

Vállalkozásunk, az Ügyes Kft. (fizetési számlaszám 11756565-13131313; aláírásra jogosult Ügyes Ulrik) termelőtevékenységet folytat. A 2019. december havi üzletkötéseink az alábbiak voltak:

Értékesítettünk 2019. december 6-án 50 db készterméket a Télapó Kft-nek (fizetési számlaszám: 11502345-03624125-30000002, aláírásra jogosult Tél Teodor). A késztermékek számla szerinti eladási ára 8 200 Ft/db + 27% áfa. A számla sorszáma: ÜGYE 776655. Az eladott késztermékek önköltsége 6 400 Ft/db. A számlát az értékesítés napján kiállítottuk. Fizetési határidő az értékesítés napját követő 15. naptári nap. A fizetés módja beszedés (felhatalmazó levél alapján), a megbízás benyújtása az értékesítést követő 12. naptári napon történt meg.

Vásároltunk 2019. december 13-án a Luca Rt-től (fizetési számlaszám 11505426-02200042, aláírásra jogosult Székes Luca) 500 kg alapanyagot. A kapott számlán található adatok a következők: a számla nettó értéke 1 000 000 Ft, a számla bruttó értéke 1 270 000 Ft. A kapott számla sorszáma: LRL 23456 A fizetés módja átutalás, a fizetési határidő 2019. december 28. Vállalkozásunk 2019. december 27-én nyújtotta be a megbízást.

Válaszolja meg az alábbi kérdéseket a fenti adatok ismeretében!

a) A vállalkozásunk által kiállított számla:

Bizonylat neve: (vevő) számla

A vevő neve: Ügyes Kft. Télapó Kft. Tél Teodor

A számla kelte: 2019. december 6. 2019. december 17. 2019. december 27.

A számlán szereplő fizetési határidő: 2019. december 17. 2019. december 21.

A számlán szereplő bruttó végösszeg: 520 700 Ft 410 000 Ft 114 300 Ft

A számlán szereplő ÁFA összege: 110 700 Ft 87 165 Ft 24 300 Ft

b) Az Ügyes Kft vásárlása - pénzügyi teljesítés kezdeményezése:

Bizonylat neve: átutalási megbízás beszedési megbízás készpénzáttutalási megbízás

A bizonylat kiállító vállalkozás neve: Ügyes Kft. Télapó Kft. Tél Teodor

A bizonylat kiállításának napja: 2019. december 6. 2019. december 17. 2019. december 27.

A bizonylaton szereplő összeg: 1 000 000 Ft 1 270 000 Ft 1 612 900 Ft

A bizonylaton szereplő aláírás: Ügyes Ulrik Székes Luca Tél Teodor