστοιχες πιστώσεις θεωρούνται προσαύξηση περιουσίας.

Επίσης, αναφέρουμε ότι προσκομίστηκαν επιταγές τρίτων που εκδόθηκαν σε διαταγή πελατών της ΕΠΕ και οι οποίες φέρουν οπισθογράφιση από την Ε.Π.Ε., η οποία όμως δεν υφίσταται στο ηλεκτρονικό αρχείο που προσκόμισε ο προσφεύγων.

Επιπλέον, ο προσφεύγων, δεν προσκόμισε αναλυτικά καθολικά του λογαριασμού 38.00 «Ταμείο» ή του λογαριασμού 38.03 «Καταθέσεις όψεως» της ΕΠΕ, ώστε να αποδείξει ότι έγιναν οι αντίστοιχες λογιστικές εγγραφές στα βιβλία της και κατά συνέπεια ότι οι πρωτογενείς καταθέσεις

στους τραπεζικούς του λογαριασμούς αφορούσαν την εταιρεία, και όχι τον ίδιο τον προσφεύγοντα, ούτε αναλυτικά καθολικά των δοσοληπτικών λογαριασμών των φυσικών προσώπων με την εταιρία από τους οποίους να προκύπτουν ή να απεικονίζονται οι συναλλαγές των μελών με αυτήν.

Επειδή, όσον αφορά την μεταφορά χρηματικών ποσών στους ελεγχόμενους τραπεζικούς λογαριασμούς, από τραπεζικούς λογαριασμούς οι οποίοι δεν περιλαμβάνονταν στο ηλεκτρονικό αρχείο (CD) που παραδόθηκε στο Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π., ο προσφεύγων δεν προσκόμισε αναλυτικές κινήσεις των λογαριασμών αυτών, προκειμένου να αποδείξει την πηγή ή αιτία προέλευσης των χρηματικών ποσών που μεταφέρθηκαν στους ελεγχόμενους λογαριασμούς και ως εκ τούτου ορθώς θεωρήθηκαν προσαύξηση περιουσίας της χρήσης εντός της οποίας έγιναν οι μεταφορές των χρηματικών αυτών ποσών.

Επειδή, όσον αφορά τις πιστώσεις των ελεγχόμενων τραπεζικών λογαριασμών που προέρχονται από την λήξη επενδυτικών προϊόντων ή από πώληση μετοχών, σύμφωνα με την εγκύκλιο του Υπ. Οικ. ΔΕΑΦ Α'1144110 ΕΞ 2015/5-11-2015 «Για την δικαιολόγηση προσαύξησης περιουσίας μέσω διάθεσης περιουσιακών στοιχείων ή μέσω απόκτησης εισοδημάτων που στο παρελθόν δεν υπήρχε η υποχρέωση της αναγραφής τους στη δήλωση φορολογίας εισοδήματος φυσικών προσώπων, είτε γιατί ήταν αφορολόγητα είτε γιατί φορολογούνταν με ειδικό τρόπο (πχ. τόκοι, πώληση εισηγμένων μετοχών), **πρέπει να αποδεικνύονται με τα κατάλληλα νόμιμα δικαιολογητικά.**», τα οποία όμως δεν προσκομίστηκαν προκειμένου να δικαιολογήσει τις σχετικές πιστώσεις στους τραπεζικούς του λογαριασμούς.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, οι πιστώσεις για τις οποίες δεν συντρέχει η εφαρμογή των διατάξεων του άρθ. 48§3 του Ν. 2238/94, βάσει της παρούσας απόφασης, έχουν ως εξής:

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ ΔΕΝ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡ. 48§3 Ν.2238/94 ΒΑΣΕΙ ΑΠΟΦΑΣΗΣ Δ.Ε.Δ.

Α/Α	ΤΡΑΠΕΖΑ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΠΙΣΤΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΙΣΤΩΣΗΣ (σε ευρώ)	ΠΟΣΟ ΠΟΥ ΕΠΙΜΕΡΙΖΕΤΑΙ ΣΤΟΝ ΠΡΟΣΦΕΥΓΟΝΤΑ (σε ευρώ)
1	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	317	15/11/2001	12.560,53	3.140,13 (1/4)
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ 2001				12.560,53	3.140,13
1	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	26/2/2007	78.891,19 (1/5)	15.778,24
2	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	30/3/2007	36.272,75 (1/5)	7.254,55
3	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	23/4/2007	64.932,45 (1/5)	12.986,49
4	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	23/5/2007	20.025,18 (1/5)	4.005,04
5	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	21/6/2007	106.535,97 (1/5)	21.307,19
6	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	27/8/2007	139.962,45 (1/5)	27.992,49
7	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	1/10/2007	80.008,16 (1/5)	16.001,63
8	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	22/10/2007	100.665,12 (1/5)	20.133,02
9	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	21/11/2007	105.589,15 (1/5)	21.117,83
10	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	21/12/2007	138.027,33 (1/5)	27.605,47
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ 2007				870.909,75 (1/5)=	174.181,95
1	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	25/1/2008	111.636,93 (1/5)	22.327,39
2	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	12/3/2008	109.993,51 (1/5)	21.998,70

3	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	26/3/2008	58.504,27 (1/5)	11.700,85
4	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	24/4/2008	53.222,33 (1/5)	10.644,47
5	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	23/5/2008	37.010,75 (1/5)	7.402,15
6	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	23/6/2008	38.932,44 (1/5)	7.786,49
7	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	24/7/2008	46.542,88 (1/5)	9.308,58
8	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	5/9/2008	65.175,21 (1/5)	13.035,04
9	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	6/10/2008	65.416,45 (1/5)	13.083,29
10	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	24/10/2008	73.599,01 (1/5)	14.719,80
11	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	21/11/2008	104.986,30 (1/5)	20.997,26
12	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	19/12/2008	104.984,09 (1/5)	20.996,82
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ 2008				870.004,17 (1/5)=	174.000,83
1	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	23/1/2009	68.407,27 (1/5)	13.681,45
2	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	23/2/2009	93.060,14 (1/5)	18.612,03
3	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	8/4/2009	50.846,02 (1/5)	10.169,20
4	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	30/4/2009	40.090,54 (1/5)	8.018,11
5	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	25/5/2009	52.220,54 (1/5)	10.444,11
6	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	24/6/2009	55.232,60 (1/5)	11.046,52
7	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	27/7/2009	36.462,70 (1/5)	7.292,54
8	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	4/9/2009	70.785,57 (1/5)	14.157,11
9	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	12/10/2009	80.925,83 (1/5)	16.185,17
10	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	26/10/2009	363.668,21 (1/5)	72.733,64
11	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	30/10/2009	82.241,00 (1/5)	16.448,20
12	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	25/11/2009	110.828,10 (1/5)	22.165,62
13	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	253	28/12/2009	111.884,44 (1/5)	22.376,89
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΣΗΣ 2009				1.216.652,96 (1/5)=	243.330,59

