



Nemzeti Adó-  
és Vámhivatal

# 24KIVA

## BEVALLÁS

a kisvállalati adóról és egyéb kötelezettségekről  
(társasági adó, innovációs járulék, energiaellátók jövedelemadója)

Benyújtandó az állami adó- és vámhatósághoz

A  
Z  
O  
N  
O  
S  
Í  
T  
Á  
S  
(B)

Adózó adószáma

2 8 9 9 9 7 1 7 — 2 — 2 0

Hibásnak minősített bevallás vonalkódja

Jogelőd adószáma

Adózó neve **HÉVÜZ Kft**

Ügyintéző neve **Kovács-Tóth Patrícia**

telefonszáma **305193061**

(C)

Bevallási időszak

2 0 2 4 | 0 1 | 0 1 — 2 0 2 4 | 1 2 | 3 1  
év hó naptól év hó napig

Bevallás jellege

Bevallás gyakorisága

E

Bevallás típusa

Előtársasági időszakkal  
összefüggő bevallás kódja

Adózó megszűnése

Társasági adó kötelezettség

Innovációs járulék kötelezettség

Energiaellátók jövedelemadója kötelezettség

Feldolgozóipari gyártóként az  
energiaellátók jövedelemadójának alanya  
[197/2022. (VI. 4.) Korm. rendelet 8. §]

# 24KIVA-ELSZAMOLAS

A kisvállalati adóra vonatkozó adatok  
(éves elszámolás, egyéb tájékoztató adatok)

Adózó adószáma

2 8 9 9 9 7 1 7 - 2 - 2 0

Adózó neve

HÉVÜZ Kft

Ssz.	A) Kisvállalati adóra vonatkozó adatok	Adatok ezer forintban	Teljes adatsor a)
1.	A Tbj. szerint járulékalapot képező személyi jellegű kifizetések és a Szoch. tv. szerint meghatározott egyes juttatások		58 574 ezer
2.	A kedvezményezett foglalkoztatottak után érvényesíthető kedvezmény		7 825 ezer
3.	Személyi jellegű kifizetések (figyelemmel a kedvezményezett foglalkoztatott után érvényesíthető kedvezményre) [1. - 2.]		50 749 ezer
4.	Tőke kivonás (különösen a jegyzett tőke leszállítás)		ezer
5.	Tőke bevonás (különösen a jegyzett tőke emelés)		ezer
6.	Az adóévben jóváhagyott fizetendő osztalék		ezer
7.	A kapott (járó) osztalék címén az adóévben elszámolt, a külföldön megfizetett (fizetendő) adó összegével csökkentett bevétel		ezer
8.	Pénztár értékének tárgyévi növekménye (legfeljebb a pénztár tárgyévi mérlegben kimutatott értékének a mentesített értéket meghaladó része)		0 ezer
9.	Pénztár értékének tárgyévi csökkenése (legfeljebb a pénztár előző évi mérlegben kimutatott értékének a mentesített értéket meghaladó része)		0 ezer
10.	Nem a vállalkozási tevékenység érdekében felmerülő egyes költségek, ráfordítások, bírság, pótlék, elengedett követelés elszámolása		ezer
11.	Külföldön adózatható jövedelem Katv. szerint meghatározott része		ezer
12.	Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott üzleti érték különbsége	+/-	ezer
13.	A személyi jellegű kifizetéseken felüli adóalap-módosító tételek egyenlege [4. - 5. + 6. - 7. + 8. - 9. + 10. - 11. + 12.]	+/-	0 ezer
14.	A kisvállalati adó alapja a 15-17. sorok csökkentő tételeire tekintet nélkül [(13. + 3.) és 3. közül a nagyobb érték]		50 749 ezer
15.	Az adóévet megelőzően keletkezett elhatárolt veszteség még fel nem használt összege		ezer
16.	Új beruházásokkal kapcsolatos adóévi kifizetések összege		ezer
17.	A 15. sorból a tárgyévet megelőzően kifizetett új beruházásokra tekintettel, az adóalap csökkentéseként korábban még fel nem használt összeg		ezer
18.	Elhatárolt veszteség és adóalap-módosítók tárgyévi negatív egyenlegének érvényesíthetőségi határa [személyi jellegű kifizetések, csökkentve az új beruházások tárgyévi és korábban fel nem használt értékével; 3. - 16. - 17.] +/-		50 749 ezer
19.	A személyi jellegű kifizetések és a tárgyévi adóalap-módosítók egyenlege, csökkentve az elhatárolt veszteséggel [3. + 13. - 15.] +/-		50 749 ezer
20.	A kisvállalati adó alapja [18. vagy 19. közül a magasabb érték, de legalább 0]		50 749 ezer
21.	Megállapított kisvállalati adó [20. x 10 %]		5 075 ezer
22.	Az adóévre vonatkozóan adóelőlegként bevallott kisvállalati adó		5 075 ezer
23.	A fizetendő vagy visszaigényelhető kisvállalati adó [21. - 22.] (Adónemkód: 289) +/-		0 ezer

Ssz.	B) Tájékoztató adatok a következő adóévről benyújtandó kisvállalati adó-bevalláshoz	Adatok ezer forintban	Teljes adatsor a)
24.	A következő adóévekben felhasználható elhatárolt veszteség [20. - 19., de legalább 0]		0 ezer
25.	A következő adóévekben felhasználható, az új beruházásból fakadó átvihető kifizetés összege [a 18. sor (-1)-szerese és a 19. sor (-1)-szerese közül a kisebb érték, de legalább 0]		0 ezer

Ssz.	C) Tájékoztató adatok	Adatok főben a)	Adatok ezer forintban b)
26.	Az adózó adóévi összes bevétele		101 692 ezer
27.	Az adózó adóévi adózás előtti eredménye +/-		5 149 ezer
28.	Kedvezményezett foglalkoztatottak száma az adóévben Érvényesíthető kedvezmény maximum szerinti bontásban: 1. csoport    2. csoport    3. csoport    4. csoport    5. csoport <div><div>2</div><div>2</div><div>fg</div><div>fg</div><div>fg</div></div>	4 fg	
29.	Átlagos statisztikai állományi létszám az adóévben	8 fg	
30.	A tárgyi eszközök és immateriális javak mérleg szerinti együttes értéke az adóév végén		1 238 ezer
31.	Pénztár tárgyévi nyitó értéke		1 363 ezer
32.	Pénztár tárgyévi záró értéke		216 ezer