

Vennootschapsbelasting

Binnenlandse belastingplichtigen

Berekening belastingbedrag

Kalenderjaar 2017 of Boekjaar 2017/2018

Naam

Bakkerij Geert Vonk B.V.

Adres

Plaats

Boekjaar

Van 01-01-2017 tot 31-12-2017

RSIN

8202 12 520

Team-/dossiernummer

Telefoonnummer

**Consulent/fiscaal adviseur**

Naam

Waasdorp Accountants &amp; Adviseurs

Telefoon

0344-646191

Beconnummer consulent / fiscaal adviseur

499559

Naam contactpersoon

D.A. Waasdorp

Telefoonnummer contactpersoon

0344-646191

**Regeling functionele valuta**

Maakt u voor 2017 gebruik van de regeling voor functionele valuta?

☒ Nee ☐ Ja

Valutacode

EUR

**Fiscale eenheid**

Doet u aangifte voor een fiscale eenheid in de zin van artikel 15 Vpb?

☒ Nee ☐ Ja**Ondertekening***Ik verklaar de aangifte vennootschapsbelasting duidelijk, stellig en zonder voorbehoud te hebben ingevuld.*

Naam ondertekenaar

Functie

Telefoon

## Belastbaar bedrag

### 1 Fiscale winst

Belastbaar bedrag

a	Fiscaal ondernemingsvermogen aan het einde van het boekjaar	€	282.370	
b	Terugbetaling van kapitaal in de loop van het boekjaar en wijzigingen in het eigen vermogen t.g.v. tussentijdse voeging/ontvoeging	€	0	+
c	Fiscaal ondernemingsvermogen aan het begin van het boekjaar	€	143.550	
d	Stortingen van kapitaal in de loop van het boekjaar en wijzigingen in het eigen vermogen t.g.v. tussentijdse voeging/ontvoeging	€	0	+
e	Totaal	€	143.550	-
f	Vermogensverschil 1a plus 1b min 1e	€	138.820	
g	Totaal niet-aftrekbare bedragen	€	31.803	+
h	Saldo fiscale winst (1f plus 1g) Dit bedrag moet gelijk zijn aan het saldo van de Winst- en verliesrekening	€	170.623	

### 2 Vrijgestelde winstbestanddelen

a	Bosbouwvrijstelling/landbouwvrijstelling	€	0	
b	Kwijtscheldingswinst	€	0	
c	Winst uit afsplitsing of uit juridische fusie die is vrijgesteld op grond van artikel 14a en 14b Vpb	€	0	
d	Mobiliteitsprojectvrijstelling	€	0	
e	Vrijgestelde voordelen overheidsondernemingen	€	0	
f	Overige vrijgestelde winstbestanddelen	€	0	
g	Totaal vrijgestelde winstbestanddelen	€	0	-

### 3 Niet of gedeeltelijk aftrekbare kosten en lasten

a	Van aftrek uitgesloten boetes	€	0	
b	Overige kosten die niet of gedeeltelijk aftrekbaar zijn	€	894	
c	Totaal niet of gedeeltelijk aftrekbare kosten en lasten	€	894	+

### 4 Fictieve personeelskosten instellingen algemeen of sociaal belang

a	Fictieve personeelskosten instellingen algemeen of sociaal belang (art. 9,1i Vpb)	€	0	-
b	Winst van een Anbi, behaald met kenbaar fondswervende activiteiten	€	0	-

### 5 Bijtelling winst uit zeescheepvaart

a	Bijtelling winst uit zeescheepvaart Van Specificatie Zeescheepvaart	€	0	+
---	---	---	---	---

### 6 Investeringsregelingen

a	Milieu- en energie-investeringsaftrek	€	0	
b	Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek Nederland	€	12.501	
c	Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek Caribisch deel Nederland	€	0	
d	Investeringsaftrek voorgaande jaren	€	0	
e	Investeringsaftrek dit jaar	€	12.501	
f	Research en development aftrek (RDA)	€	0	
g	Desinvesteringsbijtelling	€	0	-
h	Saldo investeringsregelingen	€	12.501	-

## 7 Wijzigingen in toelaatbare reserves

	Toevoeging	Onttrekking	
a Opwaarderingsreserve	€ 0	€ 0	
b Herbeleggingsreserve beleggingsinstellingen	€ 0	€ 0	
c Afrondingsreserve beleggingsinstellingen	€ 0	€ 0	
d Egalisatiereserve	€ 0	€ 0	
e Herinvesteringsreserve	€ 0	€ 0	
f Belaste compartimenteringsreserve	€ 0	€ 0	
g Bestedingsreserve	€ 0	€ 0	
h Overige reserves	€ 0	€ 0	
	<b>+</b>	<b>+</b>	
i Totaal onttrekkingen		€ 0	
j Totaal toevoegingen		€ 0	
		<b>-</b>	
k Saldo wijziging toelaatbare reserves			€ 0 +

## 8 Saldo niet-afrekbare rente en royalty's

a Saldo niet-afrekbare rente en royalty's (art. 8c Vpb)	€ 0 +
---	-------

## 9 Niet-afrekbare rente

a Rente als bedoeld in artikel 10a Vpb	€ 0
b Vergoedingen en waardemutaties als bedoeld in artikel 10b Vpb	€ 0
c Bovenmatige deelnemingsrente	€ 0
d Rente overnameschulden als bedoeld in artikel 15ad Vpb	€ 0
	<b>+</b>
e Totaal niet-afrekbare rente	€ 0 +

## 10 Getemporiseerde rente

a In het boekjaar afrekbare, voorheen getemporiseerde, rente zoals bedoeld in artikel VIIIc Wet werken aan winst	€ 0 -
--	-------

## 11 Innovatiebox

a Niet in aanmerking te nemen voordeel uit innovatiebox, zoals bedoeld in artikel 12b Vpb	€ 0
b Terugname voordeel innovatiebox achteraf geen recht	€ 0
	<b>-</b>
c Saldo voordelen innovatiebox	€ 0 -

## 12 Deelnemingsvrijstelling en buitenlandse ondernemingswinsten

a Positieve en negatieve voordelen uit deelnemingen e.d. min kosten van verwerving en vervreemding	€ 0 +
--	-------

### Niet vrijgestelde voordelen uit deelnemingen opgenomen in de resultatenrekening

b Voordeel uit niet-kwalificerende beleggingsdeelnemingen	€ 0 -
c Toevoeging aan de winst zoals bedoeld in artikel 13c Vpb	€ 0 -
d Liquidatieverlies zoals bedoeld in artikel 13d Vpb	€ 0 +
e Niet-vrijgesteld voordeel zoals bedoeld in artikel 13h Vpb	€ 0 -
f Niet-vrijgesteld voordeel zoals bedoeld in artikel 13 lid 17 Vpb	€ 0 -

### Extracomptabele belaste bedragen

g Bruterig voordeel uit niet-kwalificerende beleggingsdeelnemingen	€ 0 -
h Toevoeging in de zin van artikel 13aa, 6 Vpb	€ 0
	<b>+</b>
i Saldo deelnemingsvrijstelling	€ 0 -

### Buitenlandse ondernemingswinsten

j Objectvrijstelling voor buitenlandse ondernemingswinsten	€ 0 -
k Verliesbruterig laagbelaste buitenlandse beleggingsondernemingen	€ 0 +

## 13 Afrekbare giften

a Grondslag giften aan culturele instellingen	€ 0
b Overige giften	€ 0
	<b>+</b>
c Afrekbare giften	€ 0 -

## 14 Belastbaar bedrag

a	Belastbare winst (vóór splitsing bij evt. belangenwijziging)		€	159.016
	$1h - 2g + 3c - 4a - 4b + 5a - 6h + 7k + 8a + 9e - 10a - 11c - 12i - 12j + 12k - 13c$			
<b>Splitsing alleen invullen bij belangenwijziging in dit boekjaar</b>				
b	Belastbare winst vóór tijdstip van belangenwijziging	€	0	
c	Belastbare winst na tijdstip van belangenwijziging	€	0	
d	Eliminatie verlies boekjaar		€	0 +
e	Imputatie verlies vorig boekjaar		€	0 -
			+	
f	Belastbare winst <i>14a plus 14d min 14e</i>		€	159.016
g	Te verrekenen verliezen	€	0	
h	Houdsterverliezen (art. 20,4 Vpb)	€	0	
		+		
i	Totaal te verrekenen verliezen		€	0 -
			-	
j	Belastbaar bedrag <i>14f min 14i</i>		€	159.016

## Berekening belastingbedrag

### 15 Belastingbedrag vóór aftrek

						Belastingbedrag
a	Belastbaar bedrag		€	159.016		
b	<b>Als u gebruik maakt van de regeling voor functionele valuta:</b>					
c	Gemiddelde koers boekjaar					
d	Valutafactor					
e	Belastbare grondslag in euro's		€	159.016		
f	Belasting naar het normale tarief		€	159.015	€	31.803
g	Belasting naar een afwijkend tarief	0 %	van	€	0 = €	0
					+	
h	Belasting naar het normale en afwijkend tarief				€	31.803
i	Vermeerdering belasting volgens artikel 34 Vpb (ongedaan maken van herkapitalisatie)	50 %	van	€	0 = €	0
j	Vermeerdering belasting volgens artikel 23a Vpb (i.v.m. afkoop e.d. van pensioen/VUT-verplichting)	52 %	van	€	0 = €	0
k	Vermeerdering belasting volgens artikel 23b Vpb	0 %	van	€	0 = €	0
l	Vermeerdering belasting volgens artikel 33a Vpb (in verband met stamrechten)	50 %	van	€	0 = €	0
					+	
m	Belastingbedrag vóór verminderingen				€	31.803

### 16 Belastingverminderingen

a	Vrijstelling wegens buitenlandse winst	€	0	
b	Verrekening wegens buitenlandse bronbelasting	€	0	
		+		
c	Aftrek elders belast	€	0	
<b>Deelnemingsverrekening niet-kwalificerende beleggingsdeelnemingen</b>				
d	Berekende deelnemingsverrekening dit boekjaar	€	0	
e	Voort te wentelen deelnemingsverrekening	€	0	
		+		
f	Dit boekjaar te verrekenen deelnemingsverrekening	€	0	
<b>Verrekening belasting buitenlandse ondernemingswinsten</b>				
g	Berekende verrekening buitenlandse ondernemingswinsten	€	0	
h	Over te brengen verrekening	€	0	
		+		
i	Verrekening belasting buitenlandse ondernemingswinsten	€	0	
		+		
j	Totaal belastingverminderingen			€ 0 -

### 17 Voorheffingen

a	Kansspelbelasting die dit boekjaar is ingehouden op prijzen	€	0	
b	Dividendbelasting die is ingehouden op ontvangen dividenden	€	0	
		+		
c	Totaal voorheffingen	€	0 -	

### 18 Belastingbedrag

a	Belastingbedrag 15h min 16j min 17c	€	31.803
b	Voorlopige aanslagen	€	16.000
		-	
c	Verschuldigd	€	15.803