



வருமான விபரத்திரட்டுக்கான அட்டவணைகள்

வதியுநரான கம்பனிகள், வதியுநரல்லாத கம்பனிகள், கூட்டுத்தாபனங்கள் முதலியன

வரி மதிப்பாண்டு : 2015/2016

வரி செலுத்துநர் அடையாள இலக்கம் (TIN)

வரி செலுத்துநரின் பெயர் வரி விபரத்திரட்டில் காட்டப்பட்டுள்ளவாறு

அட்டவணை - 01 : வரி விலக்களிக்கப்பட்ட இலாபங்கள் மற்றும் வருமானங்கள்

வரி விலக்களிப்பு வகை		வரி விலக்களிக்கப்பட்ட வருமானம்
உள்நாட்டு இறைவரிச் சட்டத்தின் 16 இ, 16 க, அல்லது 17 அ பிரிவின் கீழ் (முடிபட்ட அல்லது முடிபட்ட அல்லாதவை)		10.01
வேறு ஏதேனும் முதலீட்டுச் சபைக் கம்பனி		10.02
*1	வரி விலக்களிக்கப்பட்ட ஏனைய வருமானம்	
	i	10.03
	ii	10.04
	iii	10.05
	iv	10.06
	v	10.07
வரி விலக்களிக்கப்பட்ட மொத்த இலாபங்கள் மற்றும் வருமானங்கள் (10.01 முதல் 10.07 வரையான கூட்டுத்தொகை) (கூ.உ.10)		10.08

அட்டவணை - 02 : வர்த்தகம் அல்லது வியாபாரத்தின் மூலமான இலாபங்கள்

செயற்பாட்டு குறியீட்டு	வியாபாரத்தின் தன்மை	புள்ளி	இலாபம் (செம்மையாக்கம் செய்யப்பட்டது)
			20.01
			20.02
			20.03
			20.04
			20.05
வர்த்தகம் அல்லது வியாபாரத்தின் மூலமான மொத்த இலாபங்கள்(கூ.உ.20)			20.06

அட்டவணை - 03 : நட்டங்கள்

இவ் அட்டவணையை நிரப்ப முன்னர் தயவுசெய்து நட்டங்களுடன் தொடர்புடைய வழிகாட்டற் குறிப்பின் விடய இல. 05 ஐ வாசிக்கவும்.

முன்னைய வருடத்திலிருந்து முன்கொண்டு வரப்பட்ட முடியுமான நட்டங்கள் (ஏதேனும் இருப்பின்)	100.01
இவ்வருடத்தில் ஏற்பட்ட நட்டங்கள்	100.02
மொத்த நட்டங்கள்	(100.01 + 100.02) 100.03
மொத்த நியதிச்சட்ட வருமானம் (80 ஆம் கூட்டிலுள்ள தொகை)	100.04
மொத்த நியதிச்சட்ட வருமானத்தின் 35%	100.05
கழிக்க முடியுமான நட்டம் (100.03 அல்லது 100.05 இல் குறைந்தது)	100.06
அடுத்த வருடத்திற்கு முன்கொண்டு செல்ல முடியுமான நட்ட மீதி (100.03 - 100.06)	100.07
அட்டவணை 03A யின் கழிக்க முடியுமான நட்டம் (100.14)	100.08
அட்டவணை 03B யின் கழிக்க முடியுமான நட்டம் (100.19)	100.09
கழிக்க முடியுமான மொத்த நட்டம் (100.06+100.08+100.09)	100.10

அட்டவணை - 03அ : ஆயுட் காப்புறுதி வியாபாரத்தின் மூலமான நட்டங்கள்

முன்னைய வருடத்திலிருந்து முன்கொண்டு வரப்பட முடியுமான நட்டம் (ஏதேனுமிருப்பின்)	100.11			
ஆயுட் காப்புறுதி வியாபாரத்தின் இவ்வருடத்திற்கான இலாபங்கள்	100.12			
ஆயுட் காப்புறுதி வியாபாரத்தின் இவ்வருடத்தில் ஏற்பட்ட நட்டம்	100.13			
கழிக்க முடியுமான நட்டம் ²	(100.08)	100.14		
முன்கொண்டு செல்ல முடியுமான நட்டம் ³	(100.11+100.13-100.14)	100.15		

² (100.11) அல்லது (100.12) இல் குறைந்தது, (100.12) இல் ஏதேனும் தொகைகள் குறிப்பிடப்பட்டிருந்தால் மத்தியம்

³ (100.13) இல் ஏதேனும் தொகைகள் இருப்பின், (100.11 + 100.13) என்பவற்றின் கூட்டுத்தொகை அல்லது (100.13) இல் பெறுமானங்கள் எதுவும் இல்லாமலின், (100.12) ஐ விட (100.11) மேலாக உள்ள தொகை

அட்டவணை - 03ஆ : நிதிக் குத்தகை வியாபாரத்தின் மூலமான நட்டங்கள்

முன்னைய வருடத்திலிருந்து முன்கொண்டு வரப்பட முடியுமான நட்டம் (ஏதேனுமிருப்பின்)	100.16			
நிதிக் குத்தகை வியாபாரத்திலிருந்து குறித்த ஆண்டுக்கான இலாபங்கள் அல்லது,	100.17			
நிதிக் குத்தகை வியாபாரத்திலிருந்து குறித்த ஆண்டில் ஏற்பட்ட நட்டம்	100.18			
கழிக்க முடியுமான நட்டம் ⁴	(100.09)	100.19		
முன்கொண்டு செல்ல முடியுமான நட்டம் ⁵	(100.16+100.18-100.19)	100.20		

⁴ (100.16) அல்லது (100.17) இல் குறைந்தது, (100.17) இல் ஏதேனும் தொகைகள் குறிப்பிடப்பட்டிருந்தால் மத்தியம்

⁵ (100.18) இல் ஏதேனும் தொகைகள் இருப்பின், (100.16 + 100.18) என்பவற்றின் கூட்டுத்தொகை அல்லது (100.18) இல் பெறுமானங்கள் எதுவும் இல்லாமலின், (100.17) ஐ விட (100.16) மேலாக உள்ள தொகை

அட்டவணை - 04 : தகுதிபெறும் கொடுப்பனவுகள்

கீழே தரப்பட்டுள்ள அட்டவணையை நிரப்ப முன்னர் தயவுசெய்து வழிகாட்டியின் விடய இல. 03 ஐ வாசிக்கவும்

