

„I” jelű betétlap

2016. évben kezdődő adóévről a/az _____ önkormányzat illetékességi területén folytatott
állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzésiadó-bevalláshoz
Éves beszámolóját az IFRS-ek alapján készítő vállalkozó részére

I. Adóalany

Adóalany neve (cégneve): _____

Adóazonosító jele:

Adószáma: - -

II. Nettó árbevétel

II/1. A Htv. 40/C. § szerinti nettó árbevétel

(forintban)

- | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Nettó árbevétel
(2+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18-19-20-21-22-23) | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 2. Bevétel (3+4+5+6) | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 3. Áruértékesítésből, szolgáltatás nyújtásából, jogdíjból származó árbevétel | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 4. Beruházási szerződés alapján való szolgáltatásnyújtásból származó árbevétel | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 5. Más standardok által az IAS 18 szerinti árbevételként elszámolni rendelt tételek | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 6. Megszűnő tevékenységből eredő árbevétel | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 7. Bevételt nem eredményező csere keretében elcserélt áru, szolgáltatás értéke | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 8. Nem számlázott, utólag adott engedmény | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 9. Az IAS 18 standard 11. bekezdés alapján bevételt csökkentő kamat | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 10. Az IAS 11 standard alapján a bevételt csökkentő kötbér | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 11. A Htv. 52. § 40. pont szerinti közvetített szolgáltatásnak megfelelő ügylet keretében
közvetített szolgáltatás bekerülési értéke | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 12. Saját név alatt történt bizományos áruértékesítés számviteli törvény szerinti bekerülési értéke | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 13. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételcsökkentő hatása | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 14. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízingfutamidő kezdetekor megjelenített követelés
kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 15. Nem szokásos tevékenység keretében eladott termék, nyújtott szolgáltatás árbevétele | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 16. Üzletág-átruházás esetén az átadott eszközök kötelezettségekkel csökkentett értékét
meghaladó ellenérték | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 17. Operatív lízingből származó árbevétel | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 18. A Htv. 40/C. §-a (1) bekezdés a)–d) vagy az a), e) és g)–j) pontok szerinti ügyletről kiállított
számla szerinti, az IFRS-ek szerint árbevételnek nem minősülő ellenérték | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 19. A társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény szerinti jogdíjbevételek | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 20. Felszolgálati díj árbevétele | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 21. Az adóhatósággal elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, energiaadó és alkoholos italt
terhelő népegészségügyi termékadó összege, | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 21.1. A 21. sorból regisztrációs adó | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 21.2. A 21. sorból energiaadó | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 21.3. A 21. sorból az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 22. Saját használatú ingatlan vagy befektetési célú ingatlan eladásából származó árbevétel | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 23. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételnövelő hatása | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |

II/2. A Htv. 40/D. § szerinti nettó árbevétel

- | | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Nettó árbevétel (2+3+4+5+6+7+8-9-10) | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 3. A kamatbevétel csökkentéseként az IFRS-ek alapján elszámolt ráfordítások | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 5. Az IAS 32 szerinti pénzügyi instrumentum értékesítésével elért nyereség, nyereségjellegű
különbözet | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 6. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízingfutamidő kezdetekor megjelenített követelés
kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 7. Operatív lízingből származó árbevétel | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 8. Az adóalany nem szokásos tevékenysége során elszámolt bevétel, egyéb bevétel | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 9. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 10. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |

II/3. A Htv. 40/E. § szerinti nettó árbevétel

1. Nettó árbevétel (2+3+4+5+6+7+8+9-10-11-12)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3. A kamatbevétel csökkentéseként az IFRS-ek alapján elszámolt ráfordítások

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

5. Az IAS 32 szerinti pénzügyi instrumentum értékesítésével elért nyereség, nyereségjellegű különbözet összege

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

6. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízingfutamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

7. Operatív lízingből származó árbevétel

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

8. Az adóalany nem szokásos tevékenysége során elszámolt bevétel, egyéb bevétel

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

9. Díjbevétel

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

10. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

11. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

12. A biztosítási szerződés szerinti szolgáltatások teljesítése során elszámolt ráfordítás

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

III. Eladott áruk beszerzési értéke

(forintban)

1. Eladott áruk beszerzési értéke (2+3+4+5+6+7-8)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2. Kereskedelmi áruk értékesítéskor nyilvántartott könyv szerinti értéke

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3. A beszerzési érték meghatározásánál figyelembe vett, nem számlázott kereskedelmi engedmények összege

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4. Bevételt nem eredményező cserébe adott készlet könyv szerinti értéke

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

5. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

6. A Htv. 40/C. § (2) bekezdésének e) pontja alapján bevételnövelő tételként figyelembe vett értékesítés esetén az értékesített áru könyv szerinti értéke

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

7. Nem szokásos tevékenység keretében értékesített kereskedelmi áru értéke

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

8. A 7. és 6. sorból az az érték, melyet az adózó az adóévet megelőző éven már elábéként figyelembe vett

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

IV. Anyagköltség

(forintban)

1. Az anyag üzleti évben ráfordításként elszámolt felhasználáskori könyv szerinti értéke

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2. A Htv. 40/G. § (2) bekezdés szerinti növelő tételek

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3. A Htv. 40/G. § (3) bekezdés szerinti csökkentő tételek

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4. Anyagköltség (1+2-3)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

V. Közvetített szolgáltatások értéke

(forintban)

1. Az IFRS-ek szerint nem ügynökként közvetített szolgáltatások értéke

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2. A Htv. 40/C. § (2) bekezdésének e) pontja alapján bevételnövelő tételként figyelembe vett szolgáltatásnyújtás esetén a közvetített szolgáltatás könyv szerinti értéke

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3. Közvetített szolgáltatások értéke (1+2)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

VI. Áttérési különbözet

(forintban)

1. A Htv. 40/J. §-ának a) pont szerinti áttérési különbözet

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

1.2. Htv. 40/J. §-ának aa) pont szerinti áttérési különbözet

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

1.3. Htv. 40/J. §-ának ab) pont szerinti áttérési különbözet

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2. A Htv. 40/J. §-ának b) pont szerinti különbözet

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2.1. A Htv. 40/J. §-ának ba) pont szerinti különbözet

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2.2. A Htv. 40/J. §-ának bb) pont szerinti különbözet

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3. Az áttérési különbözet összege (1-2) (+,-)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

helység

év				hó		nap	

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása