

ה. הוצאות חיפוש ופיתוח

שותפות הנפט ניכתה מהכנסתה בשנת המס:	
הוצאות חיפוש ופיתוח למאגרים שהחלו בהפקה מסחרית עד ליום 31.12.2013 ⁽⁴⁾	<input type="checkbox"/> כן, הסכום _____ ₪ <input type="checkbox"/> לא
הוצאות חיפוש למאגרים שהחלו בהפקה מסחרית לאחר 1.1.2014 ⁽⁵⁾	<input type="checkbox"/> כן, הסכום _____ ₪ <input type="checkbox"/> לא

ד. סוגי השותפים בשותפות הנפט ושיעור חלקם בה

השותפים	שיעור חלקם בשותפות בתום שנת המס %
חבר בני אדם ⁽²⁾ תושבי ישראל	
חבר בני אדם ⁽²⁾ תושבי חוץ	
יחידים ⁽³⁾ תושבי ישראל	
יחידים ⁽³⁾ תושבי חוץ	
סה"כ	100%

ו. פרטים על צדדים קשורים בארץ ובחו"ל

(כגון: חברות בת, שותפויות נפט אחרות בהן שותפות הנפט שותפה ותאגידים שיש בהם שליטה משותפת. יש לציין סוג הקשר)

שם הצד הקשור	מספר תיק	סוג הקשר	משרד השומה בו מתנהל התיק

ז. פרטים על השותפים בשותפות הנפט וסכומים ששותפות הנפט שילמה או זקפה לזכותם⁽⁶⁾ (לפי סדר יורד של חלקו של כל שותף ברווחי השותפות לתום שנת המס. יש לפרט כל שותף/מחזיק יחידת השתתפות אשר זכויותיו הן מעל 10%, לרבות השותף הכללי).

מספר זהות / תיק	שם מלא	זכויות באחוזים ⁽⁷⁾ בהון השותפות המקנות			סכומים ששולמו לשותפים	
		זכות לרווחים	זכות הצבעה	זכויות אחרות	משכורות	תשלומים אחרים ⁽⁸⁾

ח. חשבון הבנק של שותפות הנפט בעדכון ראשוני ו/או שינוי פרטי חשבון הבנק יש לצרף אסמכתה מתאימה

מספר חשבון	277
סמל סניף	278
סמל בנק	

(2) חבר בני אדם לרבות: חברות, קופות גמל, מוסדות ציבוריים, קרנות נאמנות פטורות, למעט: קרנות נאמנות חייבות ושותפויות.

(3) יחידים לרבות: קרנות נאמנות חייבות ושותפויות.

(4) הוצאות חיפוש ופיתוח בהתאם לתקנות מס הכנסה (ניכויים מהכנסת בעלי זכויות נפט), התשס"ז - 1956, שהותרו בניכוי כאמור בתקנה 4(א) טרם תיקונה מיום 3.5.2011.

(5) הוצאות חיפוש בהתאם לתקנות מס הכנסה (ניכויים מהכנסת בעלי זכויות נפט), התשס"ז - 1956, שהותרו בניכוי כאמור בתקנה 4(א) לתקנות מס הכנסה (ניכויים מהכנסת בעלי זכויות נפט) (תיקון) התשע"א - 2011.

(6) אם יש לשותפות הנפט יותר מחמישה שותפים, יש לרשום קודם את השותפים שהם בעלי שליטה ולצרף רשימה של כל השותפים לפי הפירוט שבטבלה

(7) יש לרשום גם את אחוז ההחזקה של הציבור

(8) תשלומים אחרים: כל תשלום אחר שנדרש כהוצאה בשנת המס וכן הכנסות זקופות

מקור ההכנסה	סה"כ הכנסה חייבת לייחוס לשוגי הכנסות	שותפים שהם חבר בני אדם ⁽²⁾			שותפים שהם יחידים ⁽³⁾			סה"כ המס הנובע מכל השותפים
		חלקם בהכנסה ב - ש	% המס	המס הנובע ב - ש	חלקם בהכנסה ב - ש	% המס	המס הנובע ב - ש	
	1 (2+5)	2	3	4	5	6	7	8 (4+7)
א. עסק			25%			48%		
ב. ריבית			25%			15%		
						20%		
						25%		
						35%		
ג. דיבידנד ממפעל מאושר/מוטב			15%			15%		
			פטור			15%		
			פטור					
ד. דיבידנד אחר			(9) 25%			25%		
ז. זיכוי שיינתן ממש ששולם בחו"ל								
ה. סה"כ הכנסות (סיכום עמודה 1)								
ו. סה"כ המס הנובע מכל השותפות (סיכום עמודה 8)								
זדה 045								זדה 046 ⁽¹²⁾

(9) 25% - שיעור המס על דיבידנד בידי שותף שהוא חבר בני אדם תושב חוץ וכן שיעור המס על דיבידנד לפי סעיף 126(ג) לפקודה.

