

Ikt. szám:/2016.

Benyújtás, postára adás napja: **Átvevő aláírása:**

HELYI IPARÚZÉSI ADÓBEVALLÁS

2016. adóévről Szákszend Község önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről

I. Bevallás jellege: (A megfelelő négyzetbe tett X-szel jelölje.)

- ☐ 1. Éves bevallás
- ☐ 2. Záró bevallás
- ☐ 3. Előtársasági bevallás
- ☐ 4. Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó bevallása
- ☐ 5. Évközből kezdő adózó bevallása
- ☐ 6. Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó áttérésének évről készült évközi bevallása
- ☐ 7. A személyi jövedelemadóról szóló törvény szerint mezőgazdasági őstermelő bevallása
- ☐ 8. A Htv. 37. § /3/ bekezdése alapján állandó jellegű iparűzési tevékenység után benyújtott bevallás
- ☐ 9. A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás
- ☐ 10. A Htv. 39/E. §-a szerint mentes adóalany bevallása
- ☐ 11. Önellenzés

II. Bevallott időszakév.....hó ...naptólév.....hó ..napig

III. A záró bevallás benyújtásának oka: (A megfelelő négyzetbe tett X-szel jelölje.)

- ☐ 1. Felszámolás
- ☐ 2. Végelszámolás
- ☐ 3. Átalakulás
- ☐ 4. A tevékenység saját elhatározásból történő megszüntetése
- ☐ 5. Hatósági megszüntetés
- ☐ 6. Előtársaságként működő társaság cégbej. iránti kérelem elutasítása/bejegyzés előtt visszavonása
- ☐ 7. Székhely áthelyezése2015. . (Kitöltési útmutató szerint!)
- ☐ 8. Telephely megszüntetése.....2015. (Kitöltési útmutató szerint!)
- ☐ 9. Egyszerűsített vállalkozói adóalanyiság megszűnése
- ☐ 10. Egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetése
- ☐ 11. KATA adóalanyiság keletkezése
- ☐ 12. KATA adóalanyiság megszűnése a tevékenység megszüntetése nélkül
- ☐ 13. A kisvállalati adóban (KIVA) az adóalanyiság megszűnése
- ☐ 14. A települési önkormányzat adórendeletének hatályon kívül helyezése
- ☐ 15. Egyéb:

IV. Bevallásban szereplő betétlapok: (A megfelelő négyzetbe tett X-szel jelölje, a kitöltésük kötelező.)

[illegible]

V. ADÓALANY

1. Adózó neve (cégneve):
2. Születési helye: város/község ideje: ..
3. Anyja születési családi és utóneve:
4. Címe (lakóhelye, székhelye):
5. Telephelye:.....
6. Levelezési címe:
7. Adószáma: _ _ _ _ _ - _ - _ Adóazonosító jele: _ _ _ _ _ - _ - _
8. Statisztikai számjele: _ _ _ _ _ - _ - _ - _ - _ - _
9. Pénzügyi számlaszáma: _ _ _ _ _ - _ - _ - _ - _ - _
10. A bevallás kitöltőjének neve: telefonszáma:

VI. Az adó alapjának egyszerűsített meghatározási módját választók nyilatkozata:

☐ Az adóévben az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választottam:

(Az adóalap levezetendő az I betétlapon!)

- ☐ 1. Szja tv. szerinti átalányadózóként
- ☐ 2. Egyéb, az adóévet megelőző évben 8 millió forintot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozóként
- ☐ 3. EVA hatálya alá tartozó adóalanyként
- ☐ 4. KIVA hatálya alá tartozó adóalanyként

VII. Könyvvizetés módja: (A megfelelő négyzetbe tett X-szel jelölje.)

- | | |
|---------------------------------------|--|
| ☐ 1. egyszeres | ☐ 3. bevételi és költségnyilvántartás |
| ☐ 2. kettős | ☐ 4. bevételi nyilvántartás |

VIII. 2013. adóévre alkalmazott adóalap megosztás módszere:

- ☐ 1. Személyi jellegű ráfordítással arányos (Htv. melléklet 1.1. pont)
- ☐ 2. Eszközérték arányos (Htv. melléklet 1.2. pont)
- ☐ 3. Személyi jellegű ráfordítás és eszközérték arányos együtt /komplex/ (Htv. melléklet 2.1. pont)
- ☐ 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

