



2015

Ezt az űrlapot gépileg olvassák, írjon ezért **NYOMTATOTT BETŰKKEL** és **kizárólag fekete** vagy **kék** színnel. Összegek euróban és centben (jobbra igazított). Csak eredeti nyomtatványokat adjon le, mivel a másolatok gépileg nem olvashatók. **A szövegmezőkön kívüli** bejegyzések ugyancsak nem olvashatók gépileg.

A nyomtatvány vastagon szedett mezőit mindenképpen töltsse ki!

Adószámlaszám Adóhivatalszám - adószám	az e-card szerinti 10 számjegyű társadalombiztosítási szám ¹⁾	Születési dátum (Ha nincs TAJ-száma, mindenképpen töltsse ki!)
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="N N H H É É É É"/>
CSALÁDI/VEZETÉKNÉV (NYOMTATOTT NAGYBETŰKKEL)		
<input type="text"/>		
UTÓNÉV (NYOMTATOTT NAGYBETŰKKEL)	TUDOMÁNYOS CÍM (NYOMTATOTT NAGYBETŰKKEL)	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	

Melléklet a 2015-ös évre szóló, E 1 személyi jövedelemadó-bevalláshoz egyéni vállalkozók részére (vállalati jövedelem)

Abban az esetben, ha közelebbi megnevezés nélküli utalás történik a törvényes rendelkezésekre, ezalatt az 1988. évi személyi jövedelemadóról szóló törvény (EStG 1988) értendő.

Kérjük, vegye figyelembe az ehhez a melléklethez tartozó kitöltési útmutatót (E 2). Kérjük, hogy vállalatonként és ¹⁾ gazdasági évenként egy-egy mellékletet töltsön ki!

- Mező- és erdőgazdálkodásból származó jövedelem,** **Önálló tevékenységből származó jövedelem**
ha nem veszi igénybe az átalányosítást
- Iparúzésből származó jövedelem**
Kérjük, vegye figyelembe: **Az élelmiszer-kiskereskedők vagy vegyeskereskedők teljes átalányosításánál a személyi adatokon kívül csak a 6. pontot kell kitöltenie.**

Kérjük, jelölje be a megfelelő négyzetet!

1. Jelenlegi lakcím	
Postai irányítószám	A vállalat címe (helység, út/utca, tér, házsám, lépcsőház, ajtó)
Állam (csak akkor töltsse ki, ha ez nem Ausztria)	
2. Adatok a vállalatról	
Mérlegkészítés módja: <input type="checkbox"/> 4. § (1) bek. <input type="checkbox"/> 5. § ²⁾	<input type="checkbox"/> A 4. § (3) bek. szerinti teljes eredménykimutatás ³⁾
<input type="checkbox"/> Áfa bruttó elsz. rendszer <input type="checkbox"/> Áfa nettó elsz. rendszer ⁴⁾	<input type="checkbox"/> A 17. § (1) bek. szerinti alapátalányosítás ⁵⁾
<input type="checkbox"/> Vendéglátóipari átalányosítás ⁶⁾	<input type="checkbox"/> Átalányosítás drogisták számára ⁷⁾
<input type="checkbox"/> Átalányosítás művészek, írók számára ⁸⁾	<input type="checkbox"/> Átalányosítás kereskedelmi képviselők/ügynökök számára ⁹⁾
<input type="checkbox"/> Átalányosítás sportolók számára ¹⁰⁾	<input type="checkbox"/> Átalányosítás könyvelést nem vezető szolgáltatók számára ¹¹⁾
Ágazati azonosító szám (ÖNACE 2008) az E 2 szerint. Kérjük, feltétlenül töltsse ki! ¹²⁾	<input type="checkbox"/> Vegyes gazdaság ¹²⁾
<input type="checkbox"/> Benyújtom az 5. § (2) bek. szerinti kérelmet („Folytatási opció”) ¹³⁾	<input type="checkbox"/> Visszavonom az 5. § (2) bek. szerinti kérelmet („Folytatási opció”) ¹³⁾
A gazdasági év kezdete (nn.hh.éééé) ¹⁴⁾	A gazdasági év vége (nn.hh.éééé) ¹⁴⁾
<input type="text"/>	<input type="text"/>

¹⁾ Kérjük, itt az osztrák társadalombiztosítótól kapott 10 számjegyű biztosítási számát teljes egészében adja meg.



<input type="checkbox"/>	Benyújtom a 24. § (6) bek. szerinti kérelmet (épületekre nyújtott kedvezmény gazdasági tevékenység feladásakor)	15
<input type="checkbox"/>	Kérelmezem a kétszeres adóztatás alóli felmentést a Szövetségi Jogi Közlöny II [BGBl. II] 2002/474 sz. rendelete alapján.	16
<input type="checkbox"/>	Az adókvetési időszakban cégátalakítás történt	
3. Nyereségmeghatározás 17		
A hozamokat/vállalati bevételeket és ráfordításokat/vállalati kiadásokat alapvetően előjel nélkül kell írni. Csak akkor kell mínuszjelet („-“) kitenni, ha negatív értéket kap egy jelzőszám.		
Hozamok/vállalati bevételek		Összegek euróban és centben
Hozamok/vállalati bevételek (árúk/szolgáltatások utáni bevételek), kivéve azokat, amelyeket a 109a § szerinti közleményben vettek nyilvántartásba - eszközök 40-44 - beleértve a saját felhasználást is (a forgóeszközökből való kivétek értékei)	18	9040
A 109 a § szerinti közleményben nyilvántartott hozamok/vállalati bevételek eszközök 40-44	19	9050
Az állóeszközök hozamai/az állóeszközökből való kivétek értékei eszközök 460-462 a 463-465-re ill. 783-ra való esetleges felbontás előtt	20	9060
Csak pénzügyi mérleget készítőknél: Saját célú aktivált teljesítmény eszközök 458-459	21	9070
Csak pénzügyi mérleget készítőknél: Készletváltozások eszközök 450-457	22	9080
Egyéb hozamok/vállalati bevételek (pl. pénzügyi hozamok, csendestársi részesedésből származó nyereségrész) – Egyenleg (az áfa bruttó elszámolási rendszerénél: beleértve az áfa-jóváírásokat is, de a 9093 jelzőszám nélkül)	23	9090
Csak az áfára vonatkozó bruttó elszámolási rendszer esetében: szállítások és egyéb szolgáltatások bevételezett áfája (Figyelem: Csak akkor töltsd ki, ha a vállalati bevételeket áfa nélkül tünteti fel!)	24	9093
Hozamok/vállalati bevételek összege (nem muszáj kitölteni)		
Ráfordítások/vállalati kiadások		
Áruk, nyersanyagok, segédanyagok eszközök 500-539, 580	25	9100
Kiegészítő személyzet (idegen személyzet) és külső szolgáltatások eszközök 570-579, 581, 750-753	26	9110
Személyi jellegű ráfordítások („saját személyzet”) eszközök 60-68	27	9120
Állóeszközök leírása (pl. értékcsökkenési leírás, csekély értékű eszközök) eszközök 700-708	28	9130
Csak pénzügyi mérleget készítőknél: Forgóeszközök leírása, amennyiben ezek a vállalatnál szokásos leírások mértékét meghaladják - eszközök 709 – és a követelések értékhelyesbítései	29	9140
Épület-karbantartási (-fenntartási) költségek eszközök 72	30	9150
Utazási és menetköltségek, beleértve a kilométerpénzt és a napidíjakat is (a tényleges gépjárműköltségek nélkül) eszközök 734-737	31	9160
Tényleges gépjárműköltségek (értékcsökkenési leírás, lízing és kilométerpénz nélkül) eszközök 732-733	32	9170
Bér- és haszonbér-ráfordítások, lízing eszközök 740-743, 744-747	33	9180
Jutalékok harmadik fél számára, licenccégek eszközök 754-757, 748-749	34	9190
Hirdetési és reprezentációs költségek, a 9243 - 9246 közötti jelzőszámok alatt nem nyilvántartott adományok, borra való eszközök 765-769	35	9200
A kivezetett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke eszközök 782	36	9210
Kamatok és hasonló ráfordítások eszközök 828-834	37	9220
Valóban csendes társasági tagok nyereségrésze a 27. § (2) bek. 4. sor értelmében	38	9258
Saját kötelező biztosítási díjak, ellátási és támogató intézmények díjai és az öngondoskodás járulékai	39	9225
Vállalati adományok többek között kedvezményezett kutató- és oktatási intézményeknek, múzeumoknak, a Szövetségi Múemlékhivatalnak, fogyatékos sportolók csúcsszervezeteinek, a Nemzetközi Korrupcióellenes Akadémiának	40	9243
Vállalati adományok többek között jótékony szervezeteknek, kedvezményezett adománygyűjtő egyesületeknek	40	9244
Vállalati adományok környezetvédő szervezeteknek és állattenhelyeknek	40	9245
Vállalati adományok önkéntes tűzoltóságoknak és tartományi tűzoltószövetségeknek	40	9246
A fenti jelzőszámok alatt nem nyilvántartott egyéb ráfordítások/vállalati kiadások (az általánosított vállalati kiadások nélkül), tőkeváltozások - Egyenleg (az áfa bruttó elszámolási rendszerénél: beleértve az áfa-fizetési kötelezettséget is, de a 9233 jelzőszám nélkül)	41	9230





Csak az áfa bruttó elszámolási rendszernél: szállítások és egyéb szolgáltatások kifizetett áfája (Figyelem: csak akkor lehet kitölteni, ha a vállalati kiadásokat áfa nélkül tünteti fel)		24	9233
Átalányosított vállalati kiadások		42	9259
Ráfordítások/vállalati kiadások összege (nem muszáj kitölteni)			
A társulásokban való vállalati részesedésből származó jövedelem – Eredmény az E 11 mellékletből			9237
A 9237 jelzőszám szerinti pozitív jövedelem nyilvántartása során figyelembe vett adományok, amelyek a vállalati vagyonból származnak		9249	
Nyereség/veszteség [Amennyiben a 4. pont értelmében nem történnek helyesbítések és kiegészítések, vigye át ezt az összeget az E 1 nyomtatvány 9a), 10a) vagy 11a) pontjába!]		43	
4. A nyereségmeghatározásban végzett helyesbítések és kiegészítések a 3. pont értelmében (adózási pluszos/mínuszos számla) 44			
A nyereségnövelő korrekciókat előjel nélkül, a nyereségcsökkentő korrekciókat negatív előjellel („-”) kell jelölni.			
Az állóeszközök leírásának korrekciója (pl. értékcsökkenési leírás, csekély értékű eszközök, eszk 700-708) - 9130 jelzőszám		45	9240
A forgóeszközök leírásának korrekciója, amennyiben ez a vállalatnál megszkott leírásokat megaladja, és a követelések érték helyesbítései - 9140 jelzőszám		46	9250
A gépjárműköltségek korrekciói		47	9260
A bér- és hasznóbér-ráfordítások, lízing korrekciója (eszk 740-743, 744-747) 9180 jelzőszám		48	9270
Hirdetési és reprezentációs költségek, adományok, borralaló korrekciója (eszk 765-769) - 9200 jelzőszám		49	9280
A 9243, 9244, 9245, 9246 jelzőszámok alatti adományokra vonatkozó korrekció		40	9317
A céltartalékokra vonatkozó korrekció (a céltartalékok felszabadítási összegének 3 évre való felosztása a 124b § 251 sor lit. b értelmében)		50	9228
A munka- és üzemi teljesítmény díjazására vonatkozó korrekció (20. § (1) bek. 7. és 8. sor)		51	9257
Külső képzés után járó adókedvezmény (4. § (4) bek. 8. sor) Figyelem: A bejegyzés az adókedvezmény figyelembevételének feltétele!			9223
Belső képzés után járó adókedvezmény (4. § (4) bek. 10. sor) Figyelem: A bejegyzés az adókedvezmény figyelembevételének feltétele!			9224
Azon nyereségek, melyekre a 6. § 6. sor lit. b vagy a cégalkotási adótörvény értelmében az adómegeállapítás mellőzését kérvényezem (E 1, 805 ill. 939 jelzőszám)		52	9281 +
Vállalati pénzügyi eszközökből származó jövedelem, amely nem tarifaadó-köteles			
a) A végadóztatott, ill. a különleges adókulcs alá tartozó, tőkeátruházásból származó jövedelem (tőkejövedelem) levonása		53	9283 -
b) A különleges adókulcs alá tartozó, realizált értéknövekményekből és derivátumokból származó jövedelem figyelembevétele (tőkenyereségek, ill. -veszteségek)		54	
A realizált értéknövekményekből és derivátumokból származó jövedelem korrekciója (tőkenyereségek, ill. -veszteségek)		55	9305
Megjegyzés: A pozitív egyenleget mínusszal, a negatív egyenleget fele- részben plusszal kell a 9289 jelzőszámába átvenni	Tőkenyereségek		
	Tőkeveszteségek		
	Egyenleg	pozitív/ negatív egyenleg	56 9289
A vállalati ingatlanok értékesítéséből, kivételéből vagy érték helyesbítéséből, értékcsökkenési leírásából származó jövedelem, amely nem tarifaadó-köteles 57			
A vállalati ingatlanok értékesítéséből, kivételéből vagy érték helyesbítéséből, értékcsökkenési leírásából származó, nem tarifaadó-köteles jövedelem korrekciója		58	9285
Megjegyzés: A pozitív egyenleget mínusszal, a negatív egyenleget fele- részben plusszal kell a 9316 jelzőszámába átvenni	Tőkenyereség(ek) a 30. § szerint		
	Tőkeveszteség(ek)		
	Egyenleg	pozitív/ negatív egyenleg	59 9316
<input type="checkbox"/> A nyereségmeghatározás módjában változás történt (4. § (10) bek.). Az átmeneti nyereség/veszteség mértéke (a veszteség teljes összege, ha nem kell bejegyzést tenni a 9242 jelzőszámánál)		60	9010
A folyó és/vagy előző év átmeneti veszteségének egyhetede		61	9242 -