Κατόπιν των ως άνω αναφερομένων, αποτελούν προσαύξηση περιουσίας και θεωρούνται εισόδημα από υπηρεσίες ελευθερίων επαγγελματιών ([παρ. 3 του άρθρ. 48](#) του ν.[2238/1994](#)) οι πιστώσεις-καταθέσεις στους κοινούς λογαριασμούς των προσφευγόντων, όπως αυτές αποτυπώνονται στον κάτωθι πίνακα:

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ ΣΥΝΤΡΕΧΕΙ Η ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΤΟΥ ΑΡΘΡ.48 §3 Ν.2238/94 ΒΑΣΕΙ ΑΠΟΦΑΣΗΣ Δ.Ε.Δ. ΑΝΑ ΧΡΗΣΗ

ΟΙΚ. ΕΤΟΣ	ΔΙΑΧ/ΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟΣ	ΠΡΩΤΟΓΕΝΕΙΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΒΑΣΕΙ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΠΡΩΤΟΓΕΝΕΙΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΒΑΣΕΙ ΑΠΟΦΑΣΗΣ Δ.Ε.Δ.	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΒΑΣΕΙ ΑΠΟΦΑΣΗΣ Δ.Ε.Δ.
2002	01/01-31/12/2001	842.124,77 €	3.140,13 €	838.984,64 €
2003	01/01-31/12/2002	1.188.009,70 €		1.188.009,70 €
2004	01/01-31/12/2003	757.813,46 €		757.813,46 €
2005	01/01-31/12/2004	389.776,51 €		389.776,51 €
2006	01/01-31/12/2005	517.435,07 €		517.435,07 €
2007	01/01-31/12/2006	764.959,24 €		764.959,24 €
2008	01/01-31/12/2007	575.618,88 €	174.181,95 €	401.436,93 €
2009	01/01-31/12/2008	506.829,90 €	174.000,83 €	332.829,07 €
2010	01/01-31/12/2009	680.520,94 €	243.330,59 €	437.190,35 €

2011	01/01-31/12/2010	411.043,67 €		411.043,67 €
2012	01/01-31/12/2011	659.278,15 €		659.278,15 €
2013	01/01-31/12/2012	320.226,30 €		320.226,30 €
ΣΥΝΟΛΟ		7.613.636,59 €	594.653,50 €	7.018.983,09 €

Επειδή με τις διατάξεις του άρθρου 18 του Ν. 3758 / 2009, ορίζεται ότι:

«1.α. Επιβάλλεται έκτακτη εφάπαξ εισφορά στο εισόδημα των φυσικών προσώπων που φορολογούνται κατά τις διατάξεις των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 2 του Κώδικα Φορολογίας Εισοδήματος (ν. 2238/1994), καθώς και στο εισόδημα σχολάζουσας κληρονομιάς. Επίσης στο εισόδημα των φυσικών προσώπων τα οποία φορολογούνται με βάση τις διατάξεις του άρθρου 5 του Ζ΄ Ψηφίσματος του έτους 1975 (ΦΕΚ 23 Α').

β. Για την επιβολή της εισφοράς λαμβάνεται υπόψη το συνολικό καθαρό εισόδημα, πραγματικό ή τεκμαρτό, φορολογούμενο ή απαλλασσόμενο του φυσικού προσώπου ή της σχολάζουσας κληρονομιάς των δηλώσεων φορολογίας εισοδήματος του οικονομικού έτους 2008 εφόσον αυτό είναι εξήντα χιλιάδες ευρώ (60.000 €) και άνω.

γ. Για την εξέυρεση του συνολικού εισοδήματος δεν προσμετρούνται τα εισοδήματα της παραγράφου 1 του άρθρου 14 και της περίπτωσης γ΄ της παραγράφου 4 του άρθρου 45 του Κ.Φ.Ε.

2. Η έκτακτη εφάπαξ εισφορά καθορίζεται στο ποσό των....., στο ποσό των δέκα χιλιάδων ευρώ (10.000 ΕΥΡΩ) για εισόδημα από τριακόσιες χιλιάδες ένα ευρώ (300.001 ΕΥΡΩ) έως πεντακόσιες χιλιάδες ευρώ (500.000 ΕΥΡΩ),».

Επειδή με τις διατάξεις του άρθρου 5 του Ν. 3833/2010 ορίζεται ότι : « **παρ.1.** Επιβάλλεται έκτακτη εφάπαξ εισφορά ποσοστού ένα τοις εκατό (1%) επί του εισοδήματος των φυσικών προσώπων που φορολογούνται κατά τις διατάξεις των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 2 του Κώδικα Φορολογίας Εισοδήματος (Ν. 2238/1994), καθώς και στο εισόδημα σχολάζουσας κληρονομιάς, **παρ.2.** Για την επιβολή της εισφοράς λαμβάνεται υπόψη το συνολικό καθαρό εισόδημα, πραγματικό ή τεκμαρτό, φορολογούμενο ή απαλλασσόμενο του φυσικού προσώπου ή της σχολάζουσας κληρονομιάς των δηλώσεων φορολογίας εισοδήματος του οικονομικού έτους 2010, εφόσον αυτό είναι εκατό χιλιάδες ευρώ (100.000) και άνω.».

Επειδή σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 29 του Ν. 3986/2011 επιβάλλεται ειδική εισφορά αλληλεγγύης ως εξής:

«(α) Για συνολικό καθαρό εισόδημα από δώδεκα χιλιάδες ένα (12.001) ευρώ έως είκοσι χιλιάδες (20.000) ευρώ, η ειδική εισφορά υπολογίζεται με συντελεστή ένα τοις εκατό (1%) επί ολόκληρου του ποσού.

(β) Για συνολικό καθαρό εισόδημα από είκοσι χιλιάδες ένα (20.001) ευρώ έως και πενήντα χιλιάδες (50.000) ευρώ, η ειδική εισφορά υπολογίζεται με συντελεστή δύο τοις εκατό (2%) επί ολόκληρου του ποσού.

(γ) Για συνολικό καθαρό εισόδημα από πενήντα χιλιάδες ένα (50.001) έως και εκατό χιλιάδες (100.000) ευρώ, η ειδική εισφορά υπολογίζεται με συντελεστή τρία τοις εκατό (3%) επί ολόκληρου του ποσού.

