



דו"ח מקדם היטל ודו"ח רווחי נפט של זכות נפט של מיזם נפט
בשנת המס 2021 (להלן: "שנת המס")

בהתאם לחוק מיסוי רווחים ממשאבי טבע, התשע"א - 2011 (להלן: "החוק")
(סמ"י/י √ בריבוע המתאים)

אל: פשמ"ג

חלק א: פרטים על זכות נפט של מיזם הנפט (להלן: "מיזם הנפט")

שם	מספר תיק היטל

פרטי מגיש/ת הדו"ח שותף מדווח ישות יחידה שהיא בעלת מיזם הנפט

שם	מספר תיק היטל	מספר טלפון	כתובת דואר אלקטרונית
כתובת העסק	כתובת למשלוח דואר	שם איש הקשר	תפקיד איש הקשר
רחוב מספר עיר מיקוד	רחוב מספר עיר מיקוד		

מועד קבלת זכות הנפט

שנה	חודש	יום

מיזם הנפט הוא מסוג: היתר מוקדם רישיון חזקה⁽¹⁾

אם מיזם הנפט הוא מסוג רישיון:

1. פרטי מיזם הנפט מסוג היתר מוקדם שממנו התקבל הרישיון שבעלות מיזם הנפט מגיש הדו"ח

שם	מספר תיק היטל

2. ההיתר המוקדם לעיל פוצל למספר רישיונות
 כן: א. פרט/י בטבלה לא
ב. יש לצרף נייר עבודה המפרט את אופן פיצול רכיבי מקדם ההיטל בין הרישיונות השונים

שמות מיזמי נפט נוספים מסוג רישיון שמקורם בהיתר המוקדם לעיל שפוצל	מספר תיק היטל

אם מיזם הנפט הוא מסוג חזקה:

1. מועד הגשת הבקשה לחזקה

שנה	חודש	יום

2. מועד תחילת הפקה מסחרית (אם חל) כהגדרתו בסעיף 1 לחוק

שנה	חודש	יום

3. פרטי מיזם הנפט מסוג רישיון שממנו התקבלה החזקה שבעלות מיזם הנפט מגיש הדו"ח

שם	מספר תיק היטל

4. הרישיון לעיל פוצל למספר חזקות
 כן: א. פרט/י בטבלה לא
ב. יש לצרף נייר עבודה המפרט את אופן פיצול רכיבי מקדם ההיטל בין החזקות השונות

שמות מיזמי נפט נוספים מסוג חזקה שמקורם ברישיון לעיל שפוצל	מספר תיק היטל

שם השותף המנהל (כמשמעותו בסעיף 1 לחוק) של מיזם הנפט

--

שעור עליית המדד בשנת המס	%

שעור חליפין של הדולר בתום שנת המס	

1 - ₪	300	2 - \$
-------	-----	--------

סוג המטבע בו בחר מיזם הנפט לדווח בשנת המס:

(1) היתר מוקדם, רישיון וחזקה - כמשמעותם בחוק הנפט, התש"ל"ב - 1952
(2) כל הסכומים בדו"ח זה הם בהתאם לסוג המטבע בו בחר מיזם הנפט לדווח, אלא אם צויין אחרת.

- ◆ הוגש דוח כספי נפרד כמשמעותו בסעיף 13(א1)(1) לחוק _____ כן לא
- ◆ הוגש נספח א1 (טופס 5908 במ) עבור כל אחד מבעלי המיזם בגין שיערוך מקדמות היטל _____ כן לא
- ◆ הוגש נספח א2 (טופס 5908 תנ) עבור כל אחד מבעלי המיזם בגין שיערוך ניכוי היטל ממקבל תשלום נגזר _____ כן לא
- ◆ בשנת המס התקבלה החלטת מיסוי לפי סעיף 44 לחוק _____ כן לא
- ◆ בתשלומים המצטברים, נכלל תשלום ששולם בפועל ושימש במישרין לצורך פעילות חיפוש של שדה נפט _____ כן לא
- אחר בשטח זכות הנפט של מיזם הנפט, בתקופת ההקמה בהתאם לסעיף 4(ב)(1)(ג) לחוק: _____ כן לא

