

נספח לטופס הדו"ח השנתי ליחיד⁽¹⁾ ולחבר בני אדם⁽²⁾

לשנת המס 2015

נתוני הדוחות הכספיים, מאזן, רווח והפסד ודו"ח ההתאמה למס חברות ובעלי עסקים קטנים בעלי מחזור עסקי הקטן מ - 300,000 ש"ח כהגדרתו בהוראות מס הכנסה (ניהול פנקסי חשבונות) התשל"ג - 1973, פטורים ממילוי הטופס



פרטים מזהים

| | | | |
|--|-----------------|------------------------|-----------|
| תיאור העיסוק המדווח | | השם הרשום | |
| מספר תיק ניכויים | תיק מדווח למע"מ | מספר תיק | מספר זהות |
| 9 | | | |
| כתובת בה מוחזקת מערכת החשבונות | | הכתובת העיקרית של העסק | |
| <p>סוג העסק המדווח: <input type="checkbox"/> 1 - תעשייתי <input type="checkbox"/> 2 - מסחרי <input type="checkbox"/> 3 - נותני שירותים <input type="checkbox"/> 99 - הדיווח כולל יותר מעסק אחד</p> <p>שיטת דיווח: <input type="checkbox"/> 1 - מוזמן <input type="checkbox"/> 2 - מצטבר <input type="checkbox"/> 9 - לפי תקנות דולריות: <input type="checkbox"/> הסכומים בשקלים <input type="checkbox"/> הסכומים בדולרים</p> <p>שיטת חשבונואות: <input type="checkbox"/> 1 - חד-צידית <input type="checkbox"/> 2 - כפולה <input type="checkbox"/> הנהלת חשבונות של העסק המדווח: <input type="checkbox"/> 1 - ידני <input type="checkbox"/> 2 - ממוחשב</p> <p>חייב ברישום תוכנה: <input type="checkbox"/> לא <input type="checkbox"/> כן, מספר תעודת רישום _____</p> <p>דו"ח זה בגין שותפות: <input type="checkbox"/> לא <input type="checkbox"/> כן, מספר השותפים _____ חלקי ברווחי השותפות % _____</p> <p>יישום תקני חשבונואות (IFRS): <input type="checkbox"/> לא <input type="checkbox"/> כן, החל משנת המס _____ דווח בחלופה (1, 2 או 3 מה"ב 7/2010)</p> <p>מצורפים בזאת: <input type="checkbox"/> דו"ח רווח והפסד <input type="checkbox"/> דו"ח התאמה למס <input type="checkbox"/> מאזן <input type="checkbox"/> מספר ענף כלכלי של העסק המדווח _____</p> | | | |

חוות דעת המבקר

פרטי המסייע בהכנת הדו"ח

הסתייגות
 שלילית
 המנועות
 אין חוות דעת

נוסח אחיד (בלתי מסוייג)
 בנוסח אחיד עם הפניית תשומת לב להערת עסק חי
 בנוסח אחיד עם הפניית תשומת לב אחרת

| | | |
|----|-------|-----------------|
| שם | מקצוע | מספר עוסק מורשה |
|----|-------|-----------------|

נתוני רווח והפסד

חלק א:

| הכנסות ממכירות ומתן שירותים | | |
|---|-------------|--|
| ממכירות בארץ | 1010 | |
| הכנסות ממכירות מבנים כקבלן בונה | 1015 | |
| ממכירות לחו"ל | 1020 | |
| הכנסה מביצוע עבודות כקבלן מבצע | 1025 | |
| הכנסות ממתן שירותים בארץ | 1030 | |
| הכנסות ממתן שירותים בחו"ל | 1040 | |
| הכנסות מצדדים קשורים בארץ | 1051 | |
| הכנסות מצדדים קשורים בחו"ל | 1052 | |
| הכנסות אחרות | 1090 | |
| סה"כ הכנסות ממכירות, מתן שירותים וביצוע עבודות | 1000 | |
| עלות המכירות ומתן השירותים וביצוע עבודות | | |
| שכר עבודה | 1306 | |
| נילוות לשכר עבודה | 1307 | |
| עבודות חוץ וקבלני משנה | 1310 | |
| קניות סחורה בארץ | 1320 | |
| קניות חומרי גלם וחומרי בנייה בארץ ובחו"ל | 1330 | |
| קניית סחורות בחו"ל | 1340 | |
| הפרשי שער בגין קניות במטבע חוץ | 1350 | |
| הוצאות לאחריות ולתביעות | 1360 | |
| קניות מצדדים קשורים בארץ | 1371 | |
| קניות מצדדים קשורים בחו"ל | 1372 | |
| עלויות אחרות | 1390 | |
| מלאי בתחילת התקופה | 1400 | |
| מלאי בסוף התקופה | 1450 | |
| סה"כ עלות המכירות, מתן השירותים וביצוע עבודות | 1300 | |

