

4. feladat ÁFA

Egy kft. kiemelt értékesítési és beszerzési adatai:

Az elszámolási időszaki értékesítés árbevétele:

- 27%-os áfával együtt 11 430 000 Ft
- 5%-os áfakulcsos eladás nettó árbevétele 4 200 000 Ft

Ebben az időszakban a beszerzések számlái szerint:

- 27%-os áfakulcshoz tartozó beszerzés nettó 8 000 000 Ft,
- 18%-os áfakulcshoz tartozó beszerzés bruttó 2 360 000 Ft,
- 5%-os áfakulcshoz tartozó beszerzés bruttó 210 000 Ft volt.

Számítsa ki a vizsgált időszak áfa-kötelezettségét!

Fizetendő áfa összege E Ft

Levonható áfa összege E Ft

Befizetendő/visszaigényelhető áfa összege E Ft

Itt a megfelelő szó aláhúzendő!

A) Értékesítés árbevétele:

ÁFA kulcs	Bruttó	Nettó	Áfa összege
27%			
5%			

B) Az időszak beszerzései számla szerint:

ÁFA kulcs	Bruttó	Nettó	Áfa összege
27%			
18%			
5%			

C) Számítsa ki a vizsgált időszak áfa-kötelezettségét!

Fizetendő áfa összege:	
Levonható áfa összege:	
ÁFA összege:	
Befizetendő vagy Visszaigényelhető?	

