

Belastingdienst

Particulieren/Ondernemingen

Breda

> Postbus 90152 4800 RD Breda

Telefoon (076) 530 46 00
Telefax (076) 530 45 64
O-team 8
Doorkiesnummer (076) 530 45 38

Aan de direktie van E.S.P. Nederland B.V.
Sterrekroos 9
4941 VZ Raamsdonksveer

Datum
5 nov. 1999

Uw kenmerk

Kenmerk

Betreft
Boekenonderzoek

Geachte heer/mevrouw

Hierbij deel ik u mee dat ik van plan ben bij u een boekenonderzoek in te stellen. Het onderzoek vangt aan op **14 december 1999 om (+/-) 9.00 uur** en zal plaatsvinden op het adres **Sterrekroos 9 te Raamsdonksveer**. Als de datum of de plaats u niet gelegen komt, verzoek ik u mij dit zo snel mogelijk mee te delen, zodat we een nieuwe afspraak kunnen maken.

Het doel van het onderzoek is de aanvaardbaarheid vast te stellen van de aangiften:

- loonbelasting (kwartaal 1 t/m 3 van het jaar 1999);
- vennootschapsbelasting van 1995 tot en met 1998.

Het onderzoek kan eventueel meer dagen in beslag nemen.

Als u wilt dat uw adviseur bij het onderzoek aanwezig is, verzoek ik u daarvoor zelf de nodige maatregelen te treffen.


Boeken en bescheiden die voor het onderzoek nodig zijn (zie \checkmark) voor de jaren 1995 tot en met 3^e kwartaal 1999:

- \checkmark - de oprichtingsakte(n) en/of statut(en) van de vennootschap(pen);
- \checkmark - de gegevens van de aandeelhouders (naam, adres e.d.);
- \checkmark - de gegevens van de bestuurders (naam, adres e.d.);
- \checkmark - de machtiging van de aandeelhouders aan de direktie;
- \checkmark - het register van de aandeelhouders;
- \checkmark - de notulen van de direktie-/aandeelhoudersvergaderingen;
- \checkmark - de machtiging aan de adviseur/accountant;
- \checkmark - de adviseur/accountant dossier;
- \checkmark - de jaarstukken met bijlagen;
- \checkmark - de kolommenbalansen en de voorafgaande journaalposten;
- \checkmark - memōriaal boekingen en de aansluiting met de jaarstukken;
- \checkmark - computer gegevens:
 - . invoer- en verwerkingsverslagen
 - . dagboeken
 - . grootboekrekeningen, -kaarten
 - . saldi- en kolommenbalansen
- \checkmark - de investeringslijsten;
- \checkmark - afschrijvingsstaten;

- √ - de verkoopfacturen;
- √ - de debiteurenlijsten;
- √ - de inkomende facturen;
- √ - de kostenfacturen, -nota's;
- √ - de crediteurenlijsten;
- √ - de voorraadlijsten;
- √ - de overeenkomsten van de leningen;
- √ - huurovereenkomst(en);
- √ - overeenkomsten en/of contracten (lease-, koop-, - e.d.);
- √ - arbeidsovereenkomsten;
- √ - offertes, calculaties, opdrachten;
- √ - bank- en girobescheiden;
- √ - kasadministratie; kasboek, kassarollen en/of kladkasboeken;
- √ - agenda's, afsprakenboeken;
- √ - kilometeradministratie / kilometerlijsten, -declaraties;
- √ - kopieën van de **aangiften omzetbelasting**;
 - opgaaf intracommunautaire leveringen;
- √ - specificaties van de aangiften omzetbelasting en aansluitingsoverzichten tussen de aangiften en de financiële administratie, en de balans;
- √ - kopieën van de aangiften **loonbelasting**;
- √ - specificaties van de aangiften loonbelasting aansluitingsoverzichten tussen de financiële administratie en de verzamelloonstaten;
 - de verzamelloonstaten;
- √ - de loonstaten van het personeel;
- √ - voorschotnota's en eindafrekeningen van de uitvoeringsinstelling;
- √ - een overzicht van de aan het personeel toegekende **vergoedingen** en verstrekkingen;
- √ - reglement van de werknemersspaarregeling;
- √ - overzicht van het verloop van de afzonderlijke spaar(loon)rekening van de werknemers;
 - overzicht van de deblokking van de spaar(loon)rekeningen en de overige toegestane rechtstreekse aanwen
- √ - de loonbelastingverklaringen;
- √ - declaraties;
- √ - arbeidscontracten;
- √ - afschriften van wettelijk voorgeschreven identiteitsbewijzen personeel;
- √ Prive bank- en girobescheiden van aandeelhouders;
- √ Specificaties ontvangen/betaalde rente;

Hoogachtend,

Belastingdienst/Particulieren/Ondernemingen Breda,
de inspecteur
namens deze



B. Tuncer