

De directie van
Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A.
Sterplein 8
6097 EA Heel

Fiscaal rapport aangifte vennootschapsbelasting 2018

Relatiebeheerder: Cor van de Vorst AA
Datum: 21 augustus 2020

Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A.
Sterplein 8
6097 EA Heel

Herkenbosch, 21 augustus 2020

Geachte directie,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen aangifte vennootschapsbelasting 2018 samengesteld aan de hand van de door u verstrekte gegevens.

Op grond van onze berekeningen zijn de volgende aanslag(en) te verwachten:

Te betalen vennootschapsbelasting € 440

Een specificatie van de verschuldigde en/of te ontvangen belasting en de berekening van de belastbare bedragen treft u aan in het fiscaal rapport.

De berekeningen zijn onder voorbehoud van goedkeuring van de aangifte door de Inspecteur. Op aanslagen die worden opgelegd naar aanleiding van deze aangifte kan belastingrente in rekening worden gebracht. Hiermee is in de berekening in dit rapport geen rekening gehouden.

Wij vertrouwen erop u hiermede van dienst te zijn geweest en zijn gaarne bereid tot het verstrekken van een nadere toelichting.

Hoogachtend,



Cor van de Vorst AA

Inhoudsopgave	Pagina	
1	Berekening belastbaar bedrag 2018	1
2	Berekening belastingbedrag 2018	2
3	Balans	3
3.1	<i>Activa</i>	3
3.2	<i>Passiva</i>	3
4	Winst-en-verliesrekening	4
5	Specificatie balans activa	5
5.1	<i>Vorderingen</i>	5
6	Specificatie balans passiva	6
6.1	<i>Kortlopende schulden</i>	6
7	Specificatie winst-en-verliesrekening	7
7.1	<i>Opbrengsten</i>	7
7.2	<i>Overige bedrijfskosten</i>	7
7.3	<i>Financiële lasten</i>	7
8	Fiscale winstcorrecties	8
8.1	<i>Vennootschapsbelasting en buitenlandse belasting</i>	8
9	Correcties belastbaar bedrag	9
9.1	<i>Niet- of gedeeltelijk aftrekbare kosten</i>	9
10	Algemene gegevens en specificaties	10
10.1	<i>Algemene gegevens</i>	10

Fiscaal rapport aangifte vennootschapsbelasting 2018 van Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A.

1 Berekening belastbaar bedrag 2018

Fiscale winstberekening

Totaal ondernemingsvermogen einde boekjaar	1.811	
Fiscaal eindvermogen		1.811
Ondernemingsvermogen begin boekjaar	0	
Af: fiscaal beginvermogen		0
Vermogensverschil	€ 1.811	

Vennootschapsbelasting en buitenlandse belasting	440	
Totaal niet-afrekbare bedragen		440
Fiscale winstberekening	€ 2.251	

Niet-afrekbare kosten en lasten

Overige kosten en lasten die niet of gedeeltelijk aftrekbaar zijn	42	
Totaal niet- of gedeeltelijk aftrekbare kosten en lasten	€ 42	
Belastbaar bedrag	€ 2.293	

Fiscaal rapport aangifte vennootschapsbelasting 2018 van Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A.

2 Berekening belastingbedrag 2018

Belastbaar bedrag	€	2.293		
Afronding belastbaar bedrag	€	- 3		
Belastbaar bedrag voor vennootschapsbelasting	€	<u>2.290</u>		
Belasting tegen 20% / 19%		<u>440</u>		
Belasting naar normaal tarief			<u>440</u>	€ 440
Te betalen vennootschapsbelasting				<u><u>€ 440</u></u>

Fiscaal rapport aangifte vennootschapsbelasting 2018 van Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A.

3 Balans

3.1 Activa

	Fiscaal begin	Fiscaal eind
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	0	250
Vordering omzetbelasting	0	1.458
	<u>0</u>	<u>1.708</u>
Liquide middelen	0	18.886
	<u>0</u>	<u>18.886</u>
Totaal activa	<u>€ 0</u>	<u>€ 20.594</u>

3.2 Passiva

	Fiscaal begin	Fiscaal eind
Eigen vermogen		
Winstreserve	0	1.811
	<u>0</u>	<u>1.811</u>
Kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	0	18.783
	<u>0</u>	<u>18.783</u>
Totaal passiva	<u>€ 0</u>	<u>€ 20.594</u>

Fiscaal rapport aangifte vennootschapsbelasting 2018 van Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A.

4 Winst-en-verliesrekening

**Fiscaal
2018/2019**

Opbrengsten

Overige opbrengsten

11.227

11.227

Overige bedrijfskosten

Verkoopkosten

977

Overige kosten

7.817

-8.794

Financiële lasten

Kosten van schulden, rentelasten en soortgelijke kosten

182

-182

Saldo winstberekening

€ 2.251

5 Specificatie balans activa

5.1 Vorderingen

Vorderingen op handelsdebiteuren	Nominale waarde	Fiscaal begin	Fiscaal eind
	250	0	250
Vordering omzetbelasting		Fiscaal begin	Fiscaal eind
Vordering aan omzetbelasting over dit boekjaar		0	1.458
Totaal vordering omzetbelasting		0	1.458

6 Specificatie balans passiva

6.1 Kortlopende schulden

Overige kortlopende schulden

<i>Omschrijving</i>	<i>Fiscaal begin</i>	<i>Fiscaal eind</i>
Vennootschapsbelasting	0	440
Vooruitontvangen bedragen	0	17.203
Nog te betalen advieskosten	0	1.140
	<hr/>	<hr/>
	0	18.783

