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

α	ΕΚΡΟΕΣ φορολογητέες (πωλήσεις αγαθών,παροχή υπηρεσιών κλπ), ΕΝΔΟΚ. ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΞ. ΛΗΠΤΗ		ΣΥΝΤ. ΦΠΑ %	ΦΟΡΟΣ ΕΚΡΟΩΝ που αναλογεί		β	ΕΙΣΡΟΕΣ με δικαίωμα έκπτωσης		ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΡΟΩΝ	
I. ΕΚΡΟΕΣ, 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 (πάγια)	362		382	
	303		24	333		Λοιπές εισαγωγές εκτός επενδ.αγαθών (πάγια)	363		383	
II. ΕΚΡΟΕΣ, ΕΝΔΟΚ. ΑΠΟΚΤΗΣΕΙΣ & ΠΡΑΞΕΙΣ 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 λήπτη	366		386	
ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛ/ΤΕΩΝ ΕΚΡΟΩΝ	307		ΣΥΝ. ΦΟΡ.	337		ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΛ/ΤΕΩΝ ΕΙΣΡΟΩΝ	367		387	
Ενδοκοινοτικές παραδόσεις	342					ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ				
Ενδοκ/τικές παροχές υπηρεσιών άρθρ.14.2.α	345									
Εξαγωγές & απαλλαγές πλοίων & αεροσκαφών	348									
Λοιπές εκροές χωρίς ΦΠΑ με δικαίωμα έκπτωσης	349									
Εκροές απαλλ/νες & εξαιρ/νες χωρίς δικαίωμα έκπτωσης	310									
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΟΩΝ	311									
Κύκλος εργασιών ΦΠΑ	312									

ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΧΟΝΔΡΙΚΩΣ 24%	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ ΧΟΝΔΡΙΚΩΣ 6%	Φ.Π.Α ΕΚΡΟΩΝ	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠ/ΤΩΝ 24%	ΔΑΠΑΝΕΣ ΜΕ Φ.Π.Α.	Φ.Π.Α. Εισροών
300,00		72,00	3.000,00		720,00
200,00		48,00	-100,00		-24,00
	60,00	3,60		150,00	36,00
500,00	**60,00**	**123,60**	**2.900,00**	**150,00**	**732,00**

+ 410

- 428

=

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	

Σημειώ

LIVEWORKSHEETS