Jaarrapport

Onderneming

Natureplay BV

Wiekevorstseweg 36

2200 Herentals

BE0717569079

Rapporteringsperiode

1 januari 2021 - 31 december 2021

ACCM - Accountantskantoor Corthout Michel & Partners

info@accm.be - michel.corthout@accm.be
L. Carréstraat 9 / 1, 2220 Heist-op-den-Berg
Tel: +32 14 70 03 52

ITAA
Institute
for Tax Advisors
& Accountants

Inhoudstafel

Interne balans, resultatenrekening & resultaatverwerking 2
Investeringen 9
Overlopende rekeningen 15
Eigen vermogen 16
Schulden 17
Te ontvangen facturen 23
Belastingen 24
Bezoldigingen en sociale lasten 25
Kosten 26
Loonlasten 28
Opbrengsten 30
Voordelen alle aard 31
Belastingberekening 33

Interne balans, resultatenrekening & resultaatverwerking

(EUR)	31/12/2021
Actief	
I. Oprichtingskosten	**684,28**
200000 Oprichtingskosten	1.785,12
200009 Afschrijvingen oprichtingskosten en kapitaalverhoging	-1.100,84
Vaste activa	**44.050,81**
III. Materiële vaste activa	**44.050,81**
B. Installaties, machines en uitrusting	**36.741,01**
230000 Installaties, machines & uitrusting	63.736,19
230009 Afschrijvingen installaties, machines en uitrusting	-26.995,18
C. Meubilair en rollend materieel	**7.309,80**
240000 Meubilair	9.203,14
240009 Afschrijvingen meubilair	-7.302,61
241010 Personenwagens auto A 1-XXX-111	4.000,00
241019 Afschrijvingen personenwagens auto A 1-XXX-111	-4.000,00
241100 Vrachtwagens & lichte vrachtwagens	20.250,00
241109 Afschrijvingen vrachtwagens & lichte vrachtwagens	-20.250,00
241200 Overige vervoermiddelen	10.020,00
241209 Afschrijving van overige vervoermiddelen	-4.610,73
Vlottende activa	**84.617,92**
VI. Voorraden en bestellingen in uitvoering	**16.653,63**
A. Voorraden	**16.653,63**
4. Handelsgoederen	
340000 Voorraad handelsgoederen	16.653,63
VII. Vorderingen op ten hoogste één jaar	**17.493,99**
A. Handelsvorderingen	**16.467,92**
400000 Klanten	16.467,92
B. Overige vorderingen	**1.026,07**
411020 Btw op nog te ontvangen facturen	869,92
411100 Buitenlandse belastingen aankopen	156,15
IX. Liquide middelen	**47.433,41**
550000 BE68 3631 8301 9034	47.455,38
580000 Interne overboekingen	-21,97
X. Overlopende rekeningen	**3.036,89**
490000 Over te dragen kosten	3.036,89
TOTAAL VAN DE ACTIVA	**129.353,01**

(EUR)	31/12/2021
Passief	
Eigen vermogen	**684,23**
I. Inbreng	**12.400,00**
B. Onbeschikbaar	**12.400,00**
111900 Onbeschikbare inbreng buiten kapitaal	18.600,00
111901 Nt-opgevraagde andere onbeschikbare inbreng buiten kapitaal	-6.200,00
IV. Overgedragen resultaat	**-11.715,77**
141000 Overgedragen verlies (-)	-11.715,77
Schulden	**128.668,78**
VIII. Schulden op meer dan één jaar	**36.806,43**
A. Financiële schulden	**36.806,43**
3. Leasingschulden en soortgelijke schulden	6.927,11
172002 Leasing Bobcat	6.927,11
4. Kredietinstellingen	29.879,32
173002 Lening 07-100037-25	20.744,73
173003 Lening 07-451168-16	9.134,59
IX. Schulden op ten hoogste één jaar	**91.862,35**
A. Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	**29.770,44**
422001 Leasing - Ford Transit	4.168,53
422002 Leasing Bobcat	4.801,83
423001 Lening 07-206297-70	3.179,52
423002 Lening 07-100037-25	11.029,51
423003 Krediet 07-451168-16	6.591,05
B. Financiële schulden	**432,00**
2. Overige leningen	432,00
434000 Mastercard Natureplay	432,00
C. Handelsschulden	**8.687,24**
1. Leveranciers	8.687,24
440000 Leveranciers	7.643,13
444000 Te ontvangen facturen	1.044,11
E. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	**17.378,46**
1. Belastingen	14.285,74
450000 Geraamde belastingen	2.617,37
451000 Te betalen btw	11.668,37
2. Bezoldigingen en sociale lasten	3.092,72
455000 Bezoldigingen	1.574,65
456000 Voorzieningen vakantiegeld	1.518,07

(EUR)	31/12/2021
F. Overige schulden	**35.594,21**
484000 RC Klaartje Versmissen	35.594,21
TOTAAL VAN DE PASSIVA	**129.353,01**

(EUR)	31/12/2021
Resultatenrekening	
I. Bedrijfsopbrengsten	**183.422,50**
A. Omzet	**181.563,12**
700000 Omzet	161.693,12
700030 Omzet btw medecontractant	19.870,00
D. Andere bedrijfsopbrengsten	**1.859,38**
740000 Bedrijfssubsidies en compenserende bedragen	440,62
743200 Vrijstelling BV bedienden	128,94
743209 Recuperatie maaltijdcheques bedienden	94,83
743210 Recuperatie VAA bedienden	978,99
745000 Voordelen van alle aard	216,00
II. Bedrijfskosten	**200.984,44**
A. Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen	**70.308,05**
1. Aankopen	43.494,17
603000 Algemene onderaanneming	10.880,60
604000 Aankopen van handelsgoederen	32.606,42
608000 Kortingen op aankopen	7,15
2. Voorraad: afname/toename	26.813,88
609000 Voorraadwijzigingen grondstoffen	26.813,88
B. Diensten en diverse goederen	**93.863,17**
610100 Huurlasten gebouwen	12.000,00
610110 Huurlasten gebouw - nutsvoorzieningen	900,00
610500 Onderhoud gebouwen	325,26
610700 Onderhoud en herstellingen installaties, machines en uitrusting	967,46
610801 Onderhoud en herstellingen SAAB 1-XBL-577	188,26
610850 Onderhoud en herstellingen lichte vrachtwagens	1.403,98
611000 Bureaubenodigdheden en drukwerk	6.125,99
611200 Klein materiaal	4.611,09
611300 Onderhoudsproducten	181,14
611301 Afvalverwerking	312,38
611500 Gas, water en elektriciteit	5.262,66
612000 Erelonen sociaal secretariaat	881,24
612001 Wettelijke formaliteiten	145,40
612003 Sociale bijdragen vennootschappen	347,50
612010 Kosten maaltijdcheques	36,66
612100 Informaticaprestaties	359,95
612501 Brandstoffen auto A 1-XXX-111	380,71
612550 Brandstoffen lichte vrachtwagens	2.581,92
613000 Brandverzekering	481,46
613200 Verzekering tegen bedrijfsrisico’s	149,70
613210 Verzekering rechtsbijstand	2.202,54