IX. ADÓ KISZÁMÍTÁSA

MEGNEVEZÉS	Az adatokat forintban kell megadni	Az adóhatóság tölti ki!
1. Htv. szerinti – vállalkozási szintű – éves nettó árbevétel (részletezése külön lapon található)		
2. Eladott áruk beszerzési értékének, közvetített szolgáltatások értékének figyelembe vehető együttes összege [a Htv. 39.§. (6) bekezdésének hatálya alá nem tartozó adóalany esetén: „E” lap II/7.sor] AMENNYIBEN EBBEN A SORBAN ADATOT SZEREPELTET AZ „E” LAP KITÖLTÉSE KÖTELEZŐ! (500mFt alatt „E” lap 1.,2.,7. sor)		
3. Az alvállalkozói teljesítmények 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) alkalmazása esetén: „E” lap III/11. sor		
7. A foglalkoztatás növeléséhez kapcsolódó adóalap mentesség		
8. A foglalkoztatás csökkentéséhez kapcsolódó adóalap növekmény		
9. Mentességekkel korrigált Htv. szerinti adóalap/vállalkozási szintű/ (6-7+8)		
10. Az önkormányzat illetékességi területére jutó - a 9. sorban lévő adóalap megosztás szerinti – adóalap /települési szintű/		
11. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján (Htv. 39/C. § szerint).		
12. Adóköteles adóalap önkormányzati döntés alapján.		
13. Adóalapra jutó iparűzési adó (12. sor x 2 %)		
14. Az ideiglenes jellegű iparűzési tevékenység után az adóévben megfizetett és az önkormányzatnál levonható adóátalány összege		
15. Az adóévben megfizetett útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bek. b) pontja]		
16. Iparűzési adófizetési kötelezettség (100 Ft-ra kerekítve!) [13 -(14+15+16)]		
17. Adóelőlegre előírt összeg (2014. évi bevallás 16. sora)		
18. Feltöltési kötelezettség címén befizetett összeg		
19. Még fizetendő adó összege [17-(18+19)]		
20. Adótúlfizetés összege [(18+19)-17]		
21. Az önkormányzatra jutó adóátalány összege		
22. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap		
23. Az adóévben megfizetett e-útdíj 7,5 %-a		

X. Adóelőleg bevallása

1. Előlegfizetési időszak:

2017. év 07. hó 01. naptól 2018. év 06. hó 30. napig

Esedékesség	Összeg
2. Első előlegrészlet az előlegfizetési időszakban 2016. év 09. hó 15. nap	Ft
3. Második előlegrészlet az előlegfizetési időszakban 2017. év 03. hó 16. nap	Ft

Nyilatkozat!

Társasági adóelőlegnek az adóévi várható fizetendő adó összegére történő kiegészítésére kötelezett 2016-ben: igen ☐ nem ☐

Nyilatkozat fennálló köztartozásról. (A megfelelő választ a négyzetbe tett X-szel jelölje.)

Más adóhatóságnál (NAV, önkormányzati adóhatóság) **jelenleg fennálló köztartozásom:**
van ☐ nincs ☐

Rendelkezés az adótúlfizetés összegéről. (A megfelelő választ a négyzetbe tett X-szel jelölje.)

- ☐ Az adótúlfizetés teljes összegét visszakérem.
- ☐ Az adótúlfizetés összegéből visszatéríthető adót kérem esedékességgkor helyi adó-fizetési, helyi adóelőleg- fizetési és egyéb kötelezettségemre - fennálló bírság, késedelmi pótlék hátralékomra - elszámolni.
- ☐ Az adótúlfizetés - átvezetést követően fennmaradó összegét - kérem visszatéríteni.

Az adótúlfizetés részleges /teljes kiutalására csak nemleges köztartozás esetén van lehetőség!

Felelősségem teljes tudatában kijelentem, hogy a bevallásban közölt adatok a valóságnak megfelelnek.