கழிக்க முடியுமான தகுதிபெறும் கொடுப்பனவுகளின் சுருக்கம்				
A முதல் H வரை கழிக்கமுடியுமான தொகை	A (140.11)	140.01		
	B (140.14)	140.02		
	C (140.16)	140.03		
	D (140.21)	140.04		
	E (140.36)	140.05		
	F (140.58)	140.06		
	G (140.62)	140.07		
	H (140.68)	140.08		
	கழிக்க முடியுமான மொத்த தகுதிபெறும் கொடுப்பனவு	[140.08 <= 130] கூடு 140	140.08	
A வரி மதிக்கத்தக்க வருமானத்தில் 1/5 அல்லது 500,000/- இற்கு மட்டுப்படுத்தப்பட்டதில் எது குறைவோ அந்த மீதியை மு/கொ செல்லப்பட முடியாது				
இவ்வருடத்தில் செய்யப்பட்ட தகுதிபெறும் கொடுப்பனவுகள்		140.09		
வரி மதிக்கத்தக்க வருமானத்தில் 1/5 அல்லது ரூபா 500,000 ஆகிய இரண்டில் குறைந்தது		140.10		
கழிக்க முடியுமான தொகை	(140.09 அல்லது 140.10 இல் குறைந்தது)	140.11		
B முன் கொண்டு செல்ல முடியாத வரி மதிக்கத்தக்க வருமான மீதியின் 1/5 இற்கு மட்டுப்படுத்தப்பட்டுள்ளது				
இவ்வருடத்தில் செய்யப்பட்ட தகுதிபெறும் கொடுப்பனவுகள்		140.12		
வரி மதிக்கத்தக்க வருமானத்தின் 1/5		140.13		
கழிக்க முடியுமான தொகை	(140.12 அல்லது 140.13 இல் குறைந்தது)	140.14		
C கழிப்பனவுகள், முன்கொண்டு செல்ல முடியாத 10 மில்லியன் ரூபா மீதியினால் மட்டுப்படுத்தப்பட்டுள்ளன				
இவ்வருடத்தில் செய்யப்பட்ட தகுதிபெறும் கொடுப்பனவுகள்		140.15		
கழிக்க முடியுமான தொகை	(10 மில்லியன் அல்லது 140.15 இல் குறைந்தது)	140.16		
D கழிப்பனவு முன்கொண்டு செல்ல முடியுமான மீதியான உண்மையான முதலீட்டின் 25% ஆல் மட்டுப்படுத்தப்பட்டுள்ளது				
வரி மதிப்பாண்டு	கடந்த வருடத்திலிருந்து மு/கொ வரப்பட்டது	இவ்வருடத்தில் செய்யப்பட்ட முதலீடுகள்	தகுதிபெறும் கொடுப்பனவின் 25%	அடுத்த வருடத்திற்கு முன்கொண்டு செல்லப்பட்டது
2012/2013	140.17	140.18	140.19	
2013/2014	140.20	140.21	140.22	140.23
2014/2015	140.24	140.25	140.26	140.27
2015/2016		140.28	140.29	140.30
கழிக்க முடியுமான தொகை		(140.19+140.22+140.26+140.29)	140.31	

E முன்கொண்டு செல்ல முடியுமான வரி மதிக்கத்தக்க வருமான மீதியின் 1/5 இற்கு மட்டுப்படுத்தப்பட்டுள்ளது					
கடந்த வருடத்திலிருந்து முன்கொண்டு வரப்பட்ட தகுதிபெறும் கொடுப்பனவு					140.32
இவ்வருடத்தில் செய்யப்பட்ட தகுதிபெறும் கொடுப்பனவுகள்					140.33
மொத்த தகுதிபெறும் கொடுப்பனவுகள்		(140.32+140.33)			140.34
வரி மதிக்கத்தக்க வருமானத்தின் 1/5					140.35
கழிக்க முடியுமான தொகை		(140.34 அல்லது 140.35 இல் குறைந்தது)			140.36
அடுத்த வருடத்திற்கு மு்கொ சென்ற தொகை		(140.34 - 140.36)			140.37

F மட்டுப்படுத்தப்பட்ட கழிப்பனவுகள்					
வரையறுக்கப்பட்ட அடைப்புக்குறி	கடந்த வருடத்திலிருந்து மு்கொ வரப்பட்டது	வருடத்தினுள் செய்யப்பட்டவை	உப மொத்தம்	கழிக்கமுடியுமான தொகை	அடுத்த வருடத்திற்கு முன்கொண்டு செல்லப்பட்டது
10 மில்லியன்	140.38	140.39	140.40	140.41	140.42
25 மில்லியன்	140.43	140.44	140.45	140.46	140.47
35 மில்லியன்	140.48	140.49	140.50	140.51	140.52
100 மில்லியன்	140.53	140.54	140.55	140.56	140.57
கழிக்க முடியுமான தொகை		(140.41+140.46+140.51+140.56)		140.58	

G 100% கழிக்க முடியுமான கொடுப்பனவுகள் மற்றும் மு்கொ செல்ல முடியுமான மீதி					
கடந்த வருடத்திலிருந்து முன்கொண்டு வரப்பட்ட தகுதிபெறும் கொடுப்பனவு					140.59
இவ்வருடத்தில் செய்யப்பட்ட தகுதிபெறும் கொடுப்பனவுகள்					140.60
மொத்த தகுதிபெறும் கொடுப்பனவுகள்		(140.59+140.60)			140.61
கழிக்க முடியுமான தொகை		(140.61)			140.62
அடுத்த வருடத்திற்கு முன்கொண்டு சென்ற தொகை		(140.61 - 140.62)			140.63