אם התשובה היא כן: 1. ציין/י מועד התשלום / / _____ סך כל התשלומים ששולמו בפועל

- 2. ייחסתי את התשלום האמור למיזם נפט אחר _____ כן מספר תיק היטל _____ לא
- ◆ בחישוב מקדם ההיטל ו/או רווחי הנפט נכללה מכירה אחת לפחות של נפט העונה להגדרה 1 או 2 שבהגדרת "מכירה" של נפט שבסעיף 1 לחוק _____ כן לא

אם התשובה היא כן: ציין/י כמויות הנפט שנמכרו במכירות הללו _____

ציין/י סכומן הכולל של המכירות הללו _____

- ◆ ישנם סכומים שהתקבלו בידי מיזם הנפט או בעליו ולא נכללו בחישוב מקדם ההיטל _____ כן לא
- אם כן: ציין/י סך כל הסכומים מתחילת הקמתו של מיזם הנפט _____ הסכומים בגין שנת המס _____.

פרט/י מאיזה סיבה הסכומים הללו לא נכללו בחישוב מקדם ההיטל _____

- ◆ בשנת המס, מיזם הנפט מכר _____ גז בכמות של _____ קונדנסט בכמות של _____ נפט בכמות של _____

- ◆ בחישוב מקדם ההיטל ו/או רווחי הנפט נכלל תשלום או תקבול ששולם או התקבל עבור יותר ממיזם אחד _____ כן לא

אם כן: ציין/י: - סכום כל התקבולים לפני הפיצול בין מיזמי הנפט השונים _____

- סכום התקבול שיוחס למיזם הנפט מגיש דוח זה _____

- שמות מיזמי הנפט השונים שגם אליהם פוצל התקבול _____

- סכום כל התשלומים לפני הפיצול בין מיזמי הנפט השונים _____

- סכום התשלום שיוחס למיזם הנפט מגיש דוח זה _____

- שמות מיזמי הנפט השונים שגם אליהם פוצל התשלום _____

פרטים על בעלי מיזם הנפט(3)

שם מלא	מספר תיק היטל	מספר מזהה(4)	חלקו ב - % במיזם הנפט בתום שנת המס	חלקו ב - % בתשלום ההיטל של מיזם הנפט לשנת המס
_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	100%	100%

פרטים על "תשלום נגזר" ששולם בשנת המס וניכוי היטל במקור(5)

שם בעל מיזם הנפט משלם "התשלום הנגזר"	שם מקבל "התשלום הנגזר"	מספר תיק היטל מקבל "התשלום הנגזר"	מספר מזהה(4) של מקבל "התשלום הנגזר"	סה"כ "תשלום נגזר" ששולם בשנת המס ב - \$ _____	שיעור ההיטל שנוכה במקור	סה"כ סכום ההיטל שנוכה במקור ב - ש
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____

(3) אם במיזם הנפט יש יותר מ-6 בעלים יש לצרף פירוט הבעלים במתכונת הטבלה

(4) המספר המזהה: לאזרח ישראל - מספר זהות.

לחבר בני אדם שהתאגד בישראל או שנרשם ברשם החברות בישראל - מספר הרישום שניתן ברשם החברות בישראל.

ליחיד שאינו אזרח ישראל - מספר ישות, כפי שנקבע במרשמי מס הכנסה.

לחבר בני אדם שהתאגד מחוץ לישראל ולא נרשם ברשם החברות בישראל - מספר ישות, כפי שנקבע במרשמי מס הכנסה.

