

公司注销发现财务报表有未清理数据怎么办？调账注销代办

产品名称	公司注销发现财务报表有未清理数据怎么办？调账注销代办
公司名称	上海宏帮企业发展有限公司
价格	.00/件
规格参数	税务疑难注销:解除非正常 工商注销:全程代办 疑难注销:实力包审核通过
公司地址	上海市各区，静安区，浦东区，徐汇区，长宁区等
联系电话	15618303569 15618303569

产品详情

公司注销发现财务报表有未清理数据怎么办？调账注销代办

一、

- 1, 对所有往来进行清盘，发对账函，对没有在规定时间内回复的可以进行账务处理准备。
 - 2, 看一下现在企业财务报表状况，如果未分配利润的负数较大，利润报表里面的营业外支出数额是多少，营业外收入多少（已经在当期核销的）。估算一下利润负数 + 营业外收入预估数=可以调整账务的数额。
 - 3, 写调整账务报告（内容主要包括：单位名称，款项金额、账龄等，核销账务给企业带来的利润增加额估算，以及需要缴纳的企业所得税纳税额等等），这份报告，需要报送企业税管员，与税管员沟通，需要拟补以前年度亏损多少，需要缴纳企业所得税多少等等，与税务部门沟通好以后，将报告报送企业老板（此处是让老板理解，需要缴纳税款责任不在现任）。
- 3、调账分录：借：应付账款-材料，贷：营业外收入

二、答：公司注销，清理债权债务完后，企业注销需要填的财务报表是：

- 1、清算资产负债表、
- 2、清算损益表、

3、财产分配表，

4、其他应收款明细表。

公司注销清算时，要设置：“清算费用”和“清算损益”两个基本账户，这两个账户的核算内容如下：

1、清算费用：用于专门核算企业清算期间的各项费用成本。

其内容包括：清算机构成员的工资报酬、公告费用、咨询费用和办公费用、诉讼费用及清算过程中必须支付的其他的清算费用。这些费用从现有财产中优先支付。“清算费用”账户借方登记清算期间的各项清算费用；清算结束时，将其全部发生额从该账户的贷方转入清算损益的借方，本账户无余额。

2、清算损益：属损益类账户，专门核算企业清算期间所实现的各项收益和损失。

“清算损益”账户的贷方反映企业的清算收益，其内容包括清算中发生的财产盘盈、财产重估收益、财产变现的收益和无法偿还的债务等；该账户的借方反映企业的清算损失，其内容包括清算发生的财产盘亏，包括损失财产、变现损失和无法收回的债权；期末余额可能在贷方也可能在借方，再将余额转入未分配利润账户。清算结束时，该账户无余额。