

a helyi iparűzési adóról állandó jellegű iparűzési tevékenység esetén

Adóalany

Adóalany viselt neve
(családi- és utóneve, cégneve)

Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt. "v.a."

Adóalany születési családi- és utóneve

Születési helye

város/község

Születési ideje

év				hó		nap			

Anyja születési családi- és utóneve

Adóazonosító jele

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

Adószáma

2	3	9	5	7	4	9	1	—	2	—	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Székhelye, lakóhelye

4	2	2	0
---	---	---	---

Hajdúböszörmény város/község

Radnóti Miklós

közterü-
let neve

utca

közterü-
let jellege

1.

hsz.

ép.

lh.

em.

ajtó

Az adóbevallást kitöltő neve
(ha az nem azonos az adóalanyal)

DB-Contact Könyvelő Kft.

Telefonszáma

30/627-1141

E-mail címe

info@debrecen-konyvelo.hu

Jogutód adószáma

										—				
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

Jogutódként a jogelőd adókötelezettségéről szóló bevallás

☐

Bevallási időszak

2	0	2	2	0	7	1	8	—	2	0	2	3	0	7	1	7
év				hó		naptól			év		hó		napig			

Kitöltött lapok száma

NY-01	NY-02	EGY	OS	ALAP	SPO
1				1	

01-01	01-02	01-03	01-04	02-01	02-02	02-03	02-04	02-05	02-06	03-01	03-02	04-01	04-02
1										1		1	1

Bevallással érintett önkormányzatok száma

13

Felelősségem tudatában kijelentem, hogy a bevallásban szereplő adatok a valóságnak megfelelnek

Debrecen

2	0	2	4	0	5	2	8
év		hó		nap			

helység

év

hó

nap

Aláírás

☐ Állami adó- és vámhatósághoz bejelentett, a bevallás aláírására jogosult állandó meghatalmazott jelölése

☐ Eseti meghatalmazás csatolásának jelölése

☐ Állami adó- és vámhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő jelölése

Jelen adóbevallást ellenjegyző aláírása

Adótanácsadó, adószakértő neve

Adóazonosító száma

Igazolvány száma

Nyilatkozat bevallást érintő körülményekről

Adózó adószáma

2 3 9 5 7 4 9 1 — 2 — 0 9

Adózó adóazonosító jele

Adózó neve

Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt. "v.a."

A) Bevallás speciális körülménye

1. ☐ Év közben kezdő adózó bevallása
2. ☐ Előttársasági bevallás
3. ☐ Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó áttérésének évéről készült évközi bevallása
4. ☐ A mikro-, kis és középvállalkozás által benyújtott bevallás
5. ☐ A tételes adóalap-megállapítást választó Kata-alany bevallása
6. ☐ KIVA alanyiség keletkezése miatt lezárt adóévről szóló adóbevallás
7. ☐ KIVA alanyiség megszűnése miatt lezárt adóévről szóló adóbevallás
11. ☐ Megszüntetés/szüneteltetés/átalakulás körülményei: _____
8. ☐ Egyéb: _____
9. ☐ 2023. adóévre: _____

C) Adóalap megállapításának módja

(csak mezőgazdasági őstermelői minőségében bevallást benyújtó adóalany, illetve egyéni vállalkozónak minősülő őstermelő ne töltse ki ezt a blokkot, a mezőgazdasági őstermelői adózás módjának megadása az E) blokkban történik)

21. ☒ Adóalapomat az általános szabályok szerint állapítom meg
- Az adóévre vállalkozói tevékenységemre az adóalap egyszerűsített megállapítási módját választom (ebben az esetben az EGY lapot kell kitölteni)
22. ☐ _____
- International Financial Reporting Standards (IFRS) előírásait alkalmazó adózók nyilatkozatai
23. ☐ _____

D) Mezőgazdasági őstermelők nyilatkozatai

31. ☐ Kizárólag mezőgazdasági őstermelői tevékenységemre tekintettel nyújtom be bevallásomat, mivel nem minősülök egyéni vállalkozónak
32. ☐ Őstermelőként egyéni vállalkozónak minősülök, valamint egyéni vállalkozói és mezőgazdasági őstermelői tevékenységemről is ugyanazon bevallásomban adok számot
33. ☐ Az Őstermelők Családi Gazdaságának képviselőjeként az ÖCsG őstermelői tevékenységvégezésből származó teljes iparüzési adóalap alapulvételével állapítom meg, vallom be és fizetem meg az adót

E) Adóalap megállapításának módja mezőgazdasági őstermelők esetén

41. ☐ _____

F) Eltérő üzleti év jelölése

51. ☐ Naptári évtől eltérő üzleti év jelölése

G) 2016. október 1-jét követően szétválással létrejött kapcsolt vállalkozás tagságának jelölése