חתימה

(1) טופס 1301 (2) טופס 1214

| |
|---------------------|
| דף 2 מתוך 10 - 6111 |
| מספר תיק |
| שנת המס 2015 |

| עלויות ייצור ועלויות אצל קבלן בונה | | |
|------------------------------------|--|--|
| 2005 | מלאי תחילת תקופה | |
| 2011 | שכר עבודה ייצור | |
| 2012 | נילוות לשכר עבודה ייצור | |
| 2015 | עלות קרקעות ופיתוח אצל קבלן בונה | |
| 2020 | עבודות חוץ וקבלני משנה | |
| 2025 | הוצאות אחראיות ותביעות | |
| 2030 | הוצאות חרושת וחומרי בנייה | |
| 2035 | הוצאות ציוד מתכלה | |
| 2040 | הוצאות הובלה ואחסנה | |
| 2045 | הוצאות אריזה | |
| 2050 | הוצאות אחזקה ותיקונים | |
| 2055 | הוצאות מחקר ופיתוח | |
| 2060 | ביטוחים | |
| 2066 | אחזקת רכב והובלות (ללא דלק) | |
| 2067 | הוצאות דלק (לפני החזרים) | |
| 2068 | החזר בלו על דלק | |
| 2070 | דמי שכירות וניהול נכסים | |
| 2075 | מסים ואגרות | |
| 2080 | פחת | |
| 2085 | בגדי עבודה | |
| 2090 | עלויות ייצור אחרות | |
| 2095 | מלאי בסוף תקופה | |
| 2000 | סה"כ עלויות ייצור ועלויות אצל קבלן בונה | |
| הוצאות מכירה | | |
| 3011 | שכר עבודה | |
| 3012 | נילוות לשכר עבודה | |
| 3015 | הוצאות הובלה ואחסנה | |
| 3020 | הוצאות לקבלני משנה | |
| 3025 | ביטוחים | |
| 3030 | עמלות ובונוסים לסוכנים עצמאים | |
| 3040 | תמלוגים (זכויות הפצה) | |
| 3045 | הוצאות אריזה | |
| 3050 | הוצאות אחזקה ותיקונים | |
| 3055 | הוצאות מחקר ופיתוח | |
| 3060 | נסיעות | |
| 3066 | אחזקת רכב והובלות (ללא דלק) | |
| 3067 | הוצאות דלק (לפני החזרים) | |
| 3068 | החזר בלו על דלק | |
| 3070 | דמי שכירות וניהול נכסים | |
| 3075 | מכרזים, ירידים ותערוכות | |
| 3080 | פחת | |
| 3085 | בגדי עבודה | |
| 3090 | חשמל ומים | |
| 3100 | עמלות וכרטיסי אשראי | |
| 3120 | פרסום וקידום מכירות | |
| 3190 | שונות נטו | |
| 3000 | סה"כ הוצאות מכירה | |

| |
|---------------------|
| דף 3 מתוך 10 - 6111 |
| מספר תיק |
| שנת המס 2015 |