(5) אם ישנם יותר מ-5 משלמי ומקבלי "תשלום נגזר", יש לצרף את היתר ברשימה במתכונת הטבלה

ג.2. התאמה לרכיב- "תשלומים שוטפים בשנת המס" שנכלל בדוח רווחי נפט

עמודה	1	2	3
ס.ק.	נתון מהדוח הנפרד	סכום ההתאמה בין הנתון מהדוח הנפרד לבין תקבולים שוטפים בשנת המס ⁽¹²⁾	סכום שנכלל בתקבולים שוטפים בשנת המס עמודות 1+2
1			
2			
3			
4			
5			
6	אחר _____		
	סה"כ (ס.ק. 1+2+3+4+5+6)		

ג.3. התאמה לרכיב- "השקעות חיפוש נטו בתקופת החיפוש שנוספו בשנת המס" שנכלל בדוח מקדם היטל

עמודה	1	2	3
ס.ק.	נתון מהדוח הנפרד	סכום ההתאמה בין הנתון מהדוח הנפרד לבין השקעות חיפוש נטו בתקופת החיפוש שנוספו בשנת המס ⁽¹²⁾	סכום שנכלל ב"השקעות חיפוש נטו בתקופת החיפוש שנוספו בשנת המס" עמודות 1+2
1			
2			
3			
4			
5			
	סה"כ (ס.ק. 1+2+3+4+5)		

ג.4. התאמה לרכיב- "השקעות הקמה נטו בתקופת ההקמה שנוספו בשנת המס" שנכלל בדוח מקדם היטל

עמודה	1	2	3
ס.ק.	נתון מהדוח הנפרד	סכום ההתאמה בין הנתון מהדוח הנפרד לבין השקעות הקמה נטו בתקופת ההקמה שנוספו בשנת המס ⁽¹²⁾	סכום שנכלל ב"השקעות הקמה נטו בתקופת ההקמה שנוספו בשנת המס" עמודות 1+2
1			
2			
3			
4			
5			
	סה"כ (ס.ק. 1+2+3+4+5)		

ג.5. התאמה לרכיב- "השקעות הקמה בתקופת ההרצה שנוספו בשנת המס" שנכלל בדוח מקדם היטל

עמודה	1	2	3
ס.ק.	נתון מהדוח הנפרד	סכום ההתאמה בין הנתון מהדוח הנפרד לבין השקעות הקמה בתקופת ההרצה שנוספו בשנת המס ⁽¹²⁾	סכום שנכלל ב"השקעות הקמה בתקופת ההרצה שנוספו בשנת המס" עמודות 1+2
1			
2			
3			
4			
5			
	סה"כ (ס.ק. 1+2+3+4+5)		

