

תאריך הגשת הדו"ח

אל: משרד השומה

□ כן, שודר וצורף טופס 6111 □ לא

1. ☐ צורפו לדו"ח דוחות כספיים ודו"ח התאמה לצרכי מס ודוחות נוספים כנדרש בחוק ובתקנות.

2. ☐ הוגש טופס 1343 - ניכוי נוסף בשל פחת, בהתאם להוראות ממשיכות לחוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה).

3. ☐ הוגש טופס 1344 - הפסדים מועברים.

4. ☐ נתבעות הטבות לפי חוק לעידוד השקעות הון, התשי"ט-1959, יש לצרף דוחות ואישורי ביצוע כנדרש בחוק:

א. במפעל מועדף, יש לצרף טופסי 901א בכל אחת משנות ההטבה.

ב. במפעל מוטב: החברה מודיעה בזאת/הודיעה ביום / / על שנת המס כשנת בחירה, בהתאם להוראות סעיף 251 לחוק (מצ"ב טופס 900).

יש לצרף טופסי 900 ו-901 בשנת הבחירת וטופס 901 בכל אחת משנות ההטבה.

5. ☐ החברה היא חברה משפחתית לפי סעיף 64א לפקודה.

מספר תיק ה"נישום"

6. ☐ החברה היא "חברת בית" לפי סעיף 64 לפקודה. יש לפרט את שמות בעלי המניות ולצרף הנספח המתאים בטופס א.2/46.

7. ☐ חולק דיבידנד בשנת המס: יש למלא דוח על חלוקת דיבידנד על גבי טופס 1214.

8. ☐ אושרה לחברה שנת מס מיוחדת. תאריך המאזן: / /

9. ☐ **החברה היא חברה משקיעי חוץ המופהלת ספרים צפ"י** **החשבות הדולריות**

ה. פרטים על החברה

הדבק/י כאן את המדבקה שצורפה לדות.

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

מספר תיק

השם הרשום

מספר עוסק במע"מ

מספר תיק ניכויים

9

ג. פרטים על חברות קשורות בארץ ובחו"ל

(חברות קשורות כגון: חברות אם, חברות בת, שותפויות ותאגידים הקשורים לקיבוץ, חברות שיש בהן שליטה משותפת יש לציין סוג הקשר)

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⁾

נישום בעל	זכויות באחוזים בהון מניות המהנות	נישום	סכומים ששולמו לבעלי מניות
-----------	----------------------------------	-------	---------------------------

(1) אם יש לחברה יותר מחמישה 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 אחוז 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
--	---

(1) אם יש לחברה יותר מחמישה בעלי מניות, נא לרשום קודם את בעלי המניות שהם בעלי שליטה ולצורך רשימה של כל בעלי המניות לפי הפירוט שבטבלה

(2) יש לסמן $\checkmark$ לכל בעל מניות שהוא בעל שליטה כמשמעותו בסעיף 9(32) לפקודה

פרטי המסייע/ת במילוי הדו"ח

ה. הצהרת מנהלי החברה

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

שם מלא

חתימה תאריך

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

יב. הכנסה מועברת לאחרים

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

יג. מחזור (ללא מע"מ) ונתונים נוספים

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

י.ד. הוצאות מיוחדות, ניכויים וזיכויים

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

טו. דיבידנד שחולק

		141	מספר חלוקות
		142	סה"כ דיבידנד שחולק
		149	מתוך סה"כ הדיבידנד: דיבידנד שחולק ממפעל מועדף
		143	סה"כ סכום שנוכה במקור
		047	מס חברות בגין חלוקת דיבידנד מהכנסה ⁽⁵⁾ פטורה במסלול חלופי/ממפעל מוטב

טז. תשלומים

	010	מס הכנסה שנוכה במקור מהחברה (ולא מס ששולם בחו"ל) (מצורפים _____ אישורים)
	012	תשלומים (מקדמות) בגין הוצאות עודפות ע"ח שנת המס 2011 (מצורף אישור)
	113	מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו החל מש"מ 1999 ועד ש"מ 2010 וטרם קוזזו מהמס ⁽⁷⁾
	013	מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו עד לש"מ 1998 (כולל) וטרם קוזזו מהמס ⁽⁷⁾
	011	סה"כ מס שבח שנקבע בשומת מס שבח (יש לרשום הסכום שנקבע - קרן בלבד)
	091	הפרשי שער על תשלומי מס של הילומנים (יש לצרף פירוט החישוב)

יז. חשבון הבנק של החברה - בעדכון ראשוני ו/או שינוי פרטי חשבון הבנק יש לצרף

277	מספר חשבו	278	סמל סניף	סמל בנק	אסמכתה מתאימה
-----	-----------	-----	----------	---------	---------------

1- תכנון מס

2- עסקאות

3- סעיף 85

4- שווי

1- מסות

2- אחר

3- אגודת שיתופית

4- אחרת

5- (לא קיבוץ)