_____, 20__ __ év _____ hó _____ nap.

helység

PH. _____

(cégszerű) aláírás

A bevallás ellenjegyzése esetén az ellenjegyző személy

- Neve:
- Adószáma: _ _ _ _ _ - _ _ _ Adóazonosító jele: _ _ _ _ _
- Adótanácsadói oklevelének száma, kelte vagy adószakértői engedélyének száma, kelte:

cégszerű aláírás

Hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása

2016. adóévről a Szákszend Község önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

„B” jelű kiegészítő lap

Adózó neve (cégneve)

Adószáma: _____ - ____ - ____

<i>Megnevezés</i>	Az adatokat forintban kell megadni	Az adóhatóság tölti ki!
1. 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		

Kelt: , 20év hó nap

P. H.

.....
cégszerű aláírás

Biztosítók nettó árbevételének a kiszámítása

2016. adóévről a Szákszend Község önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

„C” jelű kiegészítő lap

Adózó neve (cégneve)

Adószáma: _____ - ____ - ____

Megnevezés	Az adatokat forintban kell megadni	Az adóhatóság tölti ki!
1. Htv.szerinti –vállalkozási szintű– éves nettó árbevétel (2+3+4+5+6+7)-8		
2. Biztosítástechnikai eredmény		
3. Nettó működési költségek		
4. Befektetésekből származó biztosítástechnikai ráfordítások (csak életbiztosítási ágánál) és az egyéb biztosítástechnikai ráfordítások <u>egvűttes összege</u>		
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. c.) alpontja szerint egyéb növelő tételek		
8. Htv. 52. § 22. pont c.) alpontjában foglalt csökkentések		

Kelt:....., 20..... évhó nap

P. H.

.....

cégszerű aláírás

Befektetési vállalkozások nettó árbevételének a kiszámítása

2016. adóévről a Szákszend község önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparúzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparúzési adóbevalláshoz

„D” jelű kiegészítő lap

Adózó neve (cégneve)

Adószáma: _____ - ____ - _____

Megnevezés	Az adatokat forintban kell megadni	Az adóhatóság tölti ki!
1. 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		

Kelt: , 20év hó nap

P. H.

.....

cégszerű aláírás

A vállalkozási szintű adóalap megosztása

F

2016. adóévről a Szákszend Község önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparűzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparűzési adóbevalláshoz

Adózó neve (cégneve):

Adószáma: _ _ _ _ _ - _ - _ _ **Adóazonosító jele:** _ _ _ _ _

Megnevezés	Forintban kell megadni
1. A vállalkozás által az adóévben – a Htv. melléklete szerint – figyelembe veendő összes személyi jellegű ráfordítás összege	
2. Az 1. sorból az önkormányzat illetékességi területén foglalkoztatottak után az adóévben a Htv. melléklete szerint – figyelembe veendő személyi jellegű ráfordítás összege	
3. A vállalkozásnak az adóévben a székhely, telephely szerinti településekhez tartozó - a Htv. melléklete szerinti – összes eszközérték összege	
4. A 3. sorból az önkormányzat illetékességi területén figyelembe veendő – a Htv. melléklete szerinti – eszközérték összege	
5. Egyetemes szolgáltató, villamosenergia- vagy földgázkereskedő villamosenergia vagy földgáz végső fogyasztók részére történő értékesítésből származó összes számviteli törvény szerinti nettó árbevétele	
6. Az 5. sorból az egyetemes szolgáltató, villamosenergia- vagy földgázkereskedő villamosenergia vagy földgáz végső fogyasztók részére történő értékesítésből származó az önkormányzat illetékességi területére jutó számviteli törvény szerinti nettó árbevétele	
Mennyiség egységben	kWh / ezer m³
7. Villamos energia elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén az összes végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége	/
8. A 7. sorból a villamos energia elosztó hálózati engedélyes és földgázelosztói engedélyes esetén az önkormányzat illetékességi területén lévő végső fogyasztónak továbbított villamosenergia vagy földgáz mennyisége	/
Forint összegben	Ft
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	
10. A 9. sorból az önkormányzat illetékességi területén a Htv. 37. § (3) bekezdés szerint létrejött telephelyre jutó összeg	
Mennyiség darabszámban	db
11. A vezeték nélküli távközlési tevékenységet végző vállalkozó távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma	
12. A 11. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezeték nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma	
13. A vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezetékes távközlési tevékenység szolgáltatási helyeinek száma	
14. A 13. sorból az önkormányzat illetékességi területén található vezetékes szolgáltatási helyeinek száma	
15. A vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezeték nélküli távközlési szolgáltatást igénybe vevő előfizetőinek száma	
16. A 15. sorból az önkormányzat illetékességi területén található számlázási cím szerinti vezeték nélküli távközlési tevékenységet igénybe vevő előfizetők száma	
17. MEGOSZTÁS ARÁNYA (%-ban, 6 tizedesjegy pontossággal)	

Kelt:, 20.....év.hó.....nap

P.H.

