



דין וחשבון
על הכנסת החברה בארץ ובחו"ל טופס 1214
שנת המס 2006
(לרבות "חבר בני אדם" אחר*)

חותמת המשרד

תאריך הגשת הדו"ח

אל: משרד השומה

א. פרטים על החברה ונספחים שיש לצרף לדוח (סמך/י X במשבצת המתאימה)

טופסי 6111

6111 צורף לדו"ח

מספר טפסים

6111 לא צורף

6111 שודר

באינטרנט

דרך שע"מ

6111 לא שודר

- צורפו לדוח דוחות כספיים ודוח התאמה לצרכי מס ודוחות נוספים כנדרש בחוק ובתקנות.
- לא הוגש דוח תיאום אינפלציוני מאחר שעפ"י סעיף 27 לחוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה) החוק אינו חל על החברה כי:
 - החברה ניהלה פנקסי חשבונות במט"ח לפי הכללים שקבע שר האוצר יש לצרף לדוח פירוט מלא של התיאומים בהתאם לכללים.
 - החברה לא תבעה הוצאות ריבית בשנת המס ומתקיים בה אחד מאלה:
 - אין לה הכנסה מעסק.
 - היא חברת מעטים שחייבת לנהל ספרים לפי תוספת ה להוראות.
 - אין לה הכנסה מעסק וכל בעלי מניותיה במשך כל שנת המס הם יחידים.
- נתבעות הטבות לפי חוק עידוד השקעות הון, התשי"ט-1959: א. יש לצרף דוחות ואישורי ביצוע כנדרש בחוק. במפעל מוטב, יש לצרף טופסי 900 ו-901 בשנת הבחירה וטופס 901 בכל אחת משנות ההטבה. ב. החברה מודיעה בזאת/הודיעה ביום / / על שנת המס כשנת בחירה, בהתאם להוראות סעיף 251 לחוק (מצ"ב טופס 900).
- החברה היא חברה משפחתית לפי סעיף 64א לפקודה. מספר תיק ה"נישום": / /
- החברה היא "חברת בית" לפי סעיף 64 לפקודה. יש לפרט את שמות בעלי המניות ולצרף הנספח המתאים בטופס 246/א.
- חולק דיבידנד בשנת המס. יש למלא דוח על חלוקת דיבידנד על גבי נספח ב לטופס 1214.
- אושרה לחברה שנת מס מיוחדת. תאריך המאזן: / /
- החברה היא חברת משקיעי חוץ המנהלת ספרים עפ"י התקנות הדולריות.
- דו"ח זה מאוחד לפי סעיף 23 לחוק עידוד תעשייה מסים.
- החברה מאחדת את הדו"ח עם חברת האם לפי סעיף 23 לחוק עידוד תעשייה מסים.
- הנני יוצר נאמנות, נאמן בנאמנות או נהנה שחייב בהגשת דו"ח לפי סעיף 131(ב5) לפקודה (מצ"ב טופס 151).
- התאגיד שותף בשותפות. יש לצרף טופס 1504.

ב. פרטים על החברה

תיאור העיסוק של החברה	
כתובת למשלוח דואר (כולל מיקוד)	
כתובת העסק	
כתובת בה מוחזקת מערכת החשבונות	
כתובת דואר אלקטרוני	
מספר טלפון	מספר טלפון/פקס

הדבק/י כאן את המדבקה שצורפה לדוח.

אם הפרטים אינם נכונים - יש לרשום כאן את הפרטים הנכונים.

מספר תיק:

השם הרשום:

מספר ניכויים:

מספר עוסק במע"מ:

ג. פרטים על חברות קשורות בארץ ובחו"ל (חברות אם, חברות בת, חברות שיש בהן שליטה משותפת - ציין/י סוג הקשר)

שם החברה	מספר תיק החברה	סוג הקשר	משרד השומה בו מתנהל תיק החברה

ד. פרטים על בעלי מניות וסכומים שהחברה שילמה או זקפה לזכות בעלי המניות (לפי סדר יורד של אחוזי ההחזקה במניות המקנות זכות לדיבידנד לתום שנת המס)⁽¹⁾

מספר זהות / תיק	שם מלא	נישום בעל שליטה בחברה (2)	זכויות באחוזים בהון מניות המקנות זכות לדיבידנד (3)			נישום בעל מניות (4)	סכומים ששולמו לבעלי מניות תשלומים אחרים (5)	
			זכות אחרות	זכות הצבעה	זכות אחרות		משכורת לחודשים	משכורת לחודשים

(1) אם יש לחברה יותר משבעה בעלי מניות, נא לרשום קודם את בעלי המניות שהם בעלי שליטה ולצרף רשימה של כל בעלי המניות לפי הפירוט שבטבלה (2) יש לסמן ✓ לכל בעל מניות שהוא בעל שליטה כמשמעותו בסעיף 9(32) לפקודה

(3) אם החברה ציבורית, נא לרשום גם את אחוזי ההחזקה של הציבור (4) יש לסמן ✓ לכל בעל מניות מהותי כמשמעותו בסעיף 88 לפקודה (5) תשלומים אחרים: כל תשלום אחר שנדרש כהוצאה בשנת המס וכן הכנסות זקופות

ה. הצהרת מנהלי החברה / פרטי המסייע/ת במילוי הדו"ח

שם המשרד המסייע	שם איש קשר במשרד
שם המסייע/ת	מספר עוסק מורשה
כתובת (כולל מיקוד)	מספר טלפון
תאריך	חתימה

עפ"י סעיף 143 לפקודת מס הכנסה, אני שפרטי מצויינים למעלה, מצהיר/ה בזה כי סייעתי, תמורת תשלום, למגיש/ת הדוח בעריכת הדין וחשבון והצהרה. הנני מודע/ת לאחריות המוטלת עלי בהקשר זה עפ"י סעיף 224 לפקודת מס הכנסה.

הריני מצהיר/ה שאין לחברה הכנסות נוספות לרבות הכנסות פטורות, מלבד אלו הכלולות בדין וחשבון זה וכן כי הפרטים והידיעות שנמסרו בדוח זה ובנספחיו הם נכונים מלאים ושלמים.

שם מלא:

תאריך:

חתימה:

ו. הכנסה חייבת (לאחר תיאומים הדרושים על פי כל דין)

020	הגילה בשיעור של 31%
030	ממפעל בשיעור של 25% (1+3)
031	מאושר/מוטב בתקופת ההטבות
033	מאשר/מוטב בתקופת ההטבות
023	דיבידנד ממפעל מאושר/מוטב או שנתקבל מתוך דיבידנד כאמור בשיעור 15%
024	דיבידנד והכנסות אחרות החייבים במס 25% (4)
123	"הפרש ריבית" בשיעור של 40% (לפי ס' 3(ג) לפקודה)
מקור סכום שיעור	הכנסה חייבת אחרת בארץ ובח"ל שאינה כלולה בסעיף אחר בדו"ח (לרבות הכנסה אחרת ממפעל מאושר/מוטב ודיבידנד בשיעור של 4%)

ז. רווח הון ושבח מקרקעין

028	מספר טופסי רווח הון ושבח צורפו לרבות מניירות ערך
027	סכומי מכירות (לא כולל רווח הון מניירות ערך סחירים)
029	סכום המכירות מניירות ערך סחירים (מצורפים נספח ג, נספח (1) ונספח (2))

ח. הכנסות חו"ל

290	סה"כ הכנסות חו"ל (מצורף נספח ד' בנוסף לנספח י"ר שמו הכנסות חו"ל בסעיף דוח זה)
-----	---

ט. מסלול חלופי/הכנסה מוטבת ומוסד כספי

127	הכנסה ממפעל מאושר במסלול החלופי/הכנסה פטורה ממפעל מוטב בשנת המס
227	יתרת הכנסה שהופטרה במסלול חלופי/במפעל מוטב וטרם חולקה
032	רווח של "מוסד כספי" כמשמעותו בחוק מס ערך מוסף

י. הכנסה פטורה

209	הכנסה פטורה לרבות דיבידנד פטור
-----	--------------------------------

יא. הפסדים

286	הפסד עסקי שקוּזו מהכנסות השנה
086	הפסד מעסק
126	הפסד מנכס בית
225	הפסד הון שלא קוּזו
168	הפסד הון מניירות ערך זרים
160	הפסד הון מניירות ערך שנוצר עד 31.12.2005
299	הפסד חו"ל להעברה (כמפורט בנספח ד')

הערות:

- תנאי לקבלת ההטבות: במפעל מאושר - יש לצרף העתק מאישור ביצוע התכנית שהוצא ע"י מרכז ההשקעות. בהעדר העתק אישור כאמור, תחשב ההכנסה כהכנסה רגילה. במפעל מוטב - יש לודא קיום התנאים בחוק.
- יש לציין את שיעור המס החל על "מפעל מוטב" - 11.5% או את שיעור מס החברות בהתאם לשיעור השקעת החוץ בחברה:
 - שיעור השקעת חוץ מ-49% עד פחות מ-74% - 20% מס חברות
 - שיעור השקעת חוץ מ-74% עד פחות מ-90% - 15% מס חברות
 - שיעור השקעת חוץ מ-90% ויותר - 10% מס חברות
- לרבות הכנסה ב"מסלול החלופי"/"הכנסה פטורה" במפעל מוטב המחוייבת במס בשל חלוקתה.
- חל גם על דיבידנד שקבלה חברה תושבת חוץ, או חברה משפחתית וכן על ריבית ודיבידנד על השקעה מאושרת בתקופת ההטבות.
- חובה לצרף פירוט בנספח לחישוב הכנסה ממפעל מאושר במסלול חלופי/הכנסה פטורה ממפעל מוטב ודיבידנד שחולק ממנה (נספח ב לטופס 1214). הכנסה שהופטרה ב"מסלול חלופי"/מפעל מוטב אך חולקה בשנת המס, תדווח בשדות 030, 031, לפי העניין. מס חברות בגין הכנסה שחולקה ידווח בשדה 047. לרבות התשלומים שנתבעו כהוצאה לפי סעיף 18(ב).

יב. הכנסה מועברת לאחרים

062	הכנסה מועברת לפי סעיף 62 (אגודה שיתופית חקלאית) או לפי סעיף 23 לחוק עידוד תעשייה (חברה משפחתית)
080	הכנסה מועברת לפי סעיף 64א (חברה משפחתית)
084	הכנסה מועברת לפי סעיף 64 (חברת בית)

יג. מחזור (ללא מע"מ) ונתונים נוספים

094	מחזור (ללא מע"מ)
088	סך הרווח הגולמי (מסחרי ויצרני)
097	שווי המלאי לתום שנת המס

יד. סכומים מועברים לשנת המס 2007 עפ"י חוק התיאומים

002	ניכוי בשל אינפלציה
096	"הפסד ריאלי" מני"ע משנת 2005

טו. הוצאות מיוחדות, ניכויים וזיכויים

070	תרומות לפי ס' 46 (הסכום ששולם) (מצורפים אישורים)
105	הניכוי הנמעי בעד השתתפות במימון מחקר מדעי לפי סעיף 20א (שלא בתחום מפעלך)
106	ניכוי מההכנסה בגין השקעה בסרטים
107	ניכוי מההכנסה בגין השקעה בחיפוש נפט (מצורף טופס 858)
072	הוצאות עודפות לפי סעיף 181ב
081	"תשלומים לבעלי שליטה" כמשמעותם בסעיף 175(ג). (6)

טז. דיבידנד שחולק

141	מספר חלוקות
142	סה"כ דיבידנד שחולק
143	סה"כ סכום שנוכה במקור
047	מס חברות בגין חלוקת דיבידנד במסלול (5) חלופי/הכנסה פטורה ממפעל מוטב

יז. תשלומים

010	מס הכנסה שנוכה במקור מהחברה (מצורפים אישורים)
012	תשלומים (מקדמות) ע"ח שנת המס 2006 בגין הוצאות עודפות (מצורף אישור)
113	מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו החל משי"מ 1999 ועד שי"מ 2005 וטרם קוּזו מהמס עד לשי"מ 1998 (כולל) וטרם קוּזו מהמס
013	מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו עד לשי"מ 1998 (כולל) וטרם קוּזו מהמס
011	סה"כ מס ששכח שנקבע בשומת מס שבה (יש לרשום הסכום שנקבע - קרן בלבד)
091	הפרשי שער על תשלומי מס של יהלומנים (יש לצרף פירוט החישוב)

יח. חשבון הבנק של החברה

277	מ ס פ ר ח ש ב ו ן
278	ס מ ל ס נ י ן

לשימוש המשרד

00	קטגוריית קנס
00	סמל הנמקה
00	מספר תיק
200600	שנת מס
018	קוד סוג חברה

046	מס חריג
045	הכנסה חריגה

015	חודש מאזן
115	מספר חדשים בשנת המס
019	חוק התיאומים
108	דוח מאוחד
102	מפעל מוטב
101	אישור ביצוע ממרכז ההשקעות
104	ניכויים במקור גבוהים מההכנסות

אושר ונבדק ע"י

שם רכז/נתב/ת	תאריך	חתימה
--------------	-------	-------

הערות:
