

نمونه سوالات جلسه دوم دوره مالیات حسابداری شو

۱. آقای فلاح فروشگاه لوازم یدکی خودرو دارد و درآمد سال ۱۴۰۳ او ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال است و هیچ گونه اسناد و مدارک بابت هزینه و استهلاک که قابل ارائه به سازمان امور مالیاتی باشد ندارد. مطلوب است محاسبه مالیات پرداختی وی به سازمان مالیاتی؟ (بدلیل نداشتن مدرک باید از طریق اینتاکد محاسبه شود) اینتاکد آقای فلاح - ۲۱۷۰۰۲۳

۲. آقای محمدی مغازه میوه فروشی دارد و درآمدش سال ۱۴۰۳ ایشون به مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال هست و خرید ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال - هزینه اجاره ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال - هزینه آب و برق و ... ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال - هزینه حقوق ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ - استهلاک دارایی ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ می باشد مطلوب است محاسبه مالیات پرداختی آقای محمدی به سازمان مالیاتی؟

۳. آقای زند و آقای فرخی فروشگاه لوازم آرایشی دارند و باهم شریک هستن و درآمد مشمول مالیات سال ۱۴۰۲ اونها مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و امسال تونسستن با تبلیغات درآمدشون رو افزایش بدن و درآمد مشمول پس از کسر معافیت سال ۱۴۰۳ مبلغ ۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شده حالا میخوان ببین چقدر باید مالیات پرداخت کنند؟

2010101	انواع میوه و مرکبات-عمده فروشی (تولید داخل)	بازرگانی	سایر (غیر مشمول مرحله دوم انفرادی)	3.3	4.29	1402	حقیقی و حقوقی فعال
2010102	انواع میوه و مرکبات-عمده فروشی (وارداتی)	بازرگانی	سایر (غیر مشمول مرحله دوم انفرادی)	6.2	8.06	1402	حقیقی و حقوقی فعال
2010103	انواع میوه و مرکبات-خرده فروشی (تولید داخل)	بازرگانی	سایر (غیر مشمول مرحله دوم انفرادی)	10	13	1402	حقیقی و حقوقی فعال
2010104	انواع میوه و مرکبات-خرده فروشی (وارداتی)	بازرگانی	سایر (غیر مشمول مرحله دوم انفرادی)	18.4	23.92	1402	حقیقی و حقوقی فعال