1- שדה 010 גדול

2- מסה 012 גדול

3- שדה 072

4- שדה 072

5- שדה 072

6- שדה 072

7- שדה 072

8- שדה 072

9- שדה 072

10- שדה 072

11- שדה 072

12- שדה 072

13- שדה 072

14- שדה 072

15- שדה 072

16- שדה 072

17- שדה 072

18- שדה 072

19- שדה 072

20- שדה 072

21- שדה 072

22- שדה 072

23- שדה 072

24- שדה 072

25- שדה 072

26- שדה 072

27- שדה 072

28- שדה 072

29- שדה 072

30- שדה 072

31- שדה 072

32- שדה 072

33- שדה 072

34- שדה 072

35- שדה 072

36- שדה 072

37- שדה 072

38- שדה 072

39- שדה 072

40- שדה 072

41- שדה 072

42- שדה 072

43- שדה 072

44- שדה 072

45- שדה 072

46- שדה 072

47- שדה 072

48- שדה 072

49- שדה 072

50- שדה 072

51- שדה 072

52- שדה 072

53- שדה 072

54- שדה 072

55- שדה 072

56- שדה 072

57- שדה 072

58- שדה 072

59- שדה 072

60- שדה 072

61- שדה 072

62- שדה 072

63- שדה 072

64- שדה 072

65- שדה 072

66- שדה 072

67- שדה 072

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

		020	רגילה בשיעור של 24%	
		030	(1+3) בשיעור של 25%	
		031	הכנסה משקיני חוץ/ מפעל מוטב	מאוסר/ מוטב בתקופת ההטבות
		033		
		039	(1) בשיעור של 10% אזור פיתוח א	
		040	(1) בשיעור של 15% אזור אחר	
		023	דיבידנד ממפעל מאוסר/ מוטב או שנתקבל מתוך דיבידנד כאמור בשיעור 15%	
		024	(4) דיבידנד והכנסות אחרות החייבים במס בשיעור של 25%	
מקור		הכנסה חייבת אחרת בארץ ובחו"ל שאינה כלולה בסעיף אחר בדו"ח (לרבות הכנסה אחרת ממפעל מאוסר/ מוטב/ מועדף ודיבידנד בשיעור של 4%)		
סכום				
שיעור				

ז. רווח הון ושבח מקרקעין

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

ח. הכנסות חו"ל

290	סה"כ הכנסות חו"ל (מצורף נספח ד'. בנוסף לנספח יירשמו הכנסות חו"ל בסעיפי דו"ח זה)
-----	--

ט. מסלול חלופי/הכנסה מוטבת ומוסד כספי

הכנסה פטורה ממפעל מאושר במסלול ⁽⁵⁾ החלופי/ממפעל מוטב בשנת המס	127	
יתרת הכנסה שהופטרה במסלול חלופי/ במפעל מוטב וטרם חולקה	227	
רווח של מוסד כספי כמשמעותו בחוק מס ערך מוסף	032	

י. הכנסה פטורה

	209	הכנסה פטורה לרבות דיבידנד פטור
	068	דיבידנד פטור מרווחי מפעל מועדף או מרווחי מפעל מוטב/מאושר בהתאם לתיקון 68

י.א. הפסדים

	286	הפסד עסקי שקוּזוּ מהכנסות השנה	
	086	הפסד מעסק	הפסדים להעברה לשנת המס 2012
	126	הפסד מנכס בית	
	225	הפסד הון שלא קוּזוּ	
	160	הפסד הון מניירות ערך שנוצר עד 31.12.2005	
	096	הפסד ריאלי מניירות ערך משנת 2005	
	299	הפסד חו"ל להעברה (כמפורט בנספח ד')	

הערות:

1. תנאי לקבלת ההטבות:
במפעל מאושר - יש לצרף העתק מאישור ביצוע התכנית שהוצא ע"י מרכז ההשקעות.
במפעל מוטב/מועדף - יש לצרף טפסים כחוק.
בהעדר העתק אישור/טפסים כאמור, תחשב ההכנסה כהכנסה רגילה.
2. יש לעיין 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
3. לרבות הכנסה פטורה ב"מסלול החלופי"/במפעל מוטב המהווייבת במס על שילוקה.
4. חל גם על דיבידנד שקבלה חברה תושבת חוץ, או חברה משפחתית וכן על ריבית ודיבידנד על השקעה מאושרת בתקופת ההטבות.
5. חובה לצרף פירוט בנספח לחישוב הכנסה ממפעל מאושר במסלול חלופי/הכנסה ממפעל מוטב ודיבידנד שחולק ממנה (טופס 1212א).
6. 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.
7. לרבות התשלומים שנתבעו בשנת המס כהוצאה לפי סעיף 18(ב).
8. **חובה** לצרף פירוט החישוב לפי שנים והוצאה בטופס 1227.

[illegible]