(δ) Για συνολικό καθαρό εισόδημα από εκατό χιλιάδες ένα (100.001) ευρώ και άνω, η ειδική εισφορά υπολογίζεται με συντελεστή τέσσερα τοις εκατό (4%) επί ολόκληρου του ποσού.».

Επειδή κατά την εξέταση της ως άνω ενδικοφανούς προσφυγής, το φορολογητέο συνολικό καθαρό εισόδημα, πραγματικό ή τεκμαρτό, φορολογούμενο ή απαλλασσόμενο του προσφεύγοντα, διαφοροποιήθηκε από αυτό του ελέγχου, η έκτακτη εφάπαξ εισφορά στα οικ. έτη 2008 και 2010 υπολογίστηκαν ανάλογα με το συνολικό φορολογητέο εισόδημα του κατά τα έτη αυτά, όπως αυτό προσδιορίστηκε με την παρούσα απόφαση.

Επειδή, για τις υπόλοιπες πρωτογενείς καταθέσεις στους τραπεζικούς λογαριασμούς των προσφευγόντων, δεν απεδείχθη η πραγματική πηγή ή αιτία προέλευσής τους, είτε ότι φορολογήθηκαν από άλλες διατάξεις, είτε ότι απαλλάχθηκαν από το φόρο με ειδική διάταξη, προκειμένου αυτές να μην φορολογηθούν ως εισόδημα από υπηρεσίες ελευθερίων επαγγελματιών της χρήσης κατά την οποία επήλθε η προσαύξηση, αποδεχόμεθα τις διαπιστώσεις του ελέγχου, όπως αυτές καταγράφονται στην από 17-11-2016 έκθεση μερικού ελέγχου φορολογίας εισοδήματος και στις με αρ. πρωτ./31-04-2017 πρόσθετες ελεγκτικές επαληθεύσεις του Κ.Ε.ΦΟ.ΜΕ.Π., οι οποίες είναι νόμιμες, βάσιμες και πλήρως αιτιολογημένες.

Α π ο φ α σ ί ζ ο υ μ ε

Την μερική αποδοχή της με αριθμ. πρωτ./21-12-2016 ενδικοφανούς προσφυγής, κατά των προσβαλλόμενων Οριστικών Πράξεων, ως εξής:

1)Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος

Προσδιορισμός προσαύξησης περιουσίας αρ. 48 § 3 Ν.2238/94 βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2002	ΒΑΣΕΙ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΒΑΣΕΙ ΑΠΟΦΑΣΗΣ
Προσαύξηση περιουσίας βάσει ελέγχου	286.954.014 δρχ ή 842.124,77€	286.954.014 δρχ ή 842.124,77€
Μείον ποσό που δεν θεωρείται προσαύξηση περιουσίας βάσει της παρούσας απόφασης		1.069.999 δρχ ή 3.140,13€
Προσαύξηση περιουσίας άρθρου 48 § 3 του Ν. 2238/94	286.954.014 δρχ ή 842.124,77€	285.884.016 δρχ ή 838.984,64€

Φορολογητέα εισοδήματα βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚ. ΕΤΟΣ	ΔΗΛΩΣΗΣ		ΕΛΕΓΧΟΥ		ΑΠΟΦΑΣΗΣ	
2002	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου
Φορολογητέα εισοδήματα	0	0	0	0	0	0
Προσαύξηση άρθ. 48 § 3 Ν.2238/94			286.954.014δρχ ή 842.124,77€	0	838.984,64€	0
Συνολικά φορολογητέα εισοδήματα	0	0	286.954.014δρχ ή 842.124,77€	0	838.984,64€	0

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό φόρου εισοδήματος βάσει της παρούσας απόφασης :

Οικ. έτος 2002	Δήλωσης	Ελέγχου	Απόφασης	Διαφορά
Φόρος Εισοδήματος	0,00€	351.169,42€	349.834,87€	349.834,87€
Πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας 120% (ως η οριστική πράξη)		421.403,31€	419.801,84€	419.801,84€

ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΑΤΑΛΟΓΙΖΟΜΕΝΟ ΠΟΣΟ	0,00€	772.572,73€	769.636,71€	769.636,71€
------------------------------	-------	-------------	-------------	-------------

2)Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος

Προσδιορισμός προσαύξησης περιουσίας αρ. 48 § 3 Ν.2238/94 βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2003	ΒΑΣΕΙ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΒΑΣΕΙ ΑΠΟΦΑΣΗΣ
Προσαύξηση περιουσίας άρθρου 48 § 3 του Ν. 2238/94	1.188.007,70€	1.188.007,70€

Φορολογητέα εισοδήματα βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚ. ΕΤΟΣ	ΔΗΛΩΣΗΣ		ΕΛΕΓΧΟΥ		ΑΠΟΦΑΣΗΣ	
2003	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου
Φορολογητέα εισοδήματα	20.714,11€	3.933,20€	20.714,11€	3.933,20€	20.714,11€	3.933,20€
Προσαύξηση άρθ. 48 § 3 Ν.2238/94			1.188.009,70€		1.188.009,70€	
Συνολικά φορολογητέα εισοδήματα	20.714,11€	3.933,20€	1.208.723,81€	3.933,20€	1.208.723,81€	3.933,20€

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό φόρου εισοδήματος βάσει της παρούσας απόφασης :

Οικ. έτος 2003	Δήλωσης	Ελέγχου	Απόφασης	Διαφορά
Φόρος Εισοδήματος	3.057,00€	477.992,29€	477.992,29€	474.935,29€
Προκαταβολή φόρου	1681,35	1681,35	1681,35	
Τέλη Χαρτοσήμου	669,58	669,58	669,58	
Εισφορά ΟΓΑ	133,92	133,92	133,92	
Πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας 120% (ως η οριστική πράξη)		569.922,35€	569.922,35€	569.922,35€
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΑΤΑΛΟΓΙΖΟΜΕΝΟ ΠΟΣΟ	5.541,85€	1.050.399,50€	1.050.399,50€	1.044.857,65€

3)Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος

Προσδιορισμός προσαύξησης περιουσίας αρ. 48 § 3 Ν.2238/94 βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2004	ΒΑΣΕΙ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΒΑΣΕΙ ΑΠΟΦΑΣΗΣ
Προσαύξηση περιουσίας άρθρου 48 § 3 του Ν. 2238/94	1.188.007,70€	1.188.007,70€

