



Rimóc Község Önkormányzatának  
Polgármestere

..... napirend

### **Előterjesztés**

Rimóc Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2022. május 26-i ülésére

#### **A Palóc Sarok Kft. 2021. évi eredménykimutatásának és mérlegének jóváhagyásához**

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az előterjesztés mellékletében foglaltak szerint terjesztem a Testület elé a Palóc Sarok Kft. 2021. évi eredménykimutatását és mérlegét.

A Kft. a tárgyévben 7.529.000 Ft adózás előtti és 7.003.000 Ft adózott eredményt ért el, amely a 37.412.215 Ft árbevételből keletkezett. Az említett árbevétel teljes egészében az alaptevékenységből származik.

Az eszköz és forrás forrás összeg 19.428.000 Ft.

A 2021. évben a Kft. 4 főt foglalkoztatott (1 fő szakács, 1 fő élelmezésvezető, 2 fő konyhai kidegítő). Tartós táppénzen 1 fő tartózkodik.

A Palóc Sarok Kft. Felügyelő Bizottsága 3/2022. (V.11.) számú határozatával elfogadta és jóváhagyásra ajánlja a beszámolót.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, és a szükséges határozat megalkotására.

Rimóc, 2022. május 19.

  
Szabó Vilmos  


**Rimóc Község Önkormányzata  
Képviselő-testületének**

**2022. (V.26.) önkormányzati határozata**

**A Palóc Sarok Kft. 2021. évi eredménykimutatásának és mérlegének jóváhagyásáról  
(tervezet)**

Rimóc Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a Palóc Sarok Kft. 2021. évi eredménykimutatását és mérlegét és a következő döntést hozta:

1. A határozat mellékletében foglalt tartalommal jóváhagyja a Palóc Sarok Kft. 2021. évi mérlegét és eredménykimutatását 19.428.000 Ft eszköz és forrás összeggel, valamint 7.529.000 Ft adózás előtti eredménnyel és 7.003.000. Ft adózott eredménnyel.
2. 2021-es év adózás utáni eredményének teljes összegét eredménytartalékba helyezi.
3. Utasítja a polgármestert és az ügyvezetőt a szükséges intézkedések foganatosítására.

Határidő: azonnal

Felelős: Szabó Vilmos polgármester

Rádi-Szabó Boglárka ügyvezető

2	7	9	8	9	9	1	1	5	6	2	9	1	1	3	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	2	-	0	9	-	0	1	1	0	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**PALÓC SAROK Kft.**

a vállalkozás megnevezése

**3177 Rimóc, Madách tér 1.**

a vállalkozás címe

**2021.**

üzleti évről

# *Egyszerűsített éves beszámoló*

Keltezés: Rimóc, 2022. április 27.

**PALÓC SAROK KFT.**  
3177 Rimóc, Madách tér 1.  
Adósz.: 27989911-2-12  
Bsz.: 11741062-24132550

*Rádi - Szabó Boglárka*  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statistikai számjel:

2 7 9 8 9 9 1 1 5 6 2 9 1 1 3 1 2

Cégjegyzék száma:

1 2 - 0 9 - 0 1 1 0 6 7

1 1

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat**  
**Eszközök (aktívák)**

**PALÓC SAROK Kft.**

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

**2021. december 31.**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök	-	-	-
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	-
3.	2. Sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
5.	4. Sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
7.	6. Sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
8.	B. Forgóeszközök	7 111	-	19 428
9.	I. KÉSZLETEK	507	-	4 313
10.	II. KÖVETELÉSEK	3 475	-	4 547
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 129	-	10 568
13.	C. Aktív időbeli elhatárolás	-	-	-
14.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>7 111</b>		<b>19 428</b>

Keltezés: Rimóc, 2022. április 27.

**PALÓC SAROK KFT.**  
3177 Rimóc, Madách tér 1.  
Adósz.: 27989911-2-12  
Bsz.: 11741062-24132550

*Rádi-Szabó Boglárka*  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 2 7 9 8 9 9 1 1 5 6 2 9 1 1 3 1 2

Cégjegyzék száma: 1 2 - 0 9 - 0 1 1 0 6 7 1 2

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat**  
**Források (passzívák)**

**PALÓC SAROK Kft.**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke	4 688	-	11 691
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	-	3 000
17.	16. Sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-	-	-
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	-	-	-
19.	III. TŐKETARTALÉK	-	-	-
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-	-	-
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	1 688
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 688	-	7 003
24.	E. Céltartalékok	-	-	-
25.	F. Kötelezettségek	2 423	-	7 636
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 423	-	7 636
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	-	-	101
30.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>7 111</b>	<b>-</b>	<b>19 428</b>

Keltezés: Rimóc, 2022. április 27.

**PALÓC SAROK KFT.**  
3177 Rimóc, Madách tér 1.  
Adósz.: 27989911-2-12  
Bsz.: 11741062-24132550

*Rádi-Szabó Boglárka*  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel:

2 7 9 8 9 9 1 1 5 6 2 9 1 1 3 1 2

Cégjegyzék száma:

1 2 - 0 9 - 0 1 1 0 6 7

3 1

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**"A" változat**

**PALÓC SAROK Kft.**

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

**2021. december 31.**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	11 153	-	37 412
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	1 268	-	1 309
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-
IV.	Anyag jellegű ráfordítások	6 733	-	19 723
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 745	-	11 087
VI.	Értékcsökkenési leírás	-	-	-
VII.	Egyéb ráfordítások	88	-	382
	VII. sorból: értékvesztés		-	
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>1 855</b>	<b>-</b>	<b>7 529</b>
IX.	Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	
X.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>1 855</b>	<b>-</b>	<b>7 529</b>
XI.	Adófizetési kötelezettség	167	-	526
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>1 688</b>	<b>-</b>	<b>7 003</b>

Keltezés: Rimóc, 2022. április 27.

**PALÓC SAROK KFT.**  
 3177 Rimóc, Madách tér 1.  
 Adósz.: 27989911-2-12  
 Bsz.: 11741062-24132550

*Rácz-Szabó Boglárka*  
 a vállalkozás vezetője  
 (képviselője)

Adószám: 27989911-2-12

Közösségi adószám:

Cégbíróság: Balassagyarmati Törvényszék Cégbírósága

Cégjegyzék szám: 12-09-011067

---

## PALÓC SAROK Korlátolt Felelősségű Társaság

### Kiegészítő melléklet

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021.01.01.- 2021.12.31.

Rimóc, 2022. április 27.

*Rádi-Szabó Boglárka*.....  
ügyvezető/képviselő

**PALÓC SAROK KFT.**  
3177 Rimóc, Madách tér 1.  
Adósz.: 27989911-2-12  
Bsz.: 11741062-24132550

# **1. A Társaság bemutatása**

## **1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja**

A Társaságot a cégbíróság 2020. július 17-én jegyezte be. A Társaság létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

A Kft. 2020. szeptember 1-től üzemelteti a helyi konyhát. A konyha látja el a településen az óvodai-, az iskolai gyermekétkeztetést, a szünidei gyermekétkeztetést és az idősek szociális étkeztetését.

