

לתשומת ליבך:

המס מחושב על פי נתונים שהוקלדו על ידך בלבד, ואינו מהווה התחייבות של רשות המיסים בישראל לחישוב מס.
המס עשוי להשתנות בשל נתונים נוספים או בשל תיקון הדוח בהתאם להוראות הפקודה.
קנס פיגור בתשלום מס מחושב בעת עדכון השומה ומוצג בתלם.

תוצאת חישוב המס לשנת 2017 - סוג חישוב נפרד

מספר תיק	שנת מס	שם פרטי	שם משפחה
31685068	2017	סמדר	מאמו

מרכיבי החישוב	סה"כ שני בני הזוג	בן זוג רשום	בן/בת הזוג
סה"כ הכנסות *		141,170	409,270
סה"כ ניכויים		-4,449	-33,590
הכנסה חייבת		136,721	375,680
מס ברוטו		17,937	93,626
סה"כ זיכויים		-17,426	-12,255
מס מגיע	81,882	511	81,371
ניכויים במקור	-3,043		
מס לאחר ניכוי במקור	78,839		
תשלום ע"ח	-98,201		
חיוב שערור	-690		
יתרת מס להיום	-20,052		

הערות

* מסך ההכנסות הופחתה הוצאה בגין תשלום לביטוח מאובדן כושר עבודה - לרשום, בסכום 1,563
* מסך ההכנסות הופחתה הוצאה בגין תשלום לביטוח מאובדן כושר עבודה - לבן/ת הזוג, בסכום 4,795
תאריך תשלום אחרון 16/01/2018
בסיס למקדמות 81,882

פירוט ניכויים

מרכיבי החישוב	בן זוג רשום	בן/בת הזוג
ניכוי גמל לפי 4.7	587	10,248
ניכוי ביטוח לאומי	3,862	23,342
סה"כ ניכויים	4,449	33,590

פירוט זיכויים

מרכיבי החישוב	בן זוג רשום	בן/בת הזוג
זיכוי תושב	5,805	5,805
זיכוי ילדים	9,030	6,450
זיכוי אישה	1,290	
זיכוי לפי 45 א.	1,301	
סה"כ זיכויים	17,426	12,255

פירוט מס לפני זיכויים

מרכיבי החישוב	בן זוג רשום	בן/בת הזוג
הכנסה בשיעורים רגילים	17,937	93,626
סה"כ מס לפני זיכויים	17,937	93,626

ד"ר וחשבון על ההכנסות בארץ ובח"ל שנת המס 2017

השנה המתחילה ב- 1.1.2017 והמסתיימת ב- 31.12.2017

עפ"י סעיף 131 לפקודת מס הכנסה, ראשי פקיד השומה לראות מי שהגיש דוח שלא מלא כראוי או שלא צורף אליו המסמכים המתאימים, כמי שלא הגיש דוח.

טופס 1301 - דוח ליחיד
הרשום בלשון זכר מתחשב גם לנקבה



אל: משרד השומה פתח תקוה

א. פרטים כלליים סמן X במשבצת המתאימה

הדוח הוא על: ☒ הכנסות והכנסות בן/בת זוגי ☐ הכנסות בלבד ☐ אני מגיש דוח לשנות מס זו למרות שאיני חייב - בקשה להחזר מס

☐ בן/בת זוגי מגיש דוח נפרד - מצ"ב הדוח/הצהרה של בן/בת זוגי ☐ אין הכנסה לבן/בת זוגי ☐ בן/בת זוגי עזר לי בהשגת ההכנסה

"מקור הכנסה משותף" לבני הזוג: ☒ לא ☐ אם כן: ☐ עמדותי בתנאי סעיף 66 (ד) לפקודה ☐ לא עמדותי בתנאי סעיף 66 (ד) לפקודה

אני/בן זוגי ☐ עולה חדש ☐ תושב חוזר ☐ תושב חוזר ותיק ☐ נכס/ים בחו"ל בשווי של 1,855,000 ש"ח או יותר

☐ בשנת המס היו לי, לבן/בת זוגי או ילדיי שטרם מלאו להם 18, נכס/ים בחו"ל בשווי של 1,855,000 ש"ח או יותר

☐ בשנת המס היה לי, או לבן/בת זוגי מחזור מכירות מניירות ערך הנסחרים בבורסה שאינו פטור ממס העולה על 2,500,000 ש"ח

☐ אחד מבני הזוג עיוור או נכה לפי סעיף 59 (5) לפקודה בשנת המס ☐ העברתי במשך 12 חודשים כספים אל מחוץ לישראל בסכום כולל של 500,000 ש"ח או יותר

☐ מצ"ב נספח לחישוב ההכנסה בגין תשלומים עודפים של מעביד לקרן השתלמות וקופ"ג (טופס 134) ☐ בשנת המס היו לי הכנסות בהתאם לחוק אנרגיות מתחדשות (1)

☐ בשנת המס היו לי הכנסות מ"חזקת ימי שהייה בישראל" הנסחרת על-ידי ואני חייב בהגשת דוח לפי סעיף 131 (ה) לפקודה. מצ"ב טופס 1348.

☐ הנני יוצר בנאמנות, בר-שומה ובר-חיות, דוח זה כולל את הכנסותי ואת הכנסות הנאמנות (מצ"ב טופס 151 ח) ☐ בשנת המס היו לי הכנסות בהתאם לחוק אנרגיות מתחדשות (1)

☐ הנני נהנה בנאמנות שחלה עלי חובת דיווח לפי סעיף 131 (א) (5) לפקודה - תושב ישראל שמלאו לו 25 שנה ושנוי נכסי הנאמנות עולה על 500,000 ש"ח

☐ הנני נהנה בנאמנות שהכנסות שחולקו לי מהנאמנות כללות בדוח זה (מצ"ב העתק טופס 142) ☐ בשנת המס כהגדרתו בסעיף 75, הרשומות בדוח זה בשדה 271

☐ הנני מחזיק זכאי בשותפות נפט ביום 31.12.2017 ודיווחתי על חלקי בהכנסות השותפות ☐ הדוח מבוסס על פנקסי חשבונו שניהלתי עפ"י תוספת

ש לי הכנסות מבני לפי סעיף 8א(ג) לפקודה: הדוח כולל דיווח על סיום בניית פרויקט ☐ הפעלתי קופה רשומת ☐ לא ☐ כן ☐ הפקת תיעוד פנים ☐ ידני ☐ ממוחשב

הנני בעל שליטה בחבר בני אדם תושב חוץ נסחר בחו"ל ☐ הדוח מבוסס על פנקסי חשבונו שניהלתי עפ"י תוספת ☐ הפעלתי קופה רשומת ☐ לא ☐ כן ☐ הפקת תיעוד פנים ☐ ידני ☐ ממוחשב

הנני בעל זכויות בחבר בני אדם תושב חוץ שאינו נסחר ☐ הדוח מבוסס על פנקסי חשבונו שניהלתי עפ"י תוספת ☐ הפעלתי קופה רשומת ☐ לא ☐ כן ☐ הפקת תיעוד פנים ☐ ידני ☐ ממוחשב

בשנת המס היו לי או לבן/בת זוגי עסקאות עם צדדים קשורים בחו"ל כמשמעותן בסעיף 85 לפקודה ☐ הדוח מבוסס על פנקסי חשבונו שניהלתי עפ"י תוספת ☐ הפעלתי קופה רשומת ☐ לא ☐ כן ☐ הפקת תיעוד פנים ☐ ידני ☐ ממוחשב

קיימת פעולה החייבת בדיווח מכוח סעיף 131 (ז) לפקודה ☐ הדוח מבוסס על פנקסי חשבונו שניהלתי עפ"י תוספת ☐ הפעלתי קופה רשומת ☐ לא ☐ כן ☐ הפקת תיעוד פנים ☐ ידני ☐ ממוחשב

קיימת "חזות דעת" חייבת בדיווח המאפשרת יתרון מס, כאמור בסעיף 131 ד לפקודה ☐ הדוח מבוסס על פנקסי חשבונו שניהלתי עפ"י תוספת ☐ הפעלתי קופה רשומת ☐ לא ☐ כן ☐ הפקת תיעוד פנים ☐ ידני ☐ ממוחשב

נקטתי בעמדה חייבת בדיווח הכלכלה ברשימה שפרסמה רשות המסים, כאמור בסעיף 131 לפקודה ☐ הדוח מבוסס על פנקסי חשבונו שניהלתי עפ"י תוספת ☐ הפעלתי קופה רשומת ☐ לא ☐ כן ☐ הפקת תיעוד פנים ☐ ידני ☐ ממוחשב

לגבי ההכנסות מעסק/ממשלה יד יעקרי: ☐ הדוח מבוסס על פנקסי חשבונו שניהלתי עפ"י תוספת ☐ הפעלתי קופה רשומת ☐ לא ☐ כן ☐ הפקת תיעוד פנים ☐ ידני ☐ ממוחשב

ניהלתי משק חקלאי/יש לי שטח אדמה מעובד (מצ"ב טופס 1220) ☐ הדוח מבוסס על פנקסי חשבונו שניהלתי עפ"י תוספת ☐ הפעלתי קופה רשומת ☐ לא ☐ כן ☐ הפקת תיעוד פנים ☐ ידני ☐ ממוחשב

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הדבק כאן את המודבקה שצורפה לדוח, אם הפרטים במודבקה אינם נכונים - רשום כאן את הפרטים הנכונים.

