

وضعیت :	ثبت نهایی	نام مودی :	ستاره تجارت آرام	کد اقتصادی :	۱۴۰۰۸۲۶۷۰۷۵
زمان بروزسانی اطلاعات سامانه :	۱۴۰۴/۱۱/۲۳ - ۲۲:۴۷	کد رهگیری:	۱۷۲۷۹۸۰۴۳	سال و دوره :	پاییز ۱۴۰۴
نوع اظهارنامه:	در موعد مقرر	کد رهگیری اظهارنامه:	۱۴۰۴۳-۰۲۷۹۳۳۱۲	تاریخ ثبت :	۱۴۰۴/۱۱/۲۵ - ۲۲:۱۲

الف- اطلاعات فروش خالص کالاها و خدمات

ر ...	شرح	نرخ/...	بها - بارگذاری از ...	بها - خارج از سا ...	بها - جمع (ریال)	مالیات و عوارض ...
1	فروش خالص کالاها و خدمات موضوع ماده (۷) (نقدی و نسیه)	۱۰	۲۸,۱۹۶,۲۸۰,۰۰۰	۰	۲۸,۱۹۶,۲۸۰,۰۰۰	۲,۸۱۹,۶۲۸,۰۰۰
2	فروش خالص کالاها و خدمات از دستگاه کارتخوان و یا درگاه پرداخت اینترنتی	۱۰	۳,۰۵۶,۳۶۳,۶۳۶	-۳,۰۵۶,۳۶۳,۶۳۶	۰	۰
3	فروش خالص کالاها و خدمات معاف (نقدی و نسیه)	۰	۱,۳۸۳,۲۸۵,۰۱۰,۰۰۰	۰	۱,۳۸۳,۲۸۵,۰۱۰,۰۰۰	۰
4	جمع مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش یا صادرات کالاها و خدمات					۲,۸۱۹,۶۲۸,۰۰۰

مجموع تعدیلات فروش

ر ...	شرح	بهای تعدیلات معاف (ریال)	بهای تعدیلات مشمول (ریال)	مالیات و عوارض فروش (ریال)
1	تعدیلات افزایشی مالیات و عوارض ناشی از نرخ و بهاء بابت فروش کالا و خدمات موضوع ماده (۷) و ماده (۹)	۰	۰	۰
2	تعدیلات کاهش مالیات و عوارض ناشی از نرخ و بهاء بابت فروش کالا و خدمات موضوع ماده (۷) و ماده (۹)	۰	۰	۰
3	جمع خالص تعدیلات مالیات و عوارض فروش			۰

ب- اطلاعات خرید خالص کالاها و خدمات

ر ...	شرح	نرخ/...	بها - بارگذاری از ...	بها - خارج از سا ...	بها - جمع (ریال)	مالیات و عوارض ...
1	خرید خالص کالا و خدمات موضوع ماده (۷) (نقدی و نسیه)	۱۰	۹۳,۶۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۸۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۷۸,۴۲۰,۰۰۰
2	خرید خالص کالا و خدمات معاف (نقدی و نسیه)	۰	۱,۱۹۲,۸۹۹,۶۷۷,۷۵۰	۰	۱,۱۹۲,۸۹۹,۶۷۷,۷۵۰	۰
3	خرید کالا و خدماتی که از فروشندگان فراخوان نشده انجام شده است	۰	۰	۰	۰	۰
4	کسر می‌شود: اعتبار مالیاتی مربوط به خریدهای غیرنقدی (نسیه) کالاها و خدمات موضوع ماده (۷)					۰
5	کسر می‌شود: اعتبار مالیاتی مربوط به خریدهای نقدی مازاد بر سقف موضوع ماده (۶) «تائید پایانه های فروشگاهی و سامانه مؤدیان» بابت کالاها و خدمات موضوع ماده (۷)					۰

مجموع تعدیلات خرید

ر ...	شرح	بهای تعدیلات معاف (ریال)	بهای تعدیلات مشمول (ریال)	مالیات و عوارض فروش (ریال)
1	تعدیلات افزایش مالیات و عوارض ناشی از نرخ و بهاء بابت خرید کالا و خدمات موضوع ماده (۷) و ماده (۹)	۰	۰	۰
2	تعدیلات کاهش مالیات و عوارض ناشی از نرخ و بهاء بابت خرید کالا و خدمات موضوع ماده (۷) و ماده (۹)	۰	۰	۰
3	جمع خالص تعدیلات مالیات و عوارض خرید	۰	۰	۰

ج- محاسبه مالیات و عوارض پرداختی قابل کسر یا استرداد (اعتبار مالیاتی)