| הוצאות הנהלה וכלליות | |
|---|-------------|
| שכר עבודה | 3511 |
| נילוות לשכר עבודה | 3512 |
| ביטוחים | 3515 |
| עבודות חוץ וקבלני משנה | 3520 |
| עמלות ובונוסים לסוכנים | 3530 |
| הוצאות ציוד מתכלה | 3535 |
| שירותים מקצועיים | 3540 |
| הוצאות אריזה | 3545 |
| הוצאות אחזקה ותיקונים | 3550 |
| הוצאות מחקר ופיתוח | 3555 |
| נסיעות | 3560 |
| אחזקת רכב והובלות (ללא דלק) | 3566 |
| הוצאות דלק (לפני החזרים) | 3567 |
| החזר בלו על דלק | 3568 |
| דמי שכירות וניהול נכסים | 3570 |
| מיסים ואגרות | 3575 |
| פחת | 3580 |
| חשמל ומים | 3590 |
| שמירה וניקיון | 3595 |
| השתלמות וספרות מקצועית | 3600 |
| חובות מסופקים ואבודים | 3610 |
| פרסום וקידום מכירות | 3620 |
| כיבודים, מתנות, תרומות, קנסות | 3625 |
| הוצאות בגין צדדים קשורים בארץ | 3631 |
| הוצאות בגין צדדים קשורים בחו"ל | 3632 |
| דמי ניהול | 3640 |
| הוצאות דואר ותקשורת | 3650 |
| נסיעות לחו"ל | 3660 |
| הוצאות משפטיות | 3665 |
| משרדיות | 3680 |
| בגדי עבודה | 3685 |
| שונות נטו וביטולי יתרות | 3690 |
| סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות | 3500 |
| הוצאות מימון | |
| לתאגידים בנקאיים | 5010 |
| לצדדים קשורים בארץ | 5020 |
| לצדדים קשורים בחו"ל | 5025 |
| במטבע חוץ | 5030 |
| בגין ספקים וזכאים | 5040 |
| שיערוך נכסים/התחייבויות פיננסיות | 5050 |
| אחרות | 5090 |
| סה"כ הוצאות מימון | 5000 |
| הכנסות מימון | |
| מתאגידים בנקאיים | 5110 |
| מצדדים קשורים בארץ | 5121 |
| מצדדים קשורים בחו"ל | 5122 |
| מהפרשי שער | 5130 |
| שיערוך נכסים/התחייבויות פיננסיות | 5150 |
| ריבית מאשראי חריג ממכירת מלאי/רכוש קבוע/נדל"ן | 5160 |
| אחרות | 5190 |
| סה"כ הכנסות מימון | 5100 |

| |
|---------------------|
| דף 4 מתוך 10 - 6111 |
| מספר תיק |
| שנת המס 2015 |

| הכנסות אחרות | |
|--------------|---------------------------------------|
| 5210 | רווח הון ממיימוש רכוש קבוע |
| 5220 | רווח הון אחר |
| 5230 | הכנסות מדמי ניהול |
| 5236 | הכנסות מדמי ניהול מצדדים קשורים בארץ |
| 5237 | הכנסות מדמי ניהול מצדדים קשורים בחו"ל |
| 5240 | הכנסות מדיבידנד |
| 5250 | הכנסות מהשכרת מבנים וקרקעות |
| 5260 | הכנסות מתמלוגים |
| 5290 | שונות |
| 5200 | סה"כ הכנסות אחרות |

| הוצאות אחרות | |
|--------------|----------------------------|
| 5310 | הפסד הון ממיימוש רכוש קבוע |
| 5320 | הפסד הון אחר |
| 5330 | הפרשה לירידת ערך |
| 5390 | שונות |
| 5300 | סה"כ הוצאות אחרות |

| | |
|------|--|
| 6666 | סה"כ רווח/הפסד לפני מסים (להעברה לשורה 100 בדו"ח ההתאמה) |
|------|--|

| מסים על הכנסה | |
|---------------|---------------------------|
| 5610 | מסים שוטפים |
| 5620 | מסים נדחים |
| 5630 | מסים בגין שנים קודמות |
| 5600 | סה"כ מסים על הכנסה |

| ייעוד הרווחים | |
|---------------|---------------------------|
| 5710 | דיבידנד לחלוקה |
| 5700 | סה"כ ייעוד הרווחים |

| רווח/הפסד אקויטי | |
|------------------|------------------------------|
| 5810 | רווח/הפסד אקויטי |
| 5800 | סה"כ רווח/הפסד אקויטי |

