



## VI. Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata

Az adóévre az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választom:

- a) a személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti átalányadózóként  
 b) az egyszerűsített vállalkozói adó alanyaként  
 c) a 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű adóalanyként  
 d) a kisvállalati adó hatálya alá tartozó adóalanyként

## VII. Az adó

(a 32. sor kivételével forintban)

2. Eladott áruk beszerzési értékének, közvetített szolgáltatások értékének figyelembe vehető (a Htv. 39. § (6) bekezdésének hatálya alá nem tartozó adóalany esetén: „E” lap II/7. sor) együttes összege ,
3. Az alvállalkozói teljesítések értéke ,
4. Anyagköltség ,
5. Alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége ,
6. Htv. szerinti - vállalkozási szintű - adóalap [1-(2+3+4+5)  
vagy a Htv. 39. § (6), (10) bekezdés alkalmazása esetén: „E” jelű lap III/11. sor] ,
7. Szokásos piaci árra való kiegészítés miatti korrekció (+,-)\* ,
8. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozóknál az áttérési különbözet összege (+,-)\*  
[részletezése az I jelű betétlapon található] ,
9. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozónál számviteli önellenőrzési különbözet (+,-)\* ,
10. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap-mentesség ,
11. A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap-növekmény ,
12. Korrigált Htv. szerinti - a vállalkozási szintű - adóalap [6+7+8-9-10+11] ,
13. Az önkormányzat illetékességi területére jutó - a 12. sorban lévő adóalap megosztása szerinti - települési szintű adóalap ,
14. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C § (2) bek. szerint] ,
15. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C § (4) bek. szerint] ,
16. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (13-14-15) ,
17. Adóalapra jutó iparüzési adó összege (16. sor x 2 %) ,
18. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C § (2) bek. szerint] ,
19. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C § (4) bek. szerint] ,
20. Az ideiglenes jellegű iparüzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege [Htv. 40/A. § (1) bek. a) pontja szerint] ,
21. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint] ,
22. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint] ,
23. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5%-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint] ,
24. Az önkormányzati döntés szerint a vállalkozó az adóévben elszámolt alap kutatás, alkalmazott kutatás vagy kísérleti fejlesztés közvetlen költsége 10%-ának településre jutó hányada [Htv. 40/A. § (3) bek.] ,
25. Az iparüzési adófizetési kötelezettség [17-(18+19+20+21+22+23+24)] ,
26. Adóelőlegre befizetett összeg, a kisadózó vállalkozás tételes adójának hatálya alá tartozó adóalany esetén adóként megfizetett összeg ,
27. Feltöltési kötelezettség címén befizetett összeg ,
28. Különbözet [25-(26+27)] ,
29. Az önkormányzatra jutó adóátalány összege ,
30. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap ,
31. Az adóévben megfizetett útdíj 7,5%-a ,
32. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó létszámnövekmény (főben kifejezett adat) ,

\* negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!

**VIII. Adóelőleg bevallása**

## 1. Előlegfizetési időszak

év hó naptól- év hó napig

2. Első előlegrészlet Esedékesség: év hó nap

2.1. Összeg (forintban): ,

3. Második előlegrészlet Esedékesség: év hó nap

3.1. Összeg (forintban): ,

**IX. Felelősségem tudatában kijelentem, hogy a bevallásban szereplő adatok a valóságnak megfelelnek.**

helység év hó nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

1. Jelen adóbevallást ellenjegyzem: \_\_\_\_\_

2. Adótanácsadó, adószakértő neve: \_\_\_\_\_

3. Adóazonosító száma: \_\_\_\_\_

4. Bizonyítvány, igazolvány száma: \_\_\_\_\_

5. Jelölje X-szel:  5.1. Az adóhatósághoz bejelentett, a bevallás aláírására jogosult állandó meghatalmazott 5.2. meghatalmazott (meghatalmazás csatolva) 5.3. adóhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő

## „A” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Baracs Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

**Vállalkozók nettó árbevételének a kiszámítása [éves beszámolóját a számviteli törvény szerint készítő adóalany esetén]**

### I. Adóalany ↓

1. Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_  
2. Adóazonosító jele: \_\_\_\_\_ Adószáma: \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_

### II. Nettó árbevétel

(forintban)

1. A Htv. szerinti - vállalkozási szintű -éves nettó árbevétel [2-3-4-5-6] ,
2. Számviteli törvény, Szja. törvény hatálya alá tartozó vállalkozó kompenzációs felárral növelt ellenérték szerinti nettó árbevétel ,
3. Jogdíjbevétel ,
4. Egyéb szolgáltatások értékeként, illetve egyéb ráfordítások között kimutatott jövedéki adó összege ,
5. Egyéb ráfordítások között kimutatott regisztrációs adó, energiaadó, az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó összege \_\_\_\_\_ ,
  - 5.1. Az 5. sorból regisztrációs adó ,
  - 5.2. Az 5. sorból energiaadó ,
  - 5.3. Az 5. sorból az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó ,
6. Felszolgálati díj árbevétele ,

\_\_\_\_\_ helység

év

hó

nap

\_\_\_\_\_ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

## „B” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Baracs Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

**Hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása**

### I. Adóalany ↓

1. Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_  
2. Adószáma: \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_

### II. Nettó árbevétel

(forintban)

1. A Htv. szerinti - vállalkozási szintű -éves nettó árbevétel [2+3+4+5+6+7-8-9] ,
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek ,
3. Egyéb pénzügyi szolgáltatás bevételei ,
4. Nem pénzügyi és befektetési szolgáltatás nettó árbevétele ,
5. Befektetési szolgáltatás bevétele ,
6. Fedezeti ügyletek nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete ,
7. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete ,
8. Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások ,
9. Pénzügyi lízingbe adott eszköz után elszámolt elábé ,

\_\_\_\_\_ helység

év

hó

nap

\_\_\_\_\_ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

## „C” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Baracs Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

### Biztosítók nettó árbevételének a kiszámítása

#### I. Adóalany ↓

1. Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_
2. Adószáma: - -

#### II. Nettó árbevétel

(forintban)

1. A Htv. szerinti - vállalkozási szintű -éves nettó árbevétel [2+3+4+5+6+7-8] ,
2. Biztosítástechnikai eredmény ,
3. Nettó működési költség ,
4. Befektetésekből származó biztosítástechnikai ráfordítások (csak életbiztosítási ágban) és az egyéb biztosítástechnikai ráfordítások együttes összege ,
5. Fedezeti ügyletek nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete ,
6. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete ,
7. Nem biztosítási tevékenység bevétele, befektetések nettó árbevétele, a Htv. 52. § 22. pont c) alpontja szerint egyéb növelő tételek ,
8. Htv. 52. § 22. c) alpontjában foglalt csökkentések ,

\_\_\_\_\_ helység

év

hó

nap

\_\_\_\_\_ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

## „D” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Baracs Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

### Befektetési vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása

#### I. Adóalany ↓

1. Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_
2. Adószáma: - -

#### II. Nettó árbevétel

(forintban)

1. A Htv. szerinti - vállalkozási szintű -éves nettó árbevétel [2+3+4+5+6] ,
2. Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei ,
3. Nem befektetési szolgáltatási tevékenység bevétele ,
4. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek együttes összege ,
5. Fedezeti ügyletek nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete ,
6. Alapügyletek (fedezett tételek) nyereségének/veszteségének nyereségjellegű különbözete ,

\_\_\_\_\_ helység

év

hó

nap

\_\_\_\_\_ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

## „E” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Baracs Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

**Az eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások értéke figyelembe vehető együttes összege, kapcsoló vállalkozás adóalapja**

### I. Adóalany

A Htv. 39. § (6), (10) bekezdés szerinti kapcsoló vállalkozás tagja:

1. Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_

2. Adóazonosító jele: \_\_\_\_\_

Adószáma: \_\_\_\_\_

- -

### II. A Htv. 39. § (6), (10) bekezdésének hatálya alá nem tartozó vállalkozás esetén

(forintban)

1. Eladott áruk beszerzési értéke (elábé) összesen ,
2. Közvetített szolgáltatások értéke összesen ,
3. Az 1. és 2. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti export árbevételhez kapcsolódó elábé és közvetített szolgáltatások értéke **(500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)** ,
4. Az 1. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti közfinanszírozásban részesülő gyógyszerek értékesítéséhez kapcsolódó elábé, vagy dohány kiskereskedelmi-ellátónál a dohány bekerülési értéke **(500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)** ,
5. Az 1. sorból a Htv. 39. §-ának (7) bekezdése szerinti földgázpiaci és villamosenergia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és továbbértékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti eladott áruk beszerzési értékeként elszámolt földgáz és villamosenergia beszerzési értéke **(500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)** ,
6. A Htv. 39. § (4) és (5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege **(500 M Ft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!)** ,
7. Figyelembe vehető elábé és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege [legfeljebb 500 M Ft nettó árbevételű adózó esetén: (1+2), 500 M Ft feletti nettó árbevétel esetén: (3+4+5+6) ] ,

