

De directie van
Rira Consultancy BV
Andorastraat 63
1363 CH Almere

Fiscaal rapport aangifte vennootschapsbelasting 2022

Relatiebeheerder:	Amar Jibodh RB
Datum:	16 oktober 2024
Aangifte ingediend:	

Rira Consultancy BV
Andorastraat 63
1363 CH Almere

Lisse, 16 oktober 2024

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen aangifte vennootschapsbelasting 2022 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 € 0

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,



Amar Jibodh RB

Inhoudsopgave		Pagina
1	Berekening belastbaar bedrag 2022	1
2	Berekening belastingbedrag 2022	2
3	Balans	3
3.1	Activa	3
3.2	Passiva	3
4	Winst-en-verliesrekening	4
5	Specificatie balans activa	5
5.1	Vorderingen	5
5.2	Liquide middelen	5
6	Specificatie balans passiva	6
6.1	Ondernemingsvermogen	6
6.2	Kortlopende schulden	6
7	Specificatie winst-en-verliesrekening	7
7.1	Opbrengsten	7
7.2	Personeelskosten	7
7.3	Overige bedrijfskosten	7
8	Algemene gegevens en specificaties	8
8.1	Algemene gegevens	8
8.2	Aandeelhouders	10
9	Voortschrijdende belastingkaart	11

1 Berekening belastbaar bedrag 2022

Fiscale winstberekening

Totaal ondernemingsvermogen einde boekjaar	70.127	
Fiscaal eindvermogen		70.127
Ondernemingsvermogen begin boekjaar	70.127	
Af: fiscaal beginvermogen		70.127

Fiscale winstberekening

€ 0

Belastbaar bedrag

€ 0

Belastbaar bedrag voor vennootschapsbelasting	€	0	
Belasting tegen 15%		0	
Belasting naar normaal tarief			0
			€
			0
Te betalen vennootschapsbelasting			€
			0

3 Balans

3.1 Activa

	Fiscaal begin	Fiscaal eind
Vorderingen		
Overige vorderingen	3.613	3.613
	3.613	3.613
Liquide middelen	97.042	97.042
	97.042	97.042
Totaal activa	€ 100.655	€ 100.655

3.2 Passiva

	Fiscaal begin	Fiscaal eind
Eigen vermogen		
Gestort en opgevraagd kapitaal	100	100
Winstreserve	70.027	70.027
	70.127	70.127
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	496	496
Schuld omzetbelasting	16.196	16.196
Overige kortlopende schulden	13.836	13.836
	30.528	30.528
Totaal passiva	€ 100.655	€ 100.655

4 Winst-en-verliesrekening

	Fiscaal 2021	Fiscaal 2022
Opbrengsten		
Netto-omzet	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	0	0
Sociale lasten	0	0
Overige personeelskosten	0	0
	<u>-0</u>	<u>-0</u>
Overige bedrijfskosten		
Onderhoudskosten van overige materiële vaste activa	0	0
Overige kosten	0	0
	<u>-0</u>	<u>-0</u>
Saldo winstberekening	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>

5 Specificatie balans activa

5.1 Vorderingen

Overige vorderingen

<i>Omschrijving</i>	<i>Fiscaal begin</i>	<i>Fiscaal eind</i>
Overige vorderingen	1.341	1.341
Terug te vorderen Loonheffing	794	794
Rekening-courant bestuurders	1.478	1.478
	<hr/>	<hr/>
	3.613	3.613

5.2 Liquide middelen

<i>Omschrijving</i>	<i>Fiscaal begin</i>	<i>Fiscaal eind</i>
Rekening-courant bank	97.042	97.042
	<hr/>	<hr/>
	97.042	97.042

6 Specificatie balans passiva

6.1 Ondernemingsvermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

<i>Omschrijving</i>	<i>Fiscaal begin</i>	<i>Fiscaal eind</i>
Normale aandelen	100	100
	100	100

6.2 Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

<i>Omschrijving</i>	<i>Fiscaal begin</i>	<i>Fiscaal eind</i>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	496	496
	496	496

Schuld omzetbelasting

Schuld aan omzetbelasting over oudere boekjaren

	<i>Fiscaal begin</i>	<i>Fiscaal eind</i>
Te betalen Omzetbelasting	0	0
	0	0
Schuld aan omzetbelasting over oudere boekjaren	16.196	16.196
Totaal schuld omzetbelasting	16.196	16.196

Overige kortlopende schulden

<i>Omschrijving</i>	<i>Fiscaal begin</i>	<i>Fiscaal eind</i>
Vennootschapsbelasting	13.836	13.836
	13.836	13.836

Algemene kosten	0	0
Kantoorkosten	0	0
Assurantiepremie	0	0
Contributies en abonnementen	0	0
Telefoonkosten	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

8 Algemene gegevens en specificaties

8.1 Algemene gegevens

Start- en einddatum boekjaar	01-01-2022	31-12-2022	
Activiteiten van de onderneming	Advisering en ondersteuning op het gebied van informatietechnologie		
Neemt Rira Consultancy BV 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 Rira Consultancy BV aangifte voor een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting?			nee
Heeft Rira Consultancy BV in dit boekjaar agrarische activiteiten verricht?			nee
Maakt Rira Consultancy BV gebruik van de innovatiebox?			nee
Heeft Rira Consultancy BV in dit boekjaar binnen concernverband internationale houdster-, licentie-, huur-, lease-, of financieringsactiviteiten verricht?			nee
Is Rira Consultancy BV een houdstermaatschappij zoals bedoeld in artikel 20 vierde en zesde lid wet Vpb, zoals dat artikel luidde op 31 december 2018			nee
Komt Rira Consultancy BV in dit boekjaar in aanmerking voor toepassing van het Besluit beleggingsinstellingen?			nee
Komt Rira Consultancy BV in dit boekjaar in aanmerking voor het Besluit winstbepaling en reserves verzekeraars 2001?			nee
Is de minimumkapitaalregel voor banken en verzekeraars van toepassing?			nee
Heeft Rira Consultancy BV vermogen ondergebracht in een afgezonderd particulier vermogen (APV; artikel 8, lid 15 Vpb)?			nee
Is een APV direct of indirect aandeelhouder van Rira Consultancy BV?			nee
Is het uiteindelijke belang in de vennootschap in dit boekjaar of in het vorige boekjaar gewijzigd?			nee
Maakt Rira Consultancy BV in dit boekjaar gebruik van de tegenbewijsregeling van artikel 10a Vpb?			nee
Is de Regeling aanvullende documentatieverplichtingen (DB/2015/462M) op Rira Consultancy BV van toepassing en heeft Rira Consultancy BV in het lokaal dossier melding gemaakt van betrokkenheid bij een bedrijfsreorganisatie of overdrachten van immateriële activa waaronder goodwill?			nee
Heeft Rira Consultancy BV een belang in een fiscaal transparante maatschap, v.o.f., c.v. of andere entiteit?			nee
Zijn de activiteiten van Rira Consultancy BV in de loop van dit boekjaar gewijzigd?			nee

Heeft Rira Consultancy BV het waarderingsstelsel van activa en/of passiva in dit boekjaar gewijzigd? nee

Heeft Rira Consultancy BV in dit boekjaar willekeurig afgeschreven op bedrijfsmiddelen in Nederland? nee

Heeft Rira Consultancy BV in dit boekjaar een pensioenregeling getroffen of een bestaande regeling gewijzigd? nee

Heeft Rira Consultancy BV in dit boekjaar pensioenaanspraken verminderd, afgekocht of omgezet? nee

Aandelen en transacties

Is de verdeling van het aandelenkapitaal over de middellijke en/of onmiddellijke aandeelhouders in dit boekjaar gewijzigd? nee

Hebben buitenlandse gelieerde maatschappijen of personen in dit boekjaar een vergoeding van Rira Consultancy BV ontvangen voor het gebruik van materiële en/of immateriële vaste activa? nee

Deelnemingsaspecten

Heeft Rira Consultancy BV 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 Rira Consultancy BV 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 Rira Consultancy BV in dit boekjaar of in een vorig boekjaar een valutaverlies van de winst afgetrokken voor een deelneming waarop de deelnemingsvrijstelling van toepassing was? nee

8.2 Aandeelhouders

Aandeelhouders gegevens R.S. Ramcharan

Naam aandeelhouder R.S. Ramcharan

Burgerservicenummer 135000038

Is R.S. Ramcharan een natuurlijk persoon met een aanmerkelijk belang in de vennootschap? ja

Einde boekjaar

Nominale waarde gewone aandelen einde boekjaar 100

Percentage nominaal geplaatst kapitaal einde boekjaar 100,00%

9 Voortschrijdende belastingkaart

		2020	2021	2022
Totaal activa	€	100.655 €	100.655 €	100.655
Totaal passiva	€	100.655 €	100.655 €	100.655
Totaal ondernemingsvermogen	€	70.127 €	70.127 €	70.127
Saldo winstberekening	€	83.863 €	0 €	0
Te verrekenen verliezen	€	0 €	0 €	0
Belastbaar bedrag	€	83.863 €	0 €	0
Belastingbedrag	€	13.836 €	0 €	0
Voorlopige aanslagen	€	0 €	0 €	0
Te betalen vennootschapsbelasting	€	13.836 €	0 €	0
Saldo te ontvangen vennootschapsbelasting over vorig boekjaar	€	0 €	0 €	0