61. ☐ 2016. október 1-jét követően szétválással létrejött kapcsolt vállalkozás tagja vagyok

H) Kötelezettség megállapításához szükséges ágazati adatok megadása

71. ☐ _____

I) Nyilatkozat adózó részéről az adózó székhelyével, telephelyeivel érintett önkormányzatok és KGÖ-k számára

81. ☒ Adózóként több önkormányzat területén rendelkezem székhellyel, telephellyel

22HIPAK_A-01-01

Vállalkozó nettó árbevételének kiszámítása

Adózó adószáma

23957491

2

09

Adózó adóazonosító jele

Adózó neve

Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt. "v.a."

A) Nettó árbevétel	
1. Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel	18 383 445
2. A számviteli törvény, az SZJA törvény hatálya alá tartozó vállalkozó kompenzációs felárral növelt ellenérték szerinti nettó árbevétele	18 383 445
3. Jogdíjbevétel	
4. Egyéb szolgáltatások értékeként, illetve egyéb ráfordítások között kimutatott jövedéki adó összege	
5. Egyéb ráfordítások között kimutatott regisztrációs adó	
6. Egyéb ráfordítások között kimutatott alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó	
7. Felszolgálatási díj árbevétele	
8. Főtevékenységként sporttevékenységet végző, a Sport tv. szerinti sportvállalkozás nettó árbevételét csökkentő tétele	

22HIPAK_A-03-01

ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások és egyéb, adóalapban
figyelembe vehető csökkentő tételek összegének meghatározása

Adózó adószáma

23957491-2-09

Adózó adóazonosító jele

Adózó neve

Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt. "v.a."

A) Figyelembe vehető eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ) és közvetített szolgáltatások összege

1. ELÁBÉ összesen	17 042 049
2. Közvetített szolgáltatások értéke összesen	
3. Az 1. és 2. sorból export árbevételhez kapcsolódó összeg [Htv. 39.§ (7)]	
4. Az 1. sorból közfinanszírozásban részesülő gyógyszerek értékesítéséhez kapcsolódó ELÁBÉ [Htv. 39.§ (7)]	
5. Az 1. sorból a dohány kiskereskedelmi-ellátónál a dohány bekerülési értéke [Htv. 39.§ (7)]	
6. Az 1. sorból földgázpiaci és villamosenergia piaci ügyletek elszámolása érdekében vásárolt és továbbértékesített földgáz és villamosenergia értéke [Htv. 39.§ (7)]	
7. Sávozás alá eső ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások értéke	17 042 049
8. Ebből ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások értékének 500 millió forintot meg nem haladó árbevételre jutó része	17 042 049
9. Ebből ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások értékének az 500 millió forintot meghaladó de 20 milliárd forintot meg nem haladó árbevételre jutó része	0
10. Ebből ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások értékének a 20 milliárd forintot meghaladó de 80 milliárd forintot meg nem haladó árbevételre jutó része	0
11. Ebből ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások értékének a 80 milliárd forintot meghaladó árbevételre jutó része	0
12. 500 millió és 20 milliárd forint közé eső árbevétel 85%-a	0
13. 20 milliárd és 80 milliárd forint közé eső árbevétel 75%-a	0
14. 80 milliárd forint feletti árbevétel 70%-a	0
15. ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások adóalapban figyelembe vehető összege összesen	17 042 049

B) Adóalapban figyelembe vehető egyéb csökkentő tételek összege

21. Alvállalkozói teljesítések értéke	
22. Anyagköltség	1 341 395
23. Alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége	

Ny.v.:24.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2024.05.23 20.39.52

22HIPAK_A-ALAP

Vállalkozási szintű adóalap meghatározása

Adózó adószáma

2

3

9

5

7

4

9

1

—

2

—

0

9

Adózó adóazonosító jele

Adózó neve

Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt. "v.a."

A) Adóalap meghatározása

1.	Htv. szerinti nettó árbevétel összege		18 383 445
2.	Levonható eladott áruk beszerzési értékének (elábé) és a közvetített szolgáltatások értékének együttes összege		17 042 049
3.	Alvállalkozói teljesítések értéke		
4.	Anyagköltség		1 341 395
5.	Alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége		
6.	Vállalkozási szintű adóalap [1-2-3-4-5]	+/-	1
7.	Szokásos piaci árra való kiegészítés miatti korrekció	+/-	
8.	Áttérési különbözettel és szokásos piaci árra való kiegészítéssel korrigált adóalap	+/-	
9.	Az áttérés adóévet megelőző adóév 12 hónapra számított adóalapjának összege		
10.	Kimentési adóalap		
11.	Vállalkozási szintű adóalap - figyelembe véve az IFRS sztenderdeket alkalmazó adóalanyok esetében az áttérési különbözet összegét, valamint a Htv. 40/K.§ (1)-(2) rendelkezéseit	+/-	
12.	IFRS-t alkalmazó vállalkozások számviteli önellenőrzési különbözete	+/-	
13.	Szabályozott ingatlanbefektetési társaság adómentessége 39/E.§		
14.	Beszerző, értékesítő szövetkezet adómentessége 39/F.§		
15.	Korrigált Htv. szerinti adóalap (6+7-13-14) vagy IFRS-t alkalmazó esetén (11+12-13-14)		1