(EUR)	31/12/2021
613401 Verzekering Saab 1-XBL-577	1.187,73
613450 Verzekering lichte vrachtwagens	1.712,79
615200 Erelonen boekhouders en accountants	4.761,33
615300 Overige erelonen	1.012,49
616200 Telefoon- en Internetkosten	2.473,03
616500 Onthaalkosten en relatiegeschenken	1.026,71
616540 Opleidingskosten	735,54
616650 Contributies en abonnementen	250,00
616680 Restaurantkosten	2.409,36
616700 Reis- en verblijfkosten binnenland	3.272,50
616801 Specifieke beroepskledij	2.441,78
617000 Uitzendkrachten	5.659,77
618000 Bedrijfsleiderbezoldigingen	26.858,84
618500 Voordelen alle aard	216,00
C. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	**16.499,60**
620200 Bezoldigingen bedienden	8.281,05
620210 Voordeel alle aard andere bedienden	978,99
621000 Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen	668,21
622000 Kantinekosten	3.509,77
623001 Arbeidsongevallenverzekering	844,86
623002 Externe medische dienst	2,65
623800 Toename voorziening vakantiegeld	1.518,07
623900 Maaltijdcheques	696,00
D. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, immateriële en materiële vaste activa	**18.732,81**
630000 Afschrijvingen oprichtingskosten	357,02
630220 Afschrijvingen machines en installaties	12.563,46
630230 Afschrijvingen meubilair	1.030,80
630270 Afschrijvingen vrachtwagens & lichte vrachtwagens	3.712,50
630280 Afschrijvingen overige vervoermiddelen	1.069,03
G. Andere bedrijfskosten	**1.580,81**
640201 Verkeersbelasting en BIV Saab 1-XBL-577	1.004,44
640250 Verkeersbelasting en BIV lichte vrachtwagens	422,37
640500 Gemeente- en provinciebelastingen	101,00
644000 Boetes	53,00
III. Bedrijfswinst/verlies	**-17.561,94**
IV. Financiële opbrengsten	**228,76**
C. Andere financiële opbrengsten	**228,76**
758000 Betalingsverschillen in uw voordeel	228,76

(EUR)	31/12/2021
V. Financiële kosten	**7.329,73**
A. Kosten van schulden	**2.521,35**
650601 Rente Lening 07-206297-70	227,40
650602 Rente lening 07-100037-25	679,56
650603 Rente lening 07-451168-16	400,84
650700 Intresten leasing ...	-11,96
650701 Rente leasing Ford Transit 1-TSL-280	211,60
650702 Rente leasing Bobcat	928,91
650920 Verwijlintresten	85,00
C. Andere financiële kosten	**4.808,38**
654000 Nadelige koersverschillen	0,20
657100 Bankkosten	4.654,43
658000 Betalingsverschillen in uw nadeel	153,75
VI. Winst/verlies van het boekjaar vóór belastingen	**-24.662,91**
IX. WINST/VERLIES VAN HET BOEKJAAR	**-24.662,91**
XI. Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	**-24.662,91**

(EUR)	31/12/2021
Resultaatverwerking	**0,00**
A. Te bestemmen winst/verlies	**-11.715,77**
1. Te bestemmen winst/verlies van het boekjaar	-24.662,91
2. Overgedragen resultaat van het vorige boekjaar	12.947,14
790000 Overgedragen winst vorige boekjaar	12.947,14
D. Over te dragen resultaat	**-11.715,77**
2. Over te dragen verlies	11.715,77
793000 Over te dragen verlies	11.715,77

Activa

Vaste activa

	Investeringen				Afschrijvingen				Boekwaarde
	01/01/2021	+	-	31/12/2021	01/01/2021	+	-	31/12/2021	
OPRICHTINGSKOSTEN									
200000 Oprichtingskosten	1.785,12	0,00	0,00	1.785,12	743,82	357,02	0,00	1.100,84	684,28
	1.785,12	**0,00**	**0,00**	**1.785,12**	**743,82**	**357,02**	**0,00**	**1.100,84**	**684,28**
MATERIËLE VASTE ACTIVA									
Installaties, machines en uitrusting									
230000 Installaties, machines & uitrusting	63.070,49	3.451,93	2.786,23	63.736,19	17.209,66	12.571,75	2.786,23	26.995,18	36.741,01
	63.070,49	**3.451,93**	**2.786,23**	**63.736,19**	**17.209,66**	**12.571,75**	**2.786,23**	**26.995,18**	**36.741,01**
Meubilair en rollend materieel									
240000 Meubilair	8.459,59	743,55	0,00	9.203,14	6.271,81	1.030,80	0,00	7.302,61	1.900,53
241010 Personenwagens auto A 1-XXX-111	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
241100 Vrachtwagens & lichte vrachtwagens	20.250,00	0,00	0,00	20.250,00	16.537,50	3.712,50	0,00	20.250,00	0,00
241200 Overige vervoermiddelen	5.700,00	4.320,00	0,00	10.020,00	3.541,70	1.069,03	0,00	4.610,73	5.409,27
	38.409,59	**5.063,55**	**0,00**	**43.473,14**	**30.351,01**	**5.812,33**	**0,00**	**36.163,34**	**7.309,80**

	101.480,08	**8.515,48**	**2.786,23**	**107.209,33**	**47.560,67**	**18.384,08**	**2.786,23**	**63.158,52**	**44.050,81**

44.735,09

200000 Oprichtingskosten 1.785,12

Datum	Fact.	Omschrijving	Type	Jr	Aanschafwaarde	Vorige afschr.	Afschr. dit jaar	Totaal afschr.	Boekwaarde
01/04/2019		Oprichtingskosten	L	5	1.035,12	431,28	207,02	638,30	396,82
01/04/2019		Oprichtingskosten	L	5	750,00	312,54	150,00	462,54	287,46
		Totaal boekjaar 2019			*1.785,12*	*743,82*	*357,02*	*1.100,84*	*684,28*
		Totaal			**1.785,12**	**743,82**	**357,02**	**1.100,84**	**684,28**

