



Online aangifte:
Type aangifte:
Formele naam:
Crib-nummer:

Winstbelasting
Initiële definitieve aangifte
MAGIC STONES NV
102564656

Tijdvak:
Status:
Datum ingediend:
Versie:

2022 - Heel jaar
Ingediend
26-04-2023
1

Dit document is slechts voor uw eigen referentie en kan niet als bewijsstuk worden gebruikt. Er kunnen aan dit document geen rechten worden ontleend.

Betalen

Middel: Winstbelasting
Betaalkenmerk: 10256465611252213
Te betalen: Naf 0

Op rekening van:
Landsontvanger Curaçao

Banco di Caribe: 30649501
CIBC FirstCaribbean: 1002423
MCB: 23329507

Orco Bank: 1081290195
RBC: 8000000104146229
Vidanova Bank: 502310001

Aangifte

Vragen over de aangifte	
Heeft over deze aangifte vóóraf overleg plaatsgevonden met de inspecteur?	Nee
Wordt in de formulieren en bijlagen een andere functionele valuta gebruikt dan de Naf?	Ja
Valuta	EUR
Wisselkoers	1,8757
Contactgegevens belastingplichtige	
Telefoon	7370922
E-mail	smessolutions@gmail.com
Contactgegevens gemachtigde	
Dient een gemachtigde deze aangifte in?	Nee
Contactgegevens boekhouder	
Wie verzorgt uw boekhouding?	In eigen beheer

Algemeen	
Is de formele naam van de belastingplichtige in het boekjaar gewijzigd?	Nee
Is artikel 43, elfde lid ALL op belanghebbende van toepassing?	Nee
Wanneer eindigt het boekjaar?	31 december

Rechtsvorm & activiteiten	
Wat is de rechtsvorm van het lichaam?	Naamloze vennootschap (NV)
Is belastingplichtige aangemerkt als een Curaçaose Beleggingsvennootschap?	Nee
Bent u naar het recht van Curaçao of de voormalige Nederlandse Antillen opgericht?	Ja
Is uw feitelijke leiding naar het buitenland verplaatst?	Nee
Doelvermogen	
Is de belastingplichtige op verzoek door de Inspecteur bij beschikking als doelvermogen aangemerkt?	Nee
Financieel bedrijf of verzekeraar	
Oefent belastingplichtige het financiële bedrijf uit?	Nee
Is belastingplichtige een verzekeraar?	Nee
Heeft de belastingplichtige in Curaçao gelegen onroerende zaken?	Nee
Scheep- en luchtvaart	
Maakt de belastingplichtige gebruik van de zeescheep- of luchtvaartregeling in de zin van artikel 9A LWB?	Nee

Belastingplicht	
Is de belastingplicht in of per begin van het boekjaar gestart?	Nee

**Online aangifte:****Type aangifte:****Formele naam:****Crib-nummer:****Winstbelasting**

Initiële definitieve aangifte

MAGIC STONES NV

102564656

Tijdvak:**Status:****Datum ingediend:****Versie:**

2022 - Heel jaar

Ingediend

26-04-2023

1

Is de belastingplicht in of per begin van het boekjaar geëindigd?	Nee
---	-----

Aandeelhouders	
Heeft de verdeling van het aandelenkapitaal over de middellijke of onmiddellijke aandeelhouders in het boekjaar een wijziging ondergaan?	Nee
Zijn er in het boekjaar aandelen van de belastingplichtige (middellijk) ingekocht?	Nee
Heeft de belastingplichtige in het boekjaar dividenden uitbetaald?	Nee

Bestuurders en Commissarissen	
Heeft belastingplichtige vordering op of schulden aan bestuurders of commissarissen?	Nee