H வரி மதிக்கத்தக்க வருமானத்தில் 1/3 அல்லது 300,000,000/- இற்கு மட்டுப்படுத்தப்பட்டதில் எது குறைவோ அந்த மீதியை மு்கொ செல்லப்பட முடியாது					
கடந்த வருடத்திலிருந்து முன்கொண்டு வரப்பட்ட தகுதிபெறும் கொடுப்பனவு					140.64
இவ்வருடத்தில் செய்யப்பட்ட தகுதிபெறும் கொடுப்பனவுகள்					140.65
மொத்த தகுதிபெறும் கொடுப்பனவுகள்		(140.64+140.65)			140.66
வரி மதிக்கத்தக்க வருமானத்தின் 1/3 அல்லது ரூபா 300 மில்லியன் ஆகிய இரண்டில் கூடியது					140.67
கழிக்க முடியுமான தொகை		(140.66 அல்லது 140.67இல் குறைந்தது)(140.00)			140.68
அடுத்த வருடத்திற்கு முன்கொண்டு சென்ற தொகை		(140.66 - 140.68)			140.69

அட்டவணை - 05 : வரி விதிக்கத்தக்க வருமானத்தின் மீதான வரி

கீழே தரப்பட்டுள்ள அட்டவணையை நிரப்ப முன்னர் தயவுசெய்து வழிகாட்டியின் விடய இல. 11 ஐ வாசிக்கவும்

குறியீடு	உசாவுகை ⁷	வரி அறவிடத்தக்க வருமானம்	வீதம்	வரி
				160.01
				160.02
				160.03
				160.04
விசேட வீதங்களில் வரி விதிக்கத்தக்க மொத்த வருமானம் ⁸			160.05	160.06
சாதாரண வீதங்களில் வரி விதிக்கத்தக்க மொத்த வருமானம் ⁹			170.01	170.02

⁷ உரிய பிரிவு/ அட்டவணை

⁸ விசேட வீதத்தில் வரி விதிக்கத்தக்க வருமானத்தின் கூட்டுத்தொகை (கூடு 160)

⁹ சிறிதளவிலான வரிச் சலுகை அடங்கலாக (150-160.5) இன் மீதி

அட்டவணை - 06 : பங்கிலாப வெளிப்படுத்துகைகள்

கீழே தரப்பட்டுள்ள அட்டவணையை நிரப்ப முன்னர் தயவுசெய்து வழிகாட்டியின் விடய இல. 13 ஐ வாசிக்கவும்

பங்கிலாப வகை	பெறுமதி
பகிரப்பட்ட மொத்தப் பங்கிலாபம்	180.01
பிரிவு 10 இன் வரி விலக்களிக்கப்பட்ட ஏதேனும் பங்கிலாபங்கள்	180.02
ஏனைய கம்பனிகளிடமிருந்து கிடைத்த வரி கழிக்கப்பட்டதன் பின்னரான பங்கிலாபங்களின் பகிர்த்தளிப்பு	180.03
ஏனைய வரி விலக்களிக்கப்பட்ட பங்கிலாபங்கள் (ஏதேனும் ரூப்பிள்) (தயவு செய்து வழிகாட்டியின் 13-ஆம் பிரிவைப் பார்க்கவும்)	180.04
பங்கிலாப வரி விதியாகாத பகிர்த்தளிப்புக்களின் உப மொத்தம் (180.02 முதல் 180.04 வரையான கூட்டுத்தொகை)	180.05
பங்கிலாப வரி விதியாகும் பங்கிலாபங்கள் (180.01-180.05)	180.06
பங்கிலாபங்கள் மீதான நிறுத்தி வைக்கப்பட்ட வரி (180.06 x 10%) (கூடு 180)	180.07