A 4. § (2) bek. szerinti áremelés/árcsökkenés	62	9247	
Egyéb változtatások - Egyenleg	63	9290	
A fenti korrekciók és kiegészítések elvégzése utáni nyereség/veszteség (nem muszáj kitölteni)			
Nyereség utáni adókedvezmény 64			
Adóalap-kedvezmény (ha nem vették igénybe a 6. pont szerinti általánosítást)	65	9221	–
<input type="checkbox"/> Lemondok az adóalap-kedvezményről	66		
Befektetéshez kapcsolódó nyereség utáni adókedvezmény - tárgyi eszközökre Figyelem: A bejegyzés az adókedvezmény figyelembevételének feltétele	67	9227	–
Befektetéshez kapcsolódó nyereség utáni adókedvezmény - lakásépítési kölcsönre Figyelem: A bejegyzés az adókedvezmény figyelembevételének feltétele	68	9229	–
Utólag adózandó nyereségre járó adókedvezmény	69	9234	
Az üzem értékesítése, elhagyása, levonandó jövedelem			
<input type="checkbox"/> Az üzemet (vagy egy részét) értékesítették vagy elhagyták Az értékesítési nyereség (adókedvezmény előtti) mértéke/az értékesítési veszteség mértéke	70	9020	
Az értékesítési nyereségre járó adókedvezmény a 24.§ (4) bek. értelmében	71	9021	–
A levonandó nyereség vagy veszteség mértéke	72	9030	
Adóügyi nyereség/veszteség [Kérjük, vigye át ezt az összeget az E 1 nyomtatvány 9a), 10a) vagy 11a) pontjába.]			
5. Könyvelési tétel (CSAK a 4.§§ (1) vagy (5) bek. szerinti pénzügyi mérleget készítőknél)			
Személyes kivételek (a személyes betétek levonása után) eszk 96 (Kérjük, a negatív összegeknél feltétlenül tegye ki az előjelet!)	74	9300	
Földterület eszk 020-022	75	9310	
Saját telken álló épületek eszk 030, 031	76	9320	
Pénzügyi eszközök eszk 08-09	77	9330	
Készletek eszk 100-199	78	9340	
Szállításokból és szolgáltatásokból származó követelések eszk 20-21	79	9350	
Egyéb céltartalékok (a végkielégítésre, nyugdíjra és adózásra szánt céltartalékok nélkül) eszk 304-309	80	9360	
Hitel- és pénzügyintézetekkel szembeni kötelezettségek eszk 311-319	81	9370	
6. Az élelmiszer-kiskereskedők vagy vegyeskereskedők teljes általánosításából származó bevételek 82			
Átányjelleggel meghatározott jövedelem		9006	
A 9006 jelzőszám adóalap-kedvezményt foglal magában ezen összegben		9007	
<input type="checkbox"/> A nyereségmeghatározás módjában változás történt (4. § (10) bek.) Az átmeneti nyereség/veszteség mértéke (a veszteség teljes összege, ha nem kell bejegyzést tenni a 9242 jelzőszámánál)	60	9010	
A folyó és/vagy előző év átmeneti veszteségének egyhetedede	61	9242	
<input type="checkbox"/> Az üzemet (vagy egy részét) értékesítették vagy elhagyták Az értékesítési nyereség (adókedvezmény előtti) mértéke/az értékesítési veszteség mértéke	70	9020	
Az értékesítési nyereségre járó adókedvezmény a 24.§ (4) bek. értelmében	71	9021	–
<input type="checkbox"/> Kérelmet nyújtok be a 24.§ (6) bek. alapján (épületekre nyújtott kedvezmény gazdasági tevékenység feladásakor)			15
<input type="checkbox"/> Az adókiutadási időszakban cégátalakítás történt			

Adóügyi képviselő (név, cím, telefonszám)

FONTOS MEGJEGYZÉS: Kérjük **ne** nyújtson be **eredeti dokumentumokat/bizonylatokat**, mert az adóhatósághoz beérkező valamennyi iratot az elektronikus feldolgozás után az adatvédelmi szempontoknak megfelelően megsemmisítjük! Legalább **7 évig** őrizze meg ezeket a dokumentumokat az esetleges felülvizsgálat céljából