230000 Installaties, machines & uitrusting											63.736,19
Datum	**Fact.**	**Omschrijving**	**Desinv.**	**Type**	**Jr**	**Pro rata**	**Aanschafwaarde**	**Vorige afschr.**	**Afschr. dit jaar**	**Totaal afschr.**	**Boekwaarde**	**Opname in 275U**
07/07/2016		Vloer		L	5		739,67	375,91	147,93	523,84	215,83	
08/07/2016		Deco	√	L	5		418,10	418,10	0,00	418,10	0,00	
20/07/2016		Divers Muziekmateriaal	√	L	5		1.069,63	1.069,63	0,00	1.069,63	0,00	
21/07/2016		Garden Iglo	√	L	5		236,35	236,35	0,00	236,35	0,00	
22/07/2016		Mengpaneel	√	L	5		362,15	362,15	0,00	362,15	0,00	
24/11/2016		Houtkachel	√	L	5		700,00	700,00	0,00	700,00	0,00	
22/12/2017		Houtbewerking		L	5		886,50	724,10	162,40	886,50	0,00	
10/01/2018		Husqvarna zaag		L	5		750,92	463,18	150,18	613,36	137,56	
31/03/2018		Atelier		L	5		3.162,91	1.950,58	632,58	2.583,16	579,75	
28/02/2019		Schermen ontwerpen		L	5		1.012,00	421,67	202,40	624,07	387,93	
06/04/2019		Stroomaggregaat werf		L	5		701,65	292,29	140,33	432,62	269,03	
10/04/2019		Netten & towenmachine		L	5		3.896,53	1.623,57	779,31	2.402,88	1.493,65	
30/06/2019		machine		L	5		1.816,53	756,97	363,31	1.120,28	696,25	
30/10/2019		Master Carving set EC		L	5		665,44	277,26	133,09	410,35	255,09	
08/01/2020		Speksteenkachel		L	3		1.300,00	425,00	433,33	858,33	441,67	
13/01/2020		Radiatoren + kraanset		L	5		3.486,60	337,23	697,32	1.034,55	2.452,05	
28/01/2020		Bobcat Minigraver Type 331		L	3		11.500,00	3.550,21	3.833,33	7.383,54	4.116,46	
24/02/2020		Betonmolen Lescha 165L		L	5		640,50	109,20	128,10	237,30	403,20	
26/02/2020		Accu Bladblazer Makita		L	5		371,36	62,91	74,27	137,18	234,18	
26/02/2020		Combinatiezaag		L	5		1.324,19	224,31	264,84	489,15	835,04	
02/03/2020		JSP Powrcap Active x2		L	3		973,35	270,35	324,45	594,80	378,55	
06/03/2020		Bobcat Annulatie		L	3		-10.673,55	-2.934,01	-3.557,85	-6.491,86	-4.181,69	
11/03/2020		STIHL Kettingzaa		L	5		1.049,67	169,79	209,93	379,72	669,95	
13/03/2020		Handpomp SWN80		L	5		1.716,00	275,69	343,20	618,89	1.097,11	
03/04/2020		Avant 630		L	5		32.175,00	4.799,88	6.435,00	11.234,88	20.940,12	
06/04/2020		Accu Haakse Slijper Makita		L	5		438,99	64,80	87,80	152,60	286,39	

13/07/2020	Grasmaaier Husqvana	L	5		1.600,00	150,37	320,00	470,37	1.129,63	
28/07/2020	Ingemaakte apotheekkast	L	10		750,00	32,17	75,00	107,17	642,83	
26/04/2021	Landbouwmachien	L	5	√	694,37		95,12	95,12	599,25	☒
02/06/2021	Proximus	L	5	√	412,40		48,13	48,13	364,27	☒
19/10/2021	Afrasteringshekken	L	5	√	845,16		34,27	34,27	810,89	☒
15/12/2021	Machine eder (ketting zaag)	L	5	√	1.500,00		13,98	13,98	1.486,02	☒
	Totaal boekjaar 2021				*3.451,93*	*0,00*	*191,50*	*191,50*	*3.260,43*	
	Totaal				**63.736,19**	**14.423,43**	**12.571,75**	**26.995,18**	**36.741,01**	

Investeringsaftrek van het huidig boekjaar

Investeringsaftrek voor vennootschappen die niet opteren voor het belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling

Datum	Omschrijving	Aanschafwaarde	Soort investering	Categorie
26/04/2021	Landbouwmachien	694,37	Nieuwe VA die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid (verkregen tussen 12.03.2020 en 31.12.2022)	Investeringen in nieuwe VA door kleine vennootschappen
02/06/2021	Proximus	412,40	Nieuwe VA die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid (verkregen tussen 12.03.2020 en 31.12.2022)	Investeringen in nieuwe VA door kleine vennootschappen
19/10/2021	Afrasteringshekken	845,16	Nieuwe VA die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid (verkregen tussen 12.03.2020 en 31.12.2022)	Investeringen in nieuwe VA door kleine vennootschappen
15/12/2021	Machine eder (ketting zaag)	1.500,00	Nieuwe VA die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid (verkregen tussen 12.03.2020 en 31.12.2022)	Investeringen in nieuwe VA door kleine vennootschappen

240000 Meubilair											9.203,14
Datum	**Fact.**	**Omschrijving**	**Type**	**Jr**	**Pro rata**	**Aanschafwaarde**	**Vorige afschr.**	**Afschr. dit jaar**	**Totaal afschr.**	**Boekwaarde**	**Opname in 275U**
21/07/2016		Meubilair	L	5		1.528,93	1.528,93	0,00	1.528,93	0,00	
01/10/2016		1Zit	L	5		1.850,00	1.850,00	0,00	1.850,00	0,00	
24/02/2018		Arciefkast 2	L	5		1.500,00	925,00	300,00	1.225,00	275,00	
15/03/2018		archiefkast	L	5		537,19	331,19	107,44	438,63	98,56	
01/04/2018		Zetel ontvangstruimte	L	5		1.843,47	1.136,69	368,69	1.505,38	338,09	
05/09/2019		Archiefkasten	L	5		1.200,00	500,00	240,00	740,00	460,00	
26/11/2021		6 stoelen	L	5	√	743,55		14,67	14,67	728,88	☒
		Totaal boekjaar 2021				*743,55*	*0,00*	*14,67*	*14,67*	*728,88*	
		Totaal				**9.203,14**	**6.271,81**	**1.030,80**	**7.302,61**	**1.900,53**	

Investeringsaftrek van het huidig boekjaar

Investeringsaftrek voor vennootschappen die niet opteren voor het belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling

Datum	**Omschrijving**	**Aanschafwaarde**	**Soort investering**	**Categorie**
26/11/2021	6 stoelen	743,55	Nieuwe VA die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid (verkregen tussen 12.03.2020 en 31.12.2022)	Investeringen in nieuwe VA door kleine vennootschappen

241010 Personenwagens auto A 1-XXX-111 — 4.000,00

Datum	Fact.	Omschrijving	Type	Jr	Aanschafwaarde	Vorige afschr.	Afschr. dit jaar	Totaal afschr.	Boekwaarde
30/11/2018		Saab	L	3	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
		Totaal boekjaar 2018			*4.000,00*	*4.000,00*	*0,00*	*4.000,00*	*0,00*
		Totaal			**4.000,00**	**4.000,00**	**0,00**	**4.000,00**	**0,00**

241100 Vrachtwagens & lichte vrachtwagens — 20.250,00

Datum	Fact.	Omschrijving	Type	Jr	Aanschafwaarde	Vorige afschr.	Afschr. dit jaar	Totaal afschr.	Boekwaarde
19/12/2017		Ford Transit L3H2 trend		5	20.250,00	16.537,50	3.712,50	20.250,00	0,00
		Totaal boekjaar 2017			*20.250,00*	*16.537,50*	*3.712,50*	*20.250,00*	*0,00*
		Totaal			**20.250,00**	**16.537,50**	**3.712,50**	**20.250,00**	**0,00**

241200 Overige vervoermiddelen — 10.020,00

Datum	Fact.	Omschrijving	Type	Jr	Pro rata	Aanschafwaarde	Vorige afschr.	Afschr. dit jaar	Totaal afschr.	Boekwaarde
04/01/2018		2de hands caravan		2		2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
27/10/2019		Dethleffs EG2 Caravan als	L	5		3.700,00	1.541,70	740,00	2.281,70	1.418,30
15/08/2021		aanhangwagen	L	5	√	4.320,00		329,03	329,03	3.990,97
		Totaal boekjaar 2021				*4.320,00*	*0,00*	*329,03*	*329,03*	*3.990,97*
		Totaal				**10.020,00**	**3.541,70**	**1.069,03**	**4.610,73**	**5.409,27**

