



Algemene gegevens

1a	Zijn de naam, het adres of het Crib-nummer op pagina 1 niet of niet juist vermeld? <i>Vermeld de juiste gegevens hiernaast.</i>	
1b	Wanneer eindigt uw boekjaar?	<input type="checkbox"/> 31 december (boekjaar is gelijk aan kalenderjaar) <input type="checkbox"/> Andere datum, namelijk
1c	Vermeld hier op welke wijze wij contact met u kunnen opnemen indien wij vragen hebben over deze aangifte.	Telefoon: E-mail: Fax:
1d	Indien de aangifte is ondertekend door een gemachtigde dient u de volgende gegevens van de gemachtigde te vermelden:	Naam: Adres: Telefoon:
1e	Vermeld de naam van degene die de boekhouding verzorgt.	Naam: Adres: Telefoon: E-mail:
1f	Is de belastingplicht in het boekjaar geëindigd? Zo ja, op welke datum? Ingeval van liquidatie: vermeld de naam en het adres van de met de liquidatie belaste personen en/of vertegenwoordigers binnen Curaçao	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, datum: Naam: Adres: Telefoon: E-mail:
1g	Vermeld de feitelijke ondernemingsactiviteiten.	
1h	Heeft over deze aangifte vóóraf overleg plaatsgevonden met de Inspecteur?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, licht toe op Bijlage 1
1i	Ingeval van een stichting, trust of een vereniging: vermeld of het lichaam een bedrijf uitoefent.	<input type="checkbox"/> N.v.t. <input type="checkbox"/> Nee, geen bedrijf <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 1
1j	Heeft het stelsel van waardering van activa en/of passiva in het boekjaar een wijziging ondergaan?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 1
1k	Is in het boekjaar een pensioenregeling getroffen of een bestaande pensioenregeling gewijzigd? Heeft deze regeling betrekking op een aandeelhouder?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 1 <input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 1

1l	Is een afgewaardeerde vordering op een lichaam, dat tot hetzelfde concern behoort omgezet, vervreemd of overgebracht in de zin van artikel 11A LWB dan wel prijsgegeven?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 1
1m	Hebben in het boekjaar transacties plaatsgevonden of zijn er overeenkomsten aangegaan met aandeelhouders, natuurlijke personen of met (buitenlandse) (klein)dochters en overige lichamen, die tot het concern behoren?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 1
1n	Heeft er in het boekjaar een voeging in de zin van artikel 14 LWB plaatsgevonden of was er sprake van een ontvoeging uit een fiscale eenheid?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 3
1o	Heeft er in het boekjaar een bedrijfsfusie plaatsgevonden in de zin van artikel 13 LWB?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 1
1p	Heeft de belastingplichtige in het boekjaar een vaste inrichting of een vaste vertegenwoordiger buiten Curaçao?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 1
	Heeft de belastingplichtige in het boekjaar een vaste inrichting omgezet in een zelfstandig lichaam?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 1
1q	Heeft er in het boekjaar willekeurige/vervroegde afschrijving plaatsgevonden van bedrijfsmiddelen in de zin van artikel 5, vierde lid, LWB?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 1
1r	Maakt de belastingplichtige in het boekjaar gebruik van de tegenbewijsregeling van artikelen 6A, tweede lid, en 14, achtste lid, LWB?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 1
1s	Heeft de belastingplichtige in het boekjaar vermogen ingebracht in of geschonken aan een Stichting Particulier Fonds?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 1
	Heeft de belastingplichtige in het boekjaar uitdelingen van een Stichting Particulier Fonds ontvangen?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 1
1t	Is de belastingplichtige op verzoek door de Inspecteur bij beschikking als doelvermogen aangemerkt?	<input type="checkbox"/> N.v.t. <input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, stuur een kopie van de goedkeuring door de Inspecteur mee.
1u	Maakt de belastingplichtige gebruik van de zeescheep- of luchtvaartregeling in de zin van artikel 9A LWB?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 1
1v	Ingeval van een Vrijgestelde Vennootschap: voldoet de vennootschap nog steeds aan de voorwaarden in de zin van artikel 1A, eerste lid, onderdeel f, LWB?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> N.v.t. <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 1 en stuur de goedkeurende verklaring en het register van de uiteindelijk gerechtigde(n) met een belang van 10% of meer in de vennootschap mee.

