



מדינת ישראל / האוצר

אגף מס הכנסה ומיסוי מקרקעין

טופס בקשה - העברה מחשבון מעביד אחד לחשבון מעביד אחר בפטור ממס:

✓ טופס זה יומצא למשרד פקיד השומה לפחות 60 יום לפני ביצוע ההעברה.

1. שם המעביד המעביר (כולל מספר ח.פ./ח.צ.) _____
2. שם המעביד הקולט (כולל מספר ח.פ./ח.צ.) _____
3. נא פרט בעלי המניות במעביד המעביר ואת שיעורי האחזקה של כל אחד מהם: _____

4. נא פרט את בעלי המניות במעביד הקולט ואת שיעורי האחזקה של כל אחד מהם: _____

5. נא פרט את שמות העובדים המועברים (יש לצרף רשימה הסוללת מספרי זהות ותאריכי העברה). _____
6. האם העברת העובדים היטן במסגרת מיזוג או פיצול?
אם כן, נא צרף אישור מיזוג או פיצול. _____
7. נא פרט את קופות הגמל המתייחסות לכל עובד ועובד הכלול בסעיף 5: _____
8. האם במועד ההעברה קיים ערף של עזוזה על יעודה לפיצויים אצל המעביד המעביר?
אם כן, נא פרט _____
9. האם משולם לעובדים המועברים מענק כלשהו בעת המעבר?
אם כן, נא פרט _____
10. האם המעביד המעביר כיסה את מלוא תבותו לפיצויים בהתאם לחוק פיצויי פיטורין, התשכ"ג - 1963, בעבור העובדים המועברים לפני מועד העברתם?

11. באם התשובה לשאלה מספר 10 היא חיובית, האם קיימת הסכמה בכתב של העובדים המועברים, לדחיית קבלת מענקי הפרישה עד למועד פרישתם מהחברה הקולטת ובכפוף לתנאים בסעיף 9(א7)(א)(4)(א) לפקודת מס הכנסה? אם כן, נא לצרף הסכמתם. _____
12. הריני מצהיר כי העברת הכספים בין החשבונות לא נדרשה כהוצאה לצרכי מס.
13. הריני מצהיר כי כל הפרטים לעיל הינם מלאים ונכונים.

תאריך	שם המבקש	תפקיד	חתימה ותותמת
-------	----------	-------	--------------

מס-20-01-01-01-01-01-01

הנדון: בקשת העברת כספי פיצויים מחברה לחברה

להלן הוראות למילוי הטופס

1. סעיפים 1-4 יש למלא כולל פרוט מלא של בעלי המניות ושיעורי אחזקה .
עדיף לצרף דוחות רש"ם
2. יש להכין טבלת אקסל לסעיפים 5 ו-7 ו-8, כדוגמת המצ"ב, במידה ומדובר בשליטה זהה אין צורך למלא את גובה העתודה והיעודה.

שם העובד	ת.ז.	תאריך העברה	שם קופ"ג	עתודה ליום העברה	יעודה ליום העברה

3. אם העברה מתבצעת במסגרת מיזוג או פיצול-בהליך משפטי, יש לצרף אישור הגשה או רולינג.

4. יש לענות על סעיף 9,10

5. סעיף 11 רלוונטי ברוב המקרים בהם אין זהות בין בעלי המניות

את הטופס ממלאת **החברה המעבירה** והיא גם חותמת בחתימה וחותמת.