Activa

490000 Over te dragen kosten 3.036,89

Rek.nr. / Rek. omschrijving	Omschrijving		Totaal bedrag	Van	Tot	Pro rata	Volledige periode	Bedrag
613000 Brandverzekering	Brandverzekering	Maanden	224,00	01/01/2022	02/09/2022	9	9	224,00
613000 Brandverzekering	brandverzekering	Maanden	566,60	01/01/2022	15/10/2022	10	10	566,60
613200 Verzekering tegen bedrijfsrisico's	Verzekering BA	Maanden	735,78	01/01/2022	06/11/2022	11	11	735,78
613210 Verzekering rechtsbijstand	Verzekering rechtsbijstand	Maanden	1.449,33	01/01/2022	19/12/2022	12	12	1.449,33
613200 Verzekering tegen bedrijfsrisico's	Verzekering BA	Maanden	61,18	01/01/2022	15/10/2022	10	10	61,18
			Totaal					**3.036,89**
			Totale waarde op rekening: *490000 Over te dragen kosten*					**3.036,89**
			Verschil tussen waarde van de rekening en ingevoerde gegevens:					0,00

Passiva

111900 Onbeschikbare inbreng buiten kapitaal	18.600,00

Oprichting en verhogingen

Datum	Bedrag	Volgnr	Oorsprong	# Aandelen	Saldo na verrichting	Saldo aandelen na verrichting
27/12/2018	18.600,00	1	Inbreng in geld	100 Versmissen Klaartje	18.600,00	100
					18.600,00	**100**

Samenvatting

Inbreng in geld	18.600,00

Passiva

Leasings en leningen

Contract nr.	Kredietverstrekker	Einddatum	Bedrag	< 1 jaar	> 1 jaar	> 2 jaar	> 3 jaar	> 4 jaar	>1 jaar <5 jaar	> 5 jaar
197918-OL-0	Ing Lease	20/12/2022	20.250,00	4.168,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00395/141	Willemen NV	01/01/2024	21.000,00	4.801,83	5.504,24	1.422,87	0,00	0,00	6.927,11	0,00
07206297-70	ING Lease	12/08/2022	11.500,00	3.179,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07100037-25	ING krediet	24/10/2024	55.000,00	11.029,51	11.230,22	9.514,51	0,00	0,00	20.744,73	0,00
07451168-16	ING	09/04/2024	20.000,00	6.591,05	6.812,92	2.321,67	0,00	0,00	9.134,59	0,00
				29.770,44	**23.547,38**	**13.259,05**	**0,00**	**0,00**	**36.806,43**	**0,00**

422001 Leasing - Ford Transit 4.168,53

Details lening

Kredietverstrekker	Ing Lease	Rentevoet	
Contract nr.	197918-OL-0	Duur	60 maanden
Doel	Ford Transit	Datum overeenkomst	20/01/2018
Ontleend bedrag	20.250,00	Eerste vervaldag	20/01/2018
		Laatste vervaldag	20/12/2022

Aflossingtabel

Openstaande schuld lange termijn: 172001 Leasing - Ford Transit

Boekjaar	Beginsaldo	Afgelost kapitaal	Eindsaldo	<1 jaar (42)	>1 jaar (17)	>1 jaar <5 jaar	> 5 jaar
31/12/2018	20.250,00	3.695,60	16.554,40	3.808,55	12.745,85	12.138,35	607,50
31/12/2019	16.554,40	3.808,55	12.745,85	3.924,94	8.820,91	8.213,41	607,50
31/12/2020	12.745,85	3.924,94	8.820,91	4.044,88	4.776,03	4.168,53	607,50
31/12/2021	**8.820,91**	**4.044,88**	**4.776,03**	**4.168,53**	**607,50**	**0,00**	**607,50**
31/12/2022	4.776,03	4.168,53	607,50	0,00	607,50	0,00	607,50
31/01/2023	607,50	0,00	607,50	607,50	0,00	-607,50	607,50
		19.642,50					

Verschil tussen boekhouding & details aflossingstabel **607,50**

Verschil af te lossen op meer dan één jaar

Afkoopoptie	-607,50	
	-607,50	
Niet verklaard verschil		**0,00**

Samenvatting

Af te lossen per einde boekjaar	4.776,03
Af te lossen binnen het jaar	4.168,53
Af te lossen op meer dan één jaar	0,00

422002 Leasing Bobcat 4.801,83

Details lening

Kredietverstrekker	Willemen NV	Rentevoet	
Contract nr.	00395/141	Duur	48 maanden
Doel	Bobcat	Datum overeenkomst	01/02/2020
Ontleend bedrag	21.000,00	Eerste vervaldag	01/02/2020
		Laatste vervaldag	01/01/2024

Aflossingtabel

Openstaande schuld lange termijn: 172002 Leasing Bobcat

Boekjaar	Beginsaldo	Afgelost kapitaal	Eindsaldo	<1 jaar (42)	>1 jaar (17)	>1 jaar <5 jaar	> 5 jaar
31/12/2021		**-12.053,94**	**12.053,94**	**4.801,83**	**7.252,11**	**6.927,11**	**325,00**
31/12/2022	12.053,94	4.801,83	7.252,11	5.504,24	1.747,87	1.422,87	325,00
31/12/2023	7.252,11	5.504,24	1.747,87	1.422,87	325,00	0,00	325,00
31/03/2024	1.747,87	1.422,87	325,00	0,00	325,00	0,00	325,00
31/03/2025	325,00	0,00	325,00	325,00	0,00	-325,00	325,00
		-325,00					

Verschil tussen boekhouding & details aflossingstabel **325,00**

Verschil af te lossen op meer dan één jaar

AANKOOPOPTIE	-325,00	
	-325,00	
Niet verklaard verschil		**0,00**

Samenvatting

Af te lossen per einde boekjaar	12.053,94
Af te lossen binnen het jaar	4.801,83
Af te lossen op meer dan één jaar	6.927,11

423001 Lening 07-206297-70 3.179,52

Details lening

Kredietverstrekker	ING Lease	Rentevoet	
Contract nr.	07206297-70	Duur	32 maanden
Doel	Ford Transit	Datum overeenkomst	12/02/2020
Ontleend bedrag	11.500,00	Eerste vervaldag	12/02/2020
		Laatste vervaldag	12/08/2022

Aflossingtabel

Openstaande schuld lange termijn: 173001 Lening 07-206297-70

Boekjaar	Beginsaldo	Afgelost kapitaal	Eindsaldo	<1 jaar (42)	>1 jaar (17)	>1 jaar <5 jaar	> 5 jaar
31/12/2020	11.500,00	3.706,72	7.793,28	4.613,76	3.179,52	3.179,52	0,00
31/12/2021	**7.793,28**	**4.613,76**	**3.179,52**	**3.179,52**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12/08/2022	3.179,52	3.179,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		11.500,00					

Samenvatting

Af te lossen per einde boekjaar	3.179,52
Af te lossen binnen het jaar	3.179,52
Af te lossen op meer dan één jaar	0,00

423002 Lening 07-100037-25 11.029,51

Details lening

Kredietverstrekker	ING krediet	Rentevoet	
Contract nr.	07100037-25	Duur	60 maanden
Doel		Datum overeenkomst	24/10/2019
Ontleend bedrag	55.000,00	Eerste vervaldag	24/10/2019
		Laatste vervaldag	24/10/2024

Aflossingtabel

Openstaande schuld lange termijn: 173002 Lening 07-100037-25

Boekjaar	Beginsaldo	Afgelost kapitaal	Eindsaldo	<1 jaar (42)	>1 jaar (17)	>1 jaar <5 jaar	> 5 jaar
31/12/2019	55.000,00	1.754,56	53.245,44	10.638,80	42.606,64	42.606,64	0,00
31/12/2020	53.245,44	10.638,80	42.606,64	10.832,40	31.774,24	31.774,24	0,00
31/12/2021	**42.606,64**	**10.832,40**	**31.774,24**	**11.029,51**	**20.744,73**	**20.744,73**	**0,00**
31/12/2022	31.774,24	11.029,51	20.744,73	11.230,22	9.514,51	9.514,51	0,00
31/12/2023	20.744,73	11.230,22	9.514,51	9.514,51	0,00	0,00	0,00
31/10/2024	9.514,51	9.514,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		55.000,00					

Samenvatting

Af te lossen per einde boekjaar	31.774,24
Af te lossen binnen het jaar	11.029,51
Af te lossen op meer dan één jaar	20.744,73

423003 Krediet 07-451168-16 6.591,05

Details lening

Kredietverstrekker	ING	Rentevoet	
Contract nr.	07451168-16	Duur	36 maanden
Doel		Datum overeenkomst	09/04/2021
Ontleend bedrag	20.000,00	Eerste vervaldag	09/04/2021
		Laatste vervaldag	09/04/2024

Aflossingtabel

Openstaande schuld lange termijn: 173003 Lening 07-451168-16

Boekjaar	Beginsaldo	Afgelost kapitaal	Eindsaldo	<1 jaar (42)	>1 jaar (17)	>1 jaar <5 jaar	> 5 jaar
31/12/2021	**20.000,00**	**4.274,36**	**15.725,64**	**6.591,05**	**9.134,59**	**9.134,59**	**0,00**
31/12/2022	15.725,64	6.591,05	9.134,59	6.812,92	2.321,67	2.321,67	0,00
31/12/2023	9.134,59	6.812,92	2.321,67	2.321,67	0,00	0,00	0,00
09/04/2024	2.321,67	2.321,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		20.000,00					

Samenvatting

Af te lossen per einde boekjaar	15.725,64
Af te lossen binnen het jaar	6.591,05
Af te lossen op meer dan één jaar	9.134,59

Passiva

444000 Te ontvangen facturen 1.044,11

Nr.	Datum	Leverancier	Omschrijving	Rek.nr.	Bedrag
2021-12-31		TOF maaltijdcheques december			176,00
2021-12-31	Invalid date: Liantis Sociaal Secretariaat	Factuur van Liantis Sociaal Secretariaat, Erelonen sociaal secretariaat	erelonen sociaal secretariaat	61200	68,30
2021-12-31	Invalid date: Liantis Sociaal Secretariaat	Factuur van Liantis Sociaal Secretariaat, Te betalen RSZ	RSZ	454000	273,86
2021-12-31	Invalid date: Liantis Sociaal Secretariaat	Factuur van Liantis Sociaal Secretariaat, Te betalen voorheffingen	BV	453000	525,95
					1.044,11

Activa

BTW Saldo

Boekhouding

411020 Btw op nog te ontvangen facturen	869,92
451000 Te betalen btw	-11.668,37
	-10.798,45

Verklaringen

BTW rekeninguittreksel	dd. 17/02/2022	11.668,37
BTW herziening	411020	107,33
BTW herziening	451020	-977,25
		10.798,45

Nog te verklaren **0,00**

Passiva

455000 Bezoldigingen		1.574,65
31/12/2021	loon december 2021 uitbetaling in 2022	1.574,65

456000 Voorzieningen vakantiegeld		1.518,07
Liantis Sociaal Secretariaat VZW	Voorziening vakantiegeld volgens loonlastenattest van 2021	1.518,07

Kosten

610100 Huurlasten gebouwen		12.000,00
12 maanden huur atelier	Verhuurder: Klaartje Versmissen Wiekevorstseweg 36 2200 Herentals	12.000,00

612000 Erelonen sociaal secretariaat		
Liantis Sociaal Secretariaat VZW	volgens loonlasten attest van 2021	623,35
Liantis Sociaal Secretariaat VZW	verschil factuur dd 11/10/2021	224,74
Liantis Sociaal Secretariaat VZW	verschil factuur december 2020	33,15

615200 Erelonen boekhouders en accountants			4.761,33

OptiFisk NV

Aard van de begunstigde	Rechtspersoon		
Begunstigde	OptiFisk NV		
Adres	Augustijnenlaan 27	Postcode	2200
Gemeente	Herentals	Land	België
Ondernemingsnummer	0865.611.568		
Fiche aanmaken?		Nee	

Soort vergoeding	01/01/2021 - 31/12/2021
Erelonen of vacatiegelden	4.761,33
Totaal bedrag niet op fiche	**4.761,33**

TOTAAL van het boekjaar op fiche 281.50	**0,00**
TOTAAL van het boekjaar niet op fiche 281.50	**4.761,33**

615300 Overige erelonen 1.012,49

Suricata

Aard van de begunstigde	Rechtspersoon		
Begunstigde	Suricata		
Adres	Zuster Stanislaslaan 4.0.01	Postcode	3500
Gemeente	Hasselt	Land	België
Ondernemingsnummer	0828.159.967		
Fiche aanmaken?		Nee	

Soort vergoeding	01/01/2021 - 31/12/2021
Erelonen of vacatiegelden	1.012,49
Totaal bedrag niet op fiche	**1.012,49**

TOTAAL van het boekjaar op fiche 281.50	**0,00**
TOTAAL van het boekjaar niet op fiche 281.50	**1.012,49**

Kosten

Overeenstemming bezoldiging (bedrijfsleiders)

	01/01/2021 31/12/2021
Gegevens loonattest/Fiche 281.20	
Klaartje	
Bezoldigingen (excl. sociale bijdragen en (sociaal) VAPZ die door de vennootschap ten laste zijn genomen)	26.858,84
VAA GSM + PC	216,00
	27.074,84

Boekhouding

618000 Bedrijfsleiderbezoldigingen	26.858,84
618500 Voordelen alle aard	216,00
	27.074,84

Overeenstemming loonlasten (werknemers)

	01/01/2021 31/12/2021	Totaal boekjaar
Brutolonen		
Gegevens fiscaal attest		
bruto onderworpen aan RSZ	8.281,05	8.281,05
VAA bedienden	978,99	978,99
		9.260,04
Boekhouding		
620200 Bezoldigingen bedienden		8.281,05
620210 Voordeel alle aard andere bedienden		978,99
		9.260,04
Patronale bijdrage RSZ		
Gegevens fiscaal attest		
Patronale bijdrage	539,27	539,27
		539,27
Boekhouding		
621000 Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen		668,21
743200 Vrijstelling BV bedienden		-128,94
		539,27

Andere personeelskosten

Gegevens fiscaal attest

87 cheques aan 8	696,00	696,00
		696,00

Boekhouding

623900 Maaltijdcheques	696,00
	696,00

623900 Maaltijdcheques 696,00

Aantal maaltijdcheques	Bedrag per maaltijdcheque EUR	Forfaitaire vrijstelling per maaltijdcheque EUR	Werknemersbijdrage per maaltijdcheque EUR	Totaal (inclusief werknemersbijdrage) EUR	Totale werknemersbijdrage EUR	Totaal verworpen uitgaven EUR	Bijlage
87	8,00	2,00	1,09	696,00	94,83	427,17	
87		**2,00**		**696,00**	**94,83**	**427,17**	