## **1.2 Tevékenységi kör**

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): 5629 Egyéb vendéglátás  
Melléktevékenységei:

- 7022 Üzletviteli, Egyéb Vezetési Tanácsadás
- 5610 Éttermi, Mozdó Vendéglátás 2020-07-16
- 4778 Egyéb M.N.S. Új Áru Kiskereskedelme 2020-07-16
- 4776 Dísznövény, Vetőmag, Mútrágya, Hobbiállat-Eledel Kiskereskedelme
- 4762 Újság-, Papíráru-Kiskereskedelem 2020-07-16
- 4729 Egyéb Élelmiszer-Kiskereskedelem 2020-07-16
- 4725 Ital-Kiskereskedelem 2020-07-16
- 4724 Kenyér-, Pékáru-, Édesség-Kiskereskedelem 2020-07-16
- 4722 Hús-, Húsáru Kiskereskedelme 2020-07-16
- 4721 Zöldség, Gyümölcs Kiskereskedelme

## **1.3 Cím**

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 3177 Rimóc, Madách tér 1.

Telephelyei:

- Konyha: 3177 Rimóc, Hunyadi út 9.

## **1.4 Tulajdonosok**

Rimóc Község Önkormányzata

## **1.5 Ügyvezető**

Rádi-Szabó Boglárka

## **1.6 A vállalkozás folytatásának elve**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.



## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1 Könyvvezetés módja**

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A Palóc Sarok Kft. kettős könyvvitelt vezet.

### **2.2 Könyvvezetés pénzneme**

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

### **2.3 Könyvvizsgálat**

A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

### **2.4 Beszámoló formája és típusa**

A Társaság a tárgyidőszakra **egyszerűsített** éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

### **2.5 Üzleti év**

Jelen beszámoló a 2021. 01. 01. – 2021. 12. 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

### **2.6 Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

### **2.7 Lényeges hibák értelmezése**

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik.

### **2.8 Ismételt közzététel alkalmazása**

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

## **2.9 Jelentős összhatás értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetekeket is figyelembe kell venni, ha a különbözeteke összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.10 Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100eFt-ot.

### **Értékcsökkenési leírás változásának hatása**

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

## **2.11 Értékhelyesbítések alkalmazása**

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

## **2.12 Ki nem emelt tételek értékelése**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

## **2.13 Számviteli politika más változásainak hatása**

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

## **2.14 Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

## **2.15 Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

## **2.16 Eltérés a törvény előírásaitól**

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

## **3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **3.1. A mérleg tagolása**

#### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

#### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

### **3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben**

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

### **3.3. Befektetett eszközök**

A Társaság befektetett eszközzel nem rendelkezik

#### **Forgóeszközök**

### **3.4. Készletek**

A társaság a mérleg fordulónapján 4 313 117 Ft készlettel rendelkezik. Ebből a konyha záró készlete: 327 234 Ft. 2022. január 1-től a Társaság veszi át a Palóc Sarok boltot, melynek árukészletének értéke 3 985 883 Ft.

### 3.5. Követelések alakulása:

A Társaság követelései az alábbiak:

<b>Összesen (Ft-ban)</b>	<b>4 547 370</b>
Ebből: vevők	3 917 370
Áfa követelés	630 000

### 3.6. Értékpapírok

A társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

### 3.7. Pénzeszközök

<b>Összesen (Ft-ban)</b>	<b>10 567 557</b>
Ebből: Bankszámla	9 832 812
Pénztár	734 745

### 3.8. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására nem került sor.

### 3.9. Saját tőke

#### A saját tőke

A Társaság saját tőkéje 3 000 ezer Ft.

#### Eredménytartalék

A Társaság eredmény tartaléka 1 688 057 Ft, melyet teljes egészében lekötött tartalékba helyezett át.

#### Lekötött tartalék

A tárgyév végén a Társaság 1 688 057 Ft lekötött tartalékot, fejlesztési tartalékot képzett.

#### Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

### 3.10. Céltartalék

A Társaság a vizsgált időszakban nem képzett céltartalékot.

### 3.11. Kötelezettségek

#### Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben nem volt.

## Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

<b>Összesen: (eFt-ban)</b>	<b>7 636</b>
Ebből: Szállítók	6 055
Adók	995
Jövedelem elszámolási számla (decemberi nettó bérek, melyek januárban kerültek kifizetésre)	586

### 3.12. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság év végén 100 591 Ft passzív időbeli elhatárolással rendelkezett, mely a 2021 évre vonatkozó, de a 2022-ben kiszámlázott rezsizs díjakat tartalmazza.

### 3.13. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2021. gazdasági év szempontjából lényeges esemény.

## 4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra módosítás nem volt.

### 4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

### 4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

#### Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

#### Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

### 4.4. Bevételek

#### Árbevétel tevékenységenként

A Társaságnál 37 412 215 Ft árbevétel keletkezett, mely teljes egészében az alaptevékenységének köszönhető.

## 4.5. Ráfordítások

### Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	19 723	63
Személyi jellegű ráfordítások	11 087	36
Értékcsökkenési leírás	0	0
Egyéb ráfordítások	382	1
<b>Költségnem összesen</b>	<b>31 192</b>	<b>100,00</b>

## 4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként nyereség/veszteség nem keletkezett.

## 4.7. Rendkívüli eredmény

A Társaság tárgyévben rendkívüli eredményt nem számolt el.

## 4.8. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Sor- szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	7 529
2	Adóalapot növelő tételek összesen	0
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	1 688
	<i>Fejlesztési tartalék képzése</i>	<i>1 688</i>
4	Adóalap (1+2-3)	5 841
5	Társasági adó (9%)	526

## 5. Tájékoztató adatok

### 5.1. Bér-és létszámadatok

#### Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 4,3 fő. 1 fő szakácsot, 1 fő ételmezésvezetőt és 2 fő konyhai kisegítőt foglalkoztatott. Tartós táppénzen 1 fő tartózkodik.

#### Béradatok:

Személyi jellegű kifizetés összesen: (Ft-ban)	11 087 483
Ebből: Bérköltség	10 426 828
Bérfelrakások	582 962

Személyi jellegű egyéb kifizetések (táppénz hozzájárulás)	77 693
---	--------

## **5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása**

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

## **5.3 Felügyelőbizottság**

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik. A Felügyelő Bizottság tagjai: Bablenáné Mócsány Georgina, Mócsány – Gál Kitti, Kiss Józsefné. A Felügyelő Bizottság munkájáért díjazásban nem részesült.

## **5.4 Kapott támogatások bemutatása**

A Társaság, bérköltség támogatást vett igénybe 1 308 532 Ft összegben a Nógrád Megyei Kormányhivatal Szécsényi Járási Hivatalától.