Winstbepaling	
Wijziging stelsel van waardering activa/passiva	
Heeft het stelsel van waardering van activa en/of passiva in het boekjaar een wijziging ondergaan?	Nee
Pensioenregeling	
Is in het boekjaar een pensioenregeling getroffen of een bestaande regeling gewijzigd?	Nee
Heeft deze regeling betrekking op een aandeelhouder?	Nee
Transacties of overeenkomsten met aandeelhouders, verbonden natuurlijke personen of met lichamen behorende tot het concern	
Hebben in het boekjaar transacties plaatsgevonden of zijn er overeenkomsten aangegaan met aandeelhouders, verbonden natuurlijke personen of met lichamen die tot het concern behoren die in het voorgaande niet zijn genoemd?	Nee
Vermogen voor SPF	
Heeft de belastingplichtige in het boekjaar vermogens ingebracht in of geschonken aan een Stichting Particulier Fonds?	Nee
Heeft de belastingplichtige in het boekjaar uitdelingen van een Stichting Particulier Fonds ontvangen?	Nee

Deelnemingsvrijstelling	
Heeft de belastingplichtige een deelneming in de zin van artikel 11 LWB?	Nee

Giftenaftrek	
Maakt de belastingplichtige gebruik van de giftenaftrek in de zin van artikel 7 LWB?	Nee

Innovatie	
Exploiteert het lichaam immateriële activa?	Nee

Kostencorrectie	
Beperking rente aftrek	
Maakt de belastingplichtige in het boekjaar gebruik van de tegenbewijsregeling van artikel 6A, tweede lid LWB?	Nee
Fiscale eenheid rente	
Maakt de belastingplichtige in het boekjaar gebruik van de tegenbewijsregeling van artikel 14, achtste lid LWB?	Nee
Niet aftrekbare kosten	
Heeft de belastingplichtige in het boekjaar kosten die op basis van artikel 6 LWB niet aftrekbaar zijn?	Nee
Betaalde of ontvangen rente en vergoedingen in de zin van artikel 6B LWB	
Heeft de belastingplichtige in het boekjaar vergoedingen betaald of ontvangen voor leningen of gebruiksrechten in de zin van artikel 6B LWB?	Nee

**Online aangifte:****Type aangifte:****Formele naam:****Crib-nummer:****Winstbelasting**

Initiële definitieve aangifte

MAGIC STONES NV

102564656

Tijdvak:**Status:****Datum ingediend:****Versie:**

2022 - Heel jaar

Ingediend

26-04-2023

1

Passieve Inkomsten	
Heeft belastingplichtige inkomsten die niet voortvloeien uit haar materiële onderneming?	Nee
Territorialiteit	
Wordt een deel van de winst van belastingplichtige uitgesloten van de grondslag op basis van territorialiteit?	Ja
Voorwaarden winst uit buitenlandse onderneming	
Wordt er voldaan aan artikel 1C, tweede lid LWB?	Ja
Vaste bedrijfsinrichting in Curaçao artikel 1, vijfde lid LWB	Ja
Adres	Dr. Henri Fergusonweg 1
Constructie of installatie in Curaçao langer dan 183 dagen artikel 1, zevende lid LWB	Nee
Vaste vertegenwoordiger artikel 1, twaalfde lid LWB	Ja
Naam vertegenwoordiger	(SMES) Solutions for Management and Employment Support N.V.
Adres vertegenwoordiger	Dr. Henri Fergusonweg 1
Zijn er werkzaamheden verricht in de territoriale zee en elk gebied buiten en grenzend aan de territoriale zee waarbij de werkzaamheden in kwestie meer dan 30 dagen beslaat in een termijn van twaalf maanden?	Nee
Territorialiteit Groep	
Is er in Curaçao een lichaam binnen dezelfde groep als belastingplichtige gevestigd?	Nee
Vermogenswinsten bij vervreemding duurzame bedrijfsmiddelen	
Zijn er bedrijfsmiddelen vervreemd met een levensduur van meer dan 1 jaar of die meer dan NAf 1.000 hebben gekost?	Nee
Groepsvennootschappen	
Heeft belastingplichtige vorderingen op of schulden aan groepsmaatschappijen?	Nee
Winstcorrectie	
Is een afgewaardeerde vordering op een lichaam, dat tot hetzelfde concern behoort omgezet, vervreemd of overgebracht dan wel prijsgegeven in de zin van artikel 11A LWB?	Nee
Voorkoming dubbele belasting	
Verzoekt belastingplichtige om de toepassing van de aftrek ter voorkoming van dubbele belasting in de zin van artikel 15A LWB?	Nee
Tarief	
Fiscale Faciliteiten	
Geniet de belastingplichtige fiscale faciliteiten op grond van de Landsverordening belastingfaciliteiten investeringen?	Nee
Laag belaste activiteiten	
Maakt de belastingplichtige gebruik van de regeling van artikel 15, vierde lid LWB?	Nee
Aansluiting WB en OB	
Heeft belastingplichtige in het boekjaar aangiften omzetbelasting ingediend?	Nee