.....
cégszerű aláírás

Iparüzési adóalap egyszerűsített meghatározási módja

I

2016. adóévről a Szákszend Község önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

Adózó neve (cégneve):

Adószáma: _ _ _ _ _ - _ - _ _

Adóazonosító jele: _ _ _ _ _

I. A SZJA tv. szerinti átalányadózást választók (1990. évi C. tv. 39/A. § (2) bek.)

Sorszám	Megnevezés	Az adatokat Ft-ban kell megadni!
1.	A vállalkozó által az adóévben elért bevétel összege (1995. évi CXVII. Tv. 51. §-a alapján)	
2.	Levonható költséghányad összege (1995. évi CXVII. Tv. 53., 54. §-a alapján)	
3.	A SZJA tv. szerinti átalányadó alapja (1. sor - 2. sor)	
4.	Átalányadózók iparüzési adóalapja az Szja. tv. átalányadó alapjának 20 %-kal növelt összege (maximum a bevétel 80 %-a)	
5.	Az adó összege (4. sor x 2 %)	

II. Egyéb adózók (nem átalányadózást választók) (1990. évi C. tv. 39/A. § (3)-(4) bek.)

Sorszám	Megnevezés	Az adatokat Ft-ban kell megadni!
1.	A helyi adókról szóló 1990. évi C. tv. szerinti nettó árbevétel	
2.	Adóalap a nettó árbevétel 80 %-a (1. sor x 0,80)	
3.	Az adó összege (2. sor x 2 %)	

III. Az EVA hatálya alá tartozó adózók (1990. évi C. tv. 39/B. § (1) bek.)

Sorszám	Megnevezés	Az adatokat Ft-ban kell megadni!
1.	A 2002. évi XLIII tv. 5. § és 8. § szerinti EVA alap	
2.	Iparüzési adóalap, az EVA alap 50 %-a (1. sor x 0,50)	
3.	Az adó összege (2. sor x 2 %)	

IV. A KIVA hatálya alá tartozó adózók (1990. évi C. tv. 39/B. § (2) bek.)

Sorszám	Megnevezés	Az adatokat Ft-ban kell megadni!
1.	2012. évi CXLVII. tv. III. fejezet 20. § szerinti KIVA alap	
2.	Iparüzési adóalap, a KIVA alap 120%-a (1. sor x 1,2)	
3.	Az adó összege (2. sor x 2 %)	

Kelt: , 20....év hó nap

P.H.

.....
cégszerű aláírás

Kérelem

H

az adózás rendjéről szóló többször módosított 2003. évi XCII. tv. 43. § /6/ bekezdés alapján **túlfizetés visszautalásához. „Nyilatkozat a fennálló köztartozásokról”**

Adózó neve: _____

Címe: _____

Adószáma: : _____ - _____ - _____

Adózó számlaszáma: _____ - _____ - _____

Visszaigényelt adó összege: _____ Ft, azaz _____ forint.

Túlfizetést tartalmazó számla neve: (A megfelelő számlá(ka)t kérem aláhúzással jelölni.)

Magánszemélyek kommunális adója - Helyi iparüzési adó - Talajterhelési díj - Késedelmi pótlék - Bíróság - Gépjárműadó - Egyéb bevételek beszedési számla.

Tisztelt Adózónk! Ha Önnek visszaigényelhető adója van, akkor nyilatkoznia kell arról, hogy más adóhatóságnál (NAV, más önkormányzati adóhatóság) van-e esedékessé vált köztartozása. Az adóhatóság a saját nyilvántartása szerinti, továbbá az Ön nyilatkozatában feltüntetett tartozás mértékéig a visszaigényelt összeget visszatarthatja.

