

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

α	ΕΚΡΟΣΣ φορολογητέες (πωλήσεις αγαθών, παροχή υπηρεσιών κλπ), ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΞ. ΛΗΠΤΗ	Σύνολο ΦΠΑ %	ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΩΣΣ που αναλογεί	β	ΕΙΣΡΟΕΣ με δικαίωμα έκπτωσης	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΟΩΝ
I. ΕΚΡΟΣΣ, ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ σε λοιπή Ελλάδα εκτός από τα νησιά Αιγαίου.	301		13 331	Αγορές & δαπάνες στο εσωτερικό της χώρας	361	381
	302		6 332	Αγορές & εισαγωγές επενδ. αγαθών (πόγια)	362	382
	303		24 333	Λοιπές εισαγωγές εκτός επενδ. αγαθών (πόγια)	363	383
II. ΕΚΡΟΣΣ, ΕΝΔΟΚ, ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ ΛΗΠΤΗ στα νησιά Αιγαίου και από λοιπή Ελλάδα προς τα νησιά αυτά	304		9 334	Ενδοκοσμητικές αποκτήσεις αγαθών	364	384
	305		4 335	Ενδοκοσμητικές λήψεις υπηρεσιών άρθρ.14.2.α	365	385
	306		17 336	Λοιπές πράξεις λήπτη	366	386
ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΥ/ΤΕΩΝ ΕΚΡΩΣΣ	307		ΣΥΝ. ΦΟΡ. 337	ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΥ/ΤΕΩΝ ΕΙΣΡΟΩΝ	367	387
Ενδοκοσμητικές παραδόσεις	342			ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ		
Ενδοκοσμητικές παραγωγές υπηρεσιών άρθρ.14.2.α	345					
Εξαγωγές & απολλαγές πλοίων & αεροσκαφών	348					
Λοιπές εκκρές χωρίς ΦΠΑ με δικαίωμα έκπτωσης	349					
Εκρές απολλαγές & εξαγωγές χωρίς δικαίωμα έκπτωσης	310					
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΩΣΣ	311					
Κύκλος εργασιών ΦΠΑ	312					

ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ		Φ.Π.Α ΕΚΡΩΣΣ	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠ/ΤΩΝ 24%	ΔΑΠΑΝΕΣ ΜΕ Φ.Π.Α.	Φ.Π.Α. Εισροών	410	+
ΧΟΝΔΡΙΚΩΣ 24%	ΧΟΝΔΡΙΚΩΣ 13%						
600,00		144,00	300,00		72,00	428	=
80,00		19,20	50,00		12,00		
	100,00	13,00		50,00	12,00		
680,00	100,00	176,20	350,00	50,00	96,00		

ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ	430
------------------------	-----

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

ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	470	ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	480	
-----------------------	-----	-----------------------	-----	---