ر ...	شرح	مالیات و عوارض (ریال)
1	مالیات و عوارض پرداختی بابت خرید و واردات کالا و خدمات برابر با مقدار مندرج در ردیف آخر جدول ب	۱۲,۱۷۸,۴۲۰,۰۰۰
2	اضافه می‌شود: جمع اعتبارهای صورت‌حساب‌های الکترونیکی مربوط به خرید دوره‌های قبل که در دوره‌ی جاری بایستی لحاظ شود. (بابت صورت‌حساب‌های الکترونیکی ثبت‌شده در سامانه مؤدیان با تاریخ صدور ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ به بعد)	۰
3	کسر می‌شود: جمع اعتبارهای صورت‌حساب‌های الکترونیکی مربوط به خرید دوره‌های قبل که در دوره‌ی جاری بایستی کسر شود. (بابت صورت‌حساب‌های الکترونیکی ثبت‌شده در سامانه مؤدیان با تاریخ صدور ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ به بعد)	۰
4	کسر می‌شود: مالیات و عوارض پرداختی بابت خرید و واردات نهاده‌های مربوط به فروش کالا و خدمات معاف موضوع تبصره (۲) و (۳) ماده (۸)	۹,۳۵۸,۲۹۲,۰۰۰
5	کسر می‌شود: مالیات و عوارض پرداختی بابت خرید نهاده‌های تملک‌دارایی سرمایه‌های (عمرانی) موضوع تبصره (۱) ماده (۸) و تبصره (۴) بند الف ماده (۲۶)	۰
6	کسر می‌شود: مالیات و عوارض پرداختی بابت خرید نهاده‌های نفتی که به‌عنوان مواد اولیه اصلی توسط واحدهای تولید استفاده نشده‌است؛ موضوع تبصره (۳) بند الف ماده (۲۶)	۰
7	به‌منظور برهیز از اعمال جریمه ماده ۳۷ و بند ب ماده (۲۶)، کسر می‌شود: مالیات و عوارض مربوط به خریدها و واردات‌هایی که اعتبار آن نمی‌بایست به شما تعلق گیرد. اعم از: ۱- مالیات و عوارض مربوط به خریدهای خارج از سامانه مؤدیان که فروشنده یا نرخ کمتر از نرخ قانونی اقدام به فروش و اخذ مالیات و عوارض نموده است. ۲- مالیات و عوارض مربوط به حق‌العمل‌کاری واردات که نباید برای شما لحاظ شود. ... و ...	۰

عنوان ردیف	مقدار پیش‌فرض (ریال)
کسر می‌شود: مالیات و عوارض پرداختی بابت خرید و واردات نهاده‌های مربوط به فروش کالا و خدمات معاف موضوع تبصره (۲) و (۳) ماده (۸)	۴۹,۹۴۹,۰۱۷
کسر می‌شود: مالیات و عوارض پرداختی بابت خرید نهاده‌های صادرات مواد خام و مواد اولیه تولید موضوع تبصره (۲) ماده (۱۰)	۰
کسر می‌شود: مالیات و عوارض پرداختی بابت خرید نهاده‌های نفتی که به‌عنوان مواد اولیه اصلی توسط واحدهای تولید استفاده نشده‌است؛ موضوع تبصره (۳) بند الف ماده (۲۶)	۰
کسر می‌شود: اعتبار مربوط به فروش مشمول یارانه موضوع جزء (ج) تبصره (۲) ماده (۵)	۰

مؤدی گرامی؛ باتوجه به ارقام وارد شده توسط شما در جدول (ج) اظهارنامه، رفتار شما ناظر به اقدامات قانونی اظهارنامه در پردازش اولیه با ریسک پایین ارزیابی گردید.

ریسک پایین

د- محاسبه مانده بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده یا اعتبار قابل استرداد

شرح	ماليات و عوارض (...)	ر ...
مالیات و عوارض متعلقه بابت فروش کالا و ارائه خدمات (نقدی و نسیه) برابر با مقدار مندرج در ردیف آخر جدول الف	۲,۸۱۹,۶۲۸,۰۰۰	1
مالیات و عوارض خرید قابل کسر از مالیات فروش نتیجه اطلاعات مندرج در جدول ج	۲,۸۱۹,۶۲۸,۰۰۰	2
مالیات و عوارض فروش کالاها و ارائه خدمات (نسیه) در دوره جاری که وجه آن در دوره پاییز ۱۴۰۴ دریافت نشده است.	۰	3
کسر می‌شود: جمع مالیات و عوارض صورت‌حساب‌های الکترونیکی فروش دوره‌های قبل که در دوره‌ی جاری بایستی کسر شود. (بابت صورت‌حساب‌های الکترونیکی ثبت‌شده در سامانه مؤدیان با تاریخ صدور ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ به بعد)	۰	4
اضافه می‌شود: جمع مالیات و عوارض صورت‌حساب‌های الکترونیکی فروش دوره‌های قبل که در دوره‌ی جاری بایستی لحاظ شود. (بابت صورت‌حساب‌های الکترونیکی ثبت‌شده در سامانه مؤدیان با تاریخ صدور ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ به بعد)	۰	5
مالیات بر ارزش افزوده متعلقه در دوره جاری	۰	6
اضافه پرداختی مالیات بر ارزش افزوده انتقالی از دوره قبل بابت اظهارنامه در موعد مقرر	۰	7
مبالغ علی الحساب پرداختی در دوره پاییز ۱۴۰۴ (شامل «افزایش حد مجاز فروش»، « تبصره (۱) ماده (۱۷) » و ...)	۰	8
مانده بدهی مالیات بر ارزش افزوده	۰	9

