



**י.ב. הכנסה מועברת לאחריים**

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)

**י.ג. מחזור (ללא מע"מ) ונתונים נוספים**

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

**י.ד. סכומים מועברים לשנת המס 2008 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 175א(ג)

**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)

**יז. תשלומים**

010	מס הכנסה שנוכה במקור מהחברה (מצורפים אישורים)
012	תשלומים (מקדמות) בגין הוצאות עודפות ע"י שנת המס 2007 (מצורף אישור)
113	מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו החל משי"מ 1999 ועד שי"מ 2006 וטרם קוזזו מהמס עד לשי"מ 1998 (כולל) וטרם קוזזו מהמס
013	מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו עד לשי"מ 1998 (כולל) וטרם קוזזו מהמס
011	סה"כ מס שבו שנקבע בשומת מס שבו (יש לרשום הסכום שנקבע - קרן בלבד)
091	הפרשי שער על תשלומי מס של יהלומנים (יש לצרף פירוט החישוב)

**יח. חשבון הבנק של החברה**

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

277	מספר חשבון
278	סמל סניף / סמל בנק

**לשימוש המשרד**

00	מספר חדשים בשנת המס	015	חודש מאזן
00	סמל קנס / סמל תמקה / גיליון	018	קוד סוג חברה
00	מספר מאושר/מוטב -6 מפעל מאושר/מוטב -2 מוסד כספי -3 בשנה שלפני שנת הטבה האחרונה	019	לפי פרק ב' -1 לחוק לא חל
00	מספר מאושר/מוטב -6 מפעל מאושר/מוטב -2 מוסד כספי -3 בשנה שלפני שנת הטבה האחרונה	014	ניכויים נבדלים מההכנסות
00	מספר מאושר/מוטב -6 מפעל מאושר/מוטב -2 מוסד כספי -3 בשנה שלפני שנת הטבה האחרונה	008	IFRS -1 ו/או תקני חשבונאות ישראליים המבוססים עליהם
00	מספר מאושר/מוטב -6 מפעל מאושר/מוטב -2 מוסד כספי -3 בשנה שלפני שנת הטבה האחרונה	045	הכנסה חריגה
00	מספר מאושר/מוטב -6 מפעל מאושר/מוטב -2 מוסד כספי -3 בשנה שלפני שנת הטבה האחרונה	046	מס חריג
00	מספר מאושר/מוטב -6 מפעל מאושר/מוטב -2 מוסד כספי -3 בשנה שלפני שנת הטבה האחרונה	045	הכנסה חריגה
00	מספר מאושר/מוטב -6 מפעל מאושר/מוטב -2 מוסד כספי -3 בשנה שלפני שנת הטבה האחרונה	046	מס חריג

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

020	הגילה בשיעור של 29%
030	ממפעל בשיעור של 25% (1+3)
031	מאושר/מוטב בתקופת ההטבות
033	מאושר/מוטב בתקופת ההטבות
023	דיבידנד ממפעל מאושר/מוטב או שנתקבל מתוך דיבידנד כאמור בשיעור 15%
024	דיבידנד והכנסות אחרות החייבים במס בשיעור של 25% (4)
123	"הפרש ריבית" בשיעור של 40% (לפי ס' 3(ג) לפקודה)
מקור	הכנסה חייבת אחרת בארץ ובח"ל שאינה כלולה בסעיף אחר בדו"ח
סכום	(לרבות הכנסה אחרת ממפעל מאושר/מוטב ודיבידנד בשיעור של 4%)
שיעור	

**ז. רווח הון ושבח מקרקעין**

028	מספר טופסי 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 (1) ונספח (2))

**ח. הכנסות חו"ל**

290	סה"כ הכנסות חו"ל (מצורף נספח ד' בנוסף לנספח י'רשמו הכנסות חו"ל בסעיפי דו"ח 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 שקוזז מהכנסות השנה
086	הפסד מעסק
126	הפסד מנכס בית
225	הפסד הון שלא קוזז
160	הפסד הון מניירות ערך שנוצר עד 31.12.2005 (במונחי הכנסה)
299	הפסד חו"ל להעברה (כמפורט בנספח ד')

**הערות:**

1. תנאי לקבלת ההטבות: במפעל מאושר - יש לצרף העתק מאישור ביצוע התכנית שהוצע ע"י מרכז ההשקעות. במפעל מוטב - יש לצרף טפסים כחוק. בהעדר העתק אישור/טפסים כאמור, תחשב ההכנסה כהכנסה רגילה.
2. 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
3. לרבות הכנסה ב"מסלול החלופי"/"הכנסה פטורה" במפעל מוטב המחוייבת במס בשל חלוקתה.
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 פטורה ממפעל מוטב ודיבידנד שחולק ממנה (נספח ב לטופס 1214).
6. הכנסה שהופטרה ב"מסלול חלופי"/מפעל מוטב אך חולקה בשנת המס, תדווח בשדות 031, 030, לפי העניין. מס חברות בגין הכנסה שחולקה ידווח בשדה 047. לרבות התשלומים שנתבעו בשנת המס כהוצאה לפי סעיף 18(ב).

**הערות:**

אשר ונבדק ע"י	שם רכוז/נתב/ת
תאריך	חתימה