1V	Is er een verklaring in de zin van artikel 1A, tiende lid, LWB aan de Inspecteur verzonden? Is er een verklaring in de zin van artikel 1A, dertiende lid, LWB aan de Inspecteur verzonden?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja
1W	Maakt de belastingplichtige gebruik van de giftenaftrek in de zin van artikel 7 LWB?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 1 en zie toelichting op verzamelstaat
1X	Heeft de verdeling van het aandelenkapitaal over de middellijke of onmiddellijke aandeelhouders in het boekjaar een wijziging ondergaan?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 2
1y	Zijn er in het boekjaar aandelen van de belastingplichtige (middellijk) ingekocht?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 2
1Z	Heeft de belastingplichtige in het boekjaar een deelneming in de zin van artikel 11 LWB verworven?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 3
2a	Verzoekt de belastingplichtige om de toepassing van de aftrek ter voorkoming van dubbele belasting in de zin van artikel 15A, derde lid, LWB?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 5
2b	Heeft de belastingplichtige in het boekjaar vergoedingen betaald of ontvangen voor leningen of gebruiksrechten in de zin van artikel 6B LWB?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja
2C	Geniet de belastingplichtige fiscale faciliteiten op grond van: » De Landsverordening Bedrijfsvestiging en Hotelbouw » De Landsverordening bevordering Grondontwikkeling » De Landsverordening belastingfaciliteiten Industriële Ondernemingen » De Landsverordening Renovatie Hotel » De Landsverordening Economische Zones	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, nummer lands- of toelatingsbesluit hieronder vermelden
2d	Deze vraag is slechts van toepassing als u een verzekeringsbedrijf uitoefent: Verzoekt de belastingplichtige de winst te berekenen op basis van een percentage van de ontvangen premie en kapitaal in de zin van artikel 8, eerste en tweede lid LWB? Verzoekt de belastingplichtige de winst te berekenen op basis van de premiebreukmethode in de zin van artikel 8, vijfde lid, LWB?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 6 <input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 6
2e	Maakt de belastingplichtige gebruik van de exportregeling in de zin van artikel 9 LWB?	<input type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, specificeer op Bijlage 1

Fiscale winst			
3a	Fiscaal ondernemingsvermogen aan het einde van het boekjaar	NAf	
3b	Terugbetaling van kapitaal in het boekjaar	NAf	
3c	Optellen: 3a plus 3b		NAf
3d	Fiscaal ondernemingsvermogen aan het begin van het boekjaar	NAf	
3e	Stortingen van kapitaal in het boekjaar	NAf	
3f	Optellen: 3d plus 3e		NAf
3g	Aftrekken: 3c min 3f		NAf
3h	Uitgekeerde dividenden en betaalde/verschuldigde winstbelasting		NAf
3i	Optellen: 3g plus 3h Fiscale winst	naar verzamelstaat	NAf
3j	Winstcorrectie i.v.m. afgewaardeerde vordering op een lichaam in de zin van artikel 11A LWB	naar verzamelstaat	NAf

Niet aftrekbare kosten			
4	Niet aftrekbare kosten in de zin van artikel 6 LWB (m.u.v. lid 2c en 2d) <i>Specificeer op Bijlage 1</i>	naar verzamelstaat	NAf

Niet aftrekbare renten en vergoedingen			
5a	Rente en vergoedingen in de zin van artikel 6, lid 2c, LWB		NAf
5b	Rente en vergoedingen in de zin van artikel 6, lid 2d, LWB		NAf
5c	Rente in de zin van artikel 6A, lid 1, LWB		NAf
5d	Rente en vergoedingen in de zin van artikel 6B LWB		NAf
5e	Rente in de zin van artikel 14, lid 5, LWB		NAf
5f	Optellen: 5a plus 5b plus 5c plus 5d plus 5e <i>Specificeer op Bijlage 1</i>	naar verzamelstaat	NAf

Vrijgestelde winstbestanddelen (zonder deelnemingsvrijstelling)			
6a	Vrijgestelde winst uit geruisloze bedrijfsfusie		NAf
6b	Overige vrijgestelde winstbestanddelen inclusief 6B LWB		NAf
6c	Optellen: 6a plus 6b <i>Specificeer op Bijlage 1</i>	naar verzamelstaat	NAf

Deelnemingsvrijstelling			
7a	100% vrijgestelde voordelen uit deelnemingen	NAf	
7b	12/22 vrijgestelde voordelen uit laagbelaste passieve deelnemingen	NAf	
7c	Optellen: 7a plus 7b	↳	NAf
7d	100% niet aftrekbare kosten van deelnemingen	NAf	
7e	12/22 niet aftrekbare kosten van laagbelaste passieve deelnemingen	NAf	
7f	Optellen: 7d plus 7e	↳	NAf
7g	Aftrekken: 7c min 7f Specificeer op Bijlage 3	naar verzamelstaat	NAf

Investeringsaftrek			
8a	Investeringsaftrek in de zin van artikel 5A, eerste lid, LWB		NAf
8b	Desinvesteringsbijtelling in de zin van artikel 5A, tweede lid, LWB		NAf
8c	Saldo investeringsaftrek/bijtelling Specificeer op Bijlage 4	naar verzamelstaat	NAf

Wijziging toelaatbare reserves			
		Toevoeging	Onttrekking
9a	Kostenegalisatiereserve in de zin van artikel 9A, zevende lid, LWB	NAf	NAf
9b	Reserve assurantie eigen risico in de zin van artikel 9A, zevende lid, LWB	NAf	NAf
9c	Vervangingsreserve in de zin van artikel 6, derde lid, LWB	NAf	NAf
9d	Onttrekking optellen: 9a plus 9b plus 9c	↳	NAf
9e	Toevoeging optellen: 9a plus 9b plus 9c		NAf
9f	Saldo wijziging toelaatbare reserves Specificeer op Bijlage 1	naar verzamelstaat	NAf

Buitenlandse vaste inrichting			
10a	Winst vaste inrichting in de zin van artikel 12 LWB, eerste lid, LWB	NAf	
10b	12/22 winst vaste inrichting in de zin van artikel 12 LWB, tweede lid, LWB	NAf	
10c	Optellen: 10a plus 10b	↳	NAf
10d	Verlies vaste inrichting in de zin van artikel 12 LWB, eerste lid, LWB	NAf	
10e	12/22 verlies vaste inrichting in de zin van artikel 12 LWB, tweede lid, LWB	NAf	
10f	Optellen: 10d plus 10e	↳	NAf
10g	Aftrekken: 10c min 10f Specificeer op Bijlage 1	naar verzamelstaat	NAf

Verliescompensatie

11	1	2	3	4	5	6
	Jaar	Aanloopverlies	Gewoon verlies	Reeds gecompenseerde verliezen in voorgaande boekjaren	Te compenseren verliezen in het boekjaar	Nog te compenseren verliezen
11a	oudere jaren	NAf		NAf	NAf	NAf
11b	2006	NAf	NAf	NAf	NAf	NAf
11c	2007	NAf	NAf	NAf	NAf	NAf
11d	2008	NAf	NAf	NAf	NAf	NAf
11e	2009	NAf	NAf	NAf	NAf	NAf
11f	2010	NAf	NAf	NAf	NAf	NAf
11g	2011	NAf	NAf	NAf	NAf	NAf
11h	2012	NAf	NAf	NAf	NAf	NAf
11i	2013	NAf	NAf	NAf	NAf	NAf
11j	2014	NAf	NAf	NAf	NAf	NAf
11k	2015	NAf	NAf	NAf	NAf	NAf
11l	Totaal	NAf	NAf	NAf	NAf	NAf

naar verzamelstaat

Verzamelstaat				
A	Fiscale winst	Vraag 3i	NAf	
B	Betaalde giften	Vraag 1w	NAf	
C	Winstcorrectie i.v.m. afgewaardeerde vordering	Vraag 3j	NAf	
D	Niet aftrekbare kosten	Vraag 4	NAf	
E	Niet aftrekbare renten	Vraag 5f	NAf	
F	Optellen: A plus B plus C plus D plus E		↳	NAf
G	Vrijgestelde winstbestanddelen <i>(zonder deelnemingsvrijstelling)</i>	Vraag 6c	NAf	
H	Deelnemingsvrijstelling	Vraag 7g	NAf	
I	Optellen: G plus H		↳	NAf
J	Saldo investeringsaftrek /bijtelling	Vraag 8c	NAf	
K	Saldo wijziging toelaatbare reserves	Vraag 9f	NAf	
L	Saldo buitenlandse vaste inrichting	Vraag 10g	NAf	
M	Optellen: J plus K plus L		↳	NAf
N	Belastbaar bedrag voor verliescompensatie F min I plus (of min) M		NAf	
O	Te compenseren verliezen in het boekjaar	Vraag 11, rubriek 5	NAf	
P	Belastbaar bedrag na verliescompensatie Aftrekken: N min O		↳	NAf
Q	Betaalde giften (zie B hierboven)		NAf	
R	1% van P (minimaal NAf 100)		NAf	
S	Aftrekken: Q min R <i>(het vermelde bedrag mag niet groter zijn dan 3% van P)</i>		↳	NAf
T	Belastbare winst Aftrekken: P min S			NAf
U	Belastbare winst in NAf (à			NAf
V	Belast naar het normale tarief	NAf	x 22%	NAf
W	Belast naar een afwijkend tarief	NAf	x%	NAf
X	Verschuldigde winstbelasting Optellen: V plus W			NAf
Y	Aftrek ter voorkoming van dubbele belasting	Bijlage 5		NAf
Z	Te betalen winstbelasting Aftrekken: X min Y			NAf

Aansluiting winstbelasting en OB

12a	Omzet volgens aangifte winstbelasting over het boekjaar	NAf
12b	Totale prestaties volgens aangiften OB over het boekjaar	NAf
12c	Aftrekken: 12a min 12b	NAf
12d	Hieronder dient de belastingplichtige een verklaring te geven voor het verschil tussen 12a en 12b	