

وضعیت :	خلاصه عملکرد	نام مودی :	مدیریت ومهندسی آگاهان	کد اقتصادی :	۱۰۱۰۲۳۱۵۷۵۹
زمان بروزرسانی اطلاعات سامانه :	۱۴۰۵/۰۲/۲۸ - ۱۳:۰۲	کد رهگیری:	۱۰۱۱۱۲۴۸۱۸	سال و دوره :	زمستان ۱۴۰۴
نوع خلاصه عملکرد:	-	کد رهگیری خلاصه عملکرد:	ندارد	تاریخ ثبت :	

الف- اطلاعات فروش خالص کالاها و خدمات

ردیف	شرح	نرخ/درصد	بها - بارگذاری از سامانه مود...	بها - خارج از سامانه مودیان ...	بها - جمع (ریال)	مالیات و عوارض (ریال)
1	فروش خالص کالاها و خدمات موضوع ماده (۷) (نقدی و نسیه)	۱۰	۱۳,۱۹۷,۳۸۹,۶۸۳	۰	۱۳,۱۹۷,۳۸۹,۶۸۳	۱,۳۱۹,۷۳۸,۹۶۸
2	فروش خالص کالاها و خدمات معاف (نقدی و نسیه)	۰	۰	۰	۰	۰
3	جمع مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش یا صادرات کالاها و خدمات					۱,۳۱۹,۷۳۸,۹۶۸

ب- اطلاعات خرید خالص کالاها و خدمات

ردیف	شرح	نرخ/درصد	بها - بارگذاری از سامانه مود...	بها - خارج از سامانه مودیان ...	بها - جمع (ریال)	مالیات و عوارض (ریال)
1	خرید خالص کالا و خدمات موضوع ماده (۷) (نقدی و نسیه)	۱۰	۱,۲۱۲,۱۱۹,۵۶۵	۰	۱,۲۱۲,۱۱۹,۵۶۵	۱۲۱,۲۱۱,۹۵۶
2	خرید خالص کالا و خدمات معاف (نقدی و نسیه)	۰	۴۹,۰۴۳,۴۸۳	۰	۴۹,۰۴۳,۴۸۳	۰
3	خرید کالا و خدماتی که از فروشندگان فراخوان نشده انجام شده است	۰	۲,۹۰۷,۸۳۱	۰	۲,۹۰۷,۸۳۱	۰
4	کسر می‌شود: اعتبار مالیاتی مربوط به خریدهای غیرنقدی (نسیه) کالاها و خدمات موضوع ماده (۷)					۰

					کسر می‌شود: اعتبار مالیاتی مربوط به خریدهای نقدی مازاد بر سقف موضوع ماده (۶) «قانون پایه های فروشگاهي و سامانه مؤديان» بابت کالاها و خدمات موضوع ماده (۷)	5
۱۳۱,۲۱۱,۹۵۶					جمع ماليات و عوارض ارزش افزوده خريد يا واردات کالاها و خدمات	6

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

ردیف	شرح	ماليات و عوارض (ريال)
1	ماليات و عوارض پرداختی بابت خريد و واردات کالا و خدمات برابر با مقدار مندرج در ردیف آخر جدول ب	۱۲۱,۲۱۱,۹۵۶
2	اضافه می‌شود: جمع اعتبارهای صورت‌حساب‌های الکترونیکی مربوط به خريد 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 خريد 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: ماليات و عوارض پرداختی بابت خريد و واردات نهاده های مربوط به فروش کالا و خدمات معاف موضوع تبصره (۲) و (۳) ماده (۸)	۰
5	کسر می‌شود: ماليات و عوارض پرداختی بابت خريد نهاده‌های تملک دارایی سرمایه‌ای (عمرانی) موضوع تبصره (۱) ماده (۸) و تبصره (۴) بند الف ماده (۲۶)	۰
6	کسر می‌شود: ماليات و عوارض پرداختی بابت خريد نهاده‌های نفتی که به‌عنوان مواد اولیه اصلی توسط واحدهای توليد استفاده نشده‌است؛ موضوع تبصره (۳) بند الف ماده (۲۶)	۰
7	به‌منظور پرهیز از اعمال جريمه ماده ۳۷ و بند ب ماده (۳۶)، کسر می‌شود: ماليات و عوارض مربوط به خريدها و واردات‌هایی که اعتبار آن نمی‌بایست به شما تعلق گیرد، اعم از: ۱-ماليات و عوارض مربوط به حق‌العمل‌کاری واردات که نباید برای شما لحاظ شود. و ...	۰

عنوان ردیف	مقدار پیش فرض (ریال)
کسر می شود: مالیات و عوارض پرداختی بابت خرید و واردات نهاده های مربوط به فروش کالا و خدمات معاف موضوع تبصره (۲) و (۳) ماده (۸)	۰
کسر می شود: مالیات و عوارض پرداختی بابت خرید نهاده های صادرات مواد خام و مواد اولیه تولید موضوع تبصره (۲) ماده (۱۰)	۰
کسر می شود: مالیات و عوارض پرداختی بابت خرید نهاده های نفتی که به عنوان مواد اولیه اصلی توسط واحدهای تولید استفاده نشده است؛ موضوع تبصره (۳) بند الف ماده (۲۶)	۰

کسر می‌شود: اعتبار مربوط به فروش مشمول یارانه موضوع جزء (ج) تبصره (۲) ماده (۵)

۰



ریسک پایین

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

مؤدی گرامی؛ باتوجه به ارقام وارد شده توسط شما در جدول (ج) خلاصه عملکرد، رفتار شما ناظر به اقدامات قانونی خلاصه عملکرد در پردازش اولیه با ریسک

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

ردیف	شرح	مالیات و عوارض (ریال)
1	مالیات و عوارض متعلقه بابت فروش کالا و ارائه خدمات(نقدی و نسیه) برابر با مقدار مندرج در ردیف آخر جدول الف	۱,۳۱۹,۷۳۸,۹۶۸
2	مالیات و عوارض خرید قابل کسر از مالیات فروش نتیجه اطلاعات مندرج در جدول ج	۱۲۱,۲۱۱,۹۵۶
3	مالیات و عوارض فروش کالاها و ارائه خدمات (نسیه) در دوره جاری که وجه آن در دوره زمستان ۱۴۰۴ دریافت نشده است.	۰
4	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
5	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
6	مالیات بر ارزش افزوده متعلقه در دوره جاری	۱,۱۹۸,۵۲۷,۰۱۲
7	اضافه پرداختی مالیات بر ارزش افزوده انتقالی از دوره قبل بابت اظهارنامه در موعد مقرر	۰
8	مبالغ علی الحساب پرداختی در دوره زمستان ۱۴۰۴ (شامل «افزایش حد مجاز فروش»، « تبصره (۱) ماده (۱۷) » و ...)	۰
9	مانده بدهی مالیات بر ارزش افزوده	۱,۱۹۸,۵۲۷,۰۱۲

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

ردیف	شرح	مالیات و عوارض (ریال)
1	مالیات و عوارض مربوط به مبالغ پرداختی بابت صورتحساب‌های الکترونیکی خریدهای نسبه مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ که در این دوره تسویه شده‌است.	
2	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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ بوده و باید به مالیات و عوارض خرید شما در این دوره اضافه شود .	
3	جمع اعتبارهای مربوط به صورتحساب‌های الکترونیکی مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ که دوره‌ی جاری بایستی لحاظ شود.	

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

ردیف	شرح	مالیات و عوارض (ریال)
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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ بوده و باید از مالیات و عوارض خرید شما در این دوره کسر شود.	
2	جمع اعتبارهای مربوط به صورتحساب‌های الکترونیکی مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ بوده که دوره‌ی جاری بایستی کسر شود.	

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

ردیف	شرح	مالیات و عوارض (ریال)
1	مالیات و عوارض صورتحساب‌های الکترونیکی فروش نسبه مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ که مبلغی از آن در دوره‌ی جاری، وصول شده‌است.	
2	مالیات و عوارض فروش بابت صورتحسابهای الکترونیکی ارجاعی (به غیر از صورتحساب الکترونیکی صادرات) که تاریخ صدور صورتحساب مرجع آنها مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ بوده و باید به مالیات و عوارض فروش شما در این دوره اضافه شود.	

3	مالیات و عوارض صورتحساب‌های الکترونیکی فروش مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ که عدم‌احتساب بوده‌اند و در این دوره احتساب شده‌اند.	
4	بدهکاری ناشی از عدم تأیید صورتحساب‌های الکترونیکی مجازی سمت فروش مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ در این دوره، که بدهکاری حق‌العمل‌کار را به اندازه بدهی آمر در صورتحساب مجازی افزایش می‌دهد.	
5	جمع بدهی‌های مربوط به صورتحساب‌های الکترونیکی مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ که بایستی در این دوره اعمال شود.	

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

ردیف	شرح	مالیات و عوارض (ریال)
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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ بوده و باید از مالیات و عوارض فروش شما در این دوره کسر شود.	
2	مالیات و عوارض صورتحساب‌های الکترونیکی مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ که احتساب بوده‌اند و در این دوره عدم‌احتساب شده‌اند.	
3	پرداخت‌های مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ بوده که در این دوره ابطال شده‌اند.	
4	جمع بدهی‌های مربوط به صورتحساب‌های الکترونیکی مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ که بایستی در این دوره عودت داده شود.	

پوشش خرید

خرید داخل سامانه: ۱,۲۶۴,۰۷۰,۸۷۹ ریال	خرید خارج سامانه: ۰ ریال	خرید کل: ۱,۲۶۴,۰۷۰,۸۷۹ ریال	نسبت خرید داخل: ۱۰۰ %
--------------------------------------	--------------------------	-----------------------------	-----------------------

پوشش فروش

فروش داخل سامانه: ۱۳,۱۹۷,۳۸۹,۶۸۳ ریال	فروش خارج سامانه: ۰ ریال	فروش کل: ۱۳,۱۹۷,۳۸۹,۶۸۳ ریال	نسبت فروش داخل: ۱۰۰ %
---------------------------------------	--------------------------	------------------------------	-----------------------