

נספח ד לטופס הדו"ח השנתי לחברה<sup>(1)</sup>

**הכנסות מחו"ל ומס ששולם עליהן לשנת המס 2003**

פירוט ההכנסות מחו"ל שנכללו בטופס 1214 והמס ששולם בשלהן בחו"ל לצורך חישוב זיכוי בגין מסי חוץ

שנת המס <b>2003</b>	מספר תיק	שם חבר בני אדם
------------------------	----------	----------------

מס ששולם מחוץ לישראל בגין הכנסה זו		הכנסה חייבת	הכנסות חייבות בשיעורי מס רגילים
401		420	מעסק, משלח יד או עסקת אקראי - בשיעור של 36% (הסכום צורך להכנסות <b>בשדה 020</b> בטופס 1214)
402		422	מחלקאות - בשיעור של 36% (הסכום צורך להכנסות <b>בשדה 020</b> בטופס 1214)
403		423	מריבית, הפרשי הצמדה או דמי ניכיון - בשיעור של 36% (הסכום צורך להכנסות <b>בשדה 020</b> בטופס 1214)
404		426	מדיבינדד - בשיעור של 36% (הסכום צורך להכנסות <b>בשדה 020</b> בטופס 1214)
405		427	מאחוזות בית - בשיעור של 36% (הסכום צורך להכנסות <b>בשדה 020</b> בטופס 1214)
406		430	מנכסים אחרים - בשיעור של 36% (הסכום צורך להכנסות <b>בשדה 020</b> בטופס 1214)
407		431	מפטנט, זכויות יוצרים, מדגם - בשיעור של 36% (הסכום צורך להכנסות <b>בשדה 020</b> בטופס 1214)
408		421	מריבית, הפרשי הצמדה או דמי ניכיון - בשיעור של 35% (הסכום צורך להכנסות <b>בשדה 021</b> בטופס 1214)
409		424	מדיבינדד - בשיעור של 25% (הסכום צורך להכנסות <b>בשדה 024</b> בטופס 1214)
410		432	מדיבינדד שההכנסה ממנה חולק חוייבה במס חברות - בשיעור של 25% <sup>(2)</sup> (הסכום צורך להכנסות <b>בשדה 024</b> בטופס 1214)
411		433	מהימורים, הגרלות ופרסים - בשיעור של 25% (הסכום צורך להכנסות <b>בשדה 024</b> בטופס 1214)
			הכנסה חייבת אחרת, פרטי/י

רווח הון	
428	סך המכירות מרווח הון מחלק ה לפקודה (כפי שנרשם בטופס 1399)
429	סך המכירות מרווח הון מחלק ה3 לפקודה (שוק ההון) (כפי שנרשם בטופס 1322)

חברה נשלטת זרה	
441	הכנסה מדיבינדד מחניז ששולם בפועל (הסכום צורך להכנסה <b>בשדה 024</b> בטופס 1214)
442	זיכוי לפי סעיף 75(ב) לפקודה
443	הכנסה מחניז שטרם חולקה (הסכום צורך להכנסה <b>בשדה 024</b> בטופס 1214)

יתרות הפסדים להעברה לשנה הבאה	
486	הפסד מעסק או ממשלח יד (ללא "עסק נשלטי")
480	הפסד מעסק או ממשלח יד מ"עסק נשלטי"
481	הפסד מהכנסה פסיבית
425	הפסד הון מחו"ל
494	סה"כ הפסד מחו"ל (יועבר <b>לשדה 299</b> בטופס 1214)
	מחזור עיסקי מחו"ל

חתימה	שם המנהל/ת	תאריך
חתימה	שם המייצג/ת	תאריך

(1) טופס 1214.  
(2) יירשם סה"כ המס ששולם מחוץ לישראל בגין ההכנסה מדיבינדד, בתוספת מס החברות שבו חוייב בישראל חבר בני האדם מחלק הדיבינדד על ההכנסה ממנה שולם הדיבינדד.  
ע"נ (12.2003)