Φορολογητέα εισοδήματα βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚ. ΕΤΟΣ	ΔΗΛΩΣΗΣ		ΕΛΕΓΧΟΥ		ΑΠΟΦΑΣΗΣ	
2004	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου
Φορολογητέα εισοδήματα	32.054,33€	7.670,04€	32.054,33€	3.822,88€	32.054,33€	3.822,88€
Προσαύξηση άρθ. 48 § 3 Ν.2238/94			757.813,46€		757.813,46€	

Συνολικά φορολογητέα εισοδήματα	32.054,33€	7.670,04€	789.867,79€	3.822,88€	789.867,79€	3.822,88€
---------------------------------	------------	-----------	-------------	-----------	-------------	-----------

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό φόρου εισοδήματος βάσει της παρούσας απόφασης :

Οικ. έτος 2004	Δήλωσης	Ελέγχου	Απόφασης	Διαφορά
Φόρος Εισοδήματος	5.895,74€	309.021,13€	309.021,13€	303.125,39€
Προκαταβολή φόρου	4.096,30	4.096,30	4.096,30	
Τέλη Χαρτοσήμου	1.104,97	1.104,97	1.104,97	
Εισφορά ΟΓΑ	221,00+ 66,02	221,00+ 66,02	221,00+ 66,02	
Πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας 120% (ως η οριστική πράξη)		363.750,46€	363.750,46€	363.750,46€
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΑΤΑΛΟΓΙΖΟΜΕΝΟ ΠΟΣΟ	11.384,03€	678.259,88€	678.259,88€	666.875,85€

4)Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος

Προσδιορισμός προσαύξησης περιουσίας αρ. 48 § 3 Ν.2238/94 βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2005	ΒΑΣΕΙ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΒΑΣΕΙ ΑΠΟΦΑΣΗΣ
Προσαύξηση περιουσίας άρθρου 48 § 3 του Ν. 2238/94	389.776,51€	389.776,51€

Φορολογητέα εισοδήματα βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚ. ΕΤΟΣ	ΔΗΛΩΣΗΣ		ΕΛΕΓΧΟΥ		ΑΠΟΦΑΣΗΣ	
2005	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου
Φορολογητέα εισοδήματα	21.179,15€	3.927,44€	21.179,15€	3.927,44€	21.179,15€	3.927,44€
Προσαύξηση άρθ. 48 § 3 Ν.2238/94			389.776,51€		389.776,51€	
Συνολικά φορολογητέα εισοδήματα	21.179,15€	3.927,44€	410.955,66€	3.927,44€	410.955,66€	3.927,44€

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό φόρου εισοδήματος βάσει της παρούσας απόφασης :

Οικ. έτος 2005	Δήλωσης	Ελέγχου	Απόφασης	Διαφορά
Φόρος Εισοδήματος	-739,56€	154.948,95€	154.948,95€	155.688,51€
Προκαταβολή φόρου	1.842,04	1.842,04	1.842,04	
Τέλη Χαρτοσήμου	756,37	756,37	756,37	
Εισφορά ΟΓΑ	151,27	151,27	151,27	
Πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας 120% (ως η οριστική πράξη)		186.826,22€	186.826,22€	186.826,22€
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΑΤΑΛΟΓΙΖΟΜΕΝΟ ΠΟΣΟ	2.010,12€	344.524,85€	344.524,85€	342.514,73€

5)Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος

Προσδιορισμός προσαύξησης περιουσίας αρ. 48 § 3 Ν.2238/94 βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2006	ΒΑΣΕΙ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΒΑΣΕΙ ΑΠΟΦΑΣΗΣ
Προσαύξηση περιουσίας άρθρου 48 § 3 του Ν. 2238/94	517.435,07€	517.435,07€

Φορολογητέα εισοδήματα βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚ. ΕΤΟΣ	ΔΗΛΩΣΗΣ		ΕΛΕΓΧΟΥ		ΑΠΟΦΑΣΗΣ	
2006	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου
Φορολογητέα εισοδήματα	16.540,46€	4.024,66€	16.540,46€	4.024,66€	16.540,46€	4.024,66€
Προσαύξηση άρθ. 48 § 3 Ν.2238/94			517.435,07€		517.435,07€	
Συνολικά φορολογητέα εισοδήματα	16.540,46€	4.024,66€	533.975,53€	4.024,66€	533.975,53€	4.024,66€

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό φόρου εισοδήματος βάσει της παρούσας απόφασης :

Οικ. έτος 2006	Δήλωσης	Ελέγχου	Απόφασης	Διαφορά
Φόρος Εισοδήματος	25,05€	206.353,12€	206.353,12€	206.328,07€
Προκαταβολή φόρου	1.026,90	1.026,90	1.026,90	
Τέλη Χαρτοσήμου	745,49	745,49	745,49	
Εισφορά ΟΓΑ	149,10	149,10	149,10	
Πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας 120% (ως η οριστική πράξη)		247.593,69€	247.593,69€	247.593,69€
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΑΤΑΛΟΓΙΖΟΜΕΝΟ ΠΟΣΟ	1.946,54€	455.868,30€	455.868,30€	453.921,76€

6)Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος

Προσδιορισμός προσαύξησης περιουσίας αρ. 48 § 3 Ν.2238/94 βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2007	ΒΑΣΕΙ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΒΑΣΕΙ ΑΠΟΦΑΣΗΣ
Προσαύξηση περιουσίας άρθρου 48 § 3 του Ν. 2238/94	764.959,24€	764.959,24€

Φορολογητέα εισοδήματα βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚ. ΕΤΟΣ	ΔΗΛΩΣΗΣ		ΕΛΕΓΧΟΥ		ΑΠΟΦΑΣΗΣ	
2007	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου
Φορολογητέα εισοδήματα	22.357,21€	3.642,65€	22.357,21€	3.642,65€	22.357,21€	3.642,65€
Προσαύξηση άρθ. 48 § 3 Ν.2238/94			764.959,24€		764.959,24€	
Συνολικά φορολογητέα εισοδήματα	22.357,21€	3.642,65€	787.316,45€	3.642,65€	787.316,45€	3.642,65€

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό φόρου εισοδήματος βάσει της παρούσας απόφασης :

Οικ. έτος 2007	Δήλωσης	Ελέγχου	Απόφασης	Διαφορά
----------------	---------	---------	----------	---------