הכנסות חייבות

לפני הניכויים שבחלק יב ולאחר הקיזוזים והפטורים שהותרו לפי פקודת מ"ה והוראות ממשיכות לחוק התיאומים לש"מ 2017 (כולל הכנסות ח"ל, גם אם נרשמו בנספח ד)

ג. הכנסות מיניעה אישית החייבות בשיעורי מס רגילים

150	142,733	170	401,664
250		270	12,401
158		172	
068		069	
258		272	
358		372	
120		220	

- מיניעה אישית מעסק או משלח יד
- תקבולים והחזרים חייבי מס מהמוסד לביטוח לאומי שאינם נכללים בסיפוי אחר (מילואים, דמי אבטלה דמי לידה, שמירת הידיון, פגיעה בעבודה וכד')
- ממשכורת/משכר עבודה (הכנסת עבודה לרבות תקבולים מביטוח לאומי כשכיר, לא כולל מעבודה במשמורת בתעשייה)
- מעבודה במשמורת בתעשייה (רשום מלוא סכום שכר הנשמורת)
- א. הסכום החייב במס של מענקי פרישה ושל קצבאות (ממעביד, מקופת גמל, מחברת ביטוח וקצבאות שאירים שאינן מביטוח לאומי)
- ב. מענקי פרישה שניתן לגביהם אישור פרישה לפי סעיף 8(ג) לפקודה, הסכום המתייחס לשנת מס זו
- מהשכרת נכס ששימש בעסקן מעל 10 שנים (עפ"י הצהרה בנספח ב' לדוח זה)

7. הכנסות אחרות מיניעה אישית שלא פוטרו לעיל:

ד. הכנסות חייבות בשיעורי מס רגילים

הכנסות שני בני הזוג	הכנסות "בן הזוג הרשום"	הכנסות בן/בת הזוג
שנה לפני הנישואין/מירושא	שנה לפני הנישואין/מירושא	שנה לפני הנישואין/מירושא
059	201	301
159	202	302
367	204	304
167	205	305

ה. הכנסות חייבות בשיעורי מס מיוחדים

- פוטנו או הכנסה לאחר פטירה - מס מוגבל ל-40%
- ריבית על ניירות ערך, ריבית ורווחים מקופות גמל ודיבידנד ממפעל מאושר/מוטב - מס בשיעור של 15%
- ריבית על ניירות ערך, ריבית מקופות גמל - מס בשיעור שלא יעלה על 20%
- ריבית על ניירות ערך, ריבית מקופות גמל - מס בשיעור שלא יעלה על 25%
- דיבידנד ממפעל מועדף/מאושר/מוטב, "מכנין מאושר" - מס בשיעור של 20%
- דיבידנד ורווח ממניות הניתנות לפדיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 25%
- דיבידנד לבעל מניות מהותי והכנסות אחרות - מס בשיעור של 30%
- דיבידנד רעיוני לבעל שליטה בחמ"ז - מס בשיעור של 24%
- דיבידנד מוטב לבעל מניות מהותי - מס בשיעור של 25%
- משיכות שלא כדין מקופות גמל, ריבית על ניירות ערך ומניות הניתנות לפדיון (החלק החייב בשיעור זה) - מס בשיעור של 35%
- ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור של 15% (לפני פטורים מסעיפים 125 ד, ה לפקודה)
- ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 20% (לפני פטורים מסעיפים 125 ד, ה לפקודה)
- ריבית על פקדונות ותכניות חיסכון - מס בשיעור שלא יעלה על 25% (לפני פטורים מסעיפים 125 ד, ה לפקודה)
- הכנסה משכר דירה למגורים/חוק אנרגיות מתחדשות - מס בשיעור של 10%
- הכנסה משכר דירה בחו"ל לפי סעיף 122 לפקודה - מס בשיעור של 15%
- הכנסה מהימומים, הגרלות ופרסים החייבים במס בשיעור של 35%
- הכנסה מהשכרת מקרקעין בהתאם לחוק אנרגיות מתחדשות - מס בשיעור של 31%
- הכנסה לפי חוק חלוקה לחיסכון פנסיוני - מס בשיעור של 21%
- הכנסות אחרות: מקור ההכנסה _____ מס בשיעור _____ %

ו. מוסד כספי

31. רווח של מוסד כספי כמשמעותו בחוק מע"מ (לאחר התאמת הסכום המופיע בשדה 170/150)

ז. נתונים נוספים

- הכנסה פטורה ממס לפי סעיף 9(5) שהופחתה מהכנסות מעסק או משלח יד בלבד
- הפטורים שקוזזו כנגד הכנסות מעסק או משלח יד בלבד
- הפטד או פטור לפי סעיף 9(5) שהופחתו מהמשכורת.
- סך מחזור מעסק או משלח יד (ללא מע"מ)⁽²⁾

(2) חבר בשותפות/בחברת בית/חברת מעטים לפי סעיף 62 יכלול את חלקו היחסי שבמחזור, במלאי, וברווח הגולמי. "נשום" בחברה משפחתית יכלול במחזור גם את מחזור החברה. בשדה זה אין לכלול הכנסות ממשכורת/משכר עבודה ושקצבאות

032	163		
184	185		
186	0	187	0
251	252		
238	155,871	239	594,343

י. נקודות זיכוי מהמס בעד: (סמן X במשבצת המתאימה)

59. תושב

60. בן/בת הזוג - מתן זיכוי תושב לבן/בת הזוג בחישוב נפרד או נקודת זיכוי עבור בן/בת הזוג אם אחד מהם הגיע לגיל פרישה או עיוור או נכה לפי ס' 9(5) לפקודה

61. בן/בת הזוג עוזר בהשגת הכנסה מעסק

62. ילדים בשנת המס

260. בן-זוג רשום (1)

262. בן/בת זוג (1)

190. בן-זוג רשום (2)

291. בן/בת זוג (2)

022. הורה יחיד (3)

361. בן-זוג רשום - מבקשת דחייה עבור ילדים שנולדו בשנת המס. מצ"ב טופס 1116

362. בת זוג - מבקשת דחייה עבור ילדים שנולדו בשנת המס. מצ"ב טופס 1116

(1) נשוי - מספר ילדים בחזקתו. לא נשוי - מספר ילדים בחזקתו בגינם אני מקבל קצבת ילדים

(2) נשוי - מספר ילדי שאינם בחזקתו לא נשוי - מספר ילדי שאינם בחזקתו או ילדים בחזקת בגינם אני לא מקבל קצבת ילדים

(3) לא נשוי - מספר ילדי, להם אין הורה שני רשום במרשם האוכלוסין או שנפטר, שנכללו בשדה 260

026. הורה במושפחה חד-הורית שהילדים בחזקתו ומקבל בגינם קצבת ילדים

ההורה מנהל משק בית משותף עם יחיד אחר

64. השתתפות בכלכלת ילדי שטרם מלא להם 19 שנים

בשנת המס, שאינם סמוכים על שולחני (לגבי הורה התי

בנפרד ואינו מחזיק בילדים, ולא מקבל קצבת ילדים)

65. תשלום דמי מזונות (רק למי שנשוי בשנית)

66. מספר ילדים נטולי יכולת

בגינם נדרשות נקודות זיכוי

67. עולה חדש

68. תושב חוזר "מוטב"