7 Specificatie winst-en-verliesrekening

7.1 Opbrengsten

Overige opbrengsten

<i>Omschrijving</i>	<i>Fiscaal 2018</i>
Opbrengsten 2018	4.457
Opbrengsten 2019	6.770
	<hr/>
	11.227

7.2 Overige bedrijfskosten

Verkoopkosten

<i>Omschrijving</i>	<i>Fiscaal 2018</i>
Logo 2018	225
Verkoopkosten 2019	752
	<hr/>
	977

Overige kosten

<i>Omschrijving</i>	<i>Fiscaal 2018</i>
Kantoorkosten 2018	12
Kantoorkosten 2019	458
Algemene kosten 2018	767
Algemene kosten 2019	6.580
	<hr/>
	7.817

7.3 Financiële lasten

Kosten van schulden, rentelasten en soortgelijke kosten

<i>Omschrijving</i>	<i>Fiscaal 2018</i>
Kosten betalingsverkeer 2018	7
Kosten betalingsverkeer 2019	175
	<hr/>
	182

8 Fiscale winstcorrecties

8.1 Vennootschapsbelasting en buitenlandse belasting

Vennootschapsbelasting over dit boekjaar	440	
Vennootschapsbelasting en buitenlandse belasting	<u>€</u>	<u>440</u>

9 Correcties belastbaar bedrag

9.1 Niet- of gedeeltelijk aftrekbare kosten

Overige kosten en lasten die niet of gedeeltelijk aftrekbaar zijn

Omschrijving

Bedrag

Representatiekosten en kosten verteer 26,5% van € 160

42

42

10 Algemene gegevens en specificaties

10.1 Algemene gegevens

Start- en einddatum boekjaar	18-09-2018	31-12-2019	
Activiteiten van de onderneming	Stimuleren van duurzame ontwikkelingen op basis van milieu-aspecten		
Neemt Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. in deze aangifte een standpunt in waarover u een expliciete uitspraak van de Belastingdienst verlangt?			nee
Op grond van de 'Regeling functionele valuta' dient dit boekjaar aangifte te worden gedaan in een andere valuta dan in euro's			nee
Doet Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. aangifte voor een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting?			nee
Heeft Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. in dit boekjaar agrarische activiteiten verricht?			nee
Maakt Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. gebruik van de innovatiebox?			nee
Heeft Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. in dit boekjaar binnen concernverband internationale houdster-, licentie-, huur-, lease-, of financieringsactiviteiten verricht?			nee
Is de belastbare winst/verlies te kwalificeren als een houdsterwinst of een financieringswinst?			nee
Komt Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. in dit boekjaar in aanmerking voor toepassing van het Besluit beleggingsinstellingen?			nee
Komt Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. in dit boekjaar in aanmerking voor het Besluit winstbepaling en reserves verzekeraars 2001?			nee
Heeft Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. vermogen ondergebracht in een afgezonderd particulier vermogen (APV; artikel 8, lid 15 Vpb), of is een APV middellijk of onmiddellijk aandeelhouder van de vennootschap?			nee
Is het uiteindelijke belang in de vennootschap in dit boekjaar of in het vorige boekjaar is gewijzigd?			nee
Maakt Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. in dit boekjaar gebruik van de tegenbewijsregeling van artikel 10a Vpb?			nee
Is de Regeling aanvullende documentatieverplichtingen (DB/2015/462M) op Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. van toepassing en heeft Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. in het lokaal dossier melding gemaakt van betrokkenheid bij een bedrijfsreorganisatie of overdrachten van immateriële activa waaronder goodwill?			nee
Heeft Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. een belang in een fiscaal transparante maatschap, v.o.f., c.v. of andere entiteit?			nee
Zijn de activiteiten van Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. in de loop van dit boekjaar gewijzigd?			nee
Heeft Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. het waarderingsstelsel van activa en/of passiva in dit boekjaar gewijzigd?			nee

Fiscaal rapport aangifte vennootschapsbelasting 2018 van Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A.

Heeft Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. in dit boekjaar willekeurig afgeschreven op bedrijfsmiddelen in Nederland? nee

Heeft Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. in dit boekjaar een pensioenregeling getroffen of een bestaande regeling gewijzigd? nee

Heeft Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. in dit boekjaar pensioenaanspraken verminderd, afgekocht of omgezet? nee

Aandelen en transacties

Hebben buitenlandse gelieerde maatschappijen of personen in dit boekjaar vergoedingen van Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. ontvangen voor het gebruik van materiële en/of immateriële vaste activa? nee

Deelnemingsaspecten

Heeft Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. belangen in een vennootschap waarop de deelnemingsvrijstelling of de deelnemingsverrekening van toepassing is? nee

Is in dit boekjaar bij het verkrijgen of vervreemden van een deelneming sprake van een balansgarantie of earn-outregeling? nee

Heeft Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. een afgewaardeerde vordering op een deelneming of op een deelneming van een verbonden lichaam? nee

Heeft in dit boekjaar een vervreemding plaatsgevonden van aandelen waarop een fiscale claim rust? nee

Heeft Cooperatie Duurzaam Maasgouw U.A. in dit boekjaar of in een vorig boekjaar een valutaverlies van de winst afgetrokken voor een deelneming waarop de deelnemingsvrijstelling van toepassing was? nee