## **5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége**

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

## **5.6 Környezetvédelem**

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

## **5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

## **5.8. A mérleget összeállította:**

Neve: Homokiné Percze Renáta  
Regisztrációs száma: 191 107

2021.01.01 - 2021.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
<b>2</b>	<b>KÉSZLETEK</b>	<b>5 000 605</b>	<b>687 488</b>	<b>4 313 117</b>	<b>0</b>
227	Egyéb anyagok	507 361	180 127	327 234	0
<b>26</b>	<b>KERESKEDELMI ÁRUK</b>	<b>4 493 244</b>	<b>507 361</b>	<b>3 985 883</b>	<b>0</b>
261	Áruk beszerzési áron	4 493 244	507 361	3 985 883	0
<b>3</b>	<b>KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI</b>	<b>105 903 248</b>	<b>91 418 321</b>	<b>14 484 927</b>	<b>0</b>
<b>31</b>	<b>KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL</b>	<b>50 988 768</b>	<b>47 071 398</b>	<b>3 917 370</b>	<b>0</b>
311	Belföldi vevő követelések forintban	50 988 768	47 071 398	3 917 370	0
<b>36</b>	<b>EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	<b>103 587</b>	<b>103 587</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
368	Különféle egyéb követelések	103 587	103 587	0	0
<b>38</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>54 810 893</b>	<b>44 243 336</b>	<b>10 567 557</b>	<b>0</b>
<b>381</b>	<b>Pénztár</b>	<b>1 705 820</b>	<b>971 075</b>	<b>734 745</b>	<b>0</b>
3811	Pénztár-számla	1 705 820	971 075	734 745	0
<b>384</b>	<b>Bankszámlák</b>	<b>51 455 073</b>	<b>41 622 261</b>	<b>9 832 812</b>	<b>0</b>
3841	Elszámolási betétszámla	51 455 073	41 622 261	9 832 812	0
389	Átvezetési számla	1 650 000	1 650 000	0	0
<b>4</b>	<b>FORRÁSOK</b>	<b>77 071 511</b>	<b>88 340 540</b>	<b>0</b>	<b>11 269 029</b>
<b>41</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>3 376 114</b>	<b>8 064 171</b>	<b>0</b>	<b>4 688 057</b>
411	Jegyzett tőke	0	3 000 000	0	3 000 000
4132021	Eredménytartalék2021	1 688 057	1 688 057	0	0
<b>414</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>1 688 057</b>	<b>0</b>	<b>1 688 057</b>
4142	Lekötött tartalék eredménytartalékból	0	1 688 057	0	1 688 057
419	Mérleg szerinti eredmény	1 688 057	1 688 057	0	0
<b>45</b>	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>22 677 989</b>	<b>28 733 102</b>	<b>0</b>	<b>6 055 113</b>
<b>454</b>	<b>Szállítók</b>	<b>22 677 989</b>	<b>28 733 102</b>	<b>0</b>	<b>6 055 113</b>
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	22 677 989	28 733 102	0	6 055 113
461	Társasági adó elszámolása	244 000	693 000	0	449 000
4621	SZJA	1 481 399	1 615 399	0	134 000
<b>463</b>	<b>Költségvetési befizetési kötelezettségek</b>	<b>2 159 188</b>	<b>2 379 188</b>	<b>0</b>	<b>220 000</b>
4632	TB járulék	1 630 226	1 796 226	0	166 000
4633	SzocHo	404 079	445 079	0	41 000
4636	Szakképzési	43 883	56 883	0	13 000
4637	Egyszerűsített	81 000	81 000	0	0
<b>464</b>	<b>Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése</b>	<b>2 324 000</b>	<b>2 324 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4642	TB járulék	1 819 000	1 819 000	0	0
4643	SzocHo	384 000	384 000	0	0
4646	Szakképzési	40 000	40 000	0	0
4647	Egyszerűsített	81 000	81 000	0	0
466	Előzetesen felszámított ÁFA	4 859 897	4 859 897	0	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	10 101 301	10 101 301	0	0
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	11 086 425	10 456 425	630 000	0
<b>469</b>	<b>Helyi adók elszámolási számla</b>	<b>277 553</b>	<b>469 512</b>	<b>0</b>	<b>191 959</b>
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	277 553	469 512	0	191 959
<b>471</b>	<b>Jövedelemadó elszámolási számla</b>	<b>10 562 604</b>	<b>11 148 913</b>	<b>0</b>	<b>586 309</b>
4711	Keresetelszámolási számla	10 562 604	11 148 913	0	586 309
473	Társadalombiztosítási kötelezettség	77 693	77 693	0	0
<b>479</b>	<b>Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek</b>	<b>103 000</b>	<b>103 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4799	Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek	103 000	103 000	0	0
<b>48</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>100 591</b>	<b>0</b>	<b>100 591</b>
<b>482</b>	<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>100 591</b>	<b>0</b>	<b>100 591</b>
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások	0	100 591	0	100 591



2021.01.01 - 2021.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
<b>49</b>	<b>ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK</b>	<b>7 740 348</b>	<b>7 214 348</b>	<b>526 000</b>	<b>0</b>
491	Nyitómérleg számla	7 214 348	7 214 348	0	0
493	Adózott eredmény elszámolása	526 000	0	526 000	0
<b>5</b>	<b>KÖLTSÉGNEMEK</b>	<b>13 019 996</b>	<b>0</b>	<b>13 019 996</b>	<b>0</b>
<b>51</b>	<b>ANYAGKÖLTSÉGEK</b>	<b>520 596</b>	<b>0</b>	<b>520 596</b>	<b>0</b>
511	Vásárolt anyagok költségei	520 596	0	520 596	0
<b>52</b>	<b>IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>1 172 036</b>	<b>0</b>	<b>1 172 036</b>	<b>0</b>
523	Karbantartási költségek	19 000	0	19 000	0
5291	Informatikai szolgáltatás	240 200	0	240 200	0
5292	Szakmai szolgáltatás	101 000	0	101 000	0
5293	Gázdíj, vízdíj közvetített	811 836	0	811 836	0
<b>53</b>	<b>EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>239 881</b>	<b>0</b>	<b>239 881</b>	<b>0</b>
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	10 000	0	10 000	0
535	Bank ktg	229 881	0	229 881	0
<b>54</b>	<b>BÉRKÖLTSÉG</b>	<b>10 426 828</b>	<b>0</b>	<b>10 426 828</b>	<b>0</b>
541	Bérköltség	10 426 828	0	10 426 828	0
<b>55</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK</b>	<b>77 693</b>	<b>0</b>	<b>77 693</b>	<b>0</b>
553	Táppénz hozzájárulás	77 693	0	77 693	0
<b>56</b>	<b>BÉRJÁRULÉKOK</b>	<b>582 962</b>	<b>0</b>	<b>582 962</b>	<b>0</b>
564	Szakképzési hozzájárulás	56 883	0	56 883	0
565	Szoc.ho	445 079	0	445 079	0
569	Egyéb bérjárulékok	81 000	0	81 000	0
<b>8</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>18 700 079</b>	<b>527 749</b>	<b>18 172 330</b>	<b>0</b>
811	Anyagköltség	17 791 925	1 749	17 790 176	0
<b>86</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>382 154</b>	<b>0</b>	<b>382 154</b>	<b>0</b>
<b>867</b>	<b>Adók, illetékek, hozzájárulások</b>	<b>382 028</b>	<b>0</b>	<b>382 028</b>	<b>0</b>
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	382 028	0	382 028	0
<b>869</b>	<b>Különféle egyéb ráfordítások</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>126</b>	<b>0</b>
8695	Kerekítés	126	0	126	0
<b>89</b>	<b>NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK</b>	<b>526 000</b>	<b>526 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
891	Társasági adó	526 000	526 000	0	0
<b>9</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>	<b>38 721 341</b>	<b>0</b>	<b>38 721 341</b>
<b>91</b>	<b>BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE</b>	<b>0</b>	<b>37 412 215</b>	<b>0</b>	<b>37 412 215</b>
911	Alaptevékenység árbevétele	0	37 412 215	0	37 412 215
<b>96</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>	<b>1 309 119</b>	<b>0</b>	<b>1 309 119</b>
<b>967</b>	<b>Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás</b>	<b>0</b>	<b>1 308 532</b>	<b>0</b>	<b>1 308 532</b>
9673	Elkülönített alapoktól kapott támogatás, juttatás	0	1 308 532	0	1 308 532
<b>969</b>	<b>Különféle egyéb bevételek</b>	<b>0</b>	<b>587</b>	<b>0</b>	<b>587</b>
9695	kerekítés	0	587	0	587
<b>97</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>7</b>
<b>974</b>	<b>Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>7</b>
9748	Bankszámlára kapott kamat	0	7	0	7
<b>1-4 számlaosztály összesen</b>		<b>187 975 364</b>	<b>180 446 349</b>	<b>7 529 015</b>	
<b>5-9 számlaosztály összesen</b>		<b>31 720 075</b>	<b>39 249 090</b>		<b>7 529 015</b>
<b>Mindösszesen</b>		<b>219 695 439</b>	<b>219 695 439</b>		



Nemzeti Adó- és Vámhivatal

# BEVALLÁS és 2129-A ADATSZOLGÁLTATÁS

a 2021. évi társasági adóról, az energiaellátók jövedelemadójáról, illetve az innovációs járulékról

vonalkód helye

Benyújtandó az állami adó- és vámhatósághoz

HIVATAL(A)

# 2129

Postára adás dátuma

Beérkezés dátuma     
év hó nap

Átvevő kódja

Átvevő szervezet kódja

átvevő aláírása

AZONOSÍTÁS(B)

Adózó adó/csoportazonosító száma

--

Hibásnak minősített bevallás vonalkódja

Csoportos társaságiadó-alany jelölése

Jogelőd adószáma

--

Adózó neve **PALÓC SAROK Kft.**

Ügyintéző neve **Percze Renáta**

telefonszáma **06307572939**

(C)

Bevallási időszak

-          
év hó naptól év hó napig

Bevallás jellege

Építkezés miatt létrehozott telephely bevallási időszaka

-        
év hó naptól év hó napig

Kitöltött lapok száma

NY 01	02-01, 02-02, 02-03	02-AKTAM	03-01, 03-02, 03-03	03-KEASZ	03-KAASZ	04
			2			

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

07	08	EUNY	10	RNYIL	RNYIL-01	RNYIL-02	SPBEJ-01
2							

A-01	A-02	A-03-01	A-03-02	A-04	A-05	A-06	A-07	A-08	A-08-R1	AH
1	2									

(F)

Felölősségem tudatában kijelentem, hogy a bevallásban közölt adatok a valóságnak megfelelnek.

Rimóc

helység

év hó nap

P.H.

aláírás

Jelen adóbevallást ellenjegyző aláírása

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

Adótanácsadó, adószakértő vagy okleveles adószakértő neve

Eseti meghatalmazás csatolásának jelölése

Adóazonosító száma

Állami adó- és vámhatósághoz bejelentett pénzügyi képviselő jelölése

Igazolvány száma



**2129-NY-01**

Adózó adó/csoportazonosító száma

**2 7 9 8 9 9 1 1 - 2 - 1 2****Nyilatkozat**

Adózó neve

**PALÓC SAROK Kft.**

1. Gazdálkodási forma jelölése

 S

2. Ha Ön az 1. pontban az "a", "b", "c", "d", "e", "f", "g", "k", "ny", "w" értéket jelölte be, kérjük az EREDMÉNY összegének kitöltését

+/-

3. Ha Ön az 1. pontban az "l" (kettős könyvvitélő iskolaszövetkezet), "gy" (kettős könyvvitélő közérdekű nyugdíjas szövetkezet), vagy "cs" (kettős könyvvitélő kisgyermekkel otthon lévő szövetkezete) értéket jelölte be, kérjük az OSZTALÉK összegének kitöltését

5. A 06-os lapok helyes kitöltéséhez jelölje a megfelelő ágazatot, ha az 1. pontban az "e", "g", "j", "ly", "n", "ny", "o", "p", "q", "r", "s", "x" értéket jelölte

 b

a) Mezőgazdaság, erdőgazdálkodás, halászat

b) Egyéb ágazat

10. Eltérő üzleti év kódkockája ("X-szel")

11. Jelenleg érvényes választott mérlegforduló nap kezdő időpontja (év, hónap, nap)

12. Végelszámolás alatt áll jelölése ("X-szel")

13. Végelszámolás kezdő időpontja (év, hónap, nap)

20.   Szervezeti kódkocka21.  Mikro-, kis-, illetve középvállalkozás kódkockájának jelölése az adóév első napján22.  Mikro-, kis-, illetve középvállalkozás kódkockájának jelölése az adóév utolsó napján24.  Nyilatkozat az üzleti vagy cégérték rendeltetésszerű joggyakorlás szerinti nyilvántartásáról ("X-szel")25.  Szit. tv. szerinti kétszeres adófizetés jelölése26.  2 Könyvvezetés módjának jelölése27.  Kedvezményezett eszközátruházás választásának jelölése29.  Nyilatkozat a növekedési adóhitel alkalmazásáról ("X-szel")30.  2 Nyilatkozat a jövedelem- (nyereség-) minimum alkalmazásáról31.  Kedvezményezett átalakulás esetére vonatkozó kötelezettségvállalás jelölése32.  Bevallási időszak előtársasági időszakot is tartalmaz jelölése ("X-szel")33.  A 17 évnél nem régebben benyújtott, jóváhagyott fejlesztési adókedvezmény igénybevitelére irányuló kérelme, bejelentésének jelölése ("X-szel")34.  IFRS-ek szerinti beszámoló készítésének jelölése35.  Jelölje az IFRS-ek szerinti beszámolót készítő adózó, ha kérelmet nyújtott be a minimumadó helyett a számviteli szabályok szerint megállapított adóévi fizetendő adó teljesítésére [Tao. tv. 18/D. § (8)]