69. חייל משוחרר

70. סיום לימודים לתואר אקדמי

לימודי מקצוע

יש לרשום קוד מטופס 119

מצורף טופס 119

71. סיום לימודים לתואר אקדמי

לימודי מקצוע

יש לרשום קוד מטופס 119

מצורף טופס 119

72. סיום לימודים לתואר אקדמי

לימודי מקצוע

יש לרשום קוד מטופס 119

מצורף טופס 119

73. סיום לימודים לתואר אקדמי

לימודי מקצוע

יש לרשום קוד מטופס 119

מצורף טופס 119

74. סיום לימודים לתואר אקדמי

לימודי מקצוע

יש לרשום קוד מטופס 119

מצורף טופס 119

75. סיום לימודים לתואר אקדמי

לימודי מקצוע

יש לרשום קוד מטופס 119

מצורף טופס 119

76. סיום לימודים לתואר אקדמי

לימודי מקצוע

יש לרשום קוד מטופס 119

מצורף טופס 119

77. סיום לימודים לתואר אקדמי

לימודי מקצוע

יש לרשום קוד מטופס 119

מצורף טופס 119

78. סיום לימודים לתואר אקדמי

לימודי מקצוע

יש לרשום קוד מטופס 119

מצורף טופס 119

ח. הכנסות מרווח הון ומשכר מקרקעין של "בן הזוג הרשום" ו/בן/בת הזוג

36. נוסטר טופסי רווח הון ושכר מקרקעין

37. סה"כ סכום המכירות מרווח הון ושכר (לא כולל רווח הון מניירות ערך סחירים)

38. סה"כ סכום המכירות מרווח הון מניירות ערך סחירים (יש להעביר מנספח ג נספח ג2 - רווח הון מני"ע)

39. סה"כ הכנסות חו"ל (מצורף נספח ד' בנוסף לנספח יירשמו הכנסות חו"ל בסעיפים המתאימים בטופס זה)

40. הכנסות פטורות ממס לפי סעיף 9(5) (נכה 100%)

41. קצבאות פטורות ממס

42. הכנסות פטורות משכ"ד למגורים

43. מקורות אחרים (פרט)

44. סה"כ הכנסות/רווחים פטורים ובלתי חייבים במס (סעיפים 40 - 43)

45. פרטים נוספים

א. ערך המלאי בעסק העיקרי ב-31.12.17

ב. סך הרווח הגולמי בעסק העיקרי

ג. הפסד עסקי שקוץ מהכנסות השנה

ד. חלקות שקיבלתי מנאמנות (פטורות/חייבות)

ה. הפסד הון שקוץ השנה מהשקעה מזכה במניות חברת מ"פ

ו. משיכה מחברה בהתאם לסעיף 3(ט) כדיכדנד (הסכום נרשם בשדה 12/055 או 12/3)

ז. משיכה מחברה בהתאם לסעיף 3(ט) כמשכורת (הסכום נרשם בשדה 172/158)

ח. משיכה מחברה בהתאם לסעיף 3(ט) כעסק/נושלה יד (הסכום נרשם בשדה 170/150 או 167)

ט. הכנסה המועברת אלי לפי סעיף 462 (הסכום נרשם בשדה 172/158 או 170/150)

46. יתרות להעברה לשנת מס 2018

א. הפסדים מעסק וממשלח יד (ללא חו"ל)

ב. הפסדים מנכס בית (ללא חו"ל)

ג. הפסדי הון שלא קוזזו (ללא חו"ל)

ד. הפסדי הון מני"ע שנוצרו עד 31.12.05

ה. הפסד חו"ל להעברה (מפורט בנספח ד')

47. לביטוח מפני אבדן כושר עבודה בשל הכנסה כעצמאי

48. לביטוח מפני אובדן כושר עבודה לשכיר לפי חישוב בטופס 134

49. לקרן השתלמות לעצמאים

50. מושכרת שבשלה שלם המעביד לקרן השתלמות

51. לקופת גמל לקצבה "בעמית עצמאי"

52. לדמי ביטוח לאומי ששולמו בגין הכנסה שאינה הכנסת עבודה

בסעיפים 53-56 להלן, יש לרשום את סכום הניכוי המוחשב (ולא הסכום ששולם)

53. למימון מחקר מדעי לפי ס' 20 (שלא בתחום מופעל)

54. ניכוי מההכנסה בגין השקעה בחיפוש נפט (מצורף טופס 858)

55. ניכוי מההכנסה בגין השקעה בסרטים

56. ניכוי של השקעה מזכה במניות "חברת מטרה"/"חברה מתחילה"

57. הכנסה מבטוחות - הסכום מתוך השכר בנינו זכאי לקיצבה ו/או שלגביו הפריש המעביד "הפרשות סוציאליות"

58. הפקדות המעביד לקופת גמל לקצבה

יד. זיכויים אישיים בעד התשלומים שלהלן:

081	5,206	036	71. לביטוח חיים
240		140	72. לביטוח קצבת שאירים
086		045	73. לקצבה כ"עמית שכיר"
269		268	74. לקצבה כ"עמית עצמאי"
232		132	75. להחזקת בן משפחה במוסד
237		037	76. תרומות למוסדות ציבור או לקרן לאומית
144		143	77. הוצאות להנצחת זיכרו של מי שניספה במערכה/בפעולות איבה
183		139	78. לתחב אילת הכנסה מיגיעה אישית שהופקה כאילת
79. אני ובן/בת זוגי היינו תושבים ב -			מתאריך עד
הנני זכאי לתוספת פעילות רמה א של כוחות הביטחון. הכנסה ש"ח			

טו. מחזור למקדמות, ניכויים במקור, מס שבח

80. סך המחזור ללא מע"מ מעסק או משלח יד החכמות אחרות בשיעורים רגילים, מכל העסקים, בארץ ובה"ל, בשנת המס 2017 (לדבות הכנסות מהשכרה ומריבית ולמעט מהכנסת עבודה)
81. מס הכנסה שנוכה במקור ממשכורת, משכר עבודה ומקצבאות (מצ"ב טופסי 106)
82. ניכוי במקור מריבית (מהכנסות שכלולות בסעיפים 22, 23 ו-24 בדוח זה, לפני החזרים ממס הכנסה. מצ"ב אישורים)
83. סה"כ הסכומים שנוכו במקור (ללא מקדמות וללא מס ששולם בחו"ל) מהכנסות אחרות הכלולות בדוח זה (מצ"ב 1 אישורים)
84. סה"כ מס שבח שנקבע כשומת מס שבח (קרא בלבד)
85. מקדמות בשל הוצאות עודפות ששולמו בחברה משפחתית, בחברת בית ובשפות

לשימוש המשדר

חישבו נפרד 1 - יש מקור הכנסה משותף (66 ד) 2 - אין מקור הכנסה משותף		סוג החישוב 1 - נפרד 2 - מאוחד 3 - תושב חוץ 6 - לנישום מייצג החברה משפחתית 7 - מאוחד - לנישום מייצג החברה משפחתית 8 - תושב חוץ - לנישום מייצג החברה משפחתית	
ניכויים במקור גבוהים מהכנסות 01 - שדות 043, 040 גדולים מהכנסות שאינן משכר או מקצבה 02 - שדה 042 גדול מהכנסות נושכר /או מקצבה 12 - שני המצבים שלעיל מתקיימים		נאמנות 1 - יוצר שהכנסות הנאמנות כלולות בדוח 2 - נהנה שהכנסות מחלוקה כלולות בדוח	
ניהול ספרים תיעוד מנים: 1 - ממוחשב 2 - ידני		לנישום בחברה משפחתית 6 - הכנסה מחברה משפחתית כלולה בשדות נוספים 9 - קיצוץ הפסדי עסק מהכנסות חברה משפחתית	
מס מוגבל ל - 35% 065		סיום בנייה מספר טופסי 259 / 702	
פעולה חייבת בדיווח/מחירי העברה 1 - פעולה חייבת 2 - עסקאות סעיף 85א 3 - שניהם 9 - אין		הכנסות 2 - אינטרנט 3 - אנרגיות מתחדשות 4 - שניהם	
בן זוג רשום 1 - עולה חדש 2 - חוזר ותיק 3 - חוזר		נכס בחו"ל 1 - נכס בחו"ל	
בן/בת הזוג 1 - עולה חדש 2 - חוזר ותיק 3 - חוזר		סכום לזיכוי 082 / 038	
חנות דעת/עמדה 1 - חוות דעת חייבת 2 - עמדה חייבת 3 - שניהם 9 - אין		הנחות יישובים 193 / 093	
תאריך הגעה 274 / 273		הנחות יישובים או זיכוי "תייל" 327 / 287	
עולה חדש מספר חודשים 088 / 044		הנחות יישובים מוכח סעיף 77 352 / 363	
תושב חוזר "מוטב" מספר חודשים 236 / 235		הנחות יישובים מוכח סעיף 77 339 / 340	
תאריך הגעה 1/4 1/6 1/12		הנחות יישובים מוכח סעיף 77 352 / 363	
תאריך הגעה 1/4 1/6 1/12		הנחות יישובים מוכח סעיף 77 339 / 340	