(12) יש לצרף נייר עבודה לפרוט הרכב סכום ההתאמה

מס' סדר	הרכב	פירוט	שדה	סכום ב - \$	סכום ב - ₪ (13)
1	הסכום המתקבל מחלק ב סעיף 4	סך התקבולים השוטפים כהגדרתם בסעיף 3(ב) לחוק מתום תקופת ההקמה עד תום שנת המס שלגביה מחושב מקדם ההיטל, בתוספת הפרשי הצמדה מתום שנת המס שבה התקבל כל תקבול עד תום שנת המס שלגביה מחושב מקדם ההיטל			
2		ההפרש שבין תקבולי חיפוש לבין השקעות חיפוש, בתקופת החיפוש (סכום חיובי בלבד), בתוספת הפרשי הצמדה מתום שנת המס שבה חל מועד תחילת הפקה מסחרית עד תום שנת המס שלגביה מחושב מקדם ההיטל			
3		ההפרש שבין תקבולי הקמה לבין השקעות הקמה, בתקופת ההקמה (סכום חיובי בלבד), בתוספת הפרשי הצמדה מתום תקופת ההקמה עד תום שנת המס שלגביה מחושב מקדם ההיטל			
4	1+2+3	תקבולים מצטברים לתום שנת המס	310		
5	הסכום המתקבל מחלק ב סעיף 8	סך התשלומים השוטפים כהגדרתם בסעיף 3(ב) לחוק מתום תקופת ההקמה עד תום שנת המס שלגביה מחושב מקדם ההיטל, בתוספת הפרשי הצמדה מתום שנת המס שבה שולמו עד תום שנת המס שלגביה מחושב מקדם ההיטל			
6	הסכום המתקבל מחלק ב סעיף 13	סך ההיטלים ששולמו לפי חלק א לחוק בשל אותו מיום בעבור התקופה שקדמה לשנת המס שלגביה מחושב מקדם ההיטל, בתוספת הפרשי הצמדה מתום שנת המס שבה שולמו עד לתום שנת המס שלגביה מחושב מקדם ההיטל			
7		תשלום ששולם בפועל ושימש במישרין לצורך פעילות חיפוש של שדה נפט אחר בשטח זכות הנפט של מיזם הנפט, בתקופת ההקמה, בתוספת הפרשי הצמדה מתום שנת המס שבה הוגשה בקשת בעל זכות הנפט לפקיד השומה לכלול אותו במסגרת התשלומים המצטברים עד לתום שנת המס שלגביה מחושב מקדם ההיטל			
8	5+6+7	תשלומים מצטברים לתום שנת המס	311		
9	4 פחות	הכנסות מצטברות לתום שנת המס (סכום חיובי)	312		
10	4 פחות	הכנסות מצטברות לתום שנת המס (סכום שלילי)	317		
11		השקעות חיפוש נטו בתקופת החיפוש			
12	הסכום המתקבל מחלק ג. 3.	השקעות חיפוש נטו בתקופת החיפוש שנוספו בשנת המס ⁽¹⁴⁾			
13		מקדם החיפוש			
14		הפרשי הצמדה על סעיפים (13+11) מתום שנת המס שבה חל מועד תחילת ההפקה המסחרית עד תום שנת המס שלגביה מחושב מקדם ההיטל			
15		השקעות הקמה נטו בתקופת ההקמה			
16	הסכום המתקבל מחלק ג. 4.	השקעות הקמה נטו בתקופת ההקמה שנוספו בשנת המס ⁽¹⁵⁾			
17		מקדם ההקמה			
18		הפרשי הצמדה על סעיפים (17+15) מתום שנת המס שבה חל מועד תחילת ההפקה המסחרית עד תום שנת המס שלגביה מחושב מקדם ההיטל			
19		השקעות הקמה בתקופת ההרצה			
20	הסכום המתקבל מחלק ג. 5.	השקעות הקמה בתקופת ההרצה שנוספו בשנת המס ⁽¹⁶⁾			
21		הפרשי הצמדה על סעיף 19 מתום שנת המס שבה שולמו עד תום שנת המס שלגביה מחושב מקדם ההיטל			
22	11+13+14+15 17+18+19+21	השקעות מצטברות לתום שנת המס	313		
23		סכום ההפחתה	315		
24	(9 פחות 23) חלקי 22	מקדם ההיטל בתום שנת המס (סכום חיובי)	314		
25	10 חלקי 22	מקדם ההיטל בתום שנת המס (סכום שלילי)	318		
26		מקדם ההיטל בתום שנת המס הקודמת	316		

(13) מיום נפט שבחר לדווח בשקלים - ימלא את כל הסעיפים בעמודה זו.
 מיום נפט שבחר לדווח בדולרים - ימלא בעמודה זו רק את הסעיפים בהם מופיע מספר שדה. הסכום שירשם בעמודה זו יהיה שווה למכפלה בין הסכום המופיע בעמודה "סכום ב - \$" לבין שער החליפין של הדולר בתום שנת המס.
 (14) יש לצרף נייר עבודה להרכב סכום השקעות החיפוש נטו בתקופת החיפוש שנוספו בשנת המס ואת סוגיהן.
 (15) יש לצרף נייר עבודה להרכב סכום השקעות ההקמה נטו בתקופת ההקמה שנוספו בשנת המס ואת סוגיהן.
 (16) יש לצרף נייר עבודה להרכב סכום השקעות ההרצה בתקופת ההרצה שנוספו בשנת המס ואת סוגיהן.