Φόρος Εισοδήματος	2.283,39€	308.202,81€	308.202,81€	305.919,42€
Προκαταβολή φόρου	1864,66	1864,66	1864,66	
Τέλη Χαρτοσήμου	920,96	920,96	920,96	
Εισφορά ΟΓΑ	184,19	184,19	184,19	
Πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας 120% (ως η οριστική πράξη)		367.103,30€	367.103,30€	367.103,30€
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΑΤΑΛΟΓΙΖΟΜΕΝΟ ΠΟΣΟ	5.253,20€	678.275,92€	678.275,92€	673.022,72€

7)Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος

Προσδιορισμός προσαύξησης περιουσίας αρ. 48 § 3 Ν.2238/94 βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2008	ΒΑΣΕΙ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΒΑΣΕΙ ΑΠΟΦΑΣΗΣ
Προσαύξηση περιουσίας βάσει ελέγχου	575.618,88€	575.618,88€
Μείον ποσό που δεν θεωρείται προσαύξηση περιουσίας βάσει της παρούσας απόφασης		174.181,95€
Προσαύξηση περιουσίας άρθρου 48 § 3 του Ν. 2238/94	575.618,88€	401.436,93€

Φορολογητέα εισοδήματα βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚ. ΕΤΟΣ	ΔΗΛΩΣΗΣ		ΕΛΕΓΧΟΥ		ΑΠΟΦΑΣΗΣ	
2008	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου
Φορολογητέα εισοδήματα	23.632,98€	1.641,32€	23.632,98€	1.641,32€	23.632,98€	1.641,32€
Προσαύξηση άρθ. 48 § 3 Ν.2238/94			575.618,88€		401.436,93€	
Συνολικά φορολογητέα εισοδήματα	23.632,98€	1.641,32€	599.251,86€	1.641,32€	425.069,91€	1.641,32€

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό φόρου εισοδήματος βάσει της παρούσας απόφασης :

Οικ. έτος 2008	Δήλωσης	Ελέγχου	Απόφασης	Διαφορά
Φόρος Εισοδήματος	2.125,68€	231.222,86€	161.550,08	159.424,40€
Προκαταβολή φόρου	2.223,82	2.223,82	2.223,82	
Τέλη Χαρτοσήμου	804,75	804,75	804,75	
Εισφορά ΟΓΑ	160,95	160,95	160,95	
Πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας 120% (ως η οριστική πράξη)		274.916,62€	191.309,28€	191.309,28€
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΑΤΑΛΟΓΙΖΟΜΕΝΟ ΠΟΣΟ	5.315,20€	509.329,00€	356.048,89	350.733,69€

8)Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος

Προσδιορισμός προσαύξησης περιουσίας αρ. 48 § 3 Ν.2238/94 βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2009	ΒΑΣΕΙ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΒΑΣΕΙ ΑΠΟΦΑΣΗΣ
Προσαύξηση περιουσίας βάσει ελέγχου	506.829,90€	506.829,90€

Μείον ποσό που δεν θεωρείται προσαύξηση περιουσίας βάσει της παρούσας απόφασης		174.000,83€
Προσαύξηση περιουσίας άρθρου 48 § 3 του Ν. 2238/94	506.829,90€	332.829,07€

Φορολογητέα εισοδήματα βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚ. ΕΤΟΣ	ΔΗΛΩΣΗΣ		ΕΛΕΓΧΟΥ		ΑΠΟΦΑΣΗΣ	
2009	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου
Φορολογητέα εισοδήματα	24.907,19€	1.394,67€	24.907,19€	1.394,67€	24.907,19€	1.394,67€
Προσαύξηση άρθ. 48 § 3 Ν.2238/94			506.829,90€		332.829,07€	
Συνολικά φορολογητέα εισοδήματα	24.907,19€	1.394,67€	599.251,86€	1.394,67€	425.069,91€	1.394,67€

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό φόρου εισοδήματος βάσει της παρούσας απόφασης :

Οικ. έτος 2009	Δήλωσης	Ελέγχου	Απόφασης	Διαφορά
Φόρος Εισοδήματος	1.223,09€	201.942,99€	132.342,65€	131.119,56€
Προκαταβολή φόρου	1910,94	1910,94	1910,94	
Τέλη Χαρτοσήμου	720,00	720,00	720,00	
Εισφορά ΟΓΑ	144,00	144,00	144,00	
Πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας 120% (ως η οριστική πράξη)		240.863,88€	157.343,48€	157.343,48€
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΑΤΑΛΟΓΙΖΟΜΕΝΟ ΠΟΣΟ	3.998,03€	445.581,80€	292.461,07€	288.463,04€

9)Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος

Προσδιορισμός προσαύξησης περιουσίας αρ. 48 § 3 Ν.2238/94 βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2010	ΒΑΣΕΙ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΒΑΣΕΙ ΑΠΟΦΑΣΗΣ
Προσαύξηση περιουσίας βάσει ελέγχου	680.520,94€	680.520,94€
Μείον ποσό που δεν θεωρείται προσαύξηση περιουσίας βάσει της παρούσας απόφασης		243.330,59€
Προσαύξηση περιουσίας άρθρου 48 § 3 του Ν. 2238/94	680.520,94€	437.190,35€

Φορολογητέα εισοδήματα βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚ. ΕΤΟΣ	ΔΗΛΩΣΗΣ		ΕΛΕΓΧΟΥ		ΑΠΟΦΑΣΗΣ	
2010	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου
Φορολογητέα εισοδήματα	25.496,12€	6.437,44€	25.496,12€	2.515,22€	25.496,12€	2.515,22€
Προσαύξηση άρθ. 48 § 3 Ν.2238/94			680.520,94€		437.190,35€	
Συνολικά φορολογητέα εισοδήματα	25.496,12€	6.437,44€	706.017,06€	2.515,22€	462.686,47€	2.515,22€

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό φόρου εισοδήματος βάσει της παρούσας απόφασης :

Οικ. έτος 2010	Δήλωσης	Ελέγχου	Απόφασης	Διαφορά
Φόρος Εισοδήματος	2.058,46€	271.341,25€	174.009,02€	171.950,56€
Προκαταβολή φόρου	2210,40	2210,40	2210,40	
Τέλη Χαρτοσήμου	720,00	720,00	720,00	
Εισφορά ΟΓΑ	144,00	144,00	144,00	
Πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας 120% (ως η οριστική πράξη)		323.139,35€	206.340,67€	206.340,67€
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΑΤΑΛΟΓΙΖΟΜΕΝΟ ΠΟΣΟ	5.132,86€	597.555,01€	383.424,09€	378.291,23€