חתימה

שם הנישום

תאריך

חתימה

שם המסייע

נתוני דו"ח התאמה למס

חלק ב:

| |
|---------------------|
| דף 5 מתוך 10 - 6111 |
| מספר תיק |
| |
| |
| שנת המס 2015 |

| | |
|---|---|
| 100 | רווח/הפסד לפני מסים (מועבר משדה 6666) |
| התאמות חשבונאיות למי שיישם את חלופה 2 בהוראת ביצוע 7/2010 בנושא IFRS | |
| 103 | סך התאמות חשבונאיות בעקבות השלכות IFRS |
| 104 | רווח/הפסד חשבונאי לפי תקני דווח ישראליים (ללא תקן 29) |
| התאמות נדרשות לצרכי מס (הוסף/הפחת) | |
| 110 | הוצאות עודפות |
| 120 | פחת בספרים |
| 130 | פחת לצרכי מס |
| 135 | הכנסות/הוצאות משיערוך נכסים/התחייבויות פיננסיות |
| 140 | עלייה/ירידה בהפרשה לחובות מסופקים |
| 150 | עלייה/ירידה בהפרשה לחופשה והבראה |
| 160 | עלייה/ירידה בעתודה נטו לפיצויים |
| 170 | רווח/הפסד הון ממימוש רכוש קבוע |
| 180 | רווחים/הפסדים שנצברו על ניירות ערך סחירים |
| 190 | הוצאות אחרות לתיאום |
| 200 | הכנסות אחרות לתיאום |
| 300 | חלק ברווחי/הפסדי עסקה משותפת בספרים |
| 310 | הוצאות שיוחסו השנה לפי סעיף 18 (ד) לפקודה |
| 320 | הפחתה/הוספה להכנסה החייבת עקב הפרשים בין רווח/הפסד חשבונאי לרווח לפי סעיף 18 (ד) לפקודה בניכוי בשנת המס |
| 330 | הפחתה/הוספה להכנסה החייבת בגין רווח/הפסד חשבונאי לרווח לפי סעיף 8 (א) לפקודה |
| 350 | חלק ברווחי/הפסדי עסקה משותפת לצורכי מס |
| 360 | השפעת הדיווח לפי התקנות הדולריות |
| 370 | סך התאמות לפי דיני המס |
| התאמות חשבונאיות למי שיישם את חלופה 3 בהוראת ביצוע 7/2010 בנושא IFRS שלא מצאו ביטויין בהתאמות הנדרשות לצרכי מס | |
| 383 | סך התאמות חשבונאיות בעקבות השלכות IFRS |
| 400 | הכנסה חייבת לפני יישום הוראות חוק נוספות |
| יישום הוראות חוקי מס נוספים | |
| 430 | ניכוי בשל פחת |
| 480 | הפסדים משנים קודמות |
| 490 | הכנסה חייבת/הפסד חברה מאוחדת לפי חוק עידוד תעשייה מסים |
| 500 | סה"כ הכנסה חייבת/הפסד (העבר/י לשדות המתאימים בטפסים 1301 או 1214) |
| נתונים נוספים | |
| 510 | הכנסה חייבת במס בשיעור מיוחד (העבר לשדה מתאים בדו"ח השנתי) |
| 520 | רווח הון ריאלי |
| 530 | רווח הון אינפלציוני |
| 540 | שבח מקרקעין |
| 550 | הפסד הון להעברה |
| 570 | הפסד ריאלי מניירות ערך משנת 2005 |
| 575 | הכנסה פטורה ממפעל מאושר במסלול החלופי/ממפעל מוטב בשנת המס |
| 580 | יתרת הכנסה שהופטרה במסלול חלופי/ במפעל מוטב וטרם חולקה |
| 585 | סה"כ דיבידנד שחולק |
| 590 | מס חברות בגין חלוקת דיבידנד מהכנסה פטורה במסלול חלופי/ממפעל מוטב |
| בשותפות | |
| 600 | חלקי % בהכנסה חייבת/הפסד מהשותפות (העבר/י לשדות המתאימים בטפסים 1301 או 1214) |

