

ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ		Φ.Π.Α εκροών	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠ/ΤΩΝ 24%	ΔΑΠΑΝΕΣ ΜΕ Φ.Π.Α.	Φ.Π.Α. εισροών
ΧΟΝΔΡΙΚΩΣ 13%	ΛΙΑΝΙΚΩΣ 24%				
2.500,00		325,00	3.000,00		720,00
-500,00		-65,00	-300,00		-72,00
	50,00	12,00		70,00	16,80
	-24,19	-5,81			
2.000,00	25,81	266,19	2.700,00	70,00	664,80

α ΕΚΡΟΣΕΙΣ φορολογητέες (πωλήσεις αγαθών, παροχή υπηρεσιών κλπ), ΕΝΔΟΧ. ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΣ. ΛΗΠΤΗ				ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΟΩΝ που αναλογεί		β ΕΙΣΡΟΣΕΙΣ με δικαίωμα έκπτωσης				ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΟΩΝ	
Ι. ΕΚΡΟΣΕΙΣ, ΕΝΔΟΧ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΣΕΙΣ 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 στενών αγαθών (πλάγι)	362		382		
	303		24	333		Λοιπές εισαγωγές εκτός στενών αγαθών (πλάγι)	363		383		
ΙΙ. ΕΚΡΟΣΕΙΣ, ΕΝΔΟΧ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΣΕΙΣ ΛΗΠΤΗ στα νησιά Αιγαίου και από λοιπή Ελλάδα προς τα νησιά αυτά	304		9	334		Ενδοκοινοτικές αποκτήσεις αγαθών	364		384		
	305		4	335		Ενδοκοινοτικές λήψεις υπηρεσιών άρθρ. 14.2 α	365		385		
	306		17	336		Λοιπές πράξεις λήψης	366		386		
ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΗΤΕΩΝ ΕΚΡΟΩΝ	307		ΣΥΝ ΦΟΡ	337		ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛΗΤΕΩΝ ΕΙΣΡΟΩΝ	367		387		
Ενδοκοινοτικές παραδόσεις	342					δ ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ					
Ενδοκτηκές παραγωγές υπηρεσιών άρθρ. 14.2 α	345					Επιστροφή φόρου αρ. 41 (πυλ. αγρ. προϊόντ. x 3%)	400		ΣΥΝΟΛΟ 410	+	
Εισαγωγές & αποκτήσεις πλοίων & αεροσκαφών	348					Λοιπά προστίθ. ποσά	402				
Λοιπές εκροές χωρίς ΦΠΑ με δικαίωμα έκπτωσης	349					Ποσά διακρατούμενων προς έκπτωσης προμηθευμένων διακρατούμενης παραγωγής	407				
Εκροές αποκτών & ελφεύων χωρίς δικαίωμα έκπτωσης	310					ε ΑΦΑΙΡΟΥΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΑΠΟ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΟΥ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΡΟΩΝ					
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΟΩΝ	311					ΦΠΑ εισροών που πρέπει να μειωθεί βάσει ProRata	411		ΣΥΝΟΛΟ 428	-	
Κύκλος εργασιών ΦΠΑ	312					Λοιπά αφαιρούμενα ποσά	422				
						Ποσά διακρατούμενων προς έκπτωσης προμηθευμένων διακρατούμενης παραγωγής	423				
											=
										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
--------------------	-----	--------------------	-----