10)Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος

Προσδιορισμός προσαύξησης περιουσίας αρ. 48 § 3 Ν.2238/94 βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2011	ΒΑΣΕΙ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΒΑΣΕΙ ΑΠΟΦΑΣΗΣ
Προσαύξηση περιουσίας άρθρου 48 § 3 του Ν. 2238/94	411.043,67€	411.043,67€

Φορολογητέα εισοδήματα βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚ. ΕΤΟΣ	ΔΗΛΩΣΗΣ		ΕΛΕΓΧΟΥ		ΑΠΟΦΑΣΗΣ	
2011	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου
Φορολογητέα εισοδήματα	12.421,74€	14.683,68€	12.421,74€	6.270,00€	12.421,74€	6.270,00€
Προσαύξηση άρθ. 48 § 3 Ν.2238/94			411.043,67€		411.043,67€	
Συνολικά φορολογητέα εισοδήματα	12.421,74€	14.683,68€	423.465,41€	6.270,00€	423.465,41€	6.270,00€

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό φόρου εισοδήματος βάσει της παρούσας απόφασης :

Οικ. έτος 2011	Δήλωσης	Ελέγχου	Απόφασης	Διαφορά
Φόρος Εισοδήματος	-1.725,86€	176.168,98€	176.168,98€	177.894,84€
Προκαταβολή φόρου	255,73	255,73	255,73	
Τέλη Χαρτοσήμου				
Εισφορά ΟΓΑ				
Πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας 120% (ως η οριστική πράξη)		213.457,52€	213.457,52€	213.457,52€
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΑΤΑΛΟΓΙΖΟΜΕΝΟ ΠΟΣΟ	-1.470,13€	389.882,23€	389.882,23€	391.352,36€

11)Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος

Προσδιορισμός προσαύξησης περιουσίας αρ. 48 § 3 Ν.2238/94 βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2012	ΒΑΣΕΙ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΒΑΣΕΙ ΑΠΟΦΑΣΗΣ
Προσαύξηση περιουσίας άρθρου 48 § 3 του Ν. 2238/94	669.348,15€	669.348,15€

Φορολογητέα εισοδήματα βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚ. ΕΤΟΣ	ΔΗΛΩΣΗΣ		ΕΛΕΓΧΟΥ		ΑΠΟΦΑΣΗΣ	
2012	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου
Φορολογητέα εισοδήματα	20.235,00€	4.370,00€	20.235,00€	4.370,00€	20.235,00€	4.370,00€
Προσαύξηση άρθ. 48 § 3 Ν.2238/94			669.348,15€		669.348,15€	
Συνολικά φορολογητέα εισοδήματα	20.235,00€	4.370,00€	689.583,15€	4.370,00€	689.583,15€	4.370,00€

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό φόρου εισοδήματος βάσει της παρούσας απόφασης :

Οικ. έτος 2012	Δήλωσης	Ελέγχου	Απόφασης	Διαφορά
Φόρος Εισοδήματος	1.877,78€	297.630,87€	297.630,87€	295.753,09€
Προκαταβολή φόρου	1171,32	1171,32	1171,32	
Τέλη Χαρτοσήμου				
Εισφορά ΟΓΑ				
Πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας 106% (ως η οριστική πράξη)		313.498,28€	313.498,28€	313.498,28€
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΑΤΑΛΟΓΙΖΟΜΕΝΟ ΠΟΣΟ	3.049,10€	612.300,47€	612.300,47€	609.251,37€

12)Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Φόρου Εισοδήματος

Προσδιορισμός προσαύξησης περιουσίας αρ. 48 § 3 Ν.2238/94 βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2013	ΒΑΣΕΙ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΒΑΣΕΙ ΑΠΟΦΑΣΗΣ
Προσαύξηση περιουσίας άρθρου 48 § 3 του Ν. 2238/94	320.226,30€	320.226,30€

Φορολογητέα εισοδήματα βάσει της παρούσας απόφασης:

ΟΙΚ. ΕΤΟΣ	ΔΗΛΩΣΗΣ		ΕΛΕΓΧΟΥ		ΑΠΟΦΑΣΗΣ	
2013	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου	Του προσφ.	Της συζύγου
Φορολογητέα εισοδήματα	28.072,50€	3.277,50€	28.072,50€	3.277,50€	28.072,50€	3.277,50€
Προσαύξηση άρθ. 48 § 3 Ν.2238/94			320.226,30€		320.226,30€	
Συνολικά φορολογητέα εισοδήματα	28.072,50€	3.277,50€	348.298,80€	3.277,50€	348.298,80€	3.277,50€

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό φόρου εισοδήματος βάσει της παρούσας απόφασης :

Οικ. έτος 2013	Δήλωσης	Ελέγχου	Απόφασης	Διαφορά
Φόρος Εισοδήματος	3.230,94€	143.389,34€	143.389,34€	140.158,40€
Προκαταβολή φόρου	2392,78	2392,78	2392,78	
Πρόσθετος φόρος λόγω ανακρίβειας 82% (ως η οριστική		114.929,89€	114.929,89€	114.929,89€

πράξη)				
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΑΤΑΛΟΓΙΖΟΜΕΝΟ ΠΟΣΟ	5.623,72€	260.712,00€	260.712,00€	255.088,28€

13) Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού τελών χαρτοσήμου

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό φόρου εισοδήματος βάσει της παρούσας απόφασης :

Χρήση 2004	Δήλωσης	Ελέγχου	Απόφασης
Ποσό επιβολής τελών χαρτοσήμου		210.459,68€	210.459,68€
Τέλη χαρτοσήμου		2.104,60€	2.104,60€
Εισφορά ΟΓΑ		420,92€	420,92€
Πρόσθετος φόρος 120% λόγω μη υποβολής δήλωσης		3.030,62€	3.030,62€
ΣΥΝΟΛΟ		5.556,14€	5.556,14€

14) Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού τελών χαρτοσήμου

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό φόρου εισοδήματος βάσει της παρούσας απόφασης :

Χρήση 2005	Δήλωσης	Ελέγχου	Απόφασης
Ποσό επιβολής τελών χαρτοσήμου		720.286,24€	720.286,24€
Τέλη χαρτοσήμου		7.202,86€	7.202,86€
Εισφορά ΟΓΑ		1.440,57€	1.440,57€
Πρόσθετος φόρος 120% λόγω μη υποβολής δήλωσης		10.372,12€	10.372,12€
ΣΥΝΟΛΟ		19.015,55€	19.015,55€

15) Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού τελών χαρτοσήμου

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό φόρου εισοδήματος βάσει της παρούσας απόφασης :