B) Adó megállapításához szükséges vállalkozási szintű adatok

21.	Ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5%-a [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b)]	
22.	Ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5%-a [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b)]	
23.	Ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5%-a [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b)]	

Ny.v.:24.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2024.05.23 20.39.52

Az adóalap megosztása

Adózó adószáma

23957491

2

09

Adózó adóazonosító jele

Adózó neve

Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt. "v.a."

A) Az alkalmazott adóalap megosztás módszere

1.

1

 Htv. mell. 1.1 pontja szerinti személyi jellegű ráfordítással arányos megosztás

B) Nyilatkozat adózó részéről a külföldi és helyi iparűzési adóval nem érintett önkormányzaton létesített székhelyéről és telephelyeiről

11.

☐

Adózóként rendelkezem helyi iparűzési adóval nem érintett önkormányzat területén székhellyel, telephellyel
12.

☐

Adózóként rendelkezem külföldi székhellyel, telephellyel

C) Tárgyévét megelőző adóalap

21. Vállalkozó tárgyévét megelőző teljes évi adóalapja (tört év esetén arányosítás)

0

Az adóalap megosztása

Adózó adószáma

2

3

9

5

7

4

9

1

—

2

—

0

9

Adózó adóazonosító jele

Adózó neve

Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt. "v.a."

A) Adóalap meghatározása	Vállalkozási szintű összeg	Ebből iparüzési adóval nem érintett önkormányzatokra eső összeg	Ebből külföldre eső összeg
I. Személyi jellegű ráfordítással arányos megosztás (1. pont bejelölése esetén)			
1. Vállalkozási szintű személyi jellegű ráfordítás összege	13		
II. Eszközérték arányos megosztás (2. pont bejelölése esetén)			
11. Vállalkozási szintű eszközérték összege			
III. Személyi jellegű ráfordítással és eszközértékkel arányos megosztás (3. pont bejelölése esetén)			
21. Vállalkozási szintű személyi jellegű ráfordítás összege			
22. Vállalkozási szintű eszközérték összege			
IV. Villamos energiáról és a földgázellátásról szóló törvény alá tartozó adózók megosztása (4. pont bejelölése esetén)			
31. Egyetemes szolgáltató, villamosenergia- vagy földgázkereskedő esetén a villamos energia vagy földgáz végső fogyasztók részére történő értékesítéséből származó összes számviteli törvény szerinti nettó árbevétel			
32. Villamos energia elosztó hálózati engedélyes által végső fogyasztóknak továbbított villamos energia mennyisége (kWh)			
33. Földgázelosztói engedélyes által végső fogyasztóknak továbbított földgáz mennyisége (m3)			
V. Építőipari tevékenységet folytató vállalkozás választása szerinti megosztás (5. és 6. pont bejelölése esetén)			
41. Vállalkozási szintű személyi jellegű ráfordítás összege			
42. Vállalkozási szintű eszközérték összege			
43. Építőipari tevékenység folytatására tekintettel telephellyé [Htv. 37. § (2) b) pont és (3) bekezdés] minősített településeken végzett építőipari tevékenységből származó, számviteli törvény szerinti értékesítés nettó árbevétele			
44. Építőipari tevékenység folytatására tekintettel telephellyé [Htv. 37. § (2) b) pont és (3) bekezdés] minősített településeken az adóév utolsó napján fennálló, építőipari tevékenységgel összefüggésben készletre vett befejezetlen termelés, félkésztermék késztermék értéke			
VI. Vezeték nélküli távközlési tevékenységet végző vállalkozó esetén alkalmazandó megosztás (7., 8., 9. pont bejelölése esetén)			
51. Vállalkozási szintű személyi jellegű ráfordítás összege			
52. Vállalkozási szintű eszközérték összege			
53. Vezeték nélküli távközlési tevékenységet végző vállalkozó esetén az előfizetők száma			
VII. Vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó esetén alkalmazandó megosztás (10. pont bejelölése esetén)			
61. Vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezetékes szolgáltatási helyeinek száma			
62. Vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozó vezetékek nélküli előfizetőinek száma			