

דין וחשבון על הכנסת החברה בארץ ובח"ל
בשנת המס 2019
 (לרבות "חבר בני אדם" אחר*)

דוח לחברה
 טופס 1214



אל: משרד השומה

חותמת המשרד
 תאריך הגשת הדוח

13. קיבוץ - יש לצרף טופס 1228, קיבוץ מתחדש - יצרף בנוסף טופס 1229 ו-1229א.
14. קיימת פעולה שהיא תכנון מס החייב בדיווח מכוח סעיף 131(ז) לפקודה כן, מצ"ב טופס 1213 לא
15. לחברה היו עסקאות עם צדדים קשורים בח"ל כמשמעותן בסעיף 85א. כן, מצ"ב טופס 1385 לא
16. החברה קיבלה "חווית דעת" חייבת בדיווח המאפשרת יתרון מס, כאמור בסעיף 131 ד לפקודה כן מצ"ב טופס 1345 לא
17. החברה נקטה בעמדה חייבת בדיווח הכלולה ברשימה שפרסמה רשות המסים כאמור בסעיף 131ה לפקודה כן מצ"ב טופס 1346 לא
18. החברה בעלת שליטה בחבר בני אדם תושב חוץ נסחר בח"ל כן, מצ"ב טופס 150 לא
19. החברה בעלת זכויות בחבר בני אדם תושב חוץ שאינו נסחר כן, מצ"ב טופס 150 לא
20. החברה ישמה בדוחותיה הכספיים תקני דיווח בינלאומיים (IFRS) ו/או תקני חשבונאות ישראלים המבוססים עליהם כן לא
21. החברה דורשת מקדמות בגין הוצאות עודמות ששולמו בשנים קודמות וטרם קוזזו מהמס כן, מצ"ב טופס 1227 לא
22. חברה שיש לה הכנסות מבנין לפי סעיף 8א(ג) לפקודה: דיווח על סיום בניית הפרוייקט כן, מצ"ב טופס 702 לא
23. החברה היא נהנה בנאמנות שמנונה היו לה חלקות (פטורות/חייבות) בשנת המס כהגדרתן בסעיף 75ג, הרשומות בדוח זה בשדה 271 קיימות הוצאות שכר שלא מותרות בניכוי לפי סעיף 17(32) לפקודה, מצ"ב טופס 1347

- א. פרטים על החברה ונספחים שיש לצרף לדוח** (יש לסמן X במשבצת המתאימה)
- המחזור מכלל העסקים הוא מעל 256,410 ש"ח (ולא מע"מ) כן, שודר טופס 6111 לא חייב
1. צורפו לדוח דוחות כספיים ודו"ח התאמה לצדכי מס ודוחות נוספים כנדרש בחוק ובתקנות.
 2. החברה היא חברה משפחתית לפי סעיף 64 לפקודה. מספר תיק הנישום המייצג: _____
 3. החברה היא "חברת בית" לפי סעיף 64 לפקודה. יש לצרף טופס א/246.
 4. החברה היא חברת מעטים שחל עליה סעיף 62 לפקודה.
 5. הוגש טופס 1343 - ניכוי נוסף בשל פחת, בהתאם להוראות ממשיכות לחוק התיאומים.
 6. הוגש טופס 1344 - הפסדים מועברים.
 7. דו"ח זה מאוחד לפי סעיף 23 לחוק עידוד תעשייה מסים.
 8. החברה מאחדת את הדו"ח עם חברת האם לפי סעיף 23 לחוק עידוד תעשייה מסים. נתבעות הטבות לפי חוק לעידוד השקעות הון, התשי"ט-1959, יש לצרף טפסים ואישורי ביצוע כנדרש בחוק:
 - א. במפעל מועדף/טכנולוגי, יש לצרף טופס 901 וכן טופס 973 במפעל טכנולוגי בכל אחת משנות ההטבה.
 - ב. במפעל מוטב יש לצרף טופסי 900 ו-901 בכל אחת משנות ההטבה.
 9. החברה (בתי מלון) מודיעה בזאת/הודיעה ביום / / על שנת המס כשנת בחירה, בהתאם להוראות סעיף 151 לחוק (מצ"ב טופס 900).
 10. חלק דבידינד בשנת המס. יש למלא דוח על חלוקת דיבידנד על גבי טופס 1214 ב. / /
 11. אושרה לחברה שנת מס מיוחדת. תאריך המאזן: / /
 12. החברה היא חברת משקיעי חוץ המנהלת ספרים ע"פ התקנות הדולריות.
 13. התאגיד שותף בשותפות. יש לצרף טופס 1504.