Opbrengsten

Omzetvergelijking

Omzet **181.563,12**

700000 Omzet 161.693,12

700030 Omzet btw medecontractant 19.870,00

BTW Aangiftes

Periode	00	01	02	03	44	45	46	47	48	49	Totaal
Q1 21				373,46							373,46
Q2 21				29.270,00		19.870,00					49.140,00
Q3 21				65.976,35							65.976,35
Q4 21				70.726,86							70.726,86
Totaal	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**166.346,67**	**0,00**	**19.870,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**186.216,67**

Verschil **-4.653,55**

Omzet in boekhouding maar niet in aangifte

tgb factuur 2020 in Q3 2022 was dubbel opgemaakt 4.653,55

4.653,55

Fiscale toelichting

Voordelen alle aard

Overzicht Klaartje Versmissen	01/01/2021 31/12/2021	2021
Fiche	216,00	216,00

BTW correctie	01/01/2021 31/12/2021	2021
Te herzien BTW-bedrag	0,00	0,00
Te betalen BTW-bedrag	0,00	0,00

Voordelen Klaartje Versmissen

Wiekevorstseweg 36

2200 Herentals

☐ Elektriciteit leidinggevend personeel en bedrijfsleiders	☐ Elektriciteit anderen	☐ VAPZ	☐ Verwarming leidinggevend personeel en bedrijfsleiders
☐ Verwarming anderen	☐ Bewoning	☒ Internet	☒ PC/Laptop
☐ Voorschotten via R/C	☒ Vaste telefoon/GSM abonnement	☒ GSM/Smartphone	☐ Sociale bijdragen
☐ Tablet	☐ Wagen	☐ Water	

Berekeningen Klaartje Versmissen	01/01/2021 31/12/2021	Totaal boekjaar
Internet		
01/01/2021 - 31/12/2021		
Fiche zonder BTW	60,00	60,00
PC/Laptop		
01/01/2021 - 31/12/2021		
Fiche zonder BTW	72,00	72,00

Vaste telefoon/GSM abonnement

01/01/2021 - 31/12/2021		
Fiche zonder BTW	48,00	48,00

GSM/Smartphone

01/01/2021 - 31/12/2021		
Fiche zonder BTW	36,00	36,00

Algemeen totaal

216,00

Boekhouding

745000 Voordelen van alle aard	216,00
	216,00

Activa

Wagenpark

Overzicht

Bestuurder	Wagen	V.U.%	Totaal	Onderhoud	Verzekering	Verkeersbelasting	Parkeerkosten	Afschrijving	Brandstofkosten
Versmissen Klaar - wagen staat stil	Saab - 1-XBL-577		2.761,14	188,26	1.187,73	1.004,44	0,00	0,00	380,71
			2.761,14	**188,26**	**1.187,73**	**1.004,44**	**0,00**	**0,00**	**380,71**

1. Personenwagen - Saab - 1-XBL-577 - Versmissen Klaar - wagen staat stil

Merk en type	Saab	Personenwagen/Bedrijfswagen/Andere	Personenwagen
Nummerplaat	1-XBL-577	Type eigendom	Eigendom
Bestuurder	Versmissen Klaar - wagen staat stil	Datum aankoop	05/11/2019
Datum 1ste inschrijving	05/11/2019	Datum ingebruikname	05/11/2019

Fiscale toelichting

Belaste en vrijgestelde reserves

Belastbaar gereserveerde winst	Codes	Bij het begin van het belastbare tijdperk	Op het einde van het belastbare tijdperk
Belastbare reserves in het kapitaal en belastbare uitgiftepremies (+)/(-)	1001 PN	0,00	0,00
Belastbaar gedeelte van de herwaarderingsmeerwaarden	1004	0,00	0,00
Wettelijke reserve	1005	0,00	0,00
Onbeschikbare reserve	1006	0,00	0,00
Beschikbare reserve	1007	0,00	0,00
Overgedragen winst (verlies) (+)/(-)	1008 PN	12.947,14	-11.715,77
Liquidatiereserve	1012	0,00	0,00
Belastbare voorzieningen	1009	0,00	0,00
Andere in de balans vermelde reserves			
Andere belastbare reserves (+)/(-)			
Onzichtbare reserves			
Belastbare waardeverminderingen	1020	0,00	0,00
Overdreven afschrijvingen	1021	0,00	0,00
Andere onderschatting van activa	1022	0,00	0,00
Andere overschatting van passiva	1023	0,00	0,00
Meerwaarden bij een overdracht van activa aan een buitenlandse vaste inrichting	1024	0,00	0,00
Vooruitbetaalde kosten	1025	0,00	0,00
Belastbare reserves (+)/(-)	**1040 PN**	**12.947,14**	**-11.715,77**
Aanpassing in meer van de begintoestand der reserves			
Meerwaarden op aandelen	1051	0,00	
Terugnemingen van vroegere in verworpen uitgaven opgenomen waardeverminderingen op aandelen	1052	0,00	
Definitieve vrijstelling tax shelter erkende audiovisuele werken	1053	0,00	
Definitieve vrijstelling tax shelter erkende podium werken	1059	0,00	
Vrijstelling gewestelijke premies en kapitaal- en interestsubsidies	1054	0,00	
Definitieve vrijstelling winst voortvloeiend uit de homologatie van een reorganisatieplan en uit de vaststelling van een minnelijk akkoord	1055	0,00	
Definitieve vrijstelling voor innovatie-inkomsten	1058	0,00	
Vergoeding verkregen in uitvoering van een groepsbijdrage-overeenkomst	1062	0,00	
Vergoeding verkregen in uitvoering van een interestaftrek-overeenkomst	1063	0,00	

Verhoogde aftrek van de afschrijvingen voor laadstations voor elektrische wagens	1065	0,00	
Vrijstelling ten belope van het overgedragen, niet-aftrekbaar financieringskostensurplus	1064	0,00	
Negatieve correctie in toepassing van het Diamant Stelsel	1057	0,00	
Andere	1056		
Niet-aftrekbare autokosten		0,00	
Niet-aftrekbare belastingen		0,00	
Andere		0,00	
Aanpassing in min van de begintoestand der reserves met betrekking tot de ontvangen groepsbijdrage	1067	0,00	
Aanpassing in min van de begintoestand der reserves	1061	0,00	
Belastbare reserves na aanpassing van de begintoestand der reserves (+)/(-)	**1070 PN**	**12.947,14**	
Belastbaar gereserveerde winst (+)/(-)	**1080 PN**		**-24.662,91**