### III. A Htv. 39. § (6), (10) bekezdésének hatálya alá tartozó kapcsoló vállalkozás esetén

(forintban)

1. A kapcsoló vállalkozás adóalanyok összes nettó árbevétele ,
2. Kapcsoló vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések értéke, alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége ,
3. Kapcsoló vállalkozás adóalanyok összes eladott áruk beszerzési értéke ,
4. Kapcsoló vállalkozás adóalanyok összes közvetített szolgáltatások értéke ,
5. A 3. és 4. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti export árbevételhez kapcsolódó összes elábé és közvetített szolgáltatások értéke ,
6. A 3. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti közfinanszírozásban részesülő gyógyszerek értékesítéséhez kapcsolódó elábé, vagy dohány kiskereskedelmi-ellátónál a dohány bekerülési értéke ,
7. A 3. sorból a Htv. 39. §-ának (7) bekezdése szerinti földgázpiaci és villamosenergia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és továbbértékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti eladott áruk beszerzési értékeként elszámolt földgáz és villamosenergia beszerzési értéke ,
8. A kapcsoló vállalkozásoknál a Htv. 39. § (4)-(5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható elábé és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege ,
9. Kapcsoló vállalkozás tagjai által összesen figyelembe vehető eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege (5+6+7+8) ,
10. Kapcsoló vállalkozások összesített pozitív előjelű különbözet (adóalap) (1-2-9) ,
11. Az adóalanyra jutó vállalkozási szintű adóalap [„E” jelű betétlap III./10. sor x („A” vagy „B” vagy „C” vagy „D” jelű betétlap II/1. sor ÷ „E” jelű betétlap III./1. sor)] ,

helység

év

hó

nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

## „F” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Baracs Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

### A vállalkozási szintű adóalap megosztása

#### I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_  
2. Adóazonosító jele: \_\_\_\_\_ Adószáma: \_\_\_\_\_ - -

#### II. Az alkalmazott adóalap megosztási módszere

1. A Htv. melléklet 1.1. pontja szerinti személyi jellegű ráfordítással arányos megosztás  
 2. A Htv. melléklet 1.2. pontja szerinti eszközérték arányos megosztás  
 3. A Htv. melléklet 2.1. pontja szerinti megosztás  
 4. A Htv. melléklet 2.2. pontja szerinti megosztás  
 5. A Htv. melléklet 2.3. pontja szerinti megosztás  
 6. A Htv. melléklet 2.4.1. pontja szerinti megosztás  
 7. A Htv. melléklet 2.4.2. pontja szerinti megosztás

#### III. A megosztás

1. A vállalkozás által az adóévben - a Htv. melléklete szerint - figyelembeveendő összes személyi jellegű ráfordítás összege , Ft
2. Az 1. sorból az önkormányzat illetékességi területén foglalkoztatottak után az adóévben - a Htv. melléklete szerint - figyelembeveendő személyi jellegű ráfordítás összege , Ft
3. A vállalkozásnak az adóévben a székhely, telephely szerinti településekhez tartozó - a Htv. melléklete szerinti – összes eszközérték összege , Ft
4. A 3. sorból az önkormányzat illetékességi területén figyelembeveendő - a Htv. melléklete szerinti – eszközérték összege , Ft
5. Egyetemes szolgáltató, villamosenergia- vagy földgázkereskedő villamosenergia vagy földgáz végső fogyasztók részére történő értékesítésből származó összes számviteli törvény szerinti nettó árbevétele , Ft
6. Az 5. sorból az önkormányzat illetékességi területére jutó számviteli törvény szerinti nettó árbevétele , Ft
7. Villamos energia elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén az összes végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége , kWh vagy ezer m<sup>3</sup>
8. A 7. sorból az önkormányzat illetékességi területén lévő végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége , kWh vagy ezer m<sup>3</sup>
9. Az építőipari tevékenységből [Htv. 52. § 24.] származó, számviteli törvény szerinti értékesítés nettó árbevétele és az adóév utolsó napján fennálló, építőipari tevékenységgel összefüggésben készletre vett befejezetlen termelés, félkésztermék, késztermék értéke együttes összege , Ft
10. A 9. sorból az önkormányzat illetékességi területén a Htv. 37. § (2) bekezdés b) pont és (3) bekezdés szerint létrejött telephelyre jutó összeg , Ft
11. A vezeték nélküli távközlési tevékenységet végző vállalkozó távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma , db
12. A 11. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezeték nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma , db
13. A vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezetékes távközlési tevékenység szolgáltatási helyeinek száma , db
14. A 13. sorból az önkormányzat illetékességi területén található vezetékes szolgáltatási helyeinek száma , db
15. A vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezeték nélküli távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma , db
16. A 15. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezeték nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma , db

\_\_\_\_\_ helység

\_\_\_\_\_ év

\_\_\_\_\_ hó

\_\_\_\_\_ nap

\_\_\_\_\_ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

## „G” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Baracs Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz  
**Nyilatkozat túlfizetésről**

### I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_
2. Adóazonosító jele: \_\_\_\_\_ Adószáma: \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_
3. A túlfizetés visszautalására szolgáló pénzforgalmi számlaszám: \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_

### II. Nyilatkozat

1. Nyilatkozom, hogy más adóhatóságnál nincs fennálló adótartozásom.
2. A túlfizetés összegét később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
3. A túlfizetés összegéből \_\_\_\_\_ forintot kérek visszatéríteni, a fennmaradó összeget később esedékes helyi iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
4. A túlfizetés összegéből \_\_\_\_\_ forintot kérek visszatéríteni, \_\_\_\_\_ forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
5. A túlfizetés összegéből \_\_\_\_\_ forintot kérek más adónemben/hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozásra átvezetni, a fennmaradó összeget később esedékes iparüzési adó fizetési kötelezettségre kívánom felhasználni.
6. A túlfizetés teljes összegének visszatérítését kérem.

### III. Más adónemben, hatóságnál nyilvántartott lejárt esedékességű köztartozására átvezetendő összegek

Sorszám	Köztartozást nyilvántartó intézmény megnevezése	Köztartozás fajtája	Összeg (Ft)	Köztartozáshoz tartozó pénzügyintézeti számlaszám	Intézmény által alkalmazott ügyfélazonosító szám
1.				-	
2.				-	
3.				-	
4.				-	
5.				-	

\_\_\_\_\_ helység

év

hó

nap

\_\_\_\_\_ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása



## „H” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Baracs Község Önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz  
**Önellenőrzési pótlék bevallása**

### I. Adóalany

1. Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_

2. Adóazonosító jele: \_\_\_\_\_ Adószáma: \_\_\_\_\_ - -

### II. Önellenőrzés

1. Adóalap változása (+,-)	2. Adóösszeg változása (+,-)	3. Az önellenőrzési pótlék alapja	4. Az önellenőrzési pótlék összege

\_\_\_\_\_ helység

év

hó

nap

\_\_\_\_\_ az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

## „I” JELŰ BETÉTLAP

2017. évben kezdődő adóévről a Baracs Község Önkormányzat 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. Nettó árbevétel

(forintban)

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

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

<input type="checkbox"/>	<i>II/2. A Htv. 40/D. §-a szerinti nettó árbevétel</i>
1. Nettó árbevétel [2+3+4+5+6+7+8-9-10-11+12+13]	,
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	,
3. A kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett, fizetendő díjak, jutalékok összegével	,
4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel (kapott, járó díjak, jutalék összege)	,
5. Az IAS 32 szerinti pénzügyi instrumentum értékesítésével elért nyereség, nyereségjellegű különbözet összege	,
6. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke	,
7. Operatív lízingből származó árbevétel	,
8. A nem a szokásos tevékenység keretében keletkezett áruértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból származó bevétel	,
9. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat	,
10. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke	,
11. A saját követelés értékesítéséből keletkezett, az üzleti évben elszámolt nyereség összege	,
12. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele (+,-)	,
13. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel	,

<input type="checkbox"/>	<i>II/3. A Htv. 40/E. §-a szerinti nettó árbevétel</i>
1. Nettó árbevétel [2+3+4+5+6+7+8+9-10-11-12-13+14+15]	,
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	,
3. A kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett, fizetendő díjak, jutalékok összegével	,
4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerint elszámolt bevétel (kapott, járó díjak, jutalékok összege)	,
5. Az IAS 32 szerinti pénzügyi instrumentum értékesítésével elért nyereség, nyereségjellegű különbözet összege	,
6. Pénzügyi lízing esetén a lízingbe adónál a lízing-futamidő kezdetekor megjelenített követelés kezdeti közvetlen költségeket nem tartalmazó ellenértéke	,
7. Operatív lízingből származó árbevétel	,
8. A nem a szokásos tevékenység keretében keletkezett áruértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból származó bevétel	,
9. Díjbevétel	,
10. A saját követelés értékesítéséből keletkezett, az üzleti évben elszámolt nyereség összege	,
11. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat	,
12. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke	,
13. A biztosítási szerződés szerinti szolgáltatások teljesítése során elszámolt ráfordítás	,
14. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele (+,-)	,
15. Megszűnt tevékenységből származó árbevétel	,

<b>III. Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<i>(forintban)</i>
1. Eladott áruk beszerzési értéke [2+3+4+5+6+7+8-9-10+11+12]	,
2. Kereskedelmi áruk értékesítéskor nyilvántartott könyv szerinti értéke	,
3. A kereskedelmi áru beszerzési költségének meghatározása során figyelembe vett, a számvitelről szóló törvény szerinti – nem számlázott – utólag kapott (járó) engedmény szerződés szerinti összege	,
4. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés a) pontjában említett csere esetén a cserébe kapott készlet csereszerződés szerinti értéke	,
5. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz pénzügyi lízingbe adáskor meglévő könyv szerinti értéke	,
6. A Htv. 40/C. § (2) bekezdés e) pontja alapján az értékesített termék (ingó, ingatlan) számvitelről szóló törvény szerint megállapítandó bekerülési értéke	,
7. Nem a szokásos tevékenység keretében értékesített kereskedelmi áru, telek vagy más ingatlan értékesítéskori könyv szerinti értéke	,
8. A kereskedelmi áru beszerzésével összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, amellyel az IFRS-ek szerint az áru beszerzési értékét csökkenteni kell	,

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 az adóévben az (1) és (2) bekezdés szerint a könyv szerinti érték összegét növeli
10. A kereskedelmi áru beszerzésével összefüggő fedezeti ügylet esetén azzal az összeggel, amellyel az IFRS-ek szerint az áru beszerzési értékét növelni kell
11. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó elábé (+,-)
12. Megszűnt tevékenységből származó elábé

#### IV. Anyagköltség

(forintban)

1. Az anyag üzleti évben ráfordításként elszámolt felhasználáskori könyv szerinti értéke
2. 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
3. Anyagbeszerzéssel összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, amellyel az IFRS-ek szerint az anyag beszerzési értékét csökkenteni kell
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
5. Anyagbeszerzéssel összefüggő fedezeti ügylet esetén az az összeg, amellyel az IFRS-ek szerint az anyag bekerülési értékét (a kezdeti megjelenítéskor) növelni kell
6. Anyagköltség [1+2+3-4-5+7+8]
7. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység anyagköltsége (+,-)
8. Megszűnt tevékenységhez kapcsolódó anyagköltség

#### 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+4+5]
4. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység keretében közvetített szolgáltatások értéke (+,-)
5. Megszűnt tevékenység során közvetített szolgáltatás értéke

#### VI. Alvállalkozói teljesítés értéke

(forintban)

1. Folytatódó tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke
2. Megszűnt tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke
3. Alvállalkozói teljesítés értéke (1+2)

#### VII. Áttérési különbözet

(forintban)

1. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont szerinti áttérési különbözet
  - 1.1. Htv. 40/J. § (1) bekezdés aa) pont szerinti áttérési különbözet
  - 1.2. Htv. 40/J. § (1) bekezdés ab) pont szerinti áttérési különbözet
2. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont szerinti különbözet
  - 2.1. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés ba) pont szerinti különbözet
  - 2.2. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés bb) pont szerinti különbözet
3. Az áttérési különbözet összege (1-2) (+,-)

helység

év

hó

nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

