

这5大税务问题一定要在注销前处理好

产品名称	这5大税务问题一定要在注销前处理好
公司名称	广东省国瑞企业综合服务有限公司
价格	.00/件
规格参数	
公司地址	深圳市龙华区龙华街道大和路金鼎盛科创园A座4楼
联系电话	15302636265 15302636265

产品详情

一:账面有存货，但无实物

1、已经销售的货物不做账、不开发票，隐瞒销售收入，同时销售成本不结转，导致账面存货大于实际库存数。

处理办法:需立即进行自查，并补缴增值税、企业所得税等税款

2、存货损毁需查明原因，如果有充分证据证明属于合理损耗，那么增值税无需处理，损失也可以在企业所得税前扣除。

二、账面有存货，但已过期

处理方式有两种:

1、作为资产损失处理

2、低价销售

三、增值税有留抵不能退，开票给关联方

大家注意:与关联公司之间的交易必须有合理的商业目的，且价格公允，否则，可能会被认定为虚开发票!

四、老板从公司借款未归还

企业注销前一定要好好自查一下“其他应收款”等往来科目。

五、印花税未足额缴纳

印花税的征收范围非常广泛，购销、租赁注资、营业账簿等都涉及印花税。而这平时不起眼的小税种在注销的时候通常会被税务局翻个底朝天。