

„I” jelű betétlap

2017. 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 nettó 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, szolgáltatás nyújtásából, 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. Megszűnt tevékenységből származó 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. pontja 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 bevételecsökkentő 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 keletkezett áruértékesítés, szolgáltatásnyújtás 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. §-a (2) bekezdés m) pont ja szerinti korrekció:	
21. Jogdíjbevétel:	
22.. Felszolgálati díj árbevétele:	
23. Az adóhatósággal elszámolt jövedéki adó, regisztrációs adó, energiaadó az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó összege:	
23.1. A 23. sorból jövedéki adó:	
23.2 . Regisztrációs adó:	
23.3. Energiaadó:	
23.3 Az alkoholos italt terhelő népegészségügyi termékadó:	
24. Bevételt keletkeztető ügyletekhez kapcsolódó fedezeti ügylet bevételelnövelő hatása:	
25. Az IFRS 11 szerinti közös megállapodás alapján végzett tevékenység nettó árbevétele: (+,-):	

II/2. A Htv. 40/D. § szerinti nettó árbevétel	
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:	
II/3. A Htv. 40/E. § szerinti nettó árbevétel	
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, 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. 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:	

III. Eladott áruk beszerzési értéke	(Ft)
1. Eladott áruk beszerzési értéke (2+3+4+5+6+7-8-9-10+11+12):	
2. Kereskedelmi áruk értékesítésekor 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) bekezdésének e) pontja alapján az értékesített termék (ingó, ingatlan) számvitelről szóló törvény szerint megállapítandó bekerülési értéke:	
7. Nem szokásos tevékenység keretében értékesített 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 az az összeg, 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	(Ft)
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	(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+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	(Ft)
1. Folytatódó tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke:	
2. Megszűnt tevékenység során alvállalkozói teljesítés értéke:	
3. Alvállalkozói teljesítés értéke (1+2)	

VI. Áttérési különbözet	(Ft)
1. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont szerinti áttérési különbözet: 1.2 Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont aa) alpont szerinti áttérési különbözet: 1.3. Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont ab) alpont szerinti áttérési különbözet:	
2. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont szerinti áttérési különbözet: 2.1. Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont ba) alpont szerinti áttérési különbözet: 2.2.. Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont bb) alpont szerinti áttérési különbözet:	
3. Az áttérési különbözet összege (1-2) (+,-):	

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