

GRATIS CHECKLIST: DE FISCALE CHECK VOOR UW NEDERLANDSE EN DUBAI-BEDRIJFSTRANSACTIES

Gefeliciteerd met uw ambitie om te ondernemen in Dubai! De Verenigde Arabische Emiraten bieden inderdaad unieke kansen voor groei en fiscale efficiëntie. Maar om maximaal en legaal te profiteren, is het cruciaal om de fiscale relatie tussen uw bestaande Nederlandse bedrijf en uw nieuwe of toekomstige Dubai-entiteit nauwkeurig te regelen.

Deze checklist helpt u de eerste, essentiële vragen te stellen over uw grensoverschrijdende transacties. De antwoorden kunnen u behoeden voor onverwachte fiscale claims en boetes.

Deel 1: Uw Nederlandse bedrijf & uw emigratieplannen

Vraag 1: Blijft mijn Nederlandse bedrijf actief na mijn emigratie naar Dubai?

- ☐ Ja, ik blijf DGA/eigenaar en het bedrijf blijft operationeel.
- ☐ Nee, ik verkoop het bedrijf of staak de activiteiten.
- ☐ Ik weet het nog niet zeker.

Waarom dit belangrijk is: De fiscale woonplaats van de DGA kan impact hebben op het Nederlandse bedrijf, en vice versa. Nederland kan een 'exit-heffing' opleggen of uw Nederlandse bedrijf alsnog belasten als u een bepaalde band behoudt.

Vraag 2: Overweeg ik om managementtaken of belangrijke beslissingen voor mijn Nederlandse bedrijf vanuit Dubai uit te voeren?

- ☐ Ja, dat is mijn plan.
- ☐ Nee, het management blijft volledig in Nederland.
- ☐ Ik ben een ZZP'er en doe alles zelf.

Waarom dit belangrijk is: De plek waar het management en de feitelijke leiding van een bedrijf zich bevinden, kan bepalend zijn voor de fiscale vestigingsplaats van dat bedrijf, wat invloed heeft op belastingverdragen.

Vraag 3: Heb ik (of mijn Nederlandse bedrijf) intellectueel eigendom (bijv. merknamen, patenten, software) dat waarde heeft en mogelijk ook in Dubai gebruikt wordt?

- ☐ Ja.
- ☐ Nee.
- ☐ Ik weet niet of dit als intellectueel eigendom telt.

Waarom dit belangrijk is: De fiscale toewijzing van intellectueel eigendom tussen landen is een complex onderdeel van Transfer Pricing en kan leiden tot grote claims als het niet correct wordt gestructureerd.

Deel 2: Uw Dubai bedrijf en de relatie met Nederland

Vraag 4: Hoe ga ik mijn nieuwe Dubai-bedrijf (of de Dubai-activiteiten) relateren aan mijn Nederlandse bedrijf?

- ☐ Het Nederlandse bedrijf gaat diensten/goederen leveren aan Dubai.
- ☐ Het Dubai-bedrijf gaat diensten/goederen leveren aan Nederland.
- ☐ Ze werken onafhankelijk van elkaar, maar ik ben de eigenaar van beide.

Waarom dit belangrijk is: Deze transacties tussen 'gelieerde' bedrijven moeten aan specifieke regels voldoen om te voorkomen dat winsten onterecht worden verschoven.

Vraag 5: Zal mijn Nederlandse bedrijf kosten dragen voor diensten of producten die het Dubai-bedrijf afneemt (of vice versa)?

- ☐ Ja.
- ☐ Nee.
- ☐ Ik weet het nog niet.

Waarom dit belangrijk is: Dit zijn typische intragroepstransacties waar de belastingdienst kritisch naar kijkt. De 'prijs' van deze kosten moet zakelijk zijn.

Vraag 6: Overweeg ik om winsten of vermogen tussen mijn Nederlandse en Dubai-entiteit te verschuiven (bijvoorbeeld via leningen, dividenduitkeringen of royalty's)?

- ☐ Ja, dit is onderdeel van mijn plan.
- ☐ Nee, ik wil ze volledig gescheiden houden.
- ☐ Ik weet niet wat de beste manier is.

Waarom dit belangrijk is: Ook deze financiële stromen moeten voldoen aan het 'armenlengtebeginsel', om te voorkomen dat Nederland of Dubai ze als onterechte winstverschuivingen ziet.

Deel 3: Algemeen bewustzijn

Vraag 7: Ben ik op de hoogte van de 'armenlengtebeginsel' en wat dit betekent voor transacties tussen mijn eigen bedrijven?

- ☐ Ja, ik begrijp het concept.
- ☐ Nee, ik heb er nog nooit van gehoord of snap het niet helemaal.

Waarom dit belangrijk is: Dit beginsel is de hoeksteen van internationale Transfer Pricing. Het stelt dat prijzen tussen gelieerde bedrijven moeten zijn alsof ze met onafhankelijke derden handelden.

Vraag 8: Weet ik welke documentatie ik moet hebben om mijn intragroepstransacties fiscaal te onderbouwen (zoals een Master File of Local File)?

- Ja, ik ben hier bekend mee.
- Nee, ik weet niet wat dit inhoudt.

Waarom dit belangrijk is: Zonder de juiste documentatie loopt u een aanzienlijk risico bij een belastingcontrole. Deze documenten moeten aantonen dat uw Transfer Pricing-methode zakelijk is.

Vraag 9: Ben ik op de hoogte van de recente invoering van Corporate Tax in Dubai en wat de implicaties hiervan zijn voor mijn bedrijfsstructuur en winstverschuivingen?

- Ja.
- Nee.
- Ik ben in de war over wat dit precies betekent.

Waarom dit belangrijk is: Dubai is niet langer volledig 'belastingvrij'. De Corporate Tax verandert het speelveld en beïnvloedt uw Transfer Pricing-strategie aanzienlijk.

Wat nu?

Als u op een of meer vragen 'Nee', 'Ik weet het niet' of 'Ik ben verward' heeft geantwoord, dan is dat een signaal. Dit betekent dat er 'onzichtbare valkuilen' kunnen zijn die uw financiële toekomst kunnen beïnvloeden.

De weg naar een succesvolle en fiscaal optimale internationale onderneming hoeft niet complex of stressvol te zijn. Met de juiste strategische begeleiding kunt u deze valkuilen omzeilen en maximaal profiteren van de kansen in Dubai.

ESJ helpt u graag als Financieel Vooruitdenkers om niet alleen compliant te zijn, maar daadwerkelijk vooruit te komen.