



## **Bijlage 2: aandeelhouders**

Vul bijlage 2 in als het gaat om:

- ▶ een besloten vennootschap;
- ▶ een naamloze vennootschap waarvan de aandelen niet op de beurs zijn genoteerd en waarvan aandeelhouders met aandelenpakketten groter dan 5% bekend zijn.

### ***Kolom 1 tot en met 6: naam, adres en aandelenbezit***

Vermeld in kolom 2 de nominale waarde van het totale aandelenbezit per aandeelhouder aan het begin van het boekjaar. In kolommen 3 tot en met 5 vermeldt de belastingplichtige de verdeling van het aandelenkapitaal. De belastingplichtige moet de opgave verstrekken op basis van de situatie aan het einde van het boekjaar. Vermeld per aandeelhouder de naam, het adres en het ID- of CRIB-nummer. Het kan zijn dat er in de loop van het boekjaar mutaties in het aandelenbezit hebben plaatsgevonden, bijvoorbeeld overdrachten, uitgiften, inkoop en dergelijke van aandelen in de vennootschap. Vermeld op de achterzijde de aard en het bedrag van de mutatie.

### ***Kolom 7: winstuitdelingen***

Ingeval er sprake is van een uitdeling van de winst van de vennootschap, dient de belastingplichtige het bedrag per aandeelhouder te vermelden.

### ***Kolom 8: informele kapitaalstortingen***

Vermeld de informele kapitaalstortingen in het boekjaar zoals:

- ▶ inbreng in de vennootschap van goederen (onroerende zaken, effecten, bedrijfsmiddelen)

- ▶ inbreng in de vennootschap van een gehele onderneming.

Ook gaat het hier bijvoorbeeld om de situatie dat de moedermaatschappij als aandeelhouder afziet van het bedingen van rente op een lening. Als de dochtermaatschappij hiermee voordeel behaalt, behoort dit niet tot de voordelen uit onderneming. De fiscale winst van de dochtermaatschappij kan verminderd worden met een bedrag ter grootte van de normaal verschuldigde rente over zo'n lening. Overigens zal bij de moedermaatschappij in zo'n geval hetzelfde bedrag tot de winst moeten worden gerekend.

Vermeld de waarde in het economische verkeer van de informele kapitaalstorting. Geef op de achterzijde aanvullende informatie.

### ***Kolom 9: schuld aan /vordering op de vennootschap***

In kolom 9 geeft de belastingplichtige per aandeelhouder aan hoe groot zijn schuld aan of vordering op de vennootschap is aan het einde van het boekjaar.

Gegevens per aandeelhouder		Begin boekjaar				Einde boekjaar				Overige gegevens			
1	2	3	4	5	6	7	8	9					
Naam, adres en ID- of CRIB-nummer	nominale waarde aandelenbezit	Nominale waarde gewone aandelen	nominale waarde preferente aandelen	Nominale waarde prioriteits-aandelen	Nominaal geplaatst kapitaal %	Winstuitdelingen	Informele kapitaalstortingen	Schuld aan /vordering op een vennootschap	Bedrag				
								<input type="checkbox"/> schuld aan vennootschap <input type="checkbox"/> vordering op vennootschap	fl. fl.				
Naam, adres en ID- of CRIB-nummer								<input type="checkbox"/> schuld aan vennootschap <input type="checkbox"/> vordering op vennootschap					
								<input type="checkbox"/> schuld aan vennootschap <input type="checkbox"/> vordering op vennootschap					
Naam, adres en ID- of CRIB-nummer								<input type="checkbox"/> schuld aan vennootschap <input type="checkbox"/> vordering op vennootschap					
								<input type="checkbox"/> schuld aan vennootschap <input type="checkbox"/> vordering op vennootschap					
Naam, adres en ID- of CRIB-nummer								<input type="checkbox"/> schuld aan vennootschap <input type="checkbox"/> vordering op vennootschap					
								<input type="checkbox"/> schuld aan vennootschap <input type="checkbox"/> vordering op vennootschap					
Naam, adres en ID- of CRIB-nummer								<input type="checkbox"/> schuld aan vennootschap <input type="checkbox"/> vordering op vennootschap					
								<input type="checkbox"/> schuld aan vennootschap <input type="checkbox"/> vordering op vennootschap					
Naam, adres en ID- of CRIB-nummer								<input type="checkbox"/> schuld aan vennootschap <input type="checkbox"/> vordering op vennootschap					
								<input type="checkbox"/> schuld aan vennootschap <input type="checkbox"/> vordering op vennootschap					
Naam, adres en ID- of CRIB-nummer								<input type="checkbox"/> schuld aan vennootschap <input type="checkbox"/> vordering op vennootschap					
								<input type="checkbox"/> schuld aan vennootschap <input type="checkbox"/> vordering op vennootschap					
Naam, adres en ID- of CRIB-nummer								<input type="checkbox"/> schuld aan vennootschap <input type="checkbox"/> vordering op vennootschap					
								<input type="checkbox"/> schuld aan vennootschap <input type="checkbox"/> vordering op vennootschap					
Naam, adres en ID- of CRIB-nummer								<input type="checkbox"/> schuld aan vennootschap <input type="checkbox"/> vordering op vennootschap					
								<input type="checkbox"/> schuld aan vennootschap <input type="checkbox"/> vordering op vennootschap					
Naam, adres en ID- of CRIB-nummer								<input type="checkbox"/> schuld aan vennootschap <input type="checkbox"/> vordering op vennootschap					
								<input type="checkbox"/> schuld aan vennootschap <input type="checkbox"/> vordering op vennootschap					





### **Bijlage 3: dochtermaatschappijen**

Op deze bijlage moet de belastingplichtige een aantal gegevens invullen over de middellijke en onmiddellijke belangen in vennootschappen alsmede de fiscale eenheid. De belastingplichtige moet de gegevens verstrekken op basis van de situatie aan het einde van het boekjaar.

Let op! Onder land/eilandgebied vult de belastingplichtige het (ei)land waar de **feitelijke leiding** van de vennootschap zich bevindt.

#### **Kolom 1 tot en met 21: Deelnemingsvrijstelling**

De belastingplichtige vermeldt de onmiddellijke belangen waarop de deelnemingsvrijstelling van toepassing is.

#### **Kolom 22 tot en met 25: Ontbonden dochtermaatschappijen**

De belastingplichtige vermeldt de dochtermaatschappijen die in de loop van het boekjaar zijn ontbonden.

#### **Kolom 26 tot en met 34: Fiscale eenheid**

Op de achterzijde vermeldt de belastingplichtige de

dochtermaatschappijen die deel uitmaken van de fiscale eenheid.

In kolom 26 tot en met 34 vermeldt de belastingplichtige de dochtermaatschappijen die in de loop van het boekjaar zijn gevoegd. Dit betreft zowel de voegingen waarbij het verenigingstijdstip is gesteld op het begin van het boekjaar (bestaande dochters) als voegingen met een later verenigingstijdstip (nieuw opgerichte dochters).

In kolom 30 tot en met 34 vermeldt de belastingplichtige de dochtermaatschappijen die bij de aanvang van het boekjaar nog wel tot de fiscale eenheid behoorden, maar die in de loop van het boekjaar zijn ontvoegd. Onder opgeofferd bedrag vermeldt de belastingplichtige het bedrag dat op het moment van splitsing is opgeofferd om de aandelen van de dochtermaatschappij te verkrijgen. Dit bedrag wordt bepaald volgens de voorwaarden waaronder de dochtermaatschappij destijds is gevoegd.







#### **Bijlage 4: investeringsaftrek**

Op deze bijlage geeft de belastingplichtige in kolom 1 een omschrijving van het bedrijfsmiddel waarop de investeringsaftrek van toepassing is. Vermeld de investeringen in chronologische volgorde en in geval van een fiscale eenheid dient de belastingplichtige aan te geven welke vennootschap de investering heeft gedaan.

Vul in kolom 2 de investeringsbedragen in waarvoor in het boekjaar:

- ▶ verplichtingen zijn aangegaan; en/of
- ▶ voortbrengingskosten zijn gemaakt.

In kolommen 3, 4, 6 en 7 dient de investeringsaftrek en de desinvesteringsbijtelling in het boekjaar en in het voorafgaand boekjaar te worden berekend.

Vul in kolom 5 de overdrachtsprijs van de desinvesteringen.









### Bijlage 6: verzekeringsbedrijf

Namen, adressen en telefoonnummers van de personen en/of vennootschappen die de belastingplichtige binnen de Nederlandse Antillen vertegenwoordigen

Naam	Adres	Telefoonnummer		
<b>Premie en kapitaal</b>				
		Premie en kapitaal	%	winst
Levensverzekering binnen de Nederlandse Antillen			10	
Overige verzekeringen binnen de Nederlandse Antillen			20	
Levensverzekering buiten de Nederlandse Antillen			5	
Overige verzekeringen buiten de Nederlandse Antillen			10	
		Verschuldigde winstbelasting		

premie + kapitaal fl.

Nederlandse Antillen

**Premiebreukmethode =** \_\_\_\_\_ X totale winst = fl.

premie + kapitaal totaal fl.

**Bijlage 7****Gegevens van bestuurders en commissarissen**

Naam, adres en ID- of CRIB-nummer

*Als er meer bestuurders en commissarissen zijn, maak dan een kopie van deze bijlage en vul de gegevens in.*

<b>Schuld</b>					
Heeft de bestuurder/commissaris een schuld aan de belastingplichtige aan het eind van het boekjaar?			<input type="checkbox"/> Nee		<input type="checkbox"/> Ja, vul hieronder de gegevens in
Schuld		Rentepercentage	%	Rentebedrag	

<b>Vordering</b>					
Heeft de bestuurder/commissaris een vordering op de belastingplichtige aan het eind van het boekjaar?			<input type="checkbox"/> Nee		<input type="checkbox"/> Ja, vul hieronder de gegevens in
Vordering		Rentepercentage	%	Rentebedrag	