

הודעה על חברה להחזקת נכסי נאמנות לפי סעיף 75 לפקודת מס הכנסה



פרטי החברה להחזקת נכסי נאמנות

מספר ישות	שם החברה	תאריך התאגדות החברה	מקום ההתאגדות
.....		/ /	

פרטי הנאמנות

מספר תיק נאמנות	שם הנאמנות	תאריך יצירת הנאמנות	מקום הקמה/יצירה
.....		/ /	

סוג הנאמנות

<input type="checkbox"/> תושבי ישראל	<input type="checkbox"/> נהנה תושב ישראל	<input type="checkbox"/> נאמנות קרובים
<input type="checkbox"/> נהנה תושב חוץ	<input type="checkbox"/> תושבי חוץ	
<input type="checkbox"/> נאמנות לפי צוואה: <input type="checkbox"/> שבה נהנה תושב ישראל אחד לפחות	<input type="checkbox"/> שבה אין נהנים תושבי ישראל	תאריך פטירת היוצר _____

בעלי מניות

מספר הישות	שם הישות	נאמן/חברה להחזקת נכסי נאמנות
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		

נכסים המוחזקים על-ידי החברה להחזקת נכסי נאמנות

תאריך רכישה	פירוט הנכס	עלות
/ /		
/ /		
/ /		
/ /		
/ /		

פרטי הנאמן מגיש ההודעה

שם	מספר מזהה	מדינת תושבות	חתימה
.....		

הערות:

(1) חברה להחזקת נכסי נאמנות כקבוע בסעיף 75 הינה חברה שמתקיימים בה כל אלה:

- א. היא הוקמה לשם החזקת נכסי הנאמנות בלבד.
- ב. נאמן אחד מחזיק בכל מניותיה בין במישרין ובין בעקיפין.
- בעקיפין - החזקה דרך חברה אחרת שהינה חברה להחזקת נכסי נאמנות.

(2) הודעה על חברה להחזקת נכסי נאמנות תוגש במקרים הבאים:

- א. חברה להחזקת נכסי נאמנות הינה אחת מהחלופות להלן:
 1. מחזיקה בנכסי נאמנות תושבי ישראל
 2. מחזיקה בנכסי נאמנות נהנה תושב ישראל
 3. מחזיקה בנכסי נאמנות לפי צוואה שיש בה נהנה תושב ישראל
 4. מחזיקה בנכסי נאמנות שהם בישראל

הודעה לפי טופס זה תמסר תוך 90 ימים מיום התאגדותה של החברה כחברה להחזקת נכסי נאמנות.

ב. אולם בחברה להחזקת נכסי נאמנות המוחזקת על ידי נאמנות שהוקמה לפני 1.8.2013 יש לפעול כדלקמן:

1. הייתה החברה להחזקת נכסי נאמנות חברה תושבת ישראל - תימסר הודעה לפקיד השומה לפי טופס זה עד ליום 30.6.2014.
2. הייתה החברה להחזקת נכסי נאמנות תושבת חוץ - תימסר הודעה לפקיד השומה לפי טופס זה עד מועד הגשת הדו"ח של הנאמנות לפי סעיף 131 לפקודה לשנת המס 2014 או עד מועד החתימה על הסדר מעבר לנאמנות, כמוקדם.
- ג. בנאמנות תושבי חוץ - ההודעה תימסר במועד הגשת הדו"ח לפי סעיף 131 לפקודה או תוך 90 ימים ממועד ההשקעה בנכס בישראל או הפקת ההכנסה בישראל לפי העניין.