Vrijgestelde gereserveerde winst	Codes	Bij het begin van het belastbare tijdperk	Op het einde van het belastbare tijdperk
Waardeverminderingen op handelsvorderingen	1101	0,00	0,00
Voorzieningen voor risico's en kosten	1102	0,00	0,00
Uitgedrukte maar niet-verwezenlijkte meerwaarden	1103	0,00	0,00
Verwezenlijkte meerwaarden			
Gespreid te belaste verwezenlijkte meerwaarden op bepaalde effecten	1111	0,00	0,00
Gespreid te belaste verwezenlijkte meerwaarden op materiële en immateriële vaste activa	1112	0,00	0,00
Andere verwezenlijkte meerwaarden	1113	0,00	0,00
Meerwaarden op bedrijfsvoertuigen	1114	0,00	0,00
Meerwaarden op binnenschepen	1115	0,00	0,00
Meerwaarden op zeeschepen	1116	0,00	0,00
Investeringsreserve	1121	0,00	0,00
Wederopbouwreserve	1129	0,00	0,00
Tax shelter erkende audiovisuele werken	1122	0,00	0,00
Tax shelter erkende podium werken	1125	0,00	0,00
Reserve voor innovatie-inkomsten	1126	0,00	0,00
Vrijgestelde winst die in het vermogen van een erkend inschakelingsbedrijf wordt gehouden	1127	0,00	0,00
Winst voortvloeiend uit de homologatie van een reorganisatieplan en uit de vaststelling van een minnelijk akkoord	1123	0,00	0,00
Reserve ter versterking van de solvabiliteit en het eigen vermogen ten gevolge van de COVID-19-pandemie	1128	0,00	0,00
Andere vrijgestelde bestanddelen	1124	0,00	0,00
Vrijgestelde gereserveerde winst	**1140**	**0,00**	**0,00**
In het kapitaal en de uitgiftepremies geïncorporeerd gedeelte van de vrijgestelde reserves	1180	0,00	0,00

Belastingberekening

		Codes	Belastbaar tijdperk
	Toe te wijzen resultaat van het jaar		0,00
	Belastbare gereserveerde winst (+/-)	(1080 PN)	-24.662,91
+	**Verworpen uitgaven**	(1240)	2.527,14
+	**Dividenden**		
	Gewone dividenden	1301	0,00
	Verkrijging van eigen aandelen	1302	0,00
	Overlijden, uittreding of uitsluiting van een vennoot	1303	0,00
	Gedeelte van de verdeling van maatschappelijk vermogen dat voortkomt van een vermindering van de liquidatiereserve en van een vermindering van de bijzondere liquidatiereserve	1305	0,00
	Verdeling van maatschappelijk vermogen na aftrek van het gedeelte dat voorkomt van een vermindering van de liquidatiereserve en van een vermindering van de bijzondere liquidatiereserve	1306	0,00
-	**Bestanddelen van het resultaat welke niet worden opgenomen in de belastbare basis**		
	Werkelijk resultaat uit de zeescheepvaart waarvoor de winst wordt vastgesteld op basis van de tonnage (+)/(-)	1411PN	0,00
	Verkregen abnormale of goedgunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard	1421	0,00
	Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat uiterlijk op 31.12.2016 afsluit waarvoor de investeringsverplichting of de onaantastbaarheidsvoorwaarde niet werd nageleefd	1422	0,00
	Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat ten vroegste op 01.01.2017 afsluit waarvoor de investeringsverplichting of de onaantastbaarheidsvoorwaarde niet werd nageleefd	1425	0,00
	Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1206)	0,00
	Kosten van de mobiliteitsvergoeding ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1235)	0,00
	Werknemersparticipatie en winstpremies	(1233)	0,00
	Niet aftrekbare commissies en andere vergoedingen aan sportmakelaars	(1244)	0,00
	Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw	1423	0,00
	Gedeelte van de groepsbijdrage dat het negatief resultaat, vastgesteld vóór de opname van die groepsbijdrage als winst van het belastbaar tijdperk, overschrijdt	1426	0,00
	Opnemingen van bepaalde vrijgestelde reserves belastbaar tegen 15%	1482	0,00
	Opnemingen van bepaalde vrijgestelde reserves belastbaar tegen 10%	1483	0,00
=	**Resultaat na toepassing van het aftrekverbod (+)/(-)**	1427 PN	-22.135,77
+	Verliezen van buitenlandse oorsprong die niet in aanmerking worden genomen om de belastbare grondslag vast te stellen	1419	0,00
=	**Resterend belastbaar resultaat (+)/(-)**		-22.135,77

		Beschikbare tax attributen	Belgisch
=	**Resterend resultaat volgens oorsprong (+)/(-)**		-22.135,77

+	Correctie voor bepaalde beroepsverliezen geleden binnen buitenlandse inrichtingen		0,00
-/ +	Correctie van bepaalde hybridemismatches		0,00
-/ +	Correctie voor gecontroleerde buitenlandse ondernemingen		0,00
=	**Resterend resultaat volgens oorsprong na correcties**		-22.135,77
-	**Tax attributen**		
	Korf 1		
	Niet-belastbare bestanddelen ☐		
	Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten	0,00	0,00
	Aftrek voor octrooi-inkomsten	0,00	0,00
	Aftrek voor innovatie-inkomsten van het jaar	0,00	0,00
	Investeringsaftrek combineerbaar met NIA	0,00	0,00
	Investeringsaftrek niet combineerbaar met NIA	1.048,87	0,00
	Aftrek van de groepsbijdrage	0,00	0,00
	Korf 2		
	Aftrek voor risicokapitaal	17,24	0,00
	Overgedragen definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten	0,00	0,00
	Overgedragen aftrek voor innovatie-inkomsten	0,00	0,00
	Vorige verliezen	0,00	0,00
	Aftrek voor risicokapitaal dat werd overgedragen van de vorige belastbare tijdperken (onbeperkt)	0,00	0,00
	Aftrek voor risicokapitaal dat werd overgedragen van de vorige belastbare tijdperken (beperkt)	0,00	0,00
=	**Resterende winst volgens oorsprong**		0,00

		Code	Bedrag
-	**Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 33,99%**	1473	0,00
-	**Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 29,58%**	1477	0,00
-	**Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 25%**	1478	0,00
-	**Verwezenlijkte meerwaarden en voorzieningen voor risico's en kosten belastbaar tegen 33,99%**	1468	0,00
-	**Verwezenlijkte meerwaarden en voorzieningen voor risico's en kosten belastbaar tegen 29,58%**	1474	0,00
+	**Minimum belastbare basis**		
+	**Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat ten vroegste op 01.01.2017 afsluit waarvoor de investeringsverplichting werd nageleefd maar niet de onaantastbaarheidsvoorwaarde**	1417	0,00
=	**Belastbaar aan het gewoon tarief**	**1460**	**0,00**
	Investeringsreserve belastbaar tegen 33,99%	1469	0,00

Investeringsreserve belastbaar tegen 29,58%	1475		0,00

BEREKENING

Belastbaar aan 20,00%	0,00 x 20,00% =		0,00
			0,00
- **Niet terugbetaalbare voorheffingen** ☐			
= **Resterende te betalen belastingen**			0,00
- **Terugbetaalbare voorheffingen** ☒			
Werkelijk of fictieve roerende voorheffing op Belgische DBI inkomsten uit aandelen			0,00
Roerende voorheffing op definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen			0,00
Roerende voorheffing op buitenlands definitief belaste inkomsten, andere dan definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen			0,00
Roerende voorheffing op andere liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen			0,00
Roerende voorheffing op andere dividenden			0,00
Andere terugbetaalbare roerende voorheffing			0,00
- Belastingkrediet voor niet-recupereerbare uitgaven in het kader van de COVID-19-pandemie			
- Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling dat voor het huidige belastbare tijdperk terugbetaalbaar is			0,00
= **Resterende te betalen belastingen**			0,00
+ Opnemingen van bepaalde vrijgestelde reserves belastbaar tegen 15%			0,00
+ Opnemingen van bepaalde vrijgestelde reserves belastbaar tegen 10%			0,00
= **Resterende te betalen belastingen**			0,00