נספח פרוטים לדו"ח השנתי לשנת המס 2017

נספח לדו"ח שנתי

קבוצה

מסותף	בן/בת הזוג	נישום	ניכויים של:
			סעיף
			<u>112 אכ"ע עצמאי</u>
0	0	1,392 ✓	
0	0	171 ✓	
-----	-----	-----	-----
0	0	1,563	סה"כ ל - אכ"ע עצמאי
=====	=====	=====	=====
0	0	1,563	סה"כ ל - ניכויים

* נתונים מנספח ד

שם מייצג לזיהוי בלבד : כהן גיגי ושות' - רואי חשבון

מספר מייצג : 3-רו"ח

W - 5/05

לפי אישור מס הכנסה

בשעה : 17:39

הופק ע"י : חיסולית חלונות ' של ט.מ.ל בתאריך 26/08/2018

השומה הצפויה לשנת המס 2017 מקוצר

סוג החישוב : נפרד

1. חישוב יתרת המס				4. פרוט חישוב המס				6. פרוט סוגי הניכויים			
מרכיבי החישוב	חישוב	נפרד	חישוב משותף	הכנסות	מס שחושב	סוג הניכוי	מגיש הדו"ח	מגיש הדו"ח	סוג הניכוי	שולם	הותר
סה"כ הכנסות	141,170	409,270		שעורים רגילים	17,936	ניכוי אכ"ע עצמאי	1,563	4,795	4,795		
סה"כ הניכויים	4,449	33,590		שעורים רגי ב.ז.	93,626	ניכוי קיצבה מקי	587	10,248	10,248		
ההכנסה החייבת במס	136,721	375,680				ניכוי ביטוח לאו	7,427	23,342	44,889		
המס ברוטו	17,936	93,626									
סה"כ הניכויים	17,427	12,255									
מס מגיע	510	81,371									
סך הכל											
ניכויים ותשלומים		101,244									
סה"כ		(19,363)									
הריבית הצפויה		(596)									
יתרת מס לתשלום		(19,959)									
2. פרוט סוגי ההכנסות				5. פרוט התשלומים				7. פרוט סוגי הניכויים			
יגיעה אישית	מגיש הדו"ח	בן/בת הזוג	הכנסות משותפות	סוג התשלום	הסכום	סוג הניכוי	מגיש הדו"ח	מגיש הדו"ח	סוג הניכוי	שולם	הותר
עסק/משלח יד	142,733	401,664		ניכוי במקור - א	3,043	תושב	7,095	5,805			
ביטוח - לאומי		12,401		מקדמות	98,201	בן/בת זוג					
						בטוח חיים	5,206	1,302			
						ילדים	9,030	6,450			
3. פרוט רווח הון				9. פרוט קנסות וריבית				8. פרוט נוספים			
מרכיבי הון	מגיש הדו"ח	בן/בת הזוג	הכנסות משותפות	סוג	הסכום	סוג	מגיש הדו"ח	מגיש הדו"ח	סוג	הסכום	הותר
						אחוז מס שולי	20	35			
						תאריך לידה	12/06/1979	05/05/1978			
						ע. מוטב ניכוי	יחיד	יחיד			
						ע. מוטב זיכוי	יחיד	יחיד			

G137P4 MZDR מעברי אורט
09:20:22 ש. 08.05.18 ת.
כהן - גיגי ושות דף: 1
קבל אשור מלא

שעי'מ/ תלם /למייצגים - 137
נתוב ל- pf11 002
תיק אחר: 31685068 שנה: _____
יתרה ניכויים 0 :
קנס מ. מ'ה 0 :
קנס מ. ניכ' 0 :

רואה חשבון : כהן - גיגי ושות' 03-6436985

תיק: 031685068 מאמו סמדר ו/או פ.ש: 24 ס.ת: 42 ח.: 1

----- יתרה -----		----- enter -----				
36	ניכויים	זיכויים	שערות	חיוכים		
0	0	27,968	0	27,968	18	מקדמות
0	0	98,201	0	98,201	17	טרומ ש.
36	5,389	74,158	320	79,263	16	שומה 00
0	1,403	43,980	0	45,383 \$	15	שומה 00
0	270	43,314	1,252	42,332 \$	14	שומה 00
0	1,052	-1,052	0	0 \$	13	אפט 00
0	2,185	-288	0	1,897 \$	12	שומה 00
0	7,120	-657	0	6,463 \$	11	שומה 00
0	9,084	-3,218	0	5,866 \$	10	שומה 00
0	9,161	-646	0	8,515 \$	09	שומה 00
0	4,318	-386	0	3,932 \$	08	שומה 00
0	0	14,211	0	14,211	7	חן מעבר

מעבר: f16 מעבר 10: כתובת: 8: הרשאה: 7: ahoz 6: p+s 5: חיוכים: 4: יתרה: 3: זכו': נשום: 1: זכו': 2: יתרה: 3: זכו': 4: חיוכים: 5: p+s 6: ahoz 7: הרשאה: 8: לטיפול: f1 הנחיות: f1
ש: 91,78,70, 65 ,57,50,46,34,24,21,19,16,13

הפרשי דמי ביטוח לאומי על פי שומה לשנת 2017

סה"כ	שאינו עובד	עצמאי	שכיר		פרטי מבוטחת
142,733	0	142,733	0	<u>נתוני קליטה</u> הכנסות	שם : מאמו סמדר
(0)		(0)		הוצאות קה"ל	מספר זהות : 031685068
(1563)		(1563)		ניכוי אובדן כושר עבודה	גיל : 38
(587)	(0)	(587)		ניכוי גמל	12/06/1979 : נקבה
140,583	0	140,583	0	הכנסה חייבת ב-מ.ה.	מצב משפחתי : נשוי
140,583	0	140,583		<u>תוצאות חישוב</u> הכנסה לחישוב	<u>הגדרת לחישוב</u> תקופה לחישוב : 01/2017-12/2017
5,411	0	5,411		התאמת ניכוי ב.ל.	מקבלת קצבת זיקנה : לא
135,172	0	135,172		הכנסה חייבת ב-ב.ל.	מקבלת קצבת תלויים : לא
				<u>דמי ביטוח לאומי</u> ביטוח לאומי	תאריך חישוב : 26/08/2018
10,406	0	10,406		דמי בריאות	
5,435	0	5,435		סה"כ דמי ביטוח	
15,841	0	15,841			
(12,396)	מקדמות				
3,445	הפרשי דמי ביטוח				
-8	הפרשי הצמדה				
3,437	סכום לתשלום				

הפרשי דמי ביטוח לאומי על פי שומה לשנת 2017

ס'ה"כ	שאינו עובד	עצמאי	שכיר		
401,664	0	401,664	0	נתוני קליטה	פרטי מבוטח
(0)		(0)		הכנסות	שם : מאמו גיא
(4795)		(4795)		הוצאות קה"ל	מספר זהות : 036241131
(10,248)	(0)	(10,248)		ניכוי אובדן כושר עבודה	גיל : 39 05/05/1978
				ניכוי גמל	מין : זכר
386,621	0	386,621	0	הכנסה חייבת ב-מ.ה.	מצב משפחתי : נשוי
386,621	0	386,621		תוצאות חישוב	הגדרת לחישוב
20,799	0	20,799		הכנסה לחישוב	תקופה לחישוב : 01/2017-12/2017
365,822	0	365,822		התאמת ניכוי ב.ל.	מקבל קצבת זיקנה : לא
				הכנסה חייבת ב-ב.ל.	מקבל קצבת תלויים : לא
					תאריך חישוב : 30/08/2018
39,998	0	39,998		דמי ביטוח לאומי	הערות לחישוב
16,968	0	16,968		ביטוח לאומי	
56,966	0	56,966		דמי בריאות	
(58,536)				סה"כ דמי ביטוח	
-1,570				מקדמות	
-125				הפרשי דמי ביטוח	
1,695				הפרשי הצמדה	
				סכום להחזר	

תאריך: 26/08/2018



המוסד לביטוח לאומי
גבייה לא שכירים

זרות: 31685068 מאמו סמדר

שנה	לפי שומה	מס מקביל	ביטוח בריאות	חיוב	בסיס סופי שנתי	דמי ביטוח לשנה	חיוב	בסיס סופי שנתי	דמי ביטוח לשנה	דמי ביטוח
2018	לא		מלא	מלא	116052	12228				12228
2017	לא		מלא	מלא	115884	12396				12396
2016	כן		מלא	מלא	92202	12780				12780
2015	כן									
2014	כן		מלא				מלא	7764	936	936
2013	כן									
2012	כן									
2011	כן							2952	480	480
2006	לא		חלקי							
2001	לא		חלקי					4876	480	480

תאריך: 26/08/2018



המוסד לביטוח לאומי
גבייה לא שכירים

זהות: 36241131 מאמו גיא

שנה	לפי שומה	מס מקביל	ביטוח בריאות	חיוב	בסיס סופי שנתי	דמי ביטוח לשנה	חיוב	בסיס סופי שנתי	דמי ביטוח לשנה	דמי ביטוח
2018	לא		מלא	מלא	375000	58404				58404
2017	לא		מלא	מלא	374616	58536				58536
2016	כן		מלא	מלא	353208	52956				52956
2015	כן		מלא	מלא	276552	40608				40608
2014	כן		מלא	מלא	236028	34116				34116
2002	לא		חלקי				חלקי	5238	661	661
2001	לא		חלקי				חלקי	4180	528	528

דף : 1

מתוך : 2

שם העסק : סמדר מאמו - עיצוב פנים

פקיד שומה : פתח תקוה

שנת מס : 2017

שם : 245 - מאמו סמדר

מספר זהות : 031685068

מספר תיק : 031685068

דו"ח רווח והפסד

לשנה שנתיימה ביום 31/12/2016

לשנה שנתיימה ביום 31/12/2017

ש"ח שלמים	ש"ח שלמים	הכנסות
106,002	155,871	הכנסות ממתן
106,002	155,871	הוצאות הנהלה וכלליות
254	0	שירותים מקצועיים
353	1,476	הוצאות אחזקה
239	0	נסיעות
7,419	15,088	אחזקת רכב והובלות
70	0	מיסים ואגרות
899	1,503	פחת הוצאות הנהלה
82	0	השתלמות וספרות
170	0	פרסום וקידום מכירות
516	312	כיבודים, מתנות, תרומות
1,496	1,386	הוצאות דואר
844	2,364	משרדיות
(12,342)	(22,129)	
93,660	133,742	רווח נקי לפני מס הכנסה

חתימת הנישום או המסייע :

תאריך :

3-ר"ח

מספר מייצג :

W - 5/05

לפי אישור מס הכנסה :

בשעה : 11:01

שם מייצג לזיהוי בלבד : כהן גיגי ושות' - רואי חשבון

הופק ע"י : 'חיסולית חלונות' של ט.מ.ל בתאריך 30/08/2018

דף : 2

מתוך : 2

שם העסק : סמדר מאמו - עיצוב פנים

פקיד שומה : פתח תקוה

שנת מס : 2017

שם : 245 - מאמו סמדר

מספר זהות : 031685068

מספר תיק : 031685068

דו"ח רווח והפסד מותאם למס הכנסה

לשנה שנסתיימה ביום 31/12/2016

לשנה שנסתיימה ביום 31/12/2017

ש"ח שלמים
93,660
4,080
0
4,080
97,740

ש"ח שלמים
133,742
8,298
693
8,991
142,733

רווח נקי לפני מס הכנסה

ו ע ו ד :

הוצאות רכב לתיאום

נייד

פ ח ו ת :

רווח נקי מותאם למס הכנסה

חתימת הנישום או המסייע :

3-ח"ח

מספר מייצג :

W - 5/05

לפי אישור מס הכנסה

בשעה : 11:01

תאריך :

שם מייצג לדיהוי בלבד : כהן גיגי ושות' - רואי חשבון

הופק ע"י : 'חיסולית חלונות' של ט.מ.ל בתאריך 30/08/2018

דף : 1

מתוך : 2

שם העסק : סמדר מאמו - עיצוב פנים

פקיד שומה : פתח תקוה

שנת מס : 2017

שם : 245 - מאמו סמדר

מספר זהות : 031685068

מספר תיק : 031685068

דו"ח רווח והפסד

לשנה שנסתיימה ביום 31/12/2017

ש"ח שלמים

הכנסות

הכנסות ממתן שירותים בארץ

155,871

155,871

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות אחזקה ותיקונים

אחזקת רכב והובלות

פחת הוצאות הנהלה וכלליות

כיבודים, מתנות, תרומות, קנסות

הוצאות דואר ותקשורת

משרדיות

1,476

15,088

1,503

312

1,386

2,364

(22,129)

133,742

רווח נקי לפני מס הכנסה

חתימת הנישום או המסייע :

3-ר"ח

מספר מ"צג :

W - 5/05

לפי אישור מס הכנסה

בשעה : 11:01

תאריך :

שם מייצג לזיהוי בלבד : כהן גיגי ושות' - רואי חשבון

הופק ע"י : 'חיסולית חלונות' של ט.מ.ל בתאריך 30/08/2018

דף : 2

מתוך : 2

שם העסק : סמדר מאמו - עיצוב פנים

פקיד שומה : פתח תקוה

שנת מס : 2017

שם : 245 - מאמו סמדר

מספר זהות : 031685068

מספר תיק : 031685068

דו"ח רווח והפסד מותאם למס הכנסה

לשנה שנסתיימה ביום 31/12/2017

ש"ח שלמים

133,742

רווח נקי לפני מס הכנסה

ו ע ו ד :

8,298

הוצאות רכב לתיאום

693

נייד

8,991

142,733

רווח נקי מותאם למס הכנסה

חתימת הנישום או המסייע :

3-ר"ח

מספר מייצג :

W - 5/05

לפי אישור מס הכנסה

בשעה : 11:01

תאריך :

שם מייצג לזיהוי בלבד : כהן גיגי ושות' - רואי חשבון

הופק ע"י : חיסולית חלונות ' של ט.מ.ל בתאריך 30/08/2018

דף : 1
מתוך : 1

שם העסק : סמדר מאמו - עיצוב פנים
פקיד שומה : פתח תקוה
שנת מס : 2017

שם : 245 - מאמו סמדר
מספר זהות : 031685068
מספר תיק : 031685068

טופס 1342 (יא)

מדינת ישראל/האוצר, אגף מס הכנסה ומס רכוש

תקנות מס הכנסה (פחת) לשנה שנסתיימה ב 31/12/2017

פרטים על נכסים שניתן לתבוע עבורם פחת לפי סעיף 21 לפקודה וסעיף 3 לחוק התיאומים ועל פחת הנתבע כניכוי לפי אותם הסעיפים

רשימת הנכסים ותאורם	רכישה/שינוי הפעלה	תאריך המכירה המקורי	שינוי השנה	נכסים בני פחת	%פחת פחת בחוק	%פחת פחת נתבע השנה	פחת שנצבר	סה"כ פחת	עלות מופחתת	הערות (ראה מפתח בדף אחרון)
קבוצה 1 מחשב										
1 מחשב	30/04/12	3,930		3,930	33.0	0	3,930	3,930	0	
4 מחשב	09/05/16	3,974		3,974	33.0	1,311	845	2,156	1,818	
סה"כ לקבוצה מחשב		7,904	0	7,904		1,311	4,775	6,086	1,818	
קבוצה 2 ריהוט וציוד משרדי										
2 כורסת שיאצו	28/08/16	1,555		1,555	6.0	93	32	125	1,430	
3 כסא משרדי שחור	08/09/16	1,174		1,174	6.0	70	22	92	1,082	
5 וילונות	24/11/17	2,778	2,778	2,778	10.0	29	0	29	2,749	
סה"כ לקבוצה ריהוט וציוד משרדי		2,729	2,778	5,507		192	54	246	5,261	
סה"כ כללי		10,633	2,778	13,411		1,503	4,829	6,332	7,079	

סה"כ רווחי הון שקוּזו : 0
סה"כ מענקי השקעה שקוּזו : 0

מפתח הערות :
* - חישוב לפי יתרה פוחתת, מכ-הנכס נמכר בתאריך...בסך
מ- מחיר מקורי לפני קיזוז, רה - רווח הון שקוּזו, מע - מענק השקעה שקוּזו
@ - קליטה ידנית ללא חישוב

דף : 1

מתוך : 2

שם העסק : גיא מאמו - אם גיי אס פינג

פקיד שומה : פתח תקוה

שנת מס : 2017

שם בן/ת זוג : מאמו סמדר

שם : מאמו גיא

מספר זהות : 036241131

מספר תיק : 031685068

מס' זהות בן/ת זוג : 031685068

דו"ח רווח והפסד

לשנה שנתיימה ביום 31/12/2016

לשנה שנתיימה ביום 31/12/2017

ש"ח שלמים	ש"ח שלמים	הכנסות
495,968	594,343	הכנסות ממנו
495,968	594,343	הוצאות הנהלה וכלליות
6,165	32,787	שכר עבודה
213	0	נילוות לשכר עבודה
54,474	70,650	עבודות חוץ וקבלני
7,650	9,899	שירותים מקצועיים
2,708	10,747	הוצאות אחזקה
20,542	20,541	אחזקת רכב והובלות
3,109	3,394	מיסים ואגרות
2,923	2,740	פחת הוצאות הנהלה
1,590	1,586	חשמל ומים
0	684	השתלמות וספרות
50,375	44,482	פרסום וקידום מכירות
4,434	3,015	כיבודים, מתנות, תרומה
4,481	3,214	הוצאות דואר
1,305	214	משרדיות
(159,969)	(203,953)	רווח תפעולי לפני מימון
335,999	390,390	הוצאות מימון נטו
275	967	לתאגידים בנקאיים
(275)	(967)	רווח תפעולי אחרי מימון
335,724	389,423	רווח נקי לפני מס הכנסה
335,724	389,423	

חתימת הנישום או המסייע :

תאריך :

3-רו"ח

מספר מייצג :

W - 5/05

לפי אישור מס הכנסה

בשעה : 11:04

שם מייצג לזיהוי בלבד : כהן גיגי ושות' - רואי חשבון

הופק ע"י : ח'סולית חלונות ' של ט.מ.ל בתאריך 30/08/2018

דף : 2

מתוך : 2

שם העסק : גיא מאמו - אם גיי אס פיננ

פקיד שומה : פתח תקוה

שנת מס : 2017

שם בן/ת זוג : מאמו סמדר

שם: מאמו גיא

מספר זהות : 036241131

מספר תיק : 031685068

מס' זהות בן/ת זוג : 031685068

דו"ח רווח והפסד מותאם למס הכנסה

לשנה שנתיימה ביום 31/12/2016

לשנה שנתיימה ביום 31/12/2017

ש"ח שלמים
335,724
11,298
887
0
12,185
347,909

ש"ח שלמים
389,423
11,298
340
603
12,241
401,664

רווח נקי לפני מס הכנסה

ו ע ו ד :

הוצאות רכב לתיאום

נייד

כיבוד

פ ח ו ת :

רווח נקי מותאם למס הכנסה

חתימות הנישום או המסייע :

תאריך :

3-ר"ח

מספר מ"צג :

W - 5/05

לפי אישור מס הכנסה

בשעה : 11:04

שם מייצג לזיהוי בלבד : כהן גיגי ושות' - רואי חשבון

הופק ע"י : 'חיסולית חלונות' של ט.מ.ל בתאריך 30/08/2018

דף : 1

מתוך : 2

שם העסק : גיא מאמו - אם גיי אס פינ

פקיד שומה : פתח תקוה

שנת מס : 2017

שם בן/ת זוג : מאמו סמדר

שם: מאמו גיא

מספר זהות : 036241131

מספר תיק : 031685068

מס' זהות בן/ת זוג : 031685068

דו"ח רווח והפסד

לשנה שנתיימה ביום 31/12/2017

ש"ח שלמים

הכנסות

הכנסות ממתן שירותים בארץ

594,343

594,343

הוצאות הנהלה וכלליות

שכר עבודה

עבודות חוץ וקבלני משנה

שירותים מקצועיים

הוצאות אחזקה ותיקונים

אחזקת רכב והובלות

מיסים ואגרות

פחת הוצאות הנהלה וכלליות

חשמל ומים

השתלמות וספרות מקצועית

פרסום וקידום מכירות

כיבודים, מתנות, תרומות, קנסות

הוצאות דואר ותקשורת

משרדיות

32,787

70,650

9,899

10,747

20,541

3,394

2,740

1,586

684

44,482

3,015

3,214

214

(203,953)

390,390

967

(967)

389,423

389,423

רווח תפעולי לפני מימון

הוצאות מימון נטו

לתאגידים בנקאיים

רווח תפעולי אחרי מימון

רווח נקי לפני מס הכנסה

חתימת הנישום או המסייע :

תאריך :

3-ר"ח

מספר מ"צג :

W - 5/05

לפי אישור מס הכנסה

בשעה : 11:03

שם מ"צג לזיהוי בלבד : כהן גייג ושות' - רואי חשבון

הופק ע"י : 'חיסולית חלונות' של ט.מ.ל בתאריך 30/08/2018

דף : 2

מתוך : 2

שם העסק : גיא מאמו - אם גיי אס פינ

פקיד שומה : פתח תקוה

שנת מס : 2017

שם בן/ת זוג : מאמו סמדר

שם: מאמו גיא

מספר זהות : 036241131

מספר תיק : 031685068

מס' זהות בן/ת זוג : 031685068

דו"ח רווח והפסד מותאם למס הכנסה

לשנה שנתיימה ביום 31/12/2017

ש"ח שלמים

389,423

11,298

340

603

12,241

401,664

רווח נקי לפני מס הכנסה

ו ע ו ד :

הוצאות רכב לתיאום

נייד

כיבוד

רווח נקי מותאם למס הכנסה

חתימת הנישום או המסייע :

3-ר"ח

W - 5/05

מספר מייצג :

לפי אישור מס הכנסה

בשעה : 11:03

תאריך :

שם מייצג לזיהוי בלבד : כהן גיגי ושות' - רואי חשבון

הופק ע"י : 'חיסולית חלונות' של ט.מ.ל בתאריך 30/08/2018

דף : 1
מתוך : 1

שם העסק : גיא מאמו - אם גי' אס פינג
פקיד שומה : פתח תקוה
שנת מס : 2017
שם בן/ת זוג : מאמו סמדר
טופס 1342 (יא)

שם : מאמו גיא
מספר זהות : 036241131
מספר תיק : 031685068
מס' זהות בן/ת זוג : 031685068

מדינת ישראל/האוצר, אגף מס הכנסה ומס רכוש

תקנות מס הכנסה (פחת) לשנה שנתיימה ב 31/12/2017

פרטים על נכסים שניתן לתבוע עבורם פחת לפי סעיף 21 לפקודה וסעיף 3 לחוק התיאומים ועל פחת הנתבע כניכוי לפי אותם הסעיפים

רשימת הנכסים ותאורם	תאריך רכישה/שינוי הפעלה	תאריך המכירה המקורי	שינוי השנה	נכסים בני פחת	%פחת פחת בחוק	%פחת פחת נתבע השנה	פחת שנצבר	סה"כ פחת	עלות מופחתת	הערות (ראה מפתח בדף אחרון)
קבוצה 1 מחשבים ותוכנות										
1 טאבלט אסוס	12/02/14	1,014		1,014	33.0	46	968	1,014	0	
3 סמרטפון LG G2	06/08/14	1,610		1,610	15.0	242	581	823	787	
2 מחשב דיל	04/09/14	2,346		2,346	33.0	543	1,803	2,346	0	
5 מדפסת ליזר 6720	23/02/16	1,453		1,453	33.0	479	410	889	564	
6 טלפון נייד NEXUS	02/03/16	2,584		2,584	33.0	853	708	1,561	1,023	
7 מכונת קפה דלונגי	18/03/16	3,846		3,846	15.0	577	454	1,031	2,815	
סה"כ לקבוצה מחשבים ותוכנות		12,853	0	12,853		2,740	4,924	7,664	5,189	
קבוצה 2 כלי רכב										
4 יונדאי 49-856-17	24/03/15	52,000		52,000	10.0	5,200	9,201	14,401	37,599	
סה"כ לקבוצה כלי רכב		52,000	0	52,000		5,200	9,201	14,401	37,599	
סה"כ כללי		64,853	0	64,853		7,940	14,125	22,065	42,788	

סה"כ רווחי הון שקוּזו : 0
סה"כ מענקי השקעה שקוּזו : 0

מפתח הערות :
* - חישוב לפי יתרה פוחתת, מכ-הנכס נמכר בתאריך...בסך
מ- מחיר מקורי לפני קיזוז, רה - רווח הון שקוּזו, מע - מענק השקעה שקוּזו
@ - קליטה ידנית ללא חישוב



תאריך: 31/12/2017

אישור מס לפוליסות ביטוח

אישור מס להצהרת הון:

שם המבוטח: מאמו ביא
מספר פוליסה/ות: 3126587, 3124642
מספר תיק ניכויים: 930035985

מספר תעודת זהות: 036241131
שם חברת הביטוח: כלל חברה לביטוח בע"מ

הרינו לאשר כי סך ההפקדות הנומינליות לפוליסות ביטוח חיים הכוללות חיסכון, מיום 1.1.2012 או ההפקדה הראשונה באישור זה שתחילתה לאחר 1.1.2012, המאוחר מביניהן ועד ליום 31/12/2017 הן בסך 12,062 ש"ח.