נתוני המאזן
נכסים

חלק ג:

רכוש שוטף

| מזומנים ושווי מזומנים | |
|-----------------------------------|-------------|
| שקלים | 7110 |
| מטבע חוץ | 7120 |
| פקדונות לזמן קצר | 7150 |
| סה"כ מזומנים ושווי מזומנים | 7100 |

ניירות ערך

| | |
|--|-------------|
| אגרות חוב המוצגות לפי עלות מופחתת (ריבית אפקטיבית) | 7215 |
| אגרות חוב המוצגות שווי הוגן | 7225 |
| קרנות נאמנות | 7230 |
| ניירות ערך סחירים אחרים | 7290 |
| ני"ע שאינם סחירים | 7295 |
| סה"כ ניירות ערך | 7200 |

לקוחות

| | |
|----------------------|-------------|
| לקוחות בישראל | 7310 |
| לקוחות בחו"ל | 7320 |
| שטרות והמחאות לקבל | 7330 |
| הכנסות לקבל | 7350 |
| כרטיסי אשראי | 7360 |
| הפרשה לחובות מסופקים | 7380 |
| לקוחות אחרים | 7390 |
| סה"כ לקוחות | 7300 |

חייבים ויתרות חובה

| | |
|--------------------------------|-------------|
| מקדמות לספקים ואחרים | 7410 |
| הוצאות מראש | 7420 |
| מס הכנסה מקדמות בניכוי הפרשות | 7430 |
| מוסדות ממשלתיים אחרים | 7440 |
| בעלי מניות (במישרין) | 7450 |
| צדדים קשורים בארץ | 7461 |
| צדדים קשורים בחו"ל | 7462 |
| עובדים | 7470 |
| חייבים אחרים ויתרות חובה | 7490 |
| סה"כ חייבים ויתרות חובה | 7400 |

מסים נדחים לזמן קצר

| | |
|---------------------------------|-------------|
| בגין עובדים | 7610 |
| בגין הכנסות לקבל | 7620 |
| מסים נדחים לזמן קצר אחרים | 7690 |
| סה"כ מסים נדחים לזמן קצר | 7600 |

דף 7 מתוך 10 - 6111

מספר תיק

שנת המס 2015

| הלוואות לזמן קצר | | |
|------------------|------|-----------------------------|
| | 7711 | הלוואות לצדדים קשורים בארץ |
| | 7712 | הלוואות לצדדים קשורים בחו"ל |
| | 7720 | הלוואות לאחרים |
| | 7700 | סה"כ הלוואות לזמן קצר |

| מלאי | | |
|------|------|---|
| | 7805 | מלאי שטחי מסחר ותעשייה למכירה |
| | 7810 | מלאי במחסני החברה |
| | 7815 | מלאי דירות |
| | 7820 | מלאי במחסני ערובה |
| | 7825 | מלאי בנינים בהקמה ועבודות בביצוע - עלות ישירה |
| | 7830 | מלאי בדרך |
| | 7840 | מלאי במשגור |
| | 7850 | מלאי בתהליך |
| | 7860 | מלאי חומרי גלם |
| | 7870 | עבודות בביצוע לרבות עלויות שהונו |
| | 7890 | מלאי אחר |
| | 7800 | סה"כ מלאי |
| | 7000 | סה"כ רכוש שוטף |

| רכוש קבוע | | |
|-----------|------|-------------------------------------|
| | 8010 | קרקע ובניינים |
| | 8020 | שיפורים במושכר |
| | 8025 | שיערוך נדל"ן להשקעה כנגד רווח והפסד |
| | 8030 | מכונות וציוד |
| | 8040 | כלי רכב |
| | 8050 | מחשבים וציוד עיבוד נתונים |
| | 8060 | רהיטים ואביזרים |
| | 8080 | מלאי בסיסי |
| | 8090 | רכוש קבוע אחר |
| | 8095 | עלויות עוקבות |
| | 8100 | אומדן עלות סילוק ופינוי |
| | 8105 | היוון עלויות אשראי |
| | 8110 | פחת שנצבר בניינים |
| | 8120 | פחת שנצבר שיפורים במושכר |
| | 8130 | פחת שנצבר מכונות וציוד |
| | 8140 | פחת שנצבר כלי רכב |
| | 8150 | פחת שנצבר מחשבים וציוד עיבוד נתונים |
| | 8160 | פחת שנצבר רהיטים ואביזרים |
| | 8170 | שיערוך רכוש קבוע כנגד קרן הון |
| | 8180 | הפרשה לירידת ערך |
| | 8190 | פחת שנצבר רכוש קבוע אחר |
| | 8000 | סה"כ רכוש קבוע |

| |
|---------------------|
| דף 8 מתוך 10 - 6111 |
| מספר תיק |
| שנת המס 2015 |

| נכסים לא שוטפים מוחזקים למכירה | | |
|--------------------------------|------|-------------------------------------|
| | 8710 | נכסים לא שוטפים מוחזקים למכירה |
| | 8700 | סה"כ נכסים לא שוטפים מוחזקים למכירה |

| הוצאות מראש לזמן ארוך | | |
|-----------------------|------|----------------------------|
| | 8210 | בגין גיוס הלוואות |
| | 8220 | בגין שכירות לזמן ארוך |
| | 8290 | אחרות |
| | 8200 | סה"כ הוצאות מראש לזמן ארוך |

| השקעות בחברות מוחזקות כלולות ומאוחדות | | |
|---------------------------------------|------|--|
| | 8315 | השקעות המוצגות לפי שיטת שווי מאזני |
| | 8325 | השקעות המוצגות לפי שווי הוגן |
| | 8335 | השקעות המוצגות לפי עלות |
| | 8340 | הלוואות |
| | 8350 | שטרי הון |
| | 8300 | סה"כ השקעות בחברות מוחזקות כלולות ומאוחדות |

| השקעות בחברות אחרות כולל ני"ע סחירים מוחזקים לזמן ארוך | | |
|--|------|---|
| | 8410 | השקעות בחברות אחרות |
| | 8420 | הלוואות לחברות אחרות |
| | 8440 | השקעות בני"ע סחירים |
| | 8450 | שטרי הון |
| | 8460 | השקעה בשותפות |
| | 8490 | השקעות אחרות |
| | 8400 | סה"כ השקעות בחברות אחרות כולל ני"ע סחירים מוחזקים לזמן ארוך |

| מסים נדחים לזמן ארוך | | |
|----------------------|------|---------------------------|
| | 8510 | בגין התחייבות לפיצויים |
| | 8520 | בגין רכוש קבוע |
| | 8590 | אחר |
| | 8500 | סה"כ מסים נדחים לזמן ארוך |

| הוצאות נדחות ורכוש אחר | | |
|------------------------|------|--|
| | 8610 | מוניטין |
| | 8620 | הוצאות יסוד |
| | 8630 | פטנט וזכויות יוצרים |
| | 8640 | שיערוך נכסים בלתי מוחשיים כנגד קרן הון |
| | 8690 | אחרות |
| | 8600 | סה"כ הוצאות נדחות ורכוש אחר |

| | | |
|--|------|------------|
| | 8888 | סה"כ נכסים |
|--|------|------------|

התחייבויות והון

| |
|---------------------|
| דף 9 מתוך 10 - 6111 |
| מספר תיק |
| שנת המס 2015 |