**2129-01-01****A társasági adó bevallása**

Adózó adó/csoportazonosító száma

Adózó neve

**2 7 9 8 9 9 1 1 - 2 - 1 2****PALÓC SAROK Kft.**

A) A saját tevékenységhez kapcsolódó társasági adó (Adónemkód: 101)		Az adatok ezer forintban	
	(a)	(b)	(c)
01.	Adózás előtti eredmény (kivéve a 07-es lap benyújtására nem kötelezett szervezeteket, esetükben a tárgyévi eredmény) [2129-07-02. lap 39. sor, vagy az egyszerűs könyvvitelt vezető adózók esetén a 2129-01-04. lap 95. sor] / vagy IFRS-ek szerinti korrigált / adózás előtti eredmény (2129-A-03-01. lap 40. sor) [iskolaszövetkezet, közérdekű nyugdíjas szövetkezet és kisgyermekkel otthon lévő szövetkezete ne töltsse ki.] +/-		<b>7 528</b>
02.	Iskolaszövetkezet, közérdekű nyugdíjas szövetkezet, vagy kisgyermekkel otthon lévő szövetkezetének oszlatéka		
03.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen (kettős könyvvitelt vezető adózók esetén 2129-03-03. lap 60. sor c) rovat a c) rovatba, a 60. sor b) rovat a b) rovatba) / vagy IFRS-ek szerinti csökkentő jogcímek összesen, ideértve a negatív áttérési különbözet összegét, melyet a c) rovat adatából az a) rovatba kérünk feltüntetni		<b>1 688</b>
04.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen (kettős könyvvitelt vezető adózók esetén 2129-04-03. lap 60. sor b) rovat a c) rovatba, a 60. sor a) rovat a b) rovatba) / vagy IFRS-ek szerinti növelő jogcímek összesen, ideértve a pozitív áttérési különbözet összegét, melyet a c) rovat adatából az a) rovatba kérünk feltüntetni		
05.	Külföldről származó mentesítés alá eső jövedelem +/-		
06.	Adóalap [(01. vagy 02.) -03.+04. -05.] sorok, vagy a jövedelem- (nyereség-) minimum) +/-		<b>5 840</b>
07.	A külföldi vállalkozó adóalapja [01.-03.+04. -05. sorok, vagy a jövedelem- (nyereség-) minimum) +/-		
08.	A közhasznú szervezet, valamint az országos érdekképviseleti szervezet, az egyházi jogi személy végleges adóalapja +/-		
09.	Csoportos társaságiadó-alany adóévben leírt vesztesége a c) rovatba, az adóévben keletkezett veszteség összege az a) rovatba, illetve a korábbi adóévek (még fel nem használt) veszteség összege a b) rovatba		
10.	Csoportos társaságiadó-alany adóalapja [06. - 10. sorok] a c) rovatba, a csoportos társaságiadó-alany következő év(ek)re továbbvitt veszteség összege az a) rovatba		
11.	Társasági adó (9%) Csoportos társaságiadó-alany esetén a 2129-A-08 lap 01. sor e) rovat adata		<b>526</b>
12.	Adómentesség [Tao. tv. 20. § (1)] a c) rovatba		
13.	Adókedvezmények összegéből igénybe vehető rész (2129-05-01. lap 20. sor b) rovat adatából)		
14.	Visszatartott adó [külföldön szerzett jövedelem után külföldön fizetett (fizetendő) adó számított összege], csoportos társaságiadó-alany esetén a 2129-A-08 lap 01. sor c) rovat adata		
15.	A 2021. évi (illetve az üzleti évi) adókötelezettség [11.-12.-13.-14. sorok] (Az IFRS-ek szerinti beszámolót készítő adózó esetén a 2129-01-06. lap 189. sor vagy a [11.-12.-13.-14.] sorok adata)		<b>526</b>





# 2129-01-04 A jövedelem- (nyereség-)minimum, valamint az egyszerűs könyvvitelt vezető adózók eredménylevezetéséhez kapcsolódó adatok, illetve az innovációs járulék bevallása

(Ezt a lapot a csoportos társaságiadó-alany ne töltsse ki!)

Adózó adószáma

2 7 9 8 9 9 1 1 - 2 - 1 2

Adózó neve

PALÓC SAROK Kft.

## F) Jövedelem-(nyereség-)minimum megállapítása

Az adatok ezer forintban

		(a)
80.	Összes bevétel [Tao. tv. 4. § 29. pont]	38 721
81.	Összes bevételt csökkentő tételek együttes összege [Tao. tv. 6. § (8) bekezdés]	0
82.	Összes bevételt növelő tételek együttes összege [Tao. tv. 6 § (9) bekezdés]	0
83.	Korrigált összes bevétel [80.-81.+82. sorok]	38 721
84.	Jövedelem-(nyereség-)minimum megállapítása (2%) [Tao. tv. 6. § (7) bekezdés]	774
85.	Külföldi telephelynek betudható jövedelem-(nyereség-)minimum összege [Tao. tv. 6. § (5) bekezdés b)]	0
86.	Külföldi telephelynek betudható jövedelem-(nyereség-)minimum nélkül megállapított jövedelem-(nyereség-)minimum összege [84.-85. sorok]	774

## G) Az egyszerűs könyvvitelt vezető adózók eredménylevezetéséhez kapcsolódó adatok

Az adatok ezer forintban

(Az MRP szervezetnek nem kell kitöltenie.)

(a)

(b)

(c)

		(a)	(b)	(c)
90.	Adóévi adóköteles (vállalkozási) bevétel összesen a c) rovatba (Az a) rovatba csak a nonprofit szervezet írja be az alap és a vállalkozási tevékenysége együttes bevételét)			
91.	Ráfordításként érvényesíthető kiadások			
92.	Ráfordítást jelentő eszközváltozások			
93.	Ráfordítást jelentő elszámolások	+/-		
94.	Adóévi ráfordítások összesen [91.+92.+93. sorok]		+/-	
95.	Adózás előtti eredmény [90.-94. sorok c) rovatai szerinti adatok különbsége]		+/-	

## H) Az éves innovációs járulékkötelezettség bevallása (Adónemkód: 184)

Az adat ezer forintban

(a)

100.	Az innovációs járulék éves összege [az Inno. tv. 16. § (1)-(2) bekezdései]	
------	--	--

## I) Az éves innovációs járulék és a 2021. üzleti évre megfizetett járulékelőleg különbözete

Az adat ezer forintban

(a)

105.	Az adóév mérlegfordulónapját követő adóév ötödik hónap utolsó napjáig fizetendő vagy visszaigényelhető összeg	+/-	
------	---	-----	--



2129-03-01

## Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

Lapszám    1

A csoporttag adószáma

Adózó adó/csoportazonosító száma

Adózó neve

PALÓC SAROK Kft.

	Az adatok ezer forintban		
	(a)	(b)	(c)
01. Az előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalapjából) az adóévben leírt összeg [Tao. tv. 7. § (1) a); 16. § (5); 17. §; 29. § (2); 29/C. § (8); 29/F. § (2)]	<input type="text"/>		
02. A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre a Tao. tv. 8. § (1) bekezdésének a) pontja szerint képzett cél tartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg [Tao. tv. 7. § (1) b)]			
03. A terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege, a meghatározott kivételekre figyelemmel [Tao. tv. 7. § (1) cs)]			
04. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivételésekor, - kivéve ha az kedvezményezett eszközátruházás miatt következett be - a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számfrott nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el [Tao. tv. 7. § (1) d); 1. és 2. számú melléklet]	<input type="text"/>		
05. A bejelentett részesedés értékesítésének nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként történő kivételése adóévi árfolyamnyeresége, figyelemmel az elszámolható ráfordítás összegére, valamint az adóévben visszaírt értékvesztés [Tao. tv. 7. § (1) dz)]			
06. A fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, de legfeljebb az adózás előtti eredmény összege, [Tao. tv. 7. § (1) f); 7. § (15), 16. § (1) a)]			1 688
07. A kapott (járó), bevételként elszámolt osztalék és részesedés (a törvényben megfogalmazott kivételekkel) [Tao. tv. 7. § (1) g); 4. § 11.]			
08. A tulajdoni részesedés kivételése miatt a Tao. tv. 7. § (10) bekezdés szerinti értékét meghaladóan elszámolt bevétel a törvényben megfogalmazott kivételekkel [Tao. tv. 7. § (1) gy); 7. § (10); 4. § 11.]			
09. Kedvezményezett részesedéscsere alapján kivezetett részesedésre elszámolt árfolyamnyereség a megszerzett társaság tagjánál, ha igénybe kívánja venni e kedvezményt [Tao. tv. 7. § (1) h)]			
10. Szakirányú oktatásban részt vevő tanuló, illetve a képzésben részt vevő személy utáni kedvezmény [Tao. tv. 7. § (1) i, ia)]			
11. Sikeres szakmai vizsgája után folyamatosan tovább foglalkoztatott szakirányú oktatásban részt vevő tanuló, illetve képzésben részt vevő személy, továbbá a korábban munkanélküli foglalkoztatása esetén a befizetett szociális hozzájárulási adó [Tao. tv. 7. § (1) i, ib), (3)]	<input type="text"/>		
12. Az adózó kapcsolt vállalkozása saját tevékenységi körében végzett kutatás-fejlesztési tevékenységének közvetlen költségére tekintettel megállapított összeg, az előírt feltételek szerint [Tao. tv. 7. § (1) w); 7. § (21)]			
13. A jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből származó eredménynek az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege [Tao. tv. 7. § (1) c); 7. § (16), (22)-(25)]			
14. Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, valamint a követelés átruházásakor, kiegyenlítésakor, beszámításakor elszámolható összeg, az adóévben visszaírt értékvesztés a c) rovatba. Az a) rovatba kérjük kiemelni a kapcsolt vállalkozással szembeni behajthatatlan követelés elszámolt összegét [Tao. tv. 7. § (1) n); 16. § (2) i)]	<input type="text"/>		
15. A társasháztól, a társasüdülőtől megszerzett bevétel, ha a jövedelemre vonatkozóan a társasház, társasüdülő a személyi jövedelemadót megfizette [Tao. tv. 7. § (1) o)]			
16. A forintra devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés következtében az eredménytartalék csökkentéseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben [Tao. tv. 7. § (1) p)]			
17. Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés összege [Tao. tv. 7. § (1) q)]			
18. Az előző években vagy az adóévben az adóalapot növelő bírságoknak, továbbá az Air.-ban, az Art.-ban és a Tb.- törvényekben előírt jogkövetkezményeknek elengedett, visszatérített bevételként elszámolt összege [Tao. tv. 7. § (1) r)]			







**2129-06-01****A társaságiadóelőleg-kötelezettség bevallása**

Adózó adó/csoportazonosító száma

2 7 9 8 9 9 1 1 - 2 - 1 2

Adózó neve

PALÓC SAROK Kft.

**Figyelem!**

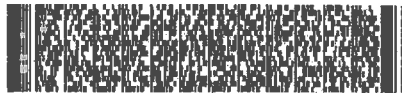
A naptári évtől eltérő üzleti évet választó, valamint a végelszámolás alatt álló adózó az A), B), C), D), E) táblázatok egyikébe sem írhat adatot. A többi adózó az A) táblázat kitöltésével meghatározott adóelőlegét a B) vagy a C) táblázatban, a mezőgazdasági, erdőgazdálkodási ágazatba, a halászati ágba tartozó pedig a D) vagy az E) táblázatban vallja be.

A) Az éves adóelőleg-kötelezettség meghatározása		Az adatok ezer forintban
		(a)
01. Az adóévre fizetendő (megállapított) társasági adó összege [2129-01-02. lap 21. sor c) rovat adata vagy a 2129-01-06. lap 180. sor b) rovat adata]		526 <small>ezer</small>
02. Ha az adóév nem azonos a naptári évvel, az adóévi működés naptári napjainak száma		<small>nap</small>
03. Teljes évre jutó előleg-kötelezettség összesen (01. sor vagy $\frac{01. \text{ sor}}{02. \text{ sor}} \times 365$ vagy 366)		526 <small>ezer</small>

B) Az adóelőleg bevallása negyedéves kötelezettség esetén (ha a 01. sor adata legfeljebb 5 millió forint)		Az adatok ezer forintban
		(a)
04. A 2022. július 1-je és 2023. június 30-a közötti időszak adóelőleg-kötelezettségének összege (egyezően a 03. sor adatával) (05-08. sorok) *		526 <small>ezer</small>
05. Az adóelőleg (04. sor) 25 százaléka	2022. - III. negyedév	132 <small>ezer</small>
06.	- IV. negyedév	132 <small>ezer</small>
07.	2023. - I. negyedév	132 <small>ezer</small>
08.	- II. negyedév	130 <small>ezer</small>

C) Az adóelőleg bevallása havi kötelezettség esetén (ha a 01. sor adata nagyobb 5 millió forintnál)		Az adatok ezer forintban
		(a)
09. A 2022. július 1-je és 2023. június 30-a közötti időszak adóelőleg-kötelezettségének összege (egyezően a 03. sor adatával) (10-21. sorok) *		<small>ezer</small>
10. Az adóelőleg (09. sor) 1/12-ed része	2022. - július	<small>ezer</small>
11.	- augusztus	<small>ezer</small>
12.	- szeptember	<small>ezer</small>
13.	- október	<small>ezer</small>
14.	- november	<small>ezer</small>
15.	- december	<small>ezer</small>
16.	2023. - január	<small>ezer</small>
17.	- február	<small>ezer</small>
18.	- március	<small>ezer</small>
19.	- április	<small>ezer</small>
20.	- május	<small>ezer</small>
21.	- június	<small>ezer</small>

\* A kerekítési szabályok alkalmazásából adódó esetleges különbözetet a B), illetve a C) táblázat utolsó sorának összegénél kérjük figyelembe venni.











2129-A-02-02

Egyéb, valamint tájékoztató adatok  
a kettős könyvvitelt vezető adózók részéreLapszám    1

A csoporttag adószáma

(Az MRP, nonprofit szervezetnek nem kell kitöltenie)

Adózó adó/csoportazonosító száma

 2  7  9  8  9  9  1  1   2   1  2

Adózó neve

PALÓC SAROK Kft.

Az adatok ezer forintban

## C) Egyéb adatok

(a) (b)

	(a)	(b)
14. Alkalmazásban állók átlagos állományi létszáma	4	4
15. A 14. sor b) rovatából: - a megváltozott munkaképességű dolgozók számított létszáma	16	
16. Használatban lévő összes termőterület		hektár
17. A 16. sorból: - a földbérleti díj alapjául szolgáló bérbe vett terület	hektár	
18. Földbérleti díj		ezer
20. A 2021. évben (illetve adóévre vonatkozóan) jóváhagyott, vagy jóváhagyásra javasolt osztalék, részesedés		ezer
21. Hitelintézetű általános tartalék képzése (-), felhasználása (+)	+/-	ezer
22. A tárgyévben üzembe helyezett beruházások aktivált értéke		ezer
23. A tárgyévi beruházás értéke		ezer

Az adatok ezer forintban

D) Tájékoztató adatok a 2021. adóévi osztalék  
(osztalék-előleg) kifizetésérőlA 2021. adóévben  
fizetett osztalék-  
előleg összegeA 2021. adóévben  
kifizetett osztalék  
összege

	(a)	(b)
40. Belföldi magánszemély tulajdonos(ok)	ezer	ezer
41. Külföldi magánszemély tulajdonos(ok)	ezer	ezer
42. Belföldi jogi személy, nem jogi személyiségű társaság(ok)	ezer	ezer
43. Külföldi jogi és nem jogi személyiségű társaság(ok)	ezer	ezer



# 21HIPA

## BEVALLÁS

a helyi iparűzési adóról állandó jellegű iparűzési tevékenység esetén

2021. évben kezdődő adóévről a/az RIMÓC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA önkormányzat  
illetékességi területén folytatott tevékenység utáni adókötelezettségről

### I. Bevallás jellege

1.  Éves bevallás
2.  Záró bevallás
3.  Előtársasági bevallás
4.  Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó bevallása
5.  Év közben kezdő adózó bevallása
6.  Naptári évtől eltérő üzleti évet választó adózó áttérésének évéről készült évközi bevallása
7.  Az Szja-törvény szerinti átalányadózást választó mezőgazdasági őstermelő bevallása
8.  A Htv. 41. § (8) bekezdés alapján, őstermelők családi gazdaságának tagja által az őstermelők családi gazdaságának teljes tevékenységvégzéséből származó iparűzési adóalap utáni adó bevallása
9.  Az Szja-törvény szerinti átalányadózást választó mezőgazdasági őstermelőnek is minősülő egyéni vállalkozó bevallása
10.  A mikro-, kis és középvállalkozás által benyújtott bevallás
11.  A kisadózó vállalkozás tételes adójának alanyaként benyújtott bevallás
12.  A Htv. 39/E. §-a szerint mentes adóalany bevallása
13.  A Htv. 39/F. §-a szerint mentes adóalany bevallása  
*(Az adóelőny de minimis támogatásnak minősül, melynek igénybeviteléhez nyilatkozat kitöltése és az adóhatóság részére történő megküldése is szükséges!)*
14.  Sportvállalkozás által benyújtott bevallás
15.  Önellenőrzés
16.  Jogutódként a jogelőd adókötelezettségéről szóló bevallás

### II. Bevallott időszak

év   hó   naptól

év   hó   napig

### III. Záró bevallás

1.  Felszámolás
2.  Végelszámolás
3.  Kényszertörles
4.  Adószám törlése
5.  Átalakulás     Egyesülés     Szétválás
6.  A tevékenység saját elhatározásból történő megszüntetése
7.  Hatósági megszüntetés
8.  Előtársaságként működő társaság cégbejegyzés iránti kérelemnek elutasítása vagy a kérelem bejegyzés előtti visszavonása
9.  Székhely áthelyezése
10.  Telephely megszüntetése
11.  Egyéni vállalkozói tevékenység szüneteltetése
12.  A kisadózó vállalkozások tételes adójában az adóalanyiség keletkezése
13.  A kisadózó vállalkozások tételes adójában az adóalanyiség megszűnése
14.  A kisvállalati adóban az adóalanyiség keletkezése
15.  A kisvállalati adóban az adóalanyiség megszűnése
16.  A települési önkormányzat adórendeletének hatályon kívül helyezése
17.  Egyéb: \_\_\_\_\_

### IV. A bevallásban szereplő betétiapok

A  B  C  D  E  F  G  H  I  J





VII. Az adó	
1. A Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel (részletezése külön lapon található)*:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 3 7 <input type="text"/> <input type="text"/> 4 1 2 <input type="text"/> <input type="text"/> 2 1 5
2. Eladott áruk beszerzési értékének, közvetített szolgáltatások értékének figyelembe vehető (a Htv. 39. § (6) bekezdésének hatálya alá nem tartozó adóalany esetén: "E" lap II/7. sor) együttes összege:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
3. Az alvállalkozói teljesítések értéke:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
4. Anyagköltség:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 1 8 <input type="text"/> <input type="text"/> 3 1 0 <input type="text"/> <input type="text"/> 7 7 2
5. Alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés adóévben elszámolt közvetlen költsége:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
6. Htv. szerinti - vállalkozási szintű - adóalap [(1-(2+3+4+5) vagy a Htv. 39. § (6), (10) bekezdésének alkalmazása esetén: "E" jelű lap II/11. sor]**:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 1 9 <input type="text"/> <input type="text"/> 1 0 1 <input type="text"/> <input type="text"/> 4 4 3
7. Szokásos piaci árra való kiegészítés miatti korrekció***: ±	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
8. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozóknál alkalmazott adóalap [6. sor + 7. sor + „I” jelű betéltlap VII. 1. vagy VIII. 1. sor; ha 8.2. nagyobb, mint 8.1., akkor 8.2.; ha 8.2. nagyobb, mint 8.1. és az adózó kimentési kérelmet nyújtott be, akkor 8.3.]	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
8.1. Áttérési különbözettel korrigált adóalap [6. sor + 7. sor „I” jelű betéltlap VII. 1. vagy VIII. 1. sor]	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
8.2. Az áttérés adóévét megelőző adóév 12 hónapra számított adóalapjának összege:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
8.3. Kimentési adóalap:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
9. Az IFRS-t alkalmazó vállalkozónál számviteli önellenőrzési különbözet***: ±	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
10. Korrigált Htv. szerinti - vállalkozási szintű - adóalap [6+7; IFRS-t alkalmazó vállalkozó esetén 8+9]:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 1 9 <input type="text"/> <input type="text"/> 1 0 1 <input type="text"/> <input type="text"/> 4 4 3
11. Az önkormányzat illetékességi területére jutó - a 10. sorban lévő adóalap megosztása szerinti - települési szintű adóalap:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 1 9 <input type="text"/> <input type="text"/> 1 0 1 <input type="text"/> <input type="text"/> 4 4 3
12. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C. § (2) bekezdése szerint (maximum 2,5M forint vállalkozási szintű adóalapig)]:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
13. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C. § (3) bekezdése szerint a háziorvos, védőnő vállalkozónak]:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
14. Adómentes adóalap önkormányzati döntés alapján [Htv. 39/C. § (4) bekezdése szerint a beruházási érték után]:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
15. Az önkormányzati rendelet szerinti adóköteles adóalap (11-12-13-14):	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 1 9 <input type="text"/> <input type="text"/> 1 0 1 <input type="text"/> <input type="text"/> 4 4 3
16. Adóalapra jutó iparűzési adó összege (a 16.1 vagy a 16.2 sor szerinti adóösszeg)	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 1 9 1 <input type="text"/> <input type="text"/> 0 1 4
16.1. Iparűzési adó önkormányzati adórendeleti mérték szerint: (15. sor x 1,5 %):	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 2 8 6 <input type="text"/> <input type="text"/> 5 2 2
16.2. Csökkentett adóösszeg a KKV számára	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 1 9 1 <input type="text"/> <input type="text"/> 0 1 4
* Egyszerűsített adómegállapítási mód választása esetében a VII. 1. sorban a nettó árbevétel a: VI. a) pont szerinti esetben = az átalányadó alapja VI. b) pont szerinti esetben = az „A” jelű betéltlap szerinti nettó árbevétel VI. c) pont esetében = a KIVA alapja **Egyszerűsített adómegállapítási mód választása esetében a VII. 6. sorban az adóalap a: VI. a) pont esetében = VII. 1. sor x 1,2. VI. b) pont szerinti esetben = VII. 1. sor x 0,8, VI. c) pont esetében = VII. 1. sor x 1,2. *** Negatív érték esetén az előjelet a számadat előtt kell feltüntetni!	

