

לשימוש המשרד מספר בקשה

## בקשה לקביעת עלות לני"ע נסחר לצורך ניכוי המס במקור

1. טופס זה מיועד לנישום המחזיק מניות נסחרות באמצעות חבר בורסה, אשר עלותן הרשומה אצל חבר הבורסה אינה תואמת לתמורה אשר שולמה בגינן בפועל ושנרכשו על ידו באחד משני האופנים הבאים:  
א. מועד רכישת המניות ע"י הנישום קדם לרישום המניות למסחר בבורסה.  
ב. המניות נרכשו על ידי הנישום, במסגרת רכישה מחוץ לבורסה, לאחר רישום החברה למסחר בבורסה.

### 2. פרטי הנישום המבקש לקבוע את העלות (להלן: "בעל המניות")

שם בעל המניות	מספר זהות	מספר תיק במס הכנסה
משרד השומה בו מתנהל התיק	כתובת בעל המניות	מספר טלפון
רחוב	מספר	מיקוד
ישוב		

### 3. פרטי המניות לגביהן מבוקשת קביעת העלות (להלן: "ני"ע")

שם ני"ע	מספר ני"ע	מחיר מקורי ליחידה <sup>(1)</sup>
כמות ני"ע	סה"כ מחיר מקורי לשכבה	מועד רכישת המניות <sup>(1)</sup>
/	/	/

### 4. פרטי החשבון בו רשומים ני"ע

שם המוטב	שם חבר הבורסה	מספר חשבון
----------	---------------	------------

### 5. הבקשה

קביעת מחיר מקורי ויום רכישה לני"ע אשר נרכשו כאמור בסעיף 1 לעיל, והכל לעניין הוראות ניכוי מס במקור על ידי חברי הבורסה בלבד.

### 6. הסדר ניכוי המס במקור ותנאיו

- 6.1 המחיר המקורי של ני"ע ירשם בחשבון בעל המניות לפי העלות ששולמה על ידו בגין ני"ע בתמורה כספית בלבד.  
6.2 למען הסר ספק יובהר, כי הסדר מס זה הינו לצורך ניכוי מס במקור על ידי חברי הבורסה בלבד, אין בו כדי לקבוע שומה בדרך כלשהי או לגרוע מסמכות כלשהי של פקיד השומה לקבוע שומה לנישום, לרבות לעניין קביעת העלות ויום הרכישה.

### 7. הצהרה והתחייבויות

בעל המניות מצהיר ומתחייב בזאת כי:

7.1 בעל המניות הינו יחיד תושב ישראל.  
7.2 ני"ע נרכש בתמורה כספית בלבד.  
7.3 ני"ע נרכש בתנאי שוק, ללא התחייבות לתמורות נוספות לרבות מתן אופציות ו/או שירותים נוספים.  
7.4 רכישת ני"ע לא בוצעה בדרך של מימוש אופציה על ידי בעל המניות.  
7.5 ני"ע לא נרכש מקרוב כהגדרתו בסעיף 88 לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש), התשכ"א - 1691 (להלן: "הפקודה").  
7.6 ני"ע לא התקבל במתנה.  
7.7 בעל המניות הינו בעל תיק במס הכנסה, ומתחייב להגיש דוח מס עבור שנת המס בה ימכרו ני"ע.  
7.8 בעל המניות מתחייב לשמור את כל האסמכתאות לעניין קביעת עלות ני"ע עד למועד התיישנות דוח המס לשנת המס בה ימכרו ני"ע, בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה.  
7.9 לא נעשתה בעבר כל בקשה לרשות המסים באשר לקביעת העלות לני"ע.  
7.10 ידוע לבעל המניות כי הסדר ניכוