



2016

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 töltsé ki!

Adószámlaszám Adóhivatalszám - adószám	az e-card szerinti 10 számjegyű társadalombiztosítási szám ¹⁾	Születési dátum (Ha nincs TAJ-száma, mindenképpen töltsé 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 2016-os 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 gazdasági évenként egy-egy mellékletet töltsön kitéine Beilage ausfüllen! 1

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, házszám, lépcsőház, ajtó)
Állam (csak akkor töltsé ki, ha ez nem Ausztria)	
2. Adatok a vállalatról	
Mérlegkészítés módja: <input type="checkbox"/> 4. § (1) bek. <input type="checkbox"/> 5. § <input type="checkbox"/> 2	<input type="checkbox"/> A 4. § (3) bek. szerinti teljes eredménykimutatás <input type="checkbox"/> 3
<input type="checkbox"/> Áfa bruttó elsz. rendszer <input type="checkbox"/> nettó elsz. rendszer <input type="checkbox"/> 4	<input type="checkbox"/> A 17. § (1) bek. szerinti alapátalányosítás <input type="checkbox"/> 5
<input type="checkbox"/> Vendéglátóipari átalányosítás <input type="checkbox"/> 6	<input type="checkbox"/> Átalányosítás drogisták számára <input type="checkbox"/> 7
<input type="checkbox"/> Átalányosítás művészek, írók számára <input type="checkbox"/> 8	<input type="checkbox"/> Átalányosítás kereskedelmi képviselők/ügynökök számára <input type="checkbox"/> 9
<input type="checkbox"/> Átalányosítás sportolók számára <input type="checkbox"/> 10	<input type="checkbox"/> Átalányosítás könyvelést nem vezető szolgáltatók számára <input type="checkbox"/> 11
Ágazati azonosító szám (ÖNACE 2008) az E 2 szerint <input type="checkbox"/> 12	<input type="checkbox"/> Vegyes gazdaság <input type="checkbox"/> 12
Benyújtom az 5. § (2) bek. szerinti kérelmet („Folytatási opció”) <input type="checkbox"/> 13	Visszavonom az 5.§ (2) bek. szerinti kérelmet („Folytatási opció”) <input type="checkbox"/> 13
A gazdasági év kezdete (nn.hh.éééé) <input type="text"/> 14	A gazdasági év vége (nn.hh.éééé) <input type="text"/> 14
<input type="checkbox"/> Benyújtom a 24. § (6) bek. szerinti kérelmet (épületekre nyújtott kedvezmény gazdasági tevékenység feladásakor) <input type="checkbox"/> 15	
<input type="checkbox"/> Értékhelyesbítési tartalék képzését kérvényezem (124b §, 270 sor, lit. a). <input type="checkbox"/> 16	
<input type="checkbox"/> Kérelmezem a kétszeres adóztatás alóli felmentést a Szövetségi Jogi Közlöny II [BGBl. II] 2002/474 sz. rendelete alapján. <input type="checkbox"/> 17	
<input type="checkbox"/> Az adóketési időszakban cégátalakítás történt	

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

KÉRJÜK, ERRE A MEZŐRE NE ÍRJON

www.bmf.gv.at

BUNDESMINISTERIUM FÜR FINANZEN



3. Nyereségmeghatározás ¹⁸

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 (árak/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)	19	9040
A 109 a § szerinti közleményben nyilvántartott hozamok/vállalati bevételek eszközök 40-44	20	9050
Az állóeszközök hozamai/az állóeszközökből való kivétek értékei eszközök 460-462 a 463-465-re ill. 783-ra való esetleges felbontás előtt	21	9060
Csak pénzügyi mérleget készítőknél: Saját célú aktivált teljesítmény eszközök 458-459	22	9070
Csak pénzügyi mérleget készítőknél: Készletváltozások eszközök 450-457	23	9080
Egyéb hozamok/vállalati bevételek (pl. pénzügyi hozamok, csendestársi részesedésből származó nyereségrész) – Saldo <i>Egyenleg</i> (az áfa bruttó elszámolási rendszernél: beleértve az áfa-jóváírásokat is, de a 9093 jelzőszám nélkül)	24	9090
Csak az áfa bruttó elszámolási rendszernél: szállítások és egyéb szolgáltatások bevételezett áfája (Figyelem: Csak akkor töltsd ki, ha a vállalati bevételeket áfa nélkül tünteti fel!)	25	9093
Hozamok/vállalati bevételek összege (nem muszáj kitölteni)		
Ráfordítások/vállalati kiadások		
Áruk, nyersanyagok, segédanyagok eszközök 500-539, 580	26	9100
Kiegészítő személyzet (idegen személyzet) és külső szolgáltatások eszközök 570-579, 581, 750-753	27	9110
Személyi jellegű ráfordítások („saját személyzet”) eszközök 60-68	28	9120
Állóeszközök leírása (pl. értékcsökkenési leírás, csekély értékű eszközök) eszközök 700 700-708 Az épület tekintetében értékcsökkenési leírást vettem figyelembe, amelynek oka a csekély várható hasznos élettartam, ahogyan a törvényes értékcsökkenési leírás elvének alkalmazásából is kiténik. Igazolom a rövidebb várható hasznos élettartamot (124b § 283. sor).	29	9130
Csak pénzügyi mérleget készítőknél: Forgóeszközök leírása, amennyiben ezek a vállalatnál szokásos leírások mértékét meghaladják - eszközök 709 – és a követelések értékhelyesbítései	30	9140
Épület-karbantartási (-fenntartási) költségek eszközök 72	31	9150
Utazási és menetköltségek, beleértve a kilométerpénzt és a napidíjakat is (a tényleges gépjármű-költségek nélkül) eszközök 734-737	32	9160
Tényleges gépjárműköltségek (értékcsökkenési leírás, lízing és kilométerpénz nélkül) eszközök 732-733	33	9170
Bér- és haszonbér-ráfordítások, lízing eszközök 740-743, 744-747	34	9180
Jutalékok harmadik fél számára, licencdíjak eszközök 754-757, 748-749	35	9190
Reklám- és reprezentációs költségek, a 9243 - 9246 közötti jelzőszámok alatt nem nyilvánított adományok, borra való eszközök 765-769	36	9200
A kivezetett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke eszközök 782	37	9210
Kamatok és hasonló ráfordítások eszközök 828-834	38	9220
Valóban csendes társasági tagok nyereségrésze a 27. (2) bek. 4. sor értelmében	39	9258
Saját kötelező biztosítási díjak, ellátási és támogató intézmények díjai és az öngondoskodás járulékai	40	9225
Adományok többek között kedvezményezett kutató- és oktatási intézményeknek, múzeumoknak, kulturális intézményeknek, a Szövetségi Műemlékhivatalnak, fogyatékos sportolók csúcservezetőinek, a Nemzetközi Korrupcióellenes Akadémiának	41	9243
Vállalati adományok többek között jótékony szervezeteknek, kedvezményezett adománygyűjtő egyesületeknek <i>Csak akkor levonható, ha az adott intézmény a Pénzügyminisztérium által meghatározott kedvezményezett intézmények listáján szerepel.</i>	41	9244
Vállalati adományok környezetvédő szervezeteknek és állattenhelyeknek <i>Csak akkor levonható, ha az adott intézmény a Pénzügyminisztérium által meghatározott kedvezményezett intézmények listáján szerepel.</i>	41	9245
Vállalati adományok önkéntes tűzoltóságoknak és tartományi tűzoltószövetségeknek	41	9246
Közhasznú alapítványok eszközállományának bővítésében nyújtott támogatások	42	9261
A fenti jelzőszámok alatt nem nyilvántartott egyéb ráfordítások/vállalati kiadások (az általánosított vállalati kiadások nélkül), tökeváltozások - Egyenleg (az áfa bruttó elszámolási rendszernél: beleértve az áfa-fizetési kötelezettséget is, de a 9233 jelzőszám nélkül)	43	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)	25	9233