Nyilatkozat más adóhatóságnál jelenleg fennálló köztartozásról: (jelölje X-szel): Van ☐ - Nincs ☐

A visszaigénylés benyújtása napján a következő köztartozásaim állnak fenn:

A tartozást nyilvántartó szervezet			
Megnevezése	Azonosító adata (adószáma)	Pénzforgalmi jelzőszáma	Tartozás összege Ft - ban

A visszajáró összeget az alábbi bankszámlára kérem :

1./ Név: _____

Cím: _____

2./ Bankszámla pénzforgalmi jelzőszáma: _____ - _____ - _____

A számlát kezelő pénzüintézet megnevezése: _____

Kijelentem, hogy a fenti nyilatkozat a valóságnak mindenben megfelel!

Kelt: _____, 20____ év _____ hó ____ nap.

P.H.

.....

cégszerű aláírás

Átvezetési kérelem**Túlfizetés rendezése számlák között**

(Az adózás rendjéről szóló többször módosított 2003. évi XCII. tv. 43. § /5/ bek. alapján)

Kérelmező neve: _____**Címe:** _____**Adószáma:** _____ - _____ - _____**Adóazonosító jele:** _____**Adózó azzal a kérelemmel fordul az Adóhivatalhoz, hogy az önkormányzatnál vezetett:****63200030-15308809 iparűzési adó számlán lévő**

_____ Ft. - azaz _____ forint

összegű túlfizetést a befizetés napjával szíveskedjenek átvezetni az alábbi számlára /számlákra:**I.: magánszemélyek kommunális adója számlára**

_____ Ft. - azaz _____ forint összegben

II: gépjárműadó számlára

_____ Ft. - azaz _____ forint összegben

III: egyéb bevételek számlára

_____ Ft. - azaz _____ forint összegben.

III: késedelmi pótlék számlára

_____ Ft. - azaz _____ forint összegben.

Kelt:....., 20.....évhónap.**P. H.**.....
cégszerű aláírás

A 2016. évben kezdődő adóévről a Szákszend Község önkormányzatának illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

I. Adóalany a Htv. 39.§ (6) bekezdése szerinti kapcsolt vállalkozás tagja ☐

Az adózó neve (cégneve):

Adószáma: _ _ _ _ _ - _ - _ _

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

Ft

- | | |
|--|--|
| 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 Mft-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 (500 Mft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!) | |
| 5. Az 1. sorból a Htv. 39. § (7) bekezdése szerinti földgázpiaci és villamos-energia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és továbbértékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti eladott áruk beszerzési értékeként elszámolt földgáz és villamos-energia beszerzési értéke (500 Mft-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 Mft-ot meg nem haladó nettó árbevételű vállalkozónak nem kell kitölteni!) | |
| 7. Figyelembe vehető ELÁBÉ és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege
[Legfeljebb 500 Mft nettó árbevételű adózó esetén: (1+2),
500 M Ft feletti nettó árbevétel esetén: (3+4+5+6)] | |

III. A Htv. 39. § (6) bekezdésének hatálya alá tartozó kapcsolt vállalkozás esetén

Ft

- | | |
|---|--|
| 1. A kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes nettó árbevétele | |
| 2. Kapcsolt vállalkozás adóalanyok által figyelembe vehető összes anyagköltség, alvállalkozói teljesítések értéke, alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége | |
| 3. Kapcsolt vállalkozás adóalanyok összes eladott áruk beszerzési értéke | |
| 4. Kapcsolt 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 | |
| 7. A 3. sorból a Htv.39. § (7) bekezdése szerinti földgázpiaci és villamos-energia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és tovább értékesített, a számvitelről szóló törvény szerinti eladott áruk beszerzési értékeként elszámolt földgáz és villamos-energia beszerzési értéke | |
| 8. A kapcsolt vállalkozásoknál a Htv. 39. § (4)-(5) bekezdése alapján (sávosan) megállapított, levonható ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások értéke együttes összege | |
| 9. Kapcsolt vállalkozás tagjai által összesen figyelembe vehető eladott áruk beszerzési értékének és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege (5.+6.+7.+8.) | |
| 10. Kapcsolt vállalkozások összesített pozitív előjelű különbözet (adóalap) (1.-2.-9.) | |
| 11. Az adóalanya jutó, vállalkozási szintű adóalap
[E betétlap III/10. sor * (A vagy B vagy C vagy D betétlap 1. sor ÷ E betétlap III/1. sor)] | |

Kelt: _____ **20** _____ **év** _____ **hó** _____ **nap.**

P.H.

.....
cégszerű aláírás