Online aangifte: **Winstbelasting**
 Type aangifte: Initiële definitieve aangifte
 Formele naam: MAGIC STONES NV
 Crib-nummer: 102564656

Tijdvak: 2022 - Heel jaar
 Status: Ingediend
 Datum ingediend: 26-04-2023
 Versie: 1

Berekening te betalen Winstbelasting

Voordelen uit deelneming					
Volledige Deelnemingsvrijstelling	22%	3%	2%	0%	Totaal
1 Voordeel uit deelnemingen ex artikel 11, eerste lid LWB	0	0	0	0	0
2 Kosten van deelnemingen ex artikel 11, eerste lid LWB	0	0	0	0	0
3 Netto voordeel uit deelneming ex artikel 11, eerste lid LWB (1) minus (2)	0	0	0	0	0
Partiële deelnemingsvrijstelling	22%	3%	2%	0%	Totaal
4 Dividend uit deelnemingen ex artikel 11, vierde lid LWB	0	0	0	0	0
5 Kosten van dividenden ex artikel 11, vierde lid LWB	0	0	0	0	0
6 Netto dividend uit deelneming ex artikel 11, vierde lid WB (4) minus (5)	0		0	0	0
Buiten aanmerking	22%	3%	2%	0%	Totaal
7. Buiten aanmerking gelaten dividenden: (4) maal (12/22)	0	0	0	0	0
8. Buiten aanmerking gelaten kosten ex artikel 11, vierde lid LWB: (5) maal (12/22)	0	0	0	0	0
9. Buiten aanmerking gelaten netto dividenden (7) minus (8)	0	0	0	0	0
10. Buiten aanmerking volledige deelnemingsvrijstelling	0	0	0	0	0
11Totaal buiten aanmerking te laten netto voordelen (9) plus (10) (naar fiscale winst K)	0	0	0	0	0

Correcties							
Binnenlandse kostencorrecties		Niet causaal	22%	3%	2%	0%	Totaal
1	Rente en vergoedingen in de zin van artikel 6, tweede lid, onderdeel c LWB	0	0	0	0	0	0
2	Rente en vergoedingen in de zin van artikel 6, tweede lid, onderdeel d LWB	0	0	0	0	0	0



Online aangifte: **Winstbelasting**
Type aangifte: Initiële definitieve aangifte
Formele naam: MAGIC STONES NV
Crib-nummer: 102564656

Tijdvak: 2022 - Heel jaar
Status: Ingediend
Datum ingediend: 26-04-2023
Versie: 1

3	Rente in de zin van artikel 6A, eerste lid LWB	0	0	0	0	0	0
4	Rente in de zin van artikel 14, vijfde lid LWB	0	0	0	0	0	0
5	Overige niet aftrekbare kosten artikel 6 LWB	0	0	0	0	0	0
6	Rente en vergoedingen in de zin van artikel 6B LWB	0	0	0	0	0	0
7	Totaal (naar verzamelstaat)	0	0	0	0	0	0

