

„I” jelű betétlap

2016. adóévről a Várgesztes 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	(Ft)
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)	
2. Bevétel (3+4+5+6)	
3. Áruértékesítésből, szolgáltatás nyújtásából, jogdíjból származó árbevétel	
4. Beruházási szerződés alapján való szolgáltatásnyújtásból 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. Nem számlázott, utólag adott engedmény	
9. Az IAS 18 standard 11. bekezdés alapján bevétel 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 bizományos 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 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. 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	
19. A társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény szerinti jogdíjbevétel	
20. Felszolgálati díj árbevétele	
21. Az adóhatóságnál elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, energiaadó és az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó összege	
2.1 A 21. sorból regisztrációs adó:	
2.2 A 21. sorból energiaadó:	
2.3 A 21. sorból az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó:	
22. Saját használatú ingatlan vagy befektetési célú ingatlan eladásából származó árbevétel	
23. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételnövelő hatása	

II/2. A Htv. 40/D. § szerinti hitelintézet, pénzügyi vállalkozás, befektetési vállalkozás nettó árbevétele	
1. Nettó árbevétel (2+3+4+5+6+7+8-9-10)	
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	
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. Az adóalany nem szokásos tevékenysége során elszámolt bevétel, egyéb bevétel	
9. Az adóalany által ráfordításként elszámolt kamat	
10. Pénzügyi lízingbe adott, kereskedelmi árunak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke	
II/3. A Htv. 40/E. § szerinti biztosító vállalkozó nettó árbevétele	
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 lízing-futamidő 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	(Ft)
1. Eladott áruk beszerzési értéke (2+3+4+5+6+7-8)	
2. Kereskedelmi áruk értékesítésekor 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. AHtv. 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. A7. és 6. sorból az az érték, melyet az adózó az adóévet megelőző éven már elábéként figyelembe vett	

IV. Anyagköltség	(Ft)
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. § (23) bekezdés szerinti csökkentő tételek	
4. Anyagköltség (1+2-3)	

V. Közvetített szolgáltatások értéke	(Ft)
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	(Ft)
1. A Htv. 40/J. §-ának a) pont szerinti áttérési különbözet 1.1 Htv. 40/J. §-ának aa) pont szerinti áttérési különbözet 1.2 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) (+,-)	

..... helységév.....hó.....nap
..... az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása	