

רשות המסים בישראל

דוח לחישוב סכום המקדמה של בעל זכות לניצול משאב טבע לשנת המס 2021 בשל החודש הקובע בהתאם לתקנות מיסוי רווחים ממשאבי טבע (מקדמות על חשבון היטל רווחי יתר), התשע"ח - 2018

א. פרטי בעל הזכות (1) בהתאם לתקנות (2)

(1) בעל זכות - בעל זכות לניצול משאב טבע.

(2) התקנות - תקנות מיסוי רווחים ממשאבי טבע (מקדמות על חשבון היטל רווחי יתר), התשע"ח -

2018.

שם בעל הזכות

מספר תיק היטל רווחי יתר

שם איש קשר

תפקיד איש קשר

סוג מטבע החוץ בו מוצג הדוח הכספי הנפרד (3)

(3) כמשמעותו בסעיף 20 לחוק מיסוי רווחים ממשאבי טבע, התשע"א - 2011.

מספר הטלפון של איש הקשר

כתובת הדואר האלקטרוני של איש הקשר

השער היציג של מטבע החוץ ביום האחרון של החודש הקובע

ב. חישוב סכום המקדמה ורווח יתר למקדמה של החודש הקובע

סעיף

1

פירוט

מחזור מכירות מצטבר (כהגדרתו בתקנה 1 לתקנות)

חישוב במט"ח (4)

(4) בעל זכות אשר הדוח הכספי הנפרד שלו מוצג במט"ח - ימלא את כל הסעיפים בעמודה זו, ובנוסף

ימלא בעמודה "חישוב בש"ח" גם את סעיפים קטנים 9 ו- 10, בשקלים, לפי השער היציג של אותו

מטבע ביום האחרון של החודש הקובע.

סכום בש"ח (5)

(5) בעל זכות אשר הדוח הכספי הנפרד שלו מוצג בשקלים - ימלא את כל הסעיפים אך ורק בעמודה זו.

סעיף

2

פירוט

מספר הטונות שנמכרו (6) (כהגדרתו בתקנה 1 לתקנות)

(6) יש לחשב בהתאם להגדרה הקבועה בתקנות. יודגש כי מספר הטונות שנמכרו הוא במצטבר

מתחילת שנת המס ועד סוף החודש הקובע.

חישוב במט"ח (4)

(4) בעל זכות אשר הדוח הכספי הנפרד שלו מוצג במט"ח - ימלא את כל הסעיפים בעמודה זו, ובנוסף

ימלא בעמודה "חישוב בש"ח" גם את סעיפים קטנים 9 ו- 10, בשקלים, לפי השער היציג של אותו

מטבע ביום האחרון של החודש הקובע.

סכום בש"ח (5)

(5) בעל זכות אשר הדוח הכספי הנפרד שלו מוצג בשקלים - ימלא את כל הסעיפים אך ורק בעמודה זו.

סעיף

3

פירוט

מחיר ממוצע מצטבר של משאב הטבע (סעיפים 1 חלקי 2)

חישוב במט"ח (4)

(4) בעל זכות אשר הדוח הכספי הנפרד שלו מוצג במט"ח - ימלא את כל הסעיפים בעמודה זו, ובנוסף ימלא בעמודה "חישוב בש"ח" גם את סעיפים קטנים 9 ו- 10, בשקלים, לפי השער היציג של אותו מטבע ביום האחרון של החודש הקובע.

סכום בש"ח(5)

(5) בעל זכות אשר הדוח הכספי הנפרד שלו מוצג בשקלים - ימלא את כל הסעיפים אך ורק בעמודה זו. סעיף

4

פירוט

מחיר מזערי (סכום הנקוב בתקנה 1 לתקנות בהתאם לסוג משאב הטבע7)

(7) אם הדוח הכספי הנפרד מוצג במטבע שאינו דולר, יומר הסכום הנקוב בהגדרת "מחיר מזערי" בתקנות מדולר למטבע שבו מוצג הדוח הכספי הנפרד, לפי השער היציג שלו ביחס לדולר ביום האחרון של החודש הקובע.

חישוב במט"ח(4)

(4) בעל זכות אשר הדוח הכספי הנפרד שלו מוצג במט"ח - ימלא את כל הסעיפים בעמודה זו, ובנוסף ימלא בעמודה "חישוב בש"ח" גם את סעיפים קטנים 9 ו- 10, בשקלים, לפי השער היציג של אותו מטבע ביום האחרון של החודש הקובע.

סכום בש"ח(5)

(5) בעל זכות אשר הדוח הכספי הנפרד שלו מוצג בשקלים - ימלא את כל הסעיפים אך ורק בעמודה זו. סעיף

5

פירוט

רווח יתר מצטבר למקדמה ((סעיפים 3 פחות 4 {כפול סעיף 2)

חישוב במט"ח(4)

(4) בעל זכות אשר הדוח הכספי הנפרד שלו מוצג במט"ח - ימלא את כל הסעיפים בעמודה זו, ובנוסף ימלא בעמודה "חישוב בש"ח" גם את סעיפים קטנים 9 ו- 10, בשקלים, לפי השער היציג של אותו מטבע ביום האחרון של החודש הקובע.

סכום בש"ח(5)

(5) בעל זכות אשר הדוח הכספי הנפרד שלו מוצג בשקלים - ימלא את כל הסעיפים אך ורק בעמודה זו. סעיף

6

פירוט

שיעור המקדמה(8)

(8) שיעור המקדמה: אשלג - 50%, ברום - 45%, סולפט - 50%, מגנזיום - 50%.

לחילופין, שיעור שנקבע לפי החלטת פקיד השומה לפי סמכותו בסעיף 180 לפקודת מס הכנסה, כפי שהוא מוחל בסעיף 20יא לחוק מיסוי רווחים ממשאבי טבע.

חישוב במט"ח(4)

(4) בעל זכות אשר הדוח הכספי הנפרד שלו מוצג במט"ח - ימלא את כל הסעיפים בעמודה זו, ובנוסף ימלא בעמודה "חישוב בש"ח" גם את סעיפים קטנים 9 ו- 10, בשקלים, לפי השער היציג של אותו מטבע ביום האחרון של החודש הקובע.

סכום בש"ח(5)

(5) בעל זכות אשר הדוח הכספי הנפרד שלו מוצג בשקלים - ימלא את כל הסעיפים אך ורק בעמודה זו. סעיף

7

פירוט

מקדמה שהצטברה (סעיפים 5 כפול 6)

חישוב במט"ח(4)

(4) בעל זכות אשר הדוח הכספי הנפרד שלו מוצג במט"ח - ימלא את כל הסעיפים בעמודה זו, ובנוסף ימלא בעמודה "חישוב בש"ח" גם את סעיפים קטנים 9 ו- 10, בשקלים, לפי השער היציג של אותו מטבע ביום האחרון של החודש הקובע.

סכום בש"ח(5)

(5) בעל זכות אשר הדוח הכספי הנפרד שלו מוצג בשקלים - ימלא את כל הסעיפים אך ורק בעמודה זו. סעיף

8

פירוט

סך מקדמות ששולמו בפועל בעד החודשים מתחילת שנת המס עד החודש שקדם לחודש הקובע(9)
(9) עבור בעל זכות אשר הדוח הכספי הנפרד שלו מוצג במט"ח - הסכום שיירשם בשורה זו שווה לסך המקדמות ששולמו בפועל בעד החודשים מתחילת שנת המס עד החודש שקדם לחודש הקובע, כפי שחושבו לפני שהומרו לשקלים, כאמור בתקנה 5(א) לתקנות.

חישוב במט"ח(4)

(4) בעל זכות אשר הדוח הכספי הנפרד שלו מוצג במט"ח - ימלא את כל הסעיפים בעמודה זו, ובנוסף ימלא בעמודה "חישוב בש"ח" גם את סעיפים קטנים 9 ו- 10, בשקלים, לפי השער היציג של אותו מטבע ביום האחרון של החודש הקובע.

סכום בש"ח(5)

(5) בעל זכות אשר הדוח הכספי הנפרד שלו מוצג בשקלים - ימלא את כל הסעיפים אך ורק בעמודה זו. סעיף

9

פירוט

סכום המקדמה(10) - לתשלום

(10) אם (סעיפים 7 פחות 8) שווה/גדול מ - 0, אז סכום המקדמה שווה ל - (סעיפים 7 פחות 8). אם (סעיפים 7 פחות 8) קטן מ - 0, אז סכום המקדמה שווה ל - 0.

חישוב במט"ח(4)

(4) בעל זכות אשר הדוח הכספי הנפרד שלו מוצג במט"ח - ימלא את כל הסעיפים בעמודה זו, ובנוסף ימלא בעמודה "חישוב בש"ח" גם את סעיפים קטנים 9 ו- 10, בשקלים, לפי השער היציג של אותו מטבע ביום האחרון של החודש הקובע.

סכום בש"ח(5)

(5) בעל זכות אשר הדוח הכספי הנפרד שלו מוצג בשקלים - ימלא את כל הסעיפים אך ורק בעמודה זו. ג. הצהרת בעל הזכות

הריני מצהיר/ה בזאת כי הפרטים והידיעות שנמסרו בדוח זה הם מלאים ונכונים.

תאריך

שם מורשה חתימה

תפקיד

חתימה

חותמת

ר"י, אגף בכיר טכנולוגיות דיגיטליות ומידע (מעודכן ל - 1.2023)