درخواست بخشودگی جرائم موضوع بند ب ماده (۳۶) و ماده (۳۷) قانون مالیات بر ارزش افزوده تا تاریخ پایان مهلت تسلیم اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده دوره جاری را دارم ✓

جدول ضمیمه ۱- توضیح محاسبات مربوط به ردیف (۲) جدول (ج)

شرح	ماليات و عوارض (...)	ر ...
مالیات و عوارض مربوط به مبالغ پرداختی بابت صورت‌حساب‌های الکترونیکی خریدهای نسیه مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ که در این دوره تسویه شده‌است.	۰	1
خالص مالیات و عوارض خرید بابت صورت حساب های الکترونیکی ارجاعی مربوط به خرید که تاریخ صدور صورتحساب مرجع آنها مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بوده و باید به مالیات و عوارض خرید شما در این دوره اضافه شود.	۰	2
جمع اعتبارهای مربوط به صورت‌حساب‌های الکترونیکی مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ که دوره‌ی جاری بایستی لحاظ شود.	۰	3

جدول ضمیمه ۲- توضیح محاسبات مربوط به ردیف (۳) جدول (ج)

شرح	ماليات و عوارض (...)	ر ...
-----	----------------------	-------

1	خالص مالیات و عوارض خرید بابت صورت حساب های الکترونیکی ارجاعی مربوط به خرید که تاریخ صدور صورتحساب مرجع آنها مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بوده و باید از مالیات و عوارض خرید شما در این دوره کسر شود.
2	جمع اعتبارهای مربوط به صورتحساب های الکترونیکی مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بوده که دوره ای جاری بایستی کسر شود.

جدول ضمیمه ۳- توضیح محاسبات مربوط به ردیف (۵) جدول (د)

ر ...	شرح	مالیات و عوارض (...)
1	مالیات و عوارض صورتحساب های الکترونیکی فروش نسبه مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ که مبلغی از آن در دوره ای جاری، وصول شده است.	
2	مالیات و عوارض فروش بابت صورتحساب های الکترونیکی ارجاعی (به غیر از صورتحساب الکترونیکی صادرات) که تاریخ صدور صورتحساب مرجع آنها مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بوده و باید به مالیات و عوارض فروش شما در این دوره اضافه شود.	
3	مالیات و عوارض صورتحساب های الکترونیکی فروش مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ که عدم احتساب بوده اند و در این دوره احتساب شده اند.	
4	بدهکاری ناشی از عدم تأیید صورتحساب های الکترونیکی مجازی سمت فروش مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ در این دوره، که بدهکاری حقالفعل کار را به اندازه بدهی آمر در صورتحساب مجازی افزایش می دهد.	
5	جمع بدهی های مربوط به صورتحساب های الکترونیکی مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ که بایستی در این دوره اعمال شود.	

جدول ضمیمه ۴- توضیح محاسبات مربوط به ردیف (۴) جدول (د)

ر ...	شرح	مالیات و عوارض (...)
1	خالص مالیات و عوارض فروش بابت صورت حساب های الکترونیکی ارجاعی (به غیر از صورتحساب الکترونیکی صادرات) که تاریخ صدور صورتحساب مرجع آنها مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بوده و باید از مالیات و عوارض فروش شما در این دوره کسر شود.	
2	مالیات و عوارض صورتحساب های الکترونیکی مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ که احتساب بوده اند و در این دوره عدم احتساب شده اند.	
3	پرداخت های مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بوده که در این دوره ابطال شده اند.	
4	جمع بدهی های مربوط به صورتحساب های الکترونیکی مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ که بایستی در این دوره عودت داده شود.	

پوشش خرید

نسبت خرید داخل: ۹۷.۸۶ %	خرید کل: ۱,۳۱۴,۶۸۳,۸۷۷,۷۵۰ ریال	خرید خارج سامانه: ۲۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال	خرید داخل سامانه: ۱,۲۸۶,۵۵۸,۸۷۷,۷۵۰ ریال
-------------------------	---------------------------------	---------------------------------------	--

پوشش فروش

نسبت فروش داخل: ۱۰۰ %	فروش کل: ۱,۴۱۱,۴۸۱,۲۹۰,۰۰۰ ریال	فروش خارج سامانه: ۰ ریال	فروش داخل سامانه: ۱,۴۱۱,۴۸۱,۲۹۰,۰۰۰ ریال
-----------------------	---------------------------------	--------------------------	--

ستاره تجارت آرام
شماره ثبت: ۵۳۹۸۹۰۰