Χρήση 2006	Δήλωσης	Ελέγχου	Απόφασης
Ποσό επιβολής τελών χαρτοσήμου		880.803,56€	880.803,56€
Τέλη χαρτοσήμου		8.808,04€	8.808,04€
Εισφορά ΟΓΑ		1.761,61€	1.761,61€
Πρόσθετος φόρος 120% λόγω μη υποβολής δήλωσης		12.683,58€	12.683,58€
ΣΥΝΟΛΟ		23.253,23€	23.253,23€

16) Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού τελών χαρτοσήμου

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό φόρου εισοδήματος βάσει της παρούσας απόφασης :

Χρήση 2007	Δήλωσης	Ελέγχου	Απόφασης
Ποσό επιβολής τελών χαρτοσήμου		339.712,71€	339.712,71€
Τέλη χαρτοσήμου		3.397,13€	3.397,13€
Εισφορά ΟΓΑ		679,43€	679,43€
Πρόσθετος φόρος 120% λόγω μη υποβολής δήλωσης		4.891,87€	4.891,87€
ΣΥΝΟΛΟ		8.968,43€	8.968,43€

17) Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού τελών χαρτοσήμου

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό φόρου εισοδήματος βάσει της παρούσας απόφασης :

Χρήση 2008	Δήλωσης	Ελέγχου	Απόφασης
-------------------	----------------	----------------	-----------------

Ποσό επιβολής τελών χαρτοσήμου		242.474,77€	242.474,77€
Τέλη χαρτοσήμου		2.424,75€	2.424,75€
Εισφορά ΟΓΑ		484,95€	484,95€
Πρόσθετος φόρος 120% λόγω μη υποβολής δήλωσης		3.491,64€	3.491,64€
ΣΥΝΟΛΟ		6.401,34€	6.401,34€

18) Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού τελών χαρτοσήμου

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό φόρου εισοδήματος βάσει της παρούσας απόφασης :

Χρήση 2009	Δήλωσης	Ελέγχου	Απόφασης
Ποσό επιβολής τελών χαρτοσήμου		508.732,27€	508.732,27€
Τέλη χαρτοσήμου		5.087,32€	5.087,32€
Εισφορά ΟΓΑ		1.017,46€	1.017,46€
Πρόσθετος φόρος 120% λόγω μη υποβολής δήλωσης		7.325,74€	7.325,74€
ΣΥΝΟΛΟ		13.430,52€	13.430,52€

19) Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού τελών χαρτοσήμου

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό φόρου εισοδήματος βάσει της παρούσας απόφασης :

Χρήση 2010	Δήλωσης	Ελέγχου	Απόφασης
Ποσό επιβολής τελών χαρτοσήμου		439.488,99€	439.488,99€
Τέλη χαρτοσήμου		4.394,89€	4.394,89€
Εισφορά ΟΓΑ		878,98€	878,98€
Πρόσθετος φόρος 120% λόγω μη υποβολής δήλωσης		6.328,64€	6.328,64€
ΣΥΝΟΛΟ		11.602,51€	11.602,51€

20) Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού τελών χαρτοσήμου

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό φόρου εισοδήματος βάσει της παρούσας απόφασης :

Χρήση 2011	Δήλωσης	Ελέγχου	Απόφασης
Ποσό επιβολής τελών χαρτοσήμου		262.996,52€	262.996,52€
Τέλη χαρτοσήμου		2.629,97€	2.629,97€
Εισφορά ΟΓΑ		525,99€	525,99€
Πρόσθετος φόρος 120% λόγω μη υποβολής δήλωσης		3.787,15€	3.787,15€
ΣΥΝΟΛΟ		6.943,11€	6.943,11€

21) Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού τελών χαρτοσήμου

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό φόρου εισοδήματος βάσει της παρούσας απόφασης :

Χρήση 2012	Δήλωσης	Ελέγχου	Απόφασης
Ποσό επιβολής τελών χαρτοσήμου		100.253,66€	100.253,66€
Τέλη χαρτοσήμου		1.002,54€	1.002,54€
Εισφορά ΟΓΑ		200,51€	200,51€
Πρόσθετος φόρος 120% λόγω μη υποβολής δήλωσης		1.443,66€	1.443,66€
ΣΥΝΟΛΟ		2.646,71€	2.646,71€

22) Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Έκτακτης Εισφοράς αρθρ. 18 ν. 3758/2009

Συνολικά Φορολογητέα εισοδήματα για την επιβολή Έκτακτης Εισφοράς βάσει της παρούσας απόφασης:

	ΒΑΣΗ ΔΗΛΩΣΗΣ		ΒΑΣΕΙ ΕΛΕΓΧΟΥ		ΒΑΣΕΙ ΑΠΟΦΑΣΗΣ Δ.Ε.Δ	
ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2008	Του προσφ.	Της προσφ.	Του προσφ.	Της προσφ.	Του προσφ.	Της προσφ.
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ	46.672,93€	1.710,00€	603.786,38€	1.710,00€	603.786,38€	1.710,00€
Μείον ποσό που δεν αποτελεί προσαύξηση περιουσίας					-174.181,95€	
ΑΥΤΟΤ. ΦΟΡΟΛ. ΠΟΣΑ			18.505,43€		18.505,43€	
ΣΥΝΟΛΟ	46.672,93€	1.710,00€	622.291,81€	1.710,00€	448.109,86€	1.710,00€

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό βάσει της παρούσας απόφασης :

	Δήλωσης		ΕΛΕΓΧΟΥ		Απόφασης	
Οικ. έτος 2008	Του προσφ.	Της συζ.	Του προσφ.	Της συζ.	Του προσφ.	Της συζ.
Έκτακτη Εισφορά	0,00€	0,00€	15.000,00€		10.000,00€	
Πρόσθετη εισφορά λόγω ανακρίβειας 120% (ως η οριστική πράξη)			18.000,00€		12.000,00€	
ΚΑΤΑΛΟΓΙΖΟΜΕΝΟ ΠΟΣΟ	0,00€	0,00€	33.000,00€	0,00€	22.000,00€	0,00€

23)Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Έκτακτης Εισφοράς Ν. 3833/2010

Συνολικά Φορολογητέα εισοδήματα για την επιβολή Έκτακτης Εισφοράς βάσει της παρούσας απόφασης:

	ΒΑΣΗ ΔΗΛΩΣΗΣ		ΒΑΣΕΙ ΕΛΕΓΧΟΥ		ΒΑΣΕΙ ΑΠΟΦΑΣΗΣ Δ.Ε.Δ	
ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2010	Του προσφ.	Της προσφ.	Του προσφ.	Της προσφ.	Του προσφ.	Της προσφ.
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ	42.717,46€	8.188,57€	711.479,64€	2.850,00€	711.479,64€	2.850,00€
Μείον ποσό που δεν αποτελεί προσαύξηση περιουσίας					-243.330,59€	
ΑΥΤΟΤ. ΦΟΡΟΛ. ΠΟΣΑ			9.322,65€	1.416,35	9.322,65€	1.416,35
ΦΟΡΟΣ ΑΥΤΟΤ. ΦΟΡΟΛ. ΠΟΣΩΝ			2.436,06€		2.436,06€	
ΣΥΝΟΛΟ	42.717,46€	8.188,57€	723.238,40€	4.266,35€	479.907,81€	4.266,35€

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό Έκτακτης Εισφοράς Ν. 3833/2010 βάσει της παρούσας απόφασης:

	Δήλωσης		ΕΛΕΓΧΟΥ		Απόφασης	
Οικ. έτος 2010	Του προσφ.	Της προσφ.	Του προσφ.	Της προσφ.	Του προσφ.	Της προσφ.
Έκτακτης Εισφοράς Ν. 3833/2010	0,00€	0,00€	7.232,38€	0,00€	4.799,08€	0,00€
Πρόσθετη εισφορά λόγω ανακρίβειας 120% (ως η οριστική πράξη)			8.678,86		5.758,90€	
ΚΑΤΑΛΟΓΙΖΟΜΕΝΟ ΠΟΣΟ	0,00€	0,00€	15.911,24€	0,00€	10.557,98€	0,00€

24)Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης αρθ. 29 Ν. 3986/2011

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης βάσει της παρούσας απόφασης:

Οικ. έτος 2011	ΔΗΛΩΣΗΣ		ΕΛΕΓΧΟΥ		ΑΠΟΦΑΣΗΣ		ΔΙΑΦΟΡΑ		Σύνολο Διαφοράς
	Του προσφ.	Της προσφ.	Του προσφ.	Της προσφ.	Του προσφ.	Της προσφ.	Του προσφ.	Της προσφ.	
Εισόδημα Επιβολής εισφοράς	28.846,96	14.273,04	439.890,63	8.273,18	439.890,63	8.273,18	411.043,67	-5.999,86	405.043,81€
Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης	576,94€	142,73€	17.595,63€	0,00€	17.595,63€	0,00€	17.018,69	-142,73€	16.875,96€
Πρόσθετη εισφορά λόγω ανακρίβειας 120% (ως η οριστική πράξη)			20.422,42€	-171,28€	20.422,42€	-171,28€	20.422,42€	-171,28€	20.251,15€
ΚΑΤΑΛΟΓΙΖΟ ΜΕΝΟ ΠΟΣΟ Ε.Ε. ΑΛΛ.	576,94€	142,73€	38.018,05€	-171,28€	38.018,05€	-171,28€	37.441,11€	-314,01€	37.127,10€

25)Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης αρθ. 29 Ν. 3986/2011

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης βάσει της παρούσας απόφασης:

Οικ. έτος 2012	ΔΗΛΩΣΗΣ		ΕΛΕΓΧΟΥ		ΑΠΟΦΑΣΗΣ		ΔΙΑΦΟΡΑ		Σύνολο Διαφοράς
	Του προσφ.	Της προσφ.	Του προσφ.	Της προσφ.	Του προσφ.	Της προσφ.	Του προσφ.	Της προσφ.	
Εισόδημα Επιβολής εισφοράς	32.832,00	23.112,00	689.583,15	23.112,00	689.583,15	23.112,00	656.751,15	0	656.751,15
Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης	656,64€	462,24€	27.583,33€	462,24€	27.583,33€	462,24€	26.926,69	0€	26.926,69
Πρόσθετη εισφορά λόγω ανακρίβειας 106% (ως η οριστική πράξη)			28.542,29€		28.542,29€		28.542,29€	0€	28.542,29€
ΚΑΤΑΛΟΓΙΖΟ ΜΕΝΟ ΠΟΣΟ Ε.Ε. ΑΛΛ.	656,64€	462,24€	56.125,61€	462,24€	56.125,61€	462,24€	55.468,97€	0€	55.468,97€

26)Επί της υπ' αριθ./17-11-2016 Οριστικής Πράξης Διορθωτικού Προσδιορισμού Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης αρθ. 29 Ν. 3986/2011

Οριστική φορολογική υποχρέωση των υπόχρεων - καταλογιζόμενο ποσό Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης βάσει της παρούσας απόφασης:

Οικ. έτος 2013	ΔΗΛΩΣΗΣ		ΕΛΕΓΧΟΥ		ΑΠΟΦΑΣΗΣ		ΔΙΑΦΟΡΑ		Σύνολο Διαφοράς
	Του προσφ.	Της προσφ.	Του προσφ.	Της προσφ.	Του προσφ.	Της προσφ.	Του προσφ.	Της προσφ.	
Εισόδημα Επιβολής εισφοράς	34.850,92	21.093,08	355.077,22	21.093,08	355.077,22	21.093,08	320.226,30	0€	320.226,30
Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης	697,02€	421,86€	14.203,09€	421,86€	14.203,09€	421,86€	13.506,07	0€	13.506,07
Πρόσθετη			11.074,98€		11.074,98€		11.074,98€	0€	11.074,98€

εισφορά λόγω ανακρίβειας 82% (ως η οριστική πράξη)									
ΚΑΤΑΛΟΓΙΖΟ ΜΕΝΟ ΠΟΣΟ Ε.Ε. ΑΛΛ.	697,02€	421,86€	25.278,07€	421,86€	25.278,07€	421,86€	24.581,05€	0€	24.581,05€

Η παρούσα απόφαση να κοινοποιηθεί από αρμόδιο όργανο με την νόμιμη διαδικασία στον υπόχρεο.

Ακριβές Αντίγραφο

Η Υπάλληλος του Τμήματος
Διοικητικής Υποστήριξης

ΜΕ ΕΝΤΟΛΗ ΤΟΥ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΥ
ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ ΕΠΙΛΥΣΗΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ
ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ
ΕΠΑΝΕΞΕΤΑΣΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΦΑΚΟΣ

Σ η μ ε ί ω σ η : Κατά της απόφασης αυτής επιτρέπεται η άσκηση προσφυγής ενώπιον των αρμόδιων Διοικητικών Δικαστηρίων εντός τριάντα (30) ημερών από την κοινοποίησή της.