**VII. Az adó**

17. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C. § (2) bekezdése szerint (maximum 2,5M forint vállalkozási szintű adóalapig)]:	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
18. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C. § (3) bekezdése szerint a háziorvos, védőnő vállalkozónak]:	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
19. Önkormányzati döntés szerinti adókedvezmény [Htv. 39/C. § (4) bekezdése szerint a beruházási érték után]:	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
20. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt belföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint]:	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
21. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt külföldi útdíj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint]:	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
22. A ráfordításként, költségként az adóévben elszámolt úthasználati díj 7,5 %-ának a településre jutó összege [Htv. 40/A. § (1) bekezdés b) pontja szerint]:	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
23. Az önkormányzati döntés szerint a vállalkozó az adóévben elszámolt alap kutatás, alkalmazott kutatás vagy kísérleti fejlesztés közvetlen költsége 10%-ának településre jutó hányada [Htv. 40/A. § (3) bekezdése]:	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
24. Az iparűzési adófizetési kötelezettség [16-(17+18+19+20+21+22+23)]:	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
25. Külföldön létesített telephelyre jutó adóalap:	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
26. Az adóévben megfizetett útdíj 7,5 %-a:	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>

Ny.v.:19.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető bel

Nyomatva: 2022.04.26 00.29.46



**"A" JELŰ BETÉTLAP**

2021. évben kezdődő adóévről a/az **RIMÓC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA** önkormányzat illetékességi területén folytatott állandó jellegű iparüzési tevékenység utáni adókötelezettségről szóló helyi iparüzési adóbevalláshoz

**Vállalkozók nettó árbevételének kiszámítása**  
[éves beszámolóját a számviteli törvény szerint készítő adóalany esetén]

**I. Adóalany**

Adóalany neve (cégneve): **PALÓC SAROK KFT**

Adóazonosító jele:

Adószáma:  -  -

**II. Nettó árbevétel**

(forintban)

1. Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel [2-3-4-5-6-7]:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
2. A számviteli törvény, az Szja. törvény hatálya alá tartozó vállalkozó kompenzációs felárral növelt ellenérték szerinti nettó árbevétel:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
3. Jogdíjbevétel:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
4. Egyéb szolgáltatások értékeként, illetve egyéb ráfordítások között kimutatott jövedéki adó összege:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
5. Egyéb ráfordítások között kimutatott regisztrációs adó, az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó összege:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
5.1. Az 5. sorból a regisztrációs adó:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
5.2. Az 5. sorból az alkoholos italok utáni népegészségügyi termékadó:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
6. Felszolgálati díj árbevétele:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
7. Főtevékenységként sporttevékenységet végző, a Sport tv. szerinti sportvállalkozás nettó árbevételét csökkentő tétele*:	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>

\*A Htv. 52. § 22. pont i) alpontja szerinti („A” jelű betétlap II./7. sora) nettó árbevétel csökkentés miatti adócsökkenés az adóalany választása szerint az Európai Unió működéséről szóló szerződés 107. és 108. cikkének a csekély összegű támogatásokra való alkalmazásáról szóló 2013. december 18-i 1407/2013/EU bizottsági rendelet (a továbbiakban: csekély összegű támogatásokról szóló rendelet) szabályaival összhangban, vagy a Szerződés 107. és 108. cikke alkalmazásában bizonyos támogatási kategóriáknak a belső piaccal összeegyeztethetővé nyilvánításáról szóló, 2014. június 17-i 651/2014/EU bizottsági rendelet (HL L 187., 2014.6.26., 1. o.), és az azt módosító, a 651/2014/EU rendeletnek a kikötői és repülőtéri infrastruktúrára irányuló támogatás, a kultúrát és a kulturális örökség megőrzését előmozdító támogatásra és a sportlétesítményekre és multifunkcionális szabadidős létesítményekre nyújtott támogatásra vonatkozó bejelentési határértékek, továbbá a legkülső régiókban biztosított regionális működési támogatási programok tekintetében, valamint a 702/2014/EU rendeletnek a támogatható költségek összegének meghatározása tekintetében történő módosításáról szóló, 2017. június 14-i 2017/1084/EU bizottsági rendelet (HL L 156., 2017.6.20., 1. o.) szerinti, sportlétesítményekre nyújtott működési támogatásnak minősül.  
A támogatás igénybevételéről e bevallásban nyilatkozni kell!

**III/A. Nyilatkozat**

Nyilatkozom, hogy a Htv. 52. § 22. pont i) alpontja szerinti („A” jelű betétlap II./7. sora) nettó árbevétel csökkentés miatti adócsökkenést választásom szerint

a csekély összegű támogatásokról szóló rendelettel vagy

a Szerződés 107. és 108. cikke alkalmazásában bizonyos támogatási kategóriáknak a belső piaccal összeegyeztethetővé nyilvánításáról szóló, 2014. június 17-i 651/2014/EU bizottsági rendelet hatályos szabályaival, különösen 55. cikkével

összhangban veszem igénybe.

Rimóc

helység

év

hó

nap

az adózó vagy képviselője (meghatalmazottja) aláírása