

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۷- ذخیره مالیات

- مالیات سالهای مالی تا ۲۹/۱۲/۱۳۸۵ و سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۸۷، قطعی و تسویه گردیده است.

- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹ به شرح جدول زیر است:

(تجدید ارائه شده)

نحوه تشخیص	۱۳۸۸/۱۲/۲۹ - ریال		۱۳۸۹/۱۲/۲۹ - ریال						
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأذیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی، برگ تشخیص صادر و اعتراض شده است	۱,۳۴۱,۹۱۵,۴۸۰	۹۵۸,۱۳۵,۳۰۷	۲۱,۱۵۴,۵۱۶,۰۲۱	--	۲۳,۶۷۰,۱۷۷,۳۱۹	۲۰,۸۶۹,۶۱۹,۲۰۳	۸۳,۴۷۸,۴۷۶,۸۱۲	۸۴,۱۲۴,۵۹۱,۶۲۷	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
قطعی و پرداخت شده است	۳,۴۳۰,۵۸۷,۹۲۵	--	۳۲,۳۰۲,۲۸۶,۹۴۹	۳۲,۳۰۲,۲۸۶,۹۴۹	۳۲,۲۵۳,۷۲۴,۵۴۵	۲۸,۸۷۱,۶۹۹,۰۲۴	۱۱۵,۴۸۶,۷۹۶,۰۹۶	۱۲۴,۷۵۰,۱۶۵,۴۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده است	۳۹,۵۹۷,۰۰۴,۹۷۱	۴۷۰,۹۲۵,۷۲۸	۳۹,۱۲۶,۰۷۹,۲۴۳	--	--	۳۹,۱۲۶,۰۷۹,۲۴۳	۱۵۶,۵۰۴,۳۱۶,۹۷۲	۱۵۷,۹۲۰,۳۷۶,۹۵۴	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده است	--	۳۷,۹۱۸,۳۳۸,۶۲۱	--	--	--	۳۷,۹۱۸,۳۳۸,۶۲۱	۱۶۶,۸۰۲,۳۲۵,۴۰۰	۱۶۷,۹۳۱,۵۸۰,۰۵۶	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	۴۴,۳۶۹,۵۶۸,۳۷۶	۳۹,۳۴۷,۳۹۹,۶۵۶							

۱۷-۱- بدلیل عدم فعالیت شرکت از بدو تأسیس لغایت ۳۰/۸/۸۳، زیان ابرازی سال ۱۳۸۱ به مبلغ ۴۹.۴۸۸.۳۷۶ ریال و زیان ابرازی سال ۸۲ به مبلغ ۸۷.۰۹۹.۷۹۶ ریال مورد تأیید مقامات وزارت امور اقتصادی و دارائی قرار گرفته و برای قبولی بقیه زیان ابرازی سال ۱۳۸۲ به مبلغ ۲۳۳.۰۸۵.۶۷۰ ریال نیز برگ اعتراض به حوزه مالیاتی تسلیم گردیده است.

۱۷-۲- دفاتر شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۸۶ مورد بررسی مقامات وزارت امور اقتصادی و دارائی قرار گرفته و برگ تشخیص مالیات نیز صادر گردیده است، جهت برگ تشخیص مالیات، برگ اعتراض به حوزه مالیاتی تسلیم گردیده و تا تاریخ تهیه این یادداشتها تاریخ برگزاری هیئت حل اختلاف مالیاتی مشخص نگردیده، به اعتقاد شرکت با توجه به مدارک و مستندات قابل ارائه به هیئت حل اختلاف مالیاتی مبلغ ذخیره جهت پرداخت مالیات قطعی سال مذکور کفایت می نماید.

۱۷-۳- دفاتر شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۸۸ مورد بررسی مقامات وزارت امور اقتصاد و دارائی قرار نگرفته است.

۱۷-۴- برای سود سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۸۹ طبق سود ابرازی و با عنایت به معافیتها، مالیات محاسبه و در حسابها ذخیره در نظر گرفته شده است. بدیهی است قطعیت آن موکول به رسیدگی مقامات مالیاتی می باشد.