பங்கிலாப வரி விதியாகும் பங்கிலாபங்களின் விபரங்கள்

	பகிர்த்த திகதி (ஆ.ஆ.ஆ.ஆ.மாமாதிதி)	இலாபம் பகிரப்பட்ட வரி மதிப்பாண்டு ¹⁰	பகிரப்பட்ட தொகை	செலுத்த வேண்டிய பங்கிலாப வரி	செலுத்திய பங்கிலாப வரி	செலுத்திய திகதி (ஆ.ஆ.ஆ.ஆ.மாமாதிதி)
	180.08	180.09	180.10	180.11	180.12	180.13
01						
02						
03						
04						
05						
மொத்தம்						

¹⁰ Y/A - வரி மதிப்பாண்டு

அட்டவணை - 06அ : அனுப்புதல்கள் மீதான வரி (இவ் அட்டவணை வதியாதோர் கம்பனிகளுக்கு மாத்திரமே ஏற்படையதாகும்)

கீழே தரப்பட்டுள்ள அட்டவணையை நிரப்ப முன்னர் தயவுசெய்து வழிகாட்டியின் விடய இல. 14 ஐ வாசிக்கவும்

அனுப்புதல் வகை	பெறுமதி
வரி அறவிடப்பட வேண்டிய இலாபங்களில் அனுப்பப்பட்ட அல்லது வெளிநாடுகளில் நிறுத்தி வைக்கப்பட்ட தொகை	190.01
ஏற்றுமதி செய்யப்பட்ட உற்பத்திப் பொருட்களின் வெளிநாட்டு விற்பனை வருமானம் மற்றும் வெளிநாட்டில் நிறுத்தி வைக்கப்பட்டவை	190.02
ஏற்றுமதி செய்யப்பட்டு ஒருபோதும் விற்பனை செய்யப்படாத உற்பத்தி பொருட்கள்	190.03
வரி விதியாகும் மொத்த அனுப்புகை	190.04
அனுப்புகை மீதான 10% வரி (கூடு 190)	190.05
செலுத்திய அனுப்புகை (கூடு 220.01)	190.06

அனுப்புகை மீதான வரிகளின் விபரம்

	அனுப்பிய திகதி (ஆ.ஆ.ஆ.ஆ.மாமாதிதி)	அனுப்பப்பட்ட தொகை	செலுத்த வேண்டிய அனுப்புகை வரி	செலுத்திய அனுப்புகை வரி	செலுத்திய திகதி (ஆ.ஆ.ஆ.ஆ.மாமாதிதி)
	190.07	190.08	190.09	190.10	190.11
01					
02					
03					
04					
05					
Total					

அட்டவணை - 06ஆ : பகிர்த்தக்க இலாபங்கள் மீதான வரி

கீழே தரப்பட்டுள்ள அட்டவணையை நிரப்ப முன்னர் தயவுசெய்து வழிகாட்டியின் விடய இல. 15 ஐ வாசிக்கவும்

2014/2015 வரி மதிப்பாண்டுக்கான பகிர்த்தக்க இலாபம்	200.01
2014/2015 ஆண்டுக்கான பகிர்த்தக்க இலாபத்தில் 2015.09.30 ஆந் திகதி அல்லது அதற்கு முன்னர் பகிரப்பட்ட பங்கிலாபங்கள்	200.02
2014/2015 ஆண்டுக்கான பகிர்த்தக்க இலாபத்தில் 10% (200.01 x 10%)	200.03
2014/2015 ஆண்டுக்கான பகிர்த்தக்க இலாபத்தில் 33 1/3% (200.01 x 33 1/3%)	200.04
மேலதிகத் தொகை (200.04-200.02)	200.05
பகிர்த்தக்க இலாபத்தின் மீதான 15% வரி ¹¹ (200.05 x 15%)	200.06
அரசாங்க நிறுவனம் மீது பகிர்த்தக்க இலாபம் மீதான வரி	200.07
பகிர்த்தக்க இலாபம் மீதான மொத்த வரி (200.06+200.07) (கூடு 200)	200.08

¹¹ (200.2) இல் உள்ள தொகை (200.03) இல் உள்ள தொகையை விடக் குறைவாக இருந்தால் மாத்திரம், (200.05) இல் உள்ள தொகையில்

