

„I” jelű betélap

20... évben kezdődő adóévről a Tát Város Önkormányzata illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

éves beszámolóját az IFRS-ek alapján készítő vállalkozó részére

I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): _____

2. Adóazonosító jele: _____ Adószáma: _____ - ____ - _____

II. A nettó árbevétel (forintban)

II/1. A Htv. 40/C. § szerinti vállalkozó nettó árbevétele

- | | | |
|--|-------|----|
| 1. Nettó árbevétel [2+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19+20-21-22-23-24+25) | _____ | Ft |
| 2. Bevétel(3+4+5+6) | _____ | Ft |
| 3. Áruértékesítésből, szolgáltatás-nyújtásból, jogdíjból származó árbevétel | _____ | Ft |
| 4. Beruházási szerződés alapján való szolgáltatás-nyújtásból származó árbevétel | _____ | Ft |
| 5. Más standardok által az IAS 18 szerinti árbevételként elszámolni rendelt tételek | _____ | Ft |
| 6. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel | _____ | Ft |
| 7. Bevételt nem eredményező csere keretében elcserélt áru, szolgáltatás értéke | _____ | Ft |
| 8. Sztv. szerint-nem számlázott- utólag adott (fizetendő)szerződés szerinti engedmény | _____ | Ft |
| 9. Az IAS 18 standard 11. bekezdés alapján bevételt csökkentő kamat | _____ | Ft |
| 10. Az IAS 11 standard alapján a bevételt csökkentő kötbér | _____ | Ft |
| 11. A Htv. 52.§ 40. pont szerinti közvetített szolgáltatásnak megfelelő ügylet keretében közvetített szolgáltatás bekerülési értéke | _____ | Ft |
| 12. Saját név alatt történt bizományosi áru-értékesítés számviteli törvény szerinti bekerülési értéke | _____ | Ft |
| 13. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételcsökkentő hatása | _____ | Ft |
| 14. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke | _____ | Ft |
| 15. Nem szokásos tevékenység keretében keletkezett áruértékesítés, szolgáltatás nyújtás árbevétele | _____ | Ft |
| 16. Üzletág-átruházás esetén az átadott eszközök kötelezettségekkel csökkentett értékét meghaladó ellenérték | _____ | Ft |
| 17. Operatív lízingből származó árbevétel | _____ | Ft |
| 18. Ásványi ércek kitermeléséből származó bevétel | _____ | Ft |
| 19. IFRS 4. Biztosítási szerződések c. standard szerinti biztosítóként a biztosítási szerződésből kapott bevétel | _____ | Ft |
| 20. A Htv. 40/C.§ (2) bekezdés m) pontja szerinti korrekció | _____ | Ft |
| 21. Jogdíjbevétel | _____ | Ft |
| 22. Felszolgálati díj árbevétele | _____ | Ft |
| 23. Az adóhatósággal elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, energiaadó és alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó összege | _____ | Ft |
| 23.1. A 23. sorból jövedéki adó: | _____ | Ft |
| 23.2. Regisztrációs adó: | _____ | Ft |
| 23.3. Energiaadó: | _____ | Ft |
| 23.4. Az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó: | _____ | Ft |
| 24. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételnövelő hatása | _____ | Ft |
| 25. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett nettó árbevétele (+,-): | _____ | Ft |

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

- | | | |
|---|-------|----|
| 1. Nettó árbevétel (2+3+4+5+6+7+8-9-10-11+12+13) | _____ | Ft |
| 2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek | _____ | Ft |
| 3. A kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett, fizetendő díjak, jutalékok összegével | _____ | Ft |

4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel (kapott, járó díjak, jutalékok összege)	_____	Ft
5. Az IAS 32 szerinti pénzügyi instrumentum értékesítésével elért nyereség, nyereségjellegű különbözet összege	_____	Ft
6. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke	_____	Ft
7. Operatív lízingből származó árbevétel	_____	Ft
8. A nem a szokásos tevékenység keretében keletkezett áruértékesítésből, szolgáltatás-nyújtásból származó bevétel	_____	Ft
9. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat	_____	Ft
10. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke	_____	Ft
11. A saját követelés értékesítéséből keletkezett, az üzleti évben elszámolt nyereség összege	_____	Ft
11. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat	_____	Ft
12. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele (+,-):	_____	Ft
15. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel	_____	Ft

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

1. Nettó árbevétel (2+3+4+5+6+7+8+9-10-11-12-13+14+15)	_____	Ft
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	_____	Ft
3. A kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett, fizetendő díjak, jutalékok összegével	_____	Ft
4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel (kapott, járó díjak, jutalékok összege)	_____	Ft
5. Az IAS 32 szerinti pénzügyi instrumentum értékesítésével elért nyereség, nyereségjellegű különbözet összege	_____	Ft
6. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke	_____	Ft
7. Operatív lízingből származó árbevétel	_____	Ft
8. A nem a szokásos tevékenység keretében keletkezett áruértékesítésből, szolgáltatás-nyújtásból származó bevétel	_____	Ft
9. Díjbevétel	_____	Ft
10. A saját követelés értékesítéséből keletkezett, az üzleti évben elszámolt nyereség összege	_____	Ft
11. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat	_____	Ft
12. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke	_____	Ft
13. A biztosítási szerződés szerinti szolgáltatások teljesítése során elszámolt ráfordítás	_____	Ft
14. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele (+,-):	_____	Ft
15. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel	_____	Ft

III. Eladott áruk beszerzési értéke

(forintban)

1. Eladott áruk beszerzési értéke (2+3+4+5+6+7+8-9-10+11+12)	_____	Ft
2. Kereskedelmi áruk értékesítések nyilvántartott könyv szerinti értéke	_____	Ft
3. A kereskedelmi áru beszerzési költségének meghatározása során figyelembe vett, a számvitelről szóló törvény szerinti -nem számlázott- utólag kapott (járó) engedmény szerződés szerinti összege	_____	Ft
4. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés a) pontjában említett csere esetén a cserébe kapott készlet csereszerződés szerinti értéke	_____	Ft
5. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz pénzügyi lízingbe adásakor meglévő könyv szerinti értéke	_____	Ft
6. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés e) pontja alapján az értékesített termék (ingó, ingatlan) számvitelről szóló törvény szerint megállapítandó bekerülési értéke	_____	Ft
7. Nem szokásos tevékenység keretében értékesített áru, telek vagy más ingatlan értékesítéskori könyv szerinti értéke	_____	Ft
8. A kereskedelmi áru beszerzésével összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, amellyel az IFRS-ek szerint az áru beszerzési értékét csökkenteni kell	_____	Ft
9. Az adóévet megelőző adóév(ek)ben a Htv. 40/F. § (2) bekezdés d) pontja szerint a könyv szerinti érték növeléseként már figyelembe vett összeg, ha az IFRS-ek alkalmazásából az következik, hogy az adóévben az (1) és (2) bekezdés szerint a könyv szerinti érték összegét növelni kell	_____	Ft
10. A kereskedelmi áru beszerzésével összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, amellyel az IFRS-ek szerint az áru beszerzési értékét növelni kell	_____	Ft

11. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó elábé (+,-): _____ Ft

12. Megszűnt tevékenységből származó elábé _____ Ft

IV. Anyagköltség

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

2. Az anyag könyv szerinti értékének megállapítása során az IAS 2 Készletek című standard 11. bekezdése alapján figyelembe vett, számvitelről szóló törvény szerinti utólag kapott (járó) - nem számlázott - szerződés szerinti engedménynek minősülő kereskedelmi engedmények, rabattok és hasonló tételek összege _____ Ft

3. Anyagbeszerzéssel összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, amellyel az IFRS-ek szerint az anyag beszerzési értékét csökkenteni kell _____ Ft

4. Annak az anyagnak a ráfordításként elszámolt könyv szerinti értéke, amelyet az IAS 2 Készletek című standard 35. bekezdésében említettek szerint saját előállítású ingatlanok, gépek, berendezések alkotórészeként használtak fel és amelynek könyv szerinti értékét a saját előállítású ingatlanok, gépek, berendezések bekerülési értékében figyelembe vettek _____ Ft

5. Anyagbeszerzéssel összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, amellyel az IFRS-ek szerint az anyag bekerülési értékét (a kezdeti megjelenítéskor) növelni kell _____ Ft

6. Anyagköltség (1+2+3-4-5+7+8) _____ Ft

7. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység anyagköltsége (+,-): _____ Ft

8. Megszűnt tevékenységhez kapcsolódó anyagköltség _____ Ft

V. Közvetített szolgáltatások értéke

(forintban)

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

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

3. Közvetített szolgáltatások értéke (1+2+4+5) _____ Ft

4. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység keretében közvetített szolgáltatás értéke _____ Ft

5. Megszűnt tevékenység során közvetített szolgáltatás értéke _____ Ft

VI. Alvállalkozói teljesítés értéke

1. Folytatódó tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke _____ Ft

2. Megszűnt tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke _____ Ft

3. Alvállalkozói teljesítés értéke _____ Ft

VII. Áttérési különbözet

(forintban)

1. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont szerinti áttérési különbözet _____ Ft

1.2 Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont aa) alpont szerinti áttérési különbözet _____ Ft

1.3 Htv. 40/J. § (1) bekezdés szerinti a) pont ab) alpont szerinti áttérési különbözet _____ Ft

2. A Htv. 40/J. § b) pont szerinti különbözet _____ Ft

2.1. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont ba) alpont szerinti különbözet _____ Ft

2.2. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont bb) alpont szerinti különbözet _____ Ft

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

helység

év

hó

nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása