

„I” JELŰ BETÉTLAP

2017.évben kezdődő adóévről a Tát Város Önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

éves beszámolóját az IFRS-ek alapján készítő vállalkozó részére

I. Adóalany

Adóalany neve (cégneve): _____

Adóazonosító jele:

Adószáma: -

II. Nettó árbevétel

(forintban)

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

1. Nettó árbevétel [2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16 +17+18-19-20-21-22-23-24+25]	_____,-Ft
2. Bevétel IFRS 15 szerint:	_____,-Ft
3. Más standardok által az IFRS 15 szerinti árbevételként elszámolni rendelt tételek:	_____,-Ft
4. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel:	_____,-Ft
5. Bevételt nem eredményező csere keretében elcserélt áru, szolgáltatás értéke:	_____,-Ft
6. Sztv. szerint – nem számlázott – utólag adott (fizetendő) szerződés szerinti engedmény:	_____,-Ft
7. Az IFRS 15 standard 60-65. bekezdés alapján elszámolt kamat:	_____,-Ft
8. Az IFRS 15 standard 51. bekezdés alapján a bevételt csökkentő kötbér:	_____,-Ft
9. A Htv. 52. § 40. pontja szerinti közvetített szolgáltatásnak megfelelő ügylet keretében közvetített szolgáltatás bekerülési értéke:	_____,-Ft
10. Saját név alatt történt bizományosi áru-értékesítés számviteli törvény szerinti bekerülési értéke:	_____,-Ft
11. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételcsökkentő hatása:	_____,-Ft
12. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing- futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke:	_____,-Ft
13. Nem a szokásos tevékenység keretében	

keletkezettáruértékesítés, szolgáltatásnyújtás árbevétele:	_____,-Ft
14. Üzletág-átruházás esetén az átadott eszközök kötelezettségekkel csökkentett értékét meghaladó ellenérték:	_____,-Ft
15. Operatív lízingből származó árbevétel:	_____,-Ft
16. Az IFRS 15 Vevői standard 70-71. bekezdése alapján az üzleti ár csökkenéseként elszámolt, vevőnek fizetendő ellenérték:	_____,-Ft
17. IFRS 4. Biztosítási szerződések c. standard szerint biztosítóként a biztosítási szerződésből kapott bevétel:	_____,-Ft
18. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés m) pontja szerinti korrekció:	_____,-Ft
19. Jogdíjbevétel:	_____,-Ft
20. Felszolgálati díj árbevétele:	_____,-Ft
21. Az adóhatósággal elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó összege:	_____,-Ft
<i>A 21. sorból:</i>	
<i>21.1. jövedéki adó:</i>	_____,-Ft
<i>21.2. regisztrációs adó:</i>	_____,-Ft
<i>21.3. az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó:</i>	_____,-Ft
22. Bevételeketkeletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételnövelő hatása:	_____,-Ft
23. Az IFRS 15 Vevői standard 60-65. bekezdése alapján elszámolt kamatráfordítás összege:	_____,-Ft
24. Az adóévet megelőző bármely adóévben figyelembe vett, aHtv. 2016. december 31-ig hatályos (2) bekezdés k) vagy a 2017. január 1-től hatályos(2) bekezdés m) pont szerinti bevételnövelő tétel összege:	_____,-Ft
25. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele (+,-):*	_____,-Ft
<i>*Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!</i>	
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 kamatként elszámolt bevétel:	_____,-Ft
3. A kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett, fizetendő díjak, jutalékok összegével:	_____,-Ft

4. A nyújtott szolgáltatások után az IFRS 15 szerint elszámolt bevétel (kapott, járó díjak, jutalék összege):	_____,-Ft
5. Az IAS 32 szerinti pénzügyi instrumentum értékesítésével elért nyereség, nyereségjellegű különbözet összege:	_____,-Ft
6. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízingfutamidő 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, szolgáltatásnyújtásból származó bevétel:	_____,-Ft
9. Az adóalany által ráfordításként elszámolt (fizetett, járó) 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
12. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele (+,-):*	_____,-Ft
13. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel:	_____,-Ft
<i>*Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!</i>	
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 kamatként elszámolt:	_____,-Ft
3. A kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett, fizetendő díjak, jutalékok összegével:	_____,-Ft
4. A nyújtott szolgáltatások után az IFRS 15 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 lízingfutamidő 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, szolgáltatásnyújtásból 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
* Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!	

III. Eladott áruk beszerzési értéke		<i>(forintban)</i>
1. Eladott áruk beszerzési értéke [2+3+4+5+6+7-8+9+10]:	_____,-Ft	
2. Kereskedelmi áruk értékesítéskor 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 adáskor meglévő könyv szerinti értéke:	_____,-Ft	
6. A Htv. 40/C. § (2) bekezdése) pontja alapján az értékesített termék (ingó, ingatlan) számvitelről szóló törvény szerint megállapítandó bekerülési értéke:	_____,-Ft	
7. Nem a szokásos tevékenység keretében értékesített áru, telek vagy más ingatlan értékesítéskori könyv szerinti értéke:	_____,-Ft	
8. 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 az adóévben az (1) és (2) bekezdés szerint a könyv szerinti érték összegét növeli:	_____,-Ft	
9. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján	_____,-Ft	

végzett tevékenység nettó elábé (+,-):*	
10. Megszűnt tevékenységből származóelábé:	_____,-Ft
* Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!	

IV. Anyagköltség	(forintban)
1. Anyagköltség [2+3-4+5+6]:	_____,-Ft
2. Az anyag üzleti évben ráfordításként elszámolt felhasználáskori könyv szerinti értéke:	_____,-Ft
3. Az anyag könyv szerinti értékének megállapítása során az IAS 2 Készletek című standard 11. bekezdése alapján figyelembe vett, a számvitelről szóló törvény szerinti utólag kapott (járó) – nem számlázott – szerződés szerinti engedménynek minősülő kereskedelmi engedmények, rabattok és hasonló tételek összege:	_____,-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 vették:	_____,-Ft
5. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység anyagköltsége (+,-):*	_____,-Ft
6. Megszűnt tevékenységhez kapcsolódó anyagköltség:	_____,-Ft
* Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!	

V. Közvetített szolgáltatások értéke	(forintban)
1. Közvetített szolgáltatások értéke [2+3+4+5]:	_____,-Ft
2. Az IFRS-ek szerint nem ügynökként közvetített szolgáltatások értéke:	_____,-Ft
3. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés e) pontja alapján bevételnövelő tételként figyelembe vett szolgáltatásnyújtás esetén a közvetített szolgáltatás könyv szerinti értéke:	_____,-Ft
4. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység keretében közvetített szolgáltatások értéke (+,-):*	_____,-Ft

5. Megszűnt tevékenység során közvetített szolgáltatás értéke:	_____,-Ft
* Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!	

VI. Alvállalkozói teljesítés értéke (forintban)	
1. Alvállalkozói teljesítés értéke (2+3):	_____,-Ft
2. Folytatódó tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke:	_____,-Ft
3. Megszűnt tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke:	_____,-Ft

VII. Áttérési különbözet az IFRS-ek első alkalmazásakor (forintban)	
1. Az áttérési különbözet összege [2-3] (+,-):*	_____,-Ft
2. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont szerinti áttérési különbözet:	_____,-Ft
1.1. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont aa) alpont szerinti áttérési különbözet:	_____,-Ft
1.2. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont ab) alpont szerinti áttérési különbözet:	_____,-Ft
3. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont szerinti különbözet:	_____,-Ft
3.1. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont ba) alpont szerinti áttérési különbözet:	_____,-Ft
3.2. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont bb) alpont szerinti áttérési különbözet:	_____,-Ft
* Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!	

VIII. Áttérési különbözet az IFRS-ek számviteli politika változásakor (forintban)	
1. Az áttérési különbözet összege [2-3] (+,-):*	_____,-Ft
2. A Htv. 40/J. § (3) bekezdés a) pont szerinti áttérési különbözet:	_____,-Ft
2.1. A Htv. 40/J. § (3) bekezdés a) pont aa) alpont szerinti áttérési különbözet:	_____,-Ft

2.2. A Htv. 40/J. § (3) bekezdés a) pont ab) alpont szerinti áttérési különbözet:	_____,-Ft			
3. A Htv. 40/J. § (3) bekezdés b) pont szerinti különbözet:	_____,-Ft			
3.1. A Htv. 40/J. § (3) bekezdés b) pont ba) alpont szerinti áttérési különbözet:	_____,-Ft			
3.2. A Htv. 40/J. § (3) bekezdés b) pont bb) alpont szerinti áttérési különbözet:	_____,-Ft			
* Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!				
_____ helység	_____ év	_____ hó	_____ nap	_____ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása