

4. A nyújtott szolgáltatások után az IAS 18 szerinti 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 lízingfutamidő 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

(forintban)

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 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 növeléseket 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 eladási árbevétele (+, -):

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

12. Megszűnt tevékenységből származó eladási árbevétele:

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 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, rabtatók 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 értékeiben 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) bekezdés 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. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont aa) alpont szerinti áttérési különbözet:

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

1.2. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés a) pont ab) alpont szerinti áttérési különbözet:

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2. A Htv. 40/J. § (1) bekezdés b) pont szerinti különbözet:

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

helység

--	--	--	--	--	--	--	--

év

hó

nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása

# „I” jelű betétlap

2017. évben kezdődő adóévről a/az \_\_\_\_\_ önkormányzat illetékességi területén folytatott  
állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzésiadó-bevalláshoz  
Éves beszámolóját az IFRS-ek alapján készítő vállalkozó részére

## I. Adóalany

Adóalany neve (cégneve): \_\_\_\_\_

Adóazonosító jele:

Adószáma:  -  -

## II. Nettó árbevétel

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

(forintban)

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

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

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):	<input type="text"/>
2. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek:	<input type="text"/>
3. A kamatbevétel csökkentéseként az üzleti évben elszámolt fizetett, fizetendő díjak, jutalékok összegével:	<input type="text"/>