Voorafbetalingen

Vermeerdering indien geen voorafbetalingen werden gedaan:	0,00 x	6,75% =		**0,00**
Verminderingen voor gedane voorafbetalingen:				
Voorafbetaling, eerste kwartaal	0,00 x	9,00% =		0,00
Voorafbetaling, tweede kwartaal	0,00 x	7,50% =		0,00
Voorafbetaling, derde kwartaal	0,00 x	6,00% =		0,00
Voorafbetaling, vierde kwartaal	0,00 x	4,50% =		0,00
Totaal voorafbetalingen	0,00			**0,00**

+ **Vermeerdering voor onvoldoende voorafbetalingen (+)**		0,00
- **Voorafbetalingen**		0,00
= **Resterende te betalen belastingen**		0,00

Afzonderlijk belastbaar

+	**Totaal te betalen bedrag van afzonderlijke aanslagen**	0,00
Saldo vennootschapsbelasting herleid tot nul ingevolge art. 304 WIB92 (Te betalen belasting < €2,5)		**0,00**

Verworpen uitgaven

Geldboeten, verbeurdverklaringen en straffen van alle aard

644000 Boetes	53,00		
Totaal verworpen bedrag	**53,00**	**x 100%**	**53,00**

Niet aftrekbare autokosten en minderwaarden op autovoertuigen

Totaal verworpen bedrag (apart detail beschikbaar)	**786,71**

Niet-aftrekbare receptiekosten en kosten voor relatiegeschenken

616500 Onthaalkosten en relatiegeschenken	1.026,71		
Totaal verworpen bedrag	**1.026,71**	**x 50%**	**513,36**

Niet-aftrekbare restaurantkosten

616680 Restaurantkosten	2.409,36		
Totaal verworpen bedrag	**2.409,36**	**x 31%**	**746,90**

Voordelen uit maaltijd-, sport-, cultuur- of ecocheques

Voordelen uit maaltijdcheques

623900 Maaltijdcheques	427,17			
	427,17	**x 100%**	**427,17**	
Totaal verworpen bedrag				**427,17**

TOTAAL VERWORPEN UITGAVEN **2.527,14**

Autokosten (verworpen uitgaven)

Niet-aftrekbare autokosten en minderwaarden op autovoertuigen	Omschrijving	Totaal bedrag		%		Verworpen bedrag
Wagen						
Saab				50,00%		
610801 Onderhoud en herstellingen SAAB 1-XBL-577		188,26	x	50,00%	=	94,13
612501 Brandstoffen auto A 1-XXX-111		380,71	x	50,00%	=	190,36
640201 Verkeersbelasting en BIV Saab 1-XBL-577		1.004,44	x	50,00%	=	502,22
TOTAAL BEDRAG NIET-AFTREKBARE AUTOKOSTEN						**786,71**

275 U - Investeringsaftrek

Eenmalige investeringsaftrek

	Aanschaffings- of beleggingswaarde	Percentage	Eenmalig
Investeringen in nieuwe vaste activa door alle vennootschappen			
Octrooien	0,00	*13,50%*	**0,00**
Onderzoek en ontwikkeling	0,00	*13,50%*	**0,00**
Energiebesparende investeringen	0,00	*13,50%*	**0,00**
Rookafzuig- of verluchtingssystemen in horeca-inrichtingen	0,00	*13,50%*	**0,00**
Koolstofemissievrije vrachtwagens en tank- en laadinfrastructuur (verkregen in 2022 en 2023)	0,00	*35,00%*	**0,00**
Aanmoediging van het hergebruik van verpakkingen	0,00	*3,00%*	**0,00**
Investeringen in nieuwe vaste activa door kleine vennootschappen			
Beveiliging	0,00	*20,50%*	**0,00**
Investeringen in zeeschepen door vennootschappen die uitsluitend winst uit zeescheepvaart verkrijgen			
Nieuwe zeeschepen of tweedehandse zeeschepen die voor het eerst in het bezit van een Belgische belastingplichtige komen	0,00	*30,00%*	**0,00**
Investeringen in nieuwe vaste activa door kleine vennootschappen			
Nieuwe vaste activa die rechtstreeks verband houden met de uitgeoefende economische werkzaamheid	0,00	*8,00%*	**0,00**
Nieuwe vaste activa die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid (verkregen tussen 12.3.2020 en 31.12.2022)	4.195,48	*25,00%*	**1.048,87**
Digitale vaste activa voor betalings-, facturerings- en beveiligingssystemen	0,00	*13,50%*	**0,00**
Digitale vaste activa voor betalings-, facturerings- en beveiligingssystemen (verkregen tussen 12.3.2020 en 31.12.2022)	0,00	*25,00%*	**0,00**

Gespreide investeringsaftrek

	Aanschaffings- of beleggingswaarde	Aanneembare afschrijvingen	Percentage	Gespreid
Onderzoek en ontwikkeling	0,00	0,00	*20,50%*	**0,00**

Berekening

Eenmalige en gespreide investeringsaftrek	**1.048,87**
Gespreide investeringsaftrek van vorige tijdperken voor andere investeringen dan investeringen in onderzoek en ontwikkeling	**0,00**
Gecumuleerde vroegere nog niet afgetrokken investeringsaftrekken	**0,00**
Vroegere nog niet afgetrokken investeringsaftrekken met betrekking tot investeringen in nieuwe of tweedehandse zeeschepen die voor het eerst in het bezit van een Belgische belastingplichtige komen	0,00
Vroegere nog niet afgetrokken investeringsaftrekken met betrekking tot investeringen in nieuwe vaste activa die door kleine vennootschappen zijn verricht tijdens het vorig belastbare tijdperk en die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid	0,00
Vroegere nog niet afgetrokken investeringsaftrekken met betrekking tot investeringen in digitale vaste activa voor betalings-, facturerings- en beveiligingssystemen die door kleine vennootschappen zijn verricht tijdens het vorig belastbaar tijdperk en waarvoor het percentage van 20 % werd toegepast	0,00
Vroegere nog niet afgetrokken investeringsaftrekken met betrekking tot andere investeringen	0,00
In beginsel aftrekbare investeringsaftrek	**1.048,87**
Over te dragen naar volgende belastbare tijdperken	**0,00**
Over te dragen investeringsaftrekken met betrekking tot investeringen in nieuwe of tweedehandse zeeschepen die voor het eerst in het bezit van een Belgische belastingplichtige komen	0,00
Over te dragen investeringsaftrekken met betrekking tot investeringen in nieuwe vaste activa die door kleine vennootschappen zijn verricht tijdens het huidig belastbaar tijdperk en die rechtstreeks verband houden met de werkelijk uitgeoefende economische werkzaamheid	0,00
Over te dragen investeringsaftrekken met betrekking tot investeringen in digitale vaste activa voor betalings-, facturerings- en beveiligingssystemen die door kleine vennootschappen zijn verricht tijdens het huidig belastbaar tijdperk en waarvoor het percentage van 20 % of 25 % werd toegepast	0,00
Over te dragen investeringsaftrekken met betrekking tot andere investeringen	0,00