Correcties										
Extraterritoriale kostencorrecties		Niet causaal	22%	3%	2%	0%	Totaal	FB	V	Ov
1	Rente en vergoedingen in de zin van artikel 6, tweede lid, onderdeel c LWB	0	0	0	0	0	0			
2	Rente en vergoedingen in de zin van artikel 6, tweede lid, onderdeel d LWB	0	0	0	0	0	0			
3	Rente in de zin van artikel 6A, eerste lid LWB	0	0	0	0	0	0			
4	Rente in de zin van artikel 14, vijfde lid LWB	0	0	0	0	0	0			
5	Overige niet aftrekbare kosten artikel 6 LWB	0	0	0	0	0	0			
6	Rente en vergoedingen in de zin van artikel 6B LWB	0	0	0	0	0	0			
7	Totaal (specificeer elke post op bijlage 5)	0	0	0	0	0	0			
8	Totaal overig	0	0	0	0	0	0			

Correcties: Winstcorrecties		22%	3%	2%	0%	Totaal
1	Winstcorrectie in de zin van artikel 11a LWB	0	0	0	0	0



Online aangifte: **Winstbelasting**
Type aangifte: Initiële definitieve aangifte
Formele naam: MAGIC STONES NV
Crib-nummer: 102564656

Tijdvak: 2022 - Heel jaar
Status: Ingediend
Datum ingediend: 26-04-2023
Versie: 1

2	Fictief dividend in de zin van artikel 11, achtste lid LWB	0	0	0	0	0
3	Buiten aanmerking te laten winst doelvermogen artikel 4, tiende lid LWB	0	0	0	0	0
4	Vrijgestelde winst uit geruisloze bedrijfsfusie of splitsing	0	0	0	0	0
5	Overige vrijgestelde winstbestanddelen inclusief artikel 6B LWB	0	0	0	0	0
6	Totaal (1 plus 2 minus 3 minus 4 minus 5) (naar verzamelstaat)	0	0	0	0	0

Correcties: Niet-causale kosten

1	Niet-causale kosten belastingplichtige	5.080	
2	Correcties niet-causale kosten	0	
3	Totale niet-causale kosten belastingplichtige (1 minus 2)		5.080
4	Buitenlandse causale kosten (a)	7.348	
5	Totale causale kosten (c)	12.743	
6	Ratio extraterritoriale niet-causale kosten (4 / 5)	57	%
7	Extraterritoriale Niet-causale kosten: (3 x 6) naar fiscale winst.		2.895
8	Binnenlandse niet-causale kosten: (3 minus 7)		2.185

Binnenlandse fiscale winst

Financiële Bedrijven	22%	0%	Totaal
1. Omzet geldverstrekkingen en diensten aan ingezetenen			
2. Causale kosten omzet geldverstrekkingen en diensten aan ingezetenen			
3. Bruto winst ingezetenen (1 minus 2)			
4. Omzet geldverstrekkingen en diensten aan niet ingezetenen			
5. Causale kosten omzet geldverstrekkingen en diensten aan niet ingezetenen			
6. Extraterritoriale bruto winst (4 minus 5)			
7. Bruto wereld winst (3 plus 6)			

Binnenlandse fiscale winst

Overige Bedrijven	22%	3%	2%	0%	Totaal
1. Omzet	0	0	0	0	0
2. Materiaal kosten	0	0	0	0	0
3. Netto omzet: (1 minus 2)	0	0	0	0	0
4. Binnenlandse causale kosten	5.395	0	0	0	5.395
5. Buitenlandse causale kosten	7.348	0	0	0	7.348



Online aangifte: **Winstbelasting**
 Type aangifte: Initiële definitieve aangifte
 Formele naam: MAGIC STONES NV
 Crib-nummer: 102564656

Tijdvak: 2022 - Heel jaar
 Status: Ingediend
 Datum ingediend: 26-04-2023
 Versie: 1