Átalányosított vállalati kiadások	44	9259	
Ráfordítások/vállalati kiadások összege (nem muszáj kitölteni)			
Társulásban 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!] 45			
4. A nyereségmeghatározásban végzett helyesbítések és kiegészítések a 3. pont értelmében (adózási pluszos/mínuszos számla) 46			
<i>A nyereségnövelő korrekciókat előjel nélkül, a nyereségcsökkentő korrekciókat negatív előjellel („-”) kell jelölni.</i>			
Az állóeszközök leírásának korrekciója (pl. értékcsökkenési leírás, csekély értékű eszközök, eszköz 700-708) - 9130 jelzőszám	47	9240	
A forgóeszközök leírásának korrekciója, amennyiben ez a vállalatnál megszokott leírásokat meghaladja, és a követelések érték helyesbítései - 9140 jelzőszám	48	9250	
A gépjárműköltségek korrekciói	49	9260	
A bér- és hasznobér-ráfordítások, lízing korrekciója (eszk 740-743, 744-747) 9180 jelzőszám	50	9270	
Hirdetési és reprezentációs költségek, adományok, borra való korrekciója (eszk 765-769) - 9200 jelzőszám	51	9280	
A 9243, 9244, 9245, 9246 jelzőszámok alatti adományokra vonatkozó korrekció	41	9317	
Közhasznú alapítványok eszközállományának bővítésében nyújtott támogatások korrekciója 9261 jelzőszám	42	9322	
A céltartalékokra vonatkozó korrekció (a céltartalékok felszabadítási összegének 3 évre való felosztása a 124b § 251. sor lit. b értelmében)	52	9228	+
A munka- és üzemi teljesítmény díjazására vonatkozó korrekció (20. § (1) bek. 7. és 8. sor)	53	9257	
Érték helyesbítési tartálékkal való feltöltés az eddig elmulasztott érték helyesbítésre vonatkozóan a 124b § 270. sor lit. a értelmében, amennyiben még nem vették figyelembe passzív időbeli elhatárolásként a társasági törvény 906. §-a (32) bekezdése értelmében	16	9319	
Csak a naptáritól eltérő 2015/2016-os üzleti év esetén Külső képzés után járó adókedvezmény (4. § (4) bek. 8. sor) Figyelem: A bejegyzés az adókedvezmény figyelembevételének feltétele!		9223	
Csak a naptáritól eltérő 2015/2016-os üzleti év esetén Belső képzés után járó adókedvezmény (4. § (4) bek. 10. sor) Figyelem: A bejegyzés az adókedvezmény figyelembevételének feltétele!		9224	
Azon nyereségek, melyekre az adómegállapítás mellőzését, vagy az adó részletekben történő megfizetését kérvényezem	54	9281	+
Vállalati pénzügyi eszközökből származó jövedelem, amely nem tarifaadó-köteles			
a) A végadóztatott, ill. a különleges adókulcs alá tartozó, tőkeátruházásból származó jövedelem (tőkejövedelem) levonása	55	9283	-
b) A különleges adókulcs alá tartozó, realizált értéknövekményekből és derivátumokból származó jövedelem figyelembevétele (tőkenyereségek, ill. -veszteségek)	56		
A realizált értéknövekményekből és derivátumokból származó jövedelem korrekciója (tőkenyereségek, ill. -veszteségek)	57	9305	
Megjegyzés a 9289 jelzőszám alatti bejegyzéshez: Pozitív egyenleg esetén ezt mínusszal, negatív egyenleg esetén ennek a 45%-át plusszal kell bejegyezni.	Tőkenyereségek		
	Tőkeveszteségek		
	Egyenleg	pozitív/ negatív egyenleg	58 9289
A vállalati ingatlanok értékesítéséből, kivételéből vagy érték helyesbítéséből, értékcsökkenési leírásából származó jövedelem, amely nem tarifaadó-köteles 59			
A vállalati ingatlanok értékesítéséből, kivételéből vagy érték helyesbítéséből, értékcsökkenési leírásából származó, nem tarifaadó-köteles jövedelem korrekciója	60	9285	
Megjegyzés a 9316 jelzőszám alatti bejegyzéshez: Pozitív egyenleg esetén ezt mínusszal, negatív egyenleg esetén ennek a 40%-át plusszal kell bejegyezni.	Tőkenyereség(ek) a 30. § szerint		
	Tőkeveszteség(ek)		
	Egyenleg	pozitív/ negatív egyenleg	61 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 jelzőszámmal)			
	62	9010	