התחייבויות שוטפות

| בנקים והלוואות לזמן קצר | | |
|-------------------------|------|-------------------------------------|
| | 9110 | בנקים ומשיכות יתר |
| | 9120 | הלוואות לזמן קצר |
| | 9130 | חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך |
| | 9140 | הלוואות מתושבי חוץ |
| | 9151 | הלוואות מצדדים קשורים בארץ |
| | 9152 | הלוואות מצדדים קשורים בחו"ל |
| | 9190 | הלוואות מאחרים |
| | 9100 | סה"כ בנקים והלוואות לזמן קצר |

| ספקים ונותני שירותים | | |
|----------------------|------|----------------------------------|
| | 9210 | ספקים בישראל |
| | 9220 | ספקים בחו"ל |
| | 9230 | שטרות והמחאות לפירעון |
| | 9290 | ספקים ונותני שירותים אחרים |
| | 9200 | סה"כ ספקים ונותני שירותים |

| זכאים ויתרות זכות | | |
|-------------------|------|-------------------------------|
| | 9310 | עובדים |
| | 9320 | הפרשות לחופשה והבראה |
| | 9330 | מוסדות בגין עובדים |
| | 9340 | מס הכנסה הפרשות בניכוי מקדמות |
| | 9350 | מוסדות ממשלתיים אחרים |
| | 9360 | הכנסות שכ"ד מראש |
| | 9370 | מקדמות מלקוחות |
| | 9410 | הכנסות אחרות מראש |
| | 9420 | הוצאות לשלם |
| | 9431 | צדדים קשורים בארץ |
| | 9432 | צדדים קשורים בחו"ל |
| | 9435 | בעלי מניות |
| | 9440 | הפרשה לאחריות ותיקונים |
| | 9450 | הפרשה לתביעות |
| | 9460 | הפרשות תלויות אחרות |
| | 9470 | בנוסים ומענקים לשלם |
| | 9480 | דיבידנד לשלם |
| | 9490 | זכאים אחרים ויתרות זכות |
| | 9400 | סה"כ זכאים ויתרות זכות |

| עתודה למסים נדחים לזמן קצר | | |
|----------------------------|------|--|
| | 9510 | בגין עובדים |
| | 9520 | בגין הפסדים להעברה |
| | 9530 | מסים נדחים אחרים |
| | 9500 | סה"כ עתודה למסים נדחים לזמן קצר |

| | | |
|--|------|-------------------------------|
| | 9000 | סה"כ התחייבויות שוטפות |
|--|------|-------------------------------|

| |
|----------------------|
| דף 10 מתוך 10 - 6111 |
| מספר תיק |
| שנת המס 2015 |

| התחייבויות לזמן ארוך | | |
|----------------------|--|--|
| 9605 | אמדן עלות סילוק ופינוי | |
| 9610 | בנקים | |
| 9620 | הלוואות לזמן ארוך בניכוי חלויות שוטפות | |
| 9631 | הלוואות מצדדים קשורים בארץ | |
| 9632 | הלוואות מצדדים קשורים בחו"ל | |
| 9640 | הלוואות מתושבי חוץ | |
| 9650 | הלוואות לזמן ארוך מאחרים | |
| 9660 | שטרי הון | |
| 9670 | אג"ח | |
| 9690 | אחרות | |
| 9600 | סה"כ התחייבויות לזמן ארוך | |

| התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד | | |
|-------------------------------------|---|--|
| 9710 | עתודה לפיצויים | |
| 9720 | ייעודה לפיצויים | |
| 9790 | הפרשות אחרות | |
| 9700 | סה"כ התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד | |

| עתודה למסים נדחים לזמן ארוך | | |
|-----------------------------|---|--|
| 9810 | בגין התחייבות לפיצויים | |
| 9820 | בגין רכוש קבוע | |
| 9890 | אחר | |
| 9800 | סה"כ עתודה למסים נדחים לזמן ארוך | |

| הון עצמי | | |
|----------|--------------------------------------|--|
| 9910 | הון מניות, הון בעל העסק, הון השותפות | |
| 9920 | פרמיה על מניות | |
| 9930 | קרנות הון | |
| 9940 | תקבולים ע"ח מניות | |
| 9950 | תקבולים ע"ח אופציות | |
| 9960 | רכישה עצמית של ניירות ערך הוניים | |
| 9980 | רווח (הפסד) שנצבר | |
| 9900 | סה"כ הון עצמי | |
| 9999 | סה"כ התחייבויות והון | |

חתימה

שם הנישום

תאריך

חתימה

שם המסייע