6. Totale causale kosten: (4 plus 5)	12.743	0	0	0	12.743
7. Bruto wereld winst (3 minus 6)	-12.743	0	0	0	-12.743
8. Kostencorrectie buitenlandse causale kosten (Correcties.7)	0	0	0	0	
9. Herziene buitenlandse causale kosten (5 minus 8)	7.348	0	0	0	
10. Totale herziene causale kosten (4 plus 9)	12.743	0	0	0	
11. Ratio niet in grondslag begrepen winst: (9 gedeeld door 10)	58	0	0	0	
12. Extraterritoriale bruto winst: (11 vermenigvuldigen met 7)	-7.347	0	0	0	-7.347
13. Binnenlandse bruto winst: (7 minus 12)	-5.396	0	0	0	-5.396

Binnenlandse fiscale winst

Houdsteractiviteiten - Partiële Deelnemingsvrijstelling

	Totaal	22%	3%	2%	0%	Buiten aanmerking
1. Dividend (maal 10/22)	0	0	0	0	0	0
2. Kosten dividend (maal 10/22)	0	0	0	0	0	0
3. Totaal (1 minus 2)	0	0	0	0	0	0

Binnenlandse fiscale winst

Houdsteractiviteiten - Volledige Deelnemingsvrijstelling

	Totaal	22%	3%	2%	0%
1. Voordelen	0	0	0	0	0
2. Kosten	0	0	0	0	0
3. Totaal (1 minus 2)	0	0	0	0	0

Binnenlandse fiscale winst

Buiten aanmerking door deelnemingsvrijstelling

	Totaal
Buiten aanmerking Partiële Deelnemingsvrijstelling	0
Buiten aanmerking Volledige Deelnemingsvrijstelling	0
Totaal Buiten aanmerking	0

Binnenlandse fiscale winst

Vermogenswinsten

	22%	3%	2%	0%	Totaal
1. Vermogenswinsten duurzame bedrijfsmiddelen binnenland	0	0	0	0	0
2. Binnenlandse winst uit fusie of splitsing					0
3. Binnenlandse vermogenswinst (1 plus 2)	0	0	0	0	0



Online aangifte: Winstbelasting
Type aangifte: Initieële definitieve aangifte
Formele naam: MAGIC STONES NV
Crib-nummer: 102564656

Tijdvak: 2022 - Heel jaar
Status: Ingediend
Datum ingediend: 26-04-2023
Versie: 1

4. Vermogenswinsten duurzame bedrijfsmiddelen Extraterritoriaal					0
5. Extraterritoriale winst uit fusie of splitsing					0
6. Extraterritoriale vermogenswinst (4 plus 5)	0	0	0	0	0

Binnenlandse fiscale winst

Totale extraterritoriale bruto winst	22%	3%	2%	0%	Totaal
1. Extraterritoriale bruto winst (financiële bedrijven)	0			0	0
2. Extraterritoriale bruto winst (verzekeraars)	0				0
3. Extraterritoriale bruto winst (overige bedrijven)	-7.347	0	0	0	-7.347
4. Extraterritoriale vermogenswinst	0	0	0	0	0
5. Totaal (1 plus 2 plus 3 plus 4) naar (fiscale winst.m)	-7.347	0	0	0	-7.347

Binnenlandse fiscale winst

Totale binnenlandse bruto winst naar binnenlandse fiscale winst	22%	3%	2%	0%	Totaal
1. Binnenlandse bruto winst (financiële bedrijven)	0			0	0
2. Binnenlandse bruto winst (verzekeraars)	0				0
3. Binnenlandse brutowinst (overige bedrijven)	-5.396	0	0	0	-5.396
4. Belaste dividend uit deelneming	0	0	0	0	0
5. Binnenlandse vermogenswinst	0	0	0	0	0
6. Totaal (1 plus 2 plus 3 plus 4 plus 5)	-5.396	0	0	0	-5.396
7. Aftrekbare binnenlandse niet causale kosten (Correcties - Niet causale kosten.6)	2.185	0	0	0	2.185
8. Binnenlandse fiscale winst (6 minus 7 - naar verzamelstaat)	-7.581	0	0	0	-7.581