A folyó és/vagy előző év átmeneti veszteségének egyhetede	63	9242	
A 4. § (2) bek. szerinti áremelés/árcsökkenés	64	9247	
Egyéb változtatások - Egyenleg	65	9290	
A fenti korrekciók és kiegészítések elvégzése utáni nyereség/veszteség (nem muszáj kitölteni)			
Nyereség utáni adókedvezmény 66			
Adóalap-kedvezmény (ha nem vették igénybe a 6. pont szerinti általánosítást)	67	9221	–
<input type="checkbox"/> Lemondok az adóalap-kedvezményről	68		
Befektetéshez kapcsolódó nyereség utáni adókedvezmény - tárgyi eszközökre Figyelem: A bejegyzés az adókedvezmény figyelembevételének feltétele	69	9227	–
Befektetéshez kapcsolódó nyereség utáni adókedvezmény - lakásépítési kölcsönökre Figyelem: A bejegyzés az adókedvezmény figyelembevételének feltétele	70	9229	–
Utólag adózandó nyereségre járó adókedvezmény	71	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	72	9020	
Az értékesítési nyereségre járó adókedvezmény a 24.§ (4) bek. értelmében	73	9021	–
A levonandó nyereség vagy veszteség mértéke	74	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 kivétek (a személyes betétek levonása után) eszk 96 (Kérjük, a negatív összegeknél feltétlenül tegye ki az előjelet!)	76	9300	
Földterület eszk 020-022	77	9310	
Saját telken álló épületek eszk 030, 031	78	9320	
Pénzügyi eszközök eszk 08-09	79	9330	
Készletek eszk 100-199	80	9340	
Szállításokból és szolgáltatásokból származó követelések eszk 20-21	81	9350	
Egyéb céltartalékok (a végkielégítésre, nyugdíjra és adózásra szánt céltartalékok nélkül) eszk 304-309	82	9360	
Hitel- és pénzügyintézetekkel szembeni kötelezettségek eszk 311-319	83	9370	
6. Az élelmiszer-kiskereskedők vagy vegyeskereskedők teljes általánosításából származó bevételek 84			
Átalányjelleggel 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 jelzőszámnál)	62	9010	
A folyó és/vagy előző év átmeneti veszteségének egyhetede	63	9242	
<input type="checkbox"/> Az üzemet (vagy egy részét) értékesítették vagy elhagyták Az értékesítési nyereség (adókedvezmény előtti) mértéke/az értékesítési veszteség mértéke	72	9020	
Az értékesítési nyereségre járó adókedvezmény a 24.§ (4) bek. értelmében	73	9021	–
<input type="checkbox"/> Kérelmet nyújtok be a 24.§ (6) bek. alapján (épületekre nyújtott kedvezmény gazdasági tevékenység feladásakor) 15			
<input type="checkbox"/> Az adókvetési időszakban cégátalakítás történt			

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!

A bevallást még egyszerűbben benyújthatja papírinter formában a www.bmf.gv.at(FinanzOnline) oldalon. FinanzOnline A FinanzOnline ingyenesen és a nap 24 órájában a rendelkezésére áll, és nem igényel speciális szoftvert.

Adóügyi képviselő (név, cím, telefonszám)