ב. פרטים על החברה

כתובת למשלוח דואר (כולל מיקוד)		מספר תיק	
כתובת העסק		השם הרשום	
כתובת בה מוחזקת מערכת החשבונות		מספר תיק ניכויים 9	
כתובת דואר אלקטרוני		מספר עוסק במע"מ	
מספר טלפון	מספר טלפון	תיאור העיסוק של החברה	

חשבון הבנק של החברה - בעדכון ראשוני ו/או שינוי פרטי חשבון הבנק יש לצרף אסמכתה מתאימה

מספר חשבון 277 מספר סניף 278

ג. פרטים על חברות קשורות בארץ ובח"ל (חברות קשורות כגון: חברות אם, חברות בת, שותפויות ותאגידים הקשורים לקיבוץ, חברות שיש בהן שליטה משותפת, יש לציין סוג הקשר)

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

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

מספר זהות / תיק	שם מלא	ישיום בעל שליטה בחברה (2)	זכויות באחוזים בהון מניות המקנות זכות לדיבידנד (3)			זכויות בעל מניות (4)			סכומים ששולמו לבעלי מניות (5)	
			זכות הצבעה	זכות אחרות	זכות אחרות	ינואר-ספטמבר	אוקטובר-דצמבר	תשלומים אחרים		

- (1) נא לרשום קודם את בעלי המניות שהם בעלי שליטה.
- (2) יש לסמן √ לכל בעל מניות שהוא בעל שליטה כמשמעותו בסעיף 9(32) לפקודה
- (3) אם החברה ציבורית, נא לרשום גם את אחוז ההחזקה של הציבור

ה. הצהרת מנהלי החברה

הריני מצהיר/ה שאין לחברה הכנסות נוספות לרבות הכנסות פטורות, מלבד אלו הכלולות בדוח זה וכן כי הפרטים והידיעות שנמסרו בדוח זה ובנספחיו הם נכונים מלאים ושלמים. ידוע לי, שאם המסמכים הוגשו באופן מקוון, עלי לשמור את המסמכים שצורפו ואת הקבלות המקוריות של התרומות.

שם מלא	חתימה	תאריך

* למעט מוסד ציבורי, כהגדרתו בסעיף 9(2) לפקודה, החייב בהגשת דין וחשבון בטופס 1215 על כל נספחיו.

ר"מ, אסף טכנולוגיות דיגיטליות (מועדף ל- 12.2019)



הצהרה על עסקה בין-לאומית
כמשמעותה בסעיף 85א לפקודת מס הכנסה והתקנות⁽¹⁾ מכוחו
נספח לדוח השנתי לשנת המס

א. פרטי הנישום

שם הנישום	מספר תיק במס בכנסה	מספר תיק ניכויים	מספר טלפון
כתובת העסק	משרד פקיד השומה	משרד פקיד השומה ניכויים	/

ב. פרטי הצד הקשור

שם הצד הקשור	מספר זהווי לצרכי מס בחו"ל (TIN)	כתובת
--------------	---------------------------------	-------

ג. פרטי העסקה הבין-לאומית עם צדדים קשורים בחו"ל - יש למלא את כל הסעיפים

מספר העסקה ⁽²⁾	
תיאור העסקה ⁽³⁾	
השיטה שננקטה ⁽⁴⁾	
שיעור הרווחיות ⁽⁵⁾	
סכום העסקה ⁽⁶⁾	

ד. מחיר העסקה הבין-לאומית נקבע בהסתמך על אחד מאלה:

העסקה המדווחת היא עסקה חד פעמית בהתאם לתקנה 4 לתקנות	<input type="checkbox"/> כן <input type="checkbox"/> לא
העסקה מסוג שירותים המוסיפים ערך נמוך, עומדת בתנאים המפורטים בחוזר 12/2018 ומדווחת בהתאם לקבוע בו	<input type="checkbox"/> כן <input type="checkbox"/> לא
העסקה מסוג שירותי שיווק, עומדת בתנאים המפורטים בחוזר 12/2018 ומדווחת בהתאם לקבוע בו	<input type="checkbox"/> כן <input type="checkbox"/> לא
העסקה מסוג שירותי הפצה, עומדת בתנאים המפורטים בחוזר 12/2018 ומדווחת בהתאם לקבוע בו	<input type="checkbox"/> כן <input type="checkbox"/> לא

ה. הצהרה

הנני מצהיר/ה כי העסקה עם הצדדים הקשורים בחו"ל המפורטים בטופס זה נערכה בהתאם לתנאי השוק כפי שהוגדרו בסעיף 85א לפקודת מס הכנסה והתקנות מכוחו וכי כל הפרטים בטופס זה נכונים, שלמים ומדויקים.

תאריך	שם	תפקיד	חתימה
-------	----	-------	-------

הנחיות למילוי הטופס

- (1) תקנות מס הכנסה (קביעת תנאי שוק), התשס"ז - 2006 (להלן: "התקנות").
- (2) יש למלא עבור כל עסקה עם צד קשור טופס הצהרה על עסקאות בינלאומיות בנפרד.
- (3) יש לפרט האם מדובר בהכנסה או הוצאה ואת תחום הפעילות, סוג הנכס או השירות לפי העניין. לדוגמה: ייצור, שיווק, מכירה, הפצה, מחקר ופיתוח, ייעוץ ומתן שירותים, מכירת בלתי מוחשיים ועוד.
- (4) בהתאם לתקנה 2 לתקנות.
- (5) כאמור בתקנה 1, אם נבחרה השיטה המפורטת בתקנה 2(א)(2) לתקנות.
- (6) יש לפרט את ההכנסות או ההוצאות לפי העניין, כפי שמופיע בדוחות הכספיים של הנישום.

הדברים המובאים לעיל הנם דברי הסבר ואינם באים במקום הוראות החוק, התקנות או כל כלי אחר אשר נקבע.