Fiscale winst

A	Fiscaal ondernemingsvermogen aan het einde van het boekjaar		-51.485	
B	Terugbetaling van kapitaal in het boekjaar		0	
C	Optellen	A + B		-51.485
D	Fiscaal ondernemingsvermogen aan het begin van het boekjaar		-33.663	
E	Stortingen van kapitaal in het boekjaar		0	
F	Optellen	D + E		-33.663
G	Aftrekken	C - F		-17.822



Online aangifte: Winstbelasting
Type aangifte: Initiële definitieve aangifte
Formele naam: MAGIC STONES NV
Crib-nummer: 102564656

Tijdvak: 2022 - Heel jaar
Status: Ingediend
Datum ingediend: 26-04-2023
Versie: 1

H	Door belastingplichtige uitgekeerde dividenden		0
I	Betaalde/verschuldigde winstbelasting		0
J	Optellen	H + I	0
K	Totaal buiten aanmerking te laten netto voordelen uit deelneming		0
L	Wereldwinst	G + J - K	-17.822
M	Extraterritoriale bruto winst (IV.f.5 totaal)		-7.347
N	Extraterritoriale niet causale kosten (III.c.5)		2.895
O	Niet in grondslag	M - N	-10.242
P	Fiscale winst	L - O	-7.580

Verliescompensatie

Verzoekt belastingplichtige compensatie van verliezen van voorgaande boekjaren? Nee

Investeringsaftrek

Is er sprake van investeringsaftrek en desinvesteringsbijtelling? Nee

Is er sprake van wijziging in toelaatbare reserves? Nee

Verzamelstaat	22%	3%	2%	0%	Totaal
A Fiscale winst	-7.581	0	0	0	-7.581
B Kostencorrecties	0	0	0	0	0
C Winstcorrecties	0	0	0	0	0
D Betaalde giften	0	0	0	0	0
E Totaal (A plus B plus C plus D)	-7.581	0	0	0	-7.581
F Investeringsaftrek /bijtelling	0	0	0	0	0
G Wijziging toelaatbare reserves	0	0	0	0	0
H Totaal (E plus F plus G)	-7.581	0	0	0	-7.581
I Verliescompensatie	0	0	0	0	0
J Belastbare winst H minus I	-7.581	0	0	0	-7.581
K 1% van belastbare winst maar minimaal Naf 500					



Online aangifte: **Winstbelasting**
Type aangifte: Initiële definitieve aangifte
Formele naam: MAGIC STONES NV
Crib-nummer: 102564656

Tijdvak: 2022 - Heel jaar
Status: Ingediend
Datum ingediend: 26-04-2023
Versie: 1

L	3% van belastbare winst					
M	Aftrekbare gift	0	0	0	0	0
N	Belastbaar bedrag J minus M	-7.581	0	0	0	-7.581
O	Verschuldigde winstbelasting	0	0	0	0	0
P	Aftrek ter voorkoming van dubbele belasting					0
Q	Te betalen winstbelasting O minus P					0
R	Wisselkoers Functionele Valuta					1,876
S	Bedrag te betalen winstbelasting in NAF					0

Definitieve aangifteformulier

Aantal personeelsleden (FTE) / werknemers in genoemd tijdvak	0
Belastbaar bedrag (verzamelstaat N)	-7.581
Te betalen winstbelasting (verzamelstaat S)	0
Reeds aangegeven op (nadere) voorlopige aangifte	0
Thans aan te geven	0

Ondertekenen en versturen

Wilt u nog additionele informatie verstrekken die niet bij een van de aangifterubrieken past? Voeg de informatie hier toe.