עובד	מעסיק	סה"כ
10,603		10,603
1,460		1,460
12,062		12,062

בכבוד רב,
כלל חברה לביטוח בע"מ

לכבוד: מאמו ביא

אישור מס על הפקדות המבוטח לפוליסת ביטוח חיים בשנת 2017:

שם המבוטח: מאמו ביא
מספר תעודת זהות: 036241131
שם חברת הביטוח: כלל חברה לביטוח בע"מ
מספר פוליסה/ות: 3126587, 3124642
מספר תיק ניכויים: 930035985

הרינו לאשר כי בשנת 2017 הפקיד המבוטח בפוליסת ביטוח חיים את הסכומים הבאים (ק"ק בלבד):

סוג ההפקדה			סכום ההפקדה או התשלום בש"ח לביטוח סיכונים	
			לקצבה מזכה	לקצבה מוכרת
135/180	הפקדה לקצבה - עמית עצמאי	4,997		
045/086	הפקדה לקצבה - עמית שכיר			
249/248	הפקדה לקצבה - מעסיק בלבד			
036/081	פרמיה לביטוח חיים			3,367
112/113	פרמיה לביטוח אבדן כושר עבודה			4,795
206/207	פרמיה לביטוח קצבת שאירים			
240/140	פרמיה לביטוח קצבת שאירים	4,997		8,163
סה"כ				

הפקדות שכיר העולות על השכר הממוצע מוכפל ב 7% יחשבו כהפקדה לקצבה מוכרת או אם קבע זאת המעסיק בהוראת התשלום בהתאם להוראות תקנות הפיקוח על השירותים הפיננסיים (קופות גמל) (תשלומים לקופות גמל) תשע"ד - 2014. הפקדות המעסיק העולות על סכום התקרה כהגדרתה בסעיף 3 (ה)3(2) לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש) (להלן: **פקודת מס הכנסה**), התשכ"א - 1961 בשנת הדיווח כשהוא מוכפל ב 7.5% - יחשבו כהפקדה לקצבה מוכרת או אם קבע זאת המעסיק בהוראת התשלום כאמור. הפקדות עמית עצמאי העולות על 16% מפעמיים הכנסה מזכה כהגדרתה בסעיף 47(א)(1) לפקודת מס הכנסה באותה חברה מנהלת והעמית ביקש כי יחשבו כהפקדה לקצבה מוכרת, יחשבו כהפקדה לקצבה מוכרת.

בכבוד רב,
כלל חברה לביטוח בע"מ

לכבוד: מאמו סמדר

אישור מס עבור ביטוח חיים ואובדן כושר עבודה:

אישור מס על תשלום פרמיה לפוליסה בשנת 2017:
שם המבוטח: מאמו סמדר
מספר פוליסה/ות: 3124698
מספר תיק ניכויים: 930035985

מספר תעודת זהות: 031685068
שם חברת הביטוח: כלל חברה לביטוח בע"מ

הרינו לאשר כי בשנת 2017 שילם המבוטח את הפרמיה הבאה:

סוג ההפקדה		סכום התשלום בש"ח לביטוח סיכונים	
036/081	פרמיה לביטוח חיים	1,839	
112/113	פרמיה לביטוח אובדן כושר עבודה	1,392	
סה"כ		3,232	

בכבוד רב,
כלל חברה לביטוח בע"מ

שים לב, הנמונים הכספיים המוצגים בדו"ח מעוגלים לשקל הקרוב.

אישור מס לפוליסות ביטוח

אישור מס להצהרת הון:

שם המבוטח: מאמו סמדר
מספר פוליסה: 911956942
מספר תיק ניכויים: 930006101

מספר תעודת זהות: 31685068
שם חברת הביטוח: הראל חברה לביטוח

הרינו לאשר כי סך ההפקדות הנומינליות לפוליסות ביטוח חיים הכוללות חיסכון, מיום 1.1.2012 או ההפקדה הראשונה באישור זה שתחילתה לאחר 1.1.2012, המאוחר מביניהן ועד ליום 31.12.2017 הן בסך 47,307.60 ש"ח.

עובד	מעסיק	סה"כ
21,259.36	***	21,259.36
27,184.84	20,122.76	47,307.60
***	***	***
***	***	***
48,444.20	20,122.76	68,566.96

בכבוד רב,
הראל חברה לביטוח

אישור מס על הפקדות המבוטח לפוליסות ביטוח חיים עבור שנת המס 2017:

שם המבוטח: מאמו סמדר
מספר תעודת זהות: 31685068
שם חברת הביטוח: הראל חברה לביטוח
מספר פוליסה: 911956942
מספר תיק ניכויים: 930006101

הרינו לאשר כי בשנת 2017 הפקיד המבוטח בפוליסת ביטוח חיים את הסכומים הבאים (ק"ק בלבד):

סוג ההפקדה			סכום ההפקדה או התשלום בש"ח	
			לקצבה מזכה	לקצבה מוכרת
135/180	הפקדה לקצבה - עמית עצמאי	5,837.45	***	***
045/086	הפקדה לקצבה - עמית שכיר	***	***	***
249/248	הפקדה לקצבה - מעסיק בלבד	***	***	***
036/081	פרמיה לביטוח חיים	***	***	***
112/113/206/207	פרמיה לביטוח אובדן כושר עבודה	***	***	171.10
240/140	פרמיה לביטוח קצבת שאירים	***	***	***
סה"כ		5,837.45	***	171.10

הפקדות שכיר העולות על השכר הממוצע מוכפל ב 7% יחשבו כהפקדה לקצבה מוכרת. הפקדות המעסיק העולות על סכום התקרה כהגדרתה בסעיף 3(ה)3(2) לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש) (להלן: **פקודת מס הכנסה**), התשכ"א - 1961 בשנת הדיווח כשהוא מוכפל ב-7.5% יחשבו כהפקדה לקצבה מוכרת. הפקדות עמית עצמאי העולות על 16% מפעמיים הכנסה מזכה כהגדרתה בסעיף 47(א)(1) לפקודת מס הכנסה באותה חברה מנהלת והעמית ביקש כי יחשבו כהפקדה לקצבה מוכרת, יחשבו כהפקדה לקצבה מוכרת.

בכבוד רב,
הראל חברה לביטוח

זהות: 36241131 מאמו גיא

המוסד לביטוח לאומי



סניף פתח תקוה
רוטשילד 72
טלפון: *6050
מספר תיק: 03624113/1-00

לכבוד
מאמו גיא
אליף הרב גורן
ראש העין 4806841

אישור על תשלום תגמולי מילואים לשנת 2017

על פי המידע שברשותנו בתקופה 01/01/2017 עד 31/12/2017
שולמו לך תגמולי מילואים ברוטו בסך: 12,401 ש"ח.
מהתגמולים ברוטו נוכה מס הכנסה בסך: 3,043 ש"ח.

לידיעתך, בסכום הנ"ל נכלל:
הפרשי תגמול לזכותך בסך 6,578 ש"ח אשר חושבו בעקבות שומה לשנים 2016 - 2016.

יכולי המס נעשה על פי בסיס יומי. חבות המס הסופית תעשה, אם וכאשר, יוגש על ידך
דוח שנתי על ההכנסות - לשלטונות מס הכנסה.
הנני מצהיר בזה כי פרט לסכומים הנ"ל לא שילמתי לנ"ל או עבורו/ה סכומים
נוספים ולא זיכיתי את חשבונו/ה בסכומים נוספים, בנושא זה.

בכבוד רב,
המוסד לביטוח לאומי



אישור זה תקף רק אם מופיעה עליו חותמת המוסד.
בכל מקרה של סתירה בין הרשום באישור זה לבין הרישומים בקובץ המידע
של המוסד ו/או בתיקו של המבוטח, הרישומים שבידי המוסד קובעים.

