

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۷- ذخیره مالیات

- مالیات سالهای مالی تا ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ قطعی و تسویه گردیده است.

- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۸۷/۱۲/۳۰ - ریال		۱۳۸۸/۱۲/۲۹ - ریال						
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
رسیدگی قطعی شده و تسویه گردیده است	۹۳۷,۲۳۵,۱۴۰	۹۳۷,۲۳۵,۱۴۰	۱۴,۹۸۸,۴۸۶,۱۹۶	۱۴,۹۸۸,۴۸۶,۱۹۶	۱۶,۷۸۶,۱۹۷,۴۲۷	۱۳,۶۳۹,۰۲۳,۵۷۸	۵۴,۰۶۹,۴۶۹,۰۹۱	۵۴,۰۶۹,۹۰۷,۵۷۱	۱۳۸۵/۱۲/۲۹
رسیدگی، برگ تشخیص صادر و اعتراض شده است	۳۴۲,۱۳۴,۲۶۱	۵۷,۲۳۷,۴۴۳	۲۱,۱۵۴,۵۱۶,۰۲۱	--	۲۲,۶۷۰,۱۷۷,۳۱۹	۲۱,۲۱۱,۷۵۳,۴۶۴	۸۴,۰۹۰,۲۰۲,۰۳۷	۸۴,۱۲۴,۵۹۱,۶۲۷	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
رسیدگی، برگ تشخیص صادر و اعتراض شده است	۲۹,۲۱۹,۲۰۱,۹۲۱	۳۴۷,۵۰۲,۸۹۷	۲۸,۸۷۱,۶۹۹,۰۲۴	--	۳۲,۲۵۳,۷۲۴,۵۴۵	۲۹,۲۱۹,۲۰۱,۹۲۱	۱۱۵,۴۸۶,۷۹۶,۰۹۶	۱۲۴,۷۵۰,۱۶۵,۴۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
	--	۳۹,۵۹۷,۰۰۴,۹۷۱	--	--	--	۳۹,۵۹۷,۰۰۴,۹۷۱	۱۵۶,۹۷۵,۲۴۲,۷۰۰	۱۵۷,۹۲۰,۳۷۶,۹۵۴	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
	۳۰,۴۹۸,۵۷۱,۳۲۲	۴۰,۹۳۸,۹۸۰,۴۵۱							

۱۷-۱- بدلیل عدم فعالیت شرکت از بدو تأسیس لغایت ۸۳/۸/۳۰، 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 ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ مورد بررسی مقامات وزارت امور اقتصادی و دارایی 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 است.

۱۷-۳- دفاتر شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ مورد بررسی مقامات امور اقتصاد و دارایی قرار گرفته و برگ تشخیص مالیات نیز صادر گردیده است و با ارائه دلایل، اسناد و مدارک کتباً تقاضای رسیدگی مجدد شده و در حال مذاکره با مقامات دارایی استان گیلان در این مورد هستیم.