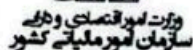




وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان امور مالیاتی کشور

اداره کل امور مالیاتی	شماره: ۲۰۰۰۰	صفحه ۱ از ۳		
اداره امور مالیاتی	شماره پیگیری: DM	تاریخ:		
مشخصات مؤدی				
شناسه ملی / شماره ملی / شناسه مشارکت / شناسه فراگیر اتباع خارجی:	شماره اقتصادی:			
نام و نام خانوادگی / نام:	نام تجاری / شهرت کسبی:			
تلفن:	شماره پستی:			
نشانی: جمهوری اسلامی ایران				
نوع مودی: حقیقی انفرادی	سال عملکرد: ۱۳۹۹			
وضعیت تسلیم:				
بررسی سوابق مالیاتی				
ردیف	تکنیک	اقدام اطلاعاتی	مقدار	درآمد مشمول مالیات برآوردی
۱	استفاده از اطلاعات فروش (درآمد) سال مالیاتی (ماده ۱۵۵) قبل	نرخ ضریب سودآوری فعالیت خدماتی نرخ ضریب سودآوری فروش کالا درآمد سالانه خدمات سال مالیاتی (ماده ۱۵۵) قبل درآمد سالانه فروش سال مالیاتی (ماده ۱۵۵) قبل اظهارنامه Rate	۲۰.۰۰ ۰.۰۰ ۰.۰۰ ۱.۲	F1 ۰.۰۰
۲	استفاده از سود تحقق یافته سال مالیاتی (ماده ۱۵۵) قبل	سود خالص دوره قبل (سال مالیاتی (ماده ۱۵۵) قبل) Rate	۰.۰۰ ۱.۲	F2 ۰.۰۰
۳	استفاده از اطلاعات موجودی پایان دوره سال مالیاتی (ماده ۱۵۵) قبل	خرید چهار دوره اظهارنامه ارزش افزوده فروش طرف دوم صورت معاملات خرید طرف اول صورت معاملات نرخ ضریب سودآوری فعالیت خدماتی نرخ ضریب سودآوری فروش کالا ارزش فروش موجودی پایان دوره آخرین اظهارنامه	۰.۰۰ ۶۷۶,۳۵۸,۹۶۸.۰۰ ۰.۰۰ ۰.۰۰ ۲۰.۰۰ ۰.۰۰	F3 ۱۳۵,۲۷۱,۷۹۴.۰۰
۴	استفاده از آخرین نسخه حسابرسی شده / ابراز شده اظهارنامه ارزش افزوده	۴-۱ تعداد اظهار نامه های تسلیم شده دوره های الزام به تسلیم نرخ ضریب سودآوری فعالیت خدماتی نرخ ضریب سودآوری فروش کالا ارقام فروش در آخرین اظهارنامه حسابرسی شده / ابراز شده مالیات بر ارزش افزوده ۴-۲ تعداد اظهار نامه های تسلیم شده دوره های الزام به تسلیم نرخ ضریب سودآوری فعالیت خدماتی نرخ ضریب سودآوری فروش کالا ارقام فروش در اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده	۰.۰۰ ۰.۰۰ ۰.۰۰ ۲۰.۰۰ ۰.۰۰ ۰.۰۰ ۰.۰۰ ۰.۰۰ ۲۰.۰۰ ۰.۰۰	F4_1 ۰.۰۰ F4_2 ۰.۰۰
۵	استفاده از درآمد مشمول سال مالیاتی (ماده ۱۵۵) قبل	درآمد مشمول سال مالیاتی (ماده ۱۵۵) قبل (قبل از کسر معافیتها، بخشودگی ها و سایر کسورات) Rate	۰.۰۰ ۱.۲	F5 ۰.۰۰
۶	استفاده از اطلاعات فروش طرف اول و خرید طرف دوم	فروش طرف اول صورت معاملات خرید طرف دوم صورت معاملات نرخ ضریب سودآوری فعالیت خدماتی نرخ ضریب سودآوری فروش کالا	۰.۰۰ ۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰.۰۰ ۰.۰۰ ۲۰.۰۰	F6 ۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰.۰۰
۷	در نظر گرفتن بزرگترین مقدار از فروشها و بزرگترین مقدار از خریدهها و تفاضل آن دو از هم	۷-۱ بیشترین میزان فروش بیشترین میزان خرید هزینه حقوق هزینه اجاره ۷-۲ بیشترین میزان فروش نرخ ضریب سودآوری فعالیت خدماتی نرخ ضریب سودآوری فروش کالا	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰.۰۰ ۱۳۵,۲۷۱,۷۹۴.۰۰ ۰.۰۰ ۰.۰۰ ۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰.۰۰ ۰.۰۰ ۲۰.۰۰	F7 ۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰.۰۰

اداره کل امور مالیاتی		شماره: ۲۰۰۰۰	صفحه ۲ از ۳
اداره امور مالیاتی		تاریخ:	
ردیف	تکنیک	اقدام اطلاعاتی	مقدار
۸	اظهار نامه های مقطوع موضوع تبصره ۱۰۰ که از توافق خارج می شوند	میزان مالیات ابرازی (سال مالیاتی ماده ۱۵۵ جاری)	۰.۰۰ ۱.۳
۹	اظهار نامه خارج از موعد	سود ابرازی نرخ ضریب سودآوری فعالیت خدماتی نرخ ضریب سودآوری فروش کالا فروش درآمد خدمات درآمد مشمول مالیات قیمت تمام شده کالاهای فروش رفته قیمت تمام شده خدمات	۰.۰۰ ۰.۰۰ ۲۰.۰۰ ۰.۰۰ ۰.۰۰ ۰.۰۰ ۰.۰۰ ۰.۰۰
۱۰	در خصوص مودیان موضوع ماده ۷۷ قانون مالیاتهای مستقیم	مبلغ ارزش روز قبل از اعمال ضریب تعدیل ماخذ محاسبه مالیات موضوع تبصره (۱) ماده ۷۷ قانون مالیاتهای مستقیم درآمد ناخالص برآوردی ارزش روز عرصه در زمان فروش ارزش معاملاتی عرصه در زمان فروش (نقل و انتقال) بهای تمام شده ساخت و سایر هزینه ها ضریب سودآوری فعالیت ساخت و ساز	۰.۰۰ ۰.۰۰ ۰.۰۰ ۰.۰۰ ۰.۰۰ ۰.۰۰ ۱۵
۱۱	سرجمع تراکنش های بانکی مودیان	سرجمع تراکنش های بانکی مودیان نرخ ضریب سودآوری فعالیت خدماتی نرخ ضریب سودآوری فروش کالا مبلغ سود سپرده بانکی شخص حقوقی (صرفاً عملکرد ۱۴۰۱ برای اشخاص حقوقی)	۰.۰۰ ۰.۰۰ ۲۰.۰۰ ۰.۰۰
۱۲	ماکزیم نتیجه قواعد	بیشترین خروجی قواد یک تا دوازده (Max(F1:F12 Rate	۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰.۰۰ ۱
۱۳	شرکتهای حمل و نقل جاده ای و ریلی	کل مبلغ کمیسیون دریافتی برای هر سال ضریب تعدیل قاعده	۱.۰۰ ۱
۱۴	صرافی ها	مقدیر اولیه برآوردی از درآمد صرافی براساس فروش طبق مبلغین نرخ نرخ مصوب مقدیر اولیه برآوردی از درآمد صرافی (براساس فروش طبق نرخ نرخ اعلامی صرافی) مقدیر اولیه برآوردی از درآمد صرافی (براساس خرید طبق مبلغین نرخ نرخ مصوب) مقدیر اولیه برآوردی از درآمد صرافی (براساس خرید طبق نرخ نرخ اعلامی صرافی در سرجمع مبلغ کارمزد دریافتی بابت حواله ارزی در سال مورد رسیدگی ضریب فعالیت صرافی در دوره مورد رسیدگی نرخ تعدیلی قاعده	۰.۰۰ ۰.۰۰ ۰.۰۰ ۰.۰۰ ۰.۰۰ ۲۰.۰۰ ۱.۰۰
۱۵	قرار دادهای تامین اجتماعی	مبلغ قرارداد تامین اجتماعی ضریب فعالیت پیمانکار در دوره مورد رسیدگی نرخ تعدیلی قاعده	۰.۰۰ ۲۰.۰۰ ۱.۰۰
۱۶	دفتر یاران	نسبت سودآوری فعالیت فروش نسبت سودآوری فعالیت خدمات نرخ تعدیلی قاعده (مبلغ ۱۵ درصد سهم دفتر بار)	۲۰.۰۰ ۰.۰۰ ۱ ۰.۰۰
		ناخالص درآمد تحقق یافته بابت استخراج رمز ارز	۰.۰۰



توضیحات:

برای اطلاع از نحوه محاسبات به ادرس زیر مراجعه بفرمائید

<http://download.tax.gov.ir/doc/frmReturn.pdf>