זהות: 36241131 מאמו גיא

המוסד לביטוח לאומי

ביטוח וגביה מלא שכירים

תאריך: 5/7/2018

סניף: פתח תקוה חוליה: 03
כתובת: רוטשילד 72 ת"ד 00454 פתח תקוה 49103
מיקוד: 49103
טלפון: *6050 04-8812345
פקס: 03-9114762
שעות קבלת קהל:

א,ג,ה 1230-0800
ב,ד 1700-1500
36241131

זהות:

לכבוד: מאמו גיא

קהילת סאלוניקי 9

תל אביב - יפו 6951309

הנדון: אישור על תשלום דמי ביטוח בשנת הכספים 2017 לצרכי דיווח למס הכנסה

בשנת הכספים 2017 נרשמו בחשבונך לביטוח לאומי (כולל קיזוזים מגימלאות) תשלומים בעד דמי ביטוח לאומי בסך : 44889 ש"ח .
בתקופה זו נרשמו זיכויים בגין הפרשי שומה בסך : 0 ש"ח .
סכום יתרה נטו חובה : 44889 ש"ח .
כמו כן נרשמו תשלומים עבור ביטוח בריאות בסך 19021 ש"ח.

הערות:

1. רישום הנתונים בטופס 1301 המוגש למס הכנסה: אם יתרת נטו חיובית, יש לרשמה בשדה 089/030. במקרים בהם הפרשי השומה לזכות עלו על סכום התשלומים, יש לרשום % 52 מסכום היתרה נטו בשדה 270/250.
2. בסכומים שנכללו באישור זה נלקחו בחשבון תשלומים בעד הפרשי שומה, כולל תוספת הצמדה על הפרשי שומה.
3. באישור זה לא נכללו תשלומים בסך 0 ש"ח, אשר נזקפו על חשבון קנסות והפרשי הצמדה שהוטלו בגין איחור בתשלום דמי ביטוח.
4. באישור זה לא נכללו תשלומים בסך 0 ש"ח, אשר נזקפו בחשבונך במסגרת הקטנת עלות העבודה במשק.
5. באישור זה לא נכללו תשלומים ששילמת בשנת המס 2017 העולים על הסכום שחוייבת בו כדמי ביטוח עד לתאריך 31.12.2017.

בכבוד רב,
המוסד לביטוח לאומי



בכל מקרה של סתירה בין הרשום באישור זה לבין הרישומים בקובץ המידע** של המוסד ו/או בתיקו של המבוטח, הרישומים שבידי המוסד קובעים.

הופק ע"י מערכת "מייצגים" באמצעות האינטרנט

זהות: 31685068 מאמו סמדר

המוסד לביטוח לאומי**ביטוח וגביה מלא שכירים**

סניף: פתח תקוה חוליה: 02
 כתובת: רוטשילד 72 ת"ד 00454 פתח תקווה 49103
 מיקוד: 49103
 טלפון: *6050 04-8812345
 פקס: 03-9114762
 שעות קבלת קהל:

תאריך: 5/7/2018

א,ג,ה 1230-0800
 ב,ד 1700-1500
 31685068

זהות:

לכבוד: מאמו סמדר

קהילת סאלוניקי 9

תל אביב - יפו 6951309

הנדון: אישור על תשלום דמי ביטוח בשנת הכספים 2017 לצרכי דיווח למס הכנסה

בשנת הכספים 2017 נרשמו בחשבונך לביטוח לאומי (כולל קיזוזים מגימלאות) תשלומים בעד דמי ביטוח לאומי בסך : 7427 ש"ח .
 בתקופה זו נרשמו זיכויים בגין הפרשי שומה בסך : 0 ש"ח .
 סכום יתרה נטו חובה : 7427 ש"ח .
 כמו כן נרשמו תשלומים עבור ביטוח בריאות בסך 4159 ש"ח.

הערות:

1. רישום הנתונים בטופס 1301 המוגש למס הכנסה: אם יתרת נטו חיובית, יש לרשמה בשדה 089/030. במקרים בהם הפרשי השומה לזכות עלו על סכום התשלומים, יש לרשום % 52 מסכום היתרה נטו בשדה 270/250.
2. בסכומים שנכללו באישור זה נלקחו בחשבון תשלומים בעד הפרשי שומה, כולל תוספת הצמדה על הפרשי שומה.
3. באישור זה לא נכללו תשלומים בסך 0 ש"ח, אשר נזקפו על חשבון קנסות והפרשי הצמדה שהוטלו בגין איחור בתשלום דמי ביטוח.
4. באישור זה לא נכללו תשלומים בסך 0 ש"ח, אשר נזקפו בחשבונך במסגרת הקטנת עלות העבודה במשק.
5. באישור זה לא נכללו תשלומים ששילמת בשנת המס 2017 העולים על הסכום שחוייבת בו כדמי ביטוח עד לתאריך 31.12.2017.



בכבוד רב,
 המוסד לביטוח לאומי

בכל מקרה של סתירה בין הרשום באישור זה לבין הרישומים בקובץ המידע**
 של המוסד ו/או בתיקו של המבוטח, הרישומים שבידי המוסד קובעים.

הופק ע"י מערכת "מייצגים" באמצעות האינטרנט



מ/אן ו/אן סאן

לקוח יקר,

עם סיום שנת הכספים 2017, משרדנו נערך להגשת הדוחות האישיים השנתיים למס הכנסה. להלן רשימה של מסמכים שלך ושל בן/ת זוגך, הדרושים לנו לצורך הכנת הדוחות הנ"ל:

פרטים

הערות

מ/אן ו/אן סאן

מ/אן ו/אן סאן

מ/אן ו/אן סאן

מ/אן ו/אן סאן

מ/אן ו/אן סאן

מ/אן ו/אן סאן

מ/אן ו/אן סאן

מ/אן ו/אן סאן

מ/אן ו/אן סאן

מ/אן ו/אן סאן

☒ ספירת מלאי לסוף שנה (במידה וקיים): כמויות ועלות ללא מע"מ.

☐ אישור שנתי מבנקים/ברוקרים על ניכוי במקור מפעילות בניירות ערך, דיבידנדים וריביות מתוכניות חסכון ומפיקדונות. בבנק יש לבקש טופס 867, ניתן להוציא באתר האינטרנט של הבנק.

☒ טופס 106 מכל מקום עבודה/פנסיה.

☐ אישור שנתי מביטוח לאומי על תשלומים שבוצעת במהלך שנת 2017 (האישור נמצא בפנקס של שנת 2017). במידה ויש לנו ייפוי כוח אנו נוציא את האישור מביטוח לאומי.

☐ אישורים שנתיים על הפקדות בקופות גמל קרנות השתלמות, ביטוחי מנהלים וחיים וקרנות פנסיה שהופקדו באופן פרטי (שלא באמצעות המעביד).

☐ אישור שנתי מביטוח לאומי על תקבולים לכל שנת המס בגין אבטלה, דמי לידה, שמירת הריזון, דמי פגיעה בעבודה, קצבאות, מילואים שנתקבלו שלא דרך המעסיק, וכו'. במידה ויש לנו ייפוי כוח אנו נוציא את האישור מביטוח לאומי.

☐ צילום פוליסות ביטוח לעסק כגון מבנה ואחריות מקצועית, רישיון רכב, ביטוח רכב חובה ומקיף.

☐ במקרה של עזיבת מקום עבודה במהלך השנה, יש להמציא טופס 161 ממעסיק ואסמכתא על משיכת הפיצויים או אישור ממס הכנסה על רצף קצבה.

☒ פירוט הכנסות שכירות למגורים או עסקיים שנתקבלו במהלך השנה.

☒ הכנסות ממכירת נכסים-רווח הון/שבח מקרקעין דמי מפתח.

☒ הכנסות מזכויות הגרלות, הימורים ופרסים.

☒ פירוט של כל הכנסה אחרת בארץ או בחו"ל.

☐ האם בעל מניות/זכויות בחברה בחו"ל- אם כן למלא טופס 150.

☒ סיום תואר/לימודים מקצועיים בשלוש השנים האחרונות, אם כן להמציא תעודת זכאות לתואר/תעודת מקצוע.

☒ מעולה חדש/תושב חוזר- העבר צילום תעודת עולה חדש/תושב חוזר.

☒ זכאות לנקודות זיכוי בגין נכות, ילדים נטולי יכולת (כולל בגיר), ילד הסובל מלקות למידה חמורה, תשלום מזונות, אחזקת קרוב במוסד.

☒ קבלות מקוריות של תרומות שתרמתם במהלך כל שנת מס.

☒ דיבידנד שהתקבל וניכוי מס במקור בגינו.

☒ השתלמויות וספרות מקצועית ששולמו באופן פרטי.

☒ שינוי במצב משפחתי כגון נישואין או לידת ילד.

☒ מגורים בישוב ספר.

אודה על העברת החומר הרלוונטי בצורה מרוכזת למשרדנו.

במהלך הכנת הדוחות האישיים, ידרשו הבהרות ומסמכים נוספים.

בכבוד רב,

כהן - גיגי ושות'

רואי חשבון