(10) הסכום שירשם בסעיף זה ילקח מנספח ד (טופס 5526) סעיף 26.

(11) הסכום שירשם בסעיף זה ילקח מנספח ד (טופס 5526) סעיף 27.

(12) הדווח על רווח הון שאינו מניירות ערך והמס הנובע ממנו יעשה בטופס 5521 - הודעה על מכירת נכס וחישוב המס המגיע לשנת 2013. הדווח על רווח הון מניירות ערך סחירים ייעשה בטופס 5522 או בטופס 5524, לפי העניין.

טז. הכנסה פטורה

הכנסה פטורה	209
-------------	-----

י. רווח הון ושבח מקרקעין

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

יז. הפסדים להעברה לשותפים

הפסד מעסק שלא קוזז	086
הפסד הון, למעט מניירות ערך, שלא קוזז	225
הפסד הון מניירות ערך שלא קוזז	096
הפסד חו"ל שלא קוזז (כמפורט בנספח ד)	299

יא. הכנסות מחו"ל

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

יב. מחזור (ללא מע"מ) ונתונים נוספים

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

יג. הוצאות מיוחדות, ניכויים וזיכויים

הוצאות עודפות לפי סעיף 181ב	072
"תשלומים לבעלי שליטה" כמשמעותם ⁽¹³⁾ בסעיף 175ג)	081

יד. רווחים שחולקו

מספר חלוקות	141
סה"כ רווחים שחולקו	142

טו. תשלומים

מס הכנסה שנוכה במקור משותפות הנפט (ללא מס ששולם בחו"ל) (מצ"ב _____ אישורים)	010
תשלומים (מקדמות) בגין הוצאות עודפות ע"ח שנת המס 2013 (מצורף טופס 1227)	012
סה"כ מס ששולם בשנת המס שבה (יש לרשום הסכום שנקבע - קרן בלבד)	011

פרטי המסייע/ת במילוי הדו"ח

יח. הצהרת השותף הכללי

שם המשרד המסייע	שם איש קשר במשרד
שם המסייע/ת	מספר עוסק מורשה
כתובת (כולל מיקוד)	מספר טלפון
<p>עפ"י סעיף 143 לפקודת מס הכנסה, ובהתאם להוראת סעיף 19(א)(2) לחוק מיסוי רווחי נפט, התשע"א - 2011, אני שפרטי מצויינים למעלה, מצהיר/ה בזה כי סייעתי, תמורת תשלום, למגיש/ת הדו"ח בעריכת הדין וחשבון וההצהרה. הנני מודע/ת לאחריות המוטלת עלי בהקשר זה עפ"י סעיף 224 לפקודת מס הכנסה.</p>	
תאריך	חתימה

הריני מצהיר/ה שאין לשותפות הנפט 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 _____

תאריך _____ חתימה _____

לשימוש המשרד

015	0115	00	00	00	00	014	4	018	2013	00	00	00	008	122	008	263	
חודש מאון	מספר חדשים בשנת המס	סמל הנמקה	קנס גירעון	מפקח	סעיף שומה	שנת מס	קוד סוג נישום	ניכויים במקור גבוהים מההכנסות	שדה 010 גדול	שדה 012 גדול	שדה 072 גדול	שדה 012 גדול	שדה 012 גדול	שדה 012 גדול	שדה 012 גדול	שדה 012 גדול	שדה 012 גדול

הערות:

מס חריג	046	הכנסה חריגה	045				
תאריך	חתימה	אוסר ונבדק ע"י: שם רכו/נתב/ת	תאריך	חתימה			

(13) לרבות תשלומים שנתבעו בשנת המס כהוצאה לפי סעיף 18(ב)