

Β. ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΚΡΟΩΝ - ΕΙΣΡΟΩΝ μετά την αφαίρεση (κατά συντελεστή) των επιστροφών - εκπτώσεων.																																																																						
α	ΕΚΡΟΕΣ φορολογητέες (πωλήσεις αγαθών, παροχή υπηρεσιών κλπ), ΕΝΔΟΚ. ΑΠΟΚΤ. & ΠΡΑΞ. ΛΗΠΤΗ		Συν. 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 ΦΟΡΩΝ/ΤΕΩΝ ΕΚΡΟΩΝ	307		ΣΥΝ. ΦΟΡ.	337		ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΩΝ/ΤΕΩΝ ΕΙΣΡΟΩΝ	367		387																																																													
Ενδοκοινοτικές παραδόσεις	342		ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΑ ΠΟΣΑ ΣΤΟ																																																																			
Ενδοκοινοτικές παροχές υπηρεσιών άρθρ. 14.2.α	345		<table><tr><th colspan="2">ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ</th><th rowspan="2">Φ.Π.Α ΕΚΡΟΩΝ</th><th rowspan="2">ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠ/ΤΩΝ 24%</th><th rowspan="2">ΔΑΠΑΝΕΣ ΜΕ Φ.Π.Α.</th><th rowspan="2">Φ.Π.Α. Εισροών</th><th rowspan="2">410</th><th rowspan="2">+</th></tr><tr><th>ΧΟΝΔΡΙΚΩΣ 24%</th><th>ΧΟΝΔΡΙΚΩΣ 6%</th></tr><tr><td>Εξαγωγές & απολλογές πλοίων & αεροσκαφών</td><td>348</td><td></td><td>300,00</td><td></td><td>72,00</td><td>3.000,00</td><td></td><td>720,00</td><td rowspan="2">428</td><td rowspan="2">-</td></tr><tr><td>Λοιπές εκροές χωρίς ΦΠΑ με δικαίωμα έκπτωσης</td><td>349</td><td></td><td>200,00</td><td></td><td>48,00</td><td>-100,00</td><td></td><td>-24,00</td></tr><tr><td>Εκροές απολλογές & εφάρ/νες χωρίς δικαίωμα έκπτωσης</td><td>310</td><td></td><td></td><td>60,00</td><td>3,60</td><td></td><td>150,00</td><td>36,00</td><td rowspan="2">=</td><td rowspan="2"></td></tr><tr><td>ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΟΩΝ</td><td>311</td><td></td><td>500,00</td><td>60,00</td><td>123,60</td><td>2.900,00</td><td>150,00</td><td>732,00</td></tr><tr><td>Κύκλος εργασιών ΦΠΑ</td><td>312</td><td></td><td colspan="7"></td><td></td></tr></table>							ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ		Φ.Π.Α ΕΚΡΟΩΝ	ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠ/ΤΩΝ 24%	ΔΑΠΑΝΕΣ ΜΕ Φ.Π.Α.	Φ.Π.Α. Εισροών	410	+	ΧΟΝΔΡΙΚΩΣ 24%	ΧΟΝΔΡΙΚΩΣ 6%	Εξαγωγές & απολλογές πλοίων & αεροσκαφών	348		300,00		72,00	3.000,00		720,00	428	-	Λοιπές εκροές χωρίς ΦΠΑ με δικαίωμα έκπτωσης	349		200,00		48,00	-100,00		-24,00	Εκροές απολλογές & εφάρ/νες χωρίς δικαίωμα έκπτωσης	310			60,00	3,60		150,00	36,00	=		ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΟΩΝ	311		500,00	60,00	123,60	2.900,00	150,00	732,00	Κύκλος εργασιών ΦΠΑ	312									
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ		Φ.Π.Α ΕΚΡΟΩΝ								ΑΓΟΡΕΣ ΕΜΠ/ΤΩΝ 24%	ΔΑΠΑΝΕΣ ΜΕ Φ.Π.Α.							Φ.Π.Α. Εισροών	410	+																																																		
ΧΟΝΔΡΙΚΩΣ 24%	ΧΟΝΔΡΙΚΩΣ 6%																																																																					
Εξαγωγές & απολλογές πλοίων & αεροσκαφών	348		300,00		72,00	3.000,00		720,00	428	-																																																												
Λοιπές εκροές χωρίς ΦΠΑ με δικαίωμα έκπτωσης	349		200,00		48,00	-100,00		-24,00																																																														
Εκροές απολλογές & εφάρ/νες χωρίς δικαίωμα έκπτωσης	310			60,00	3,60		150,00	36,00	=																																																													
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΡΟΩΝ	311		500,00	60,00	123,60	2.900,00	150,00	732,00																																																														
Κύκλος εργασιών ΦΠΑ	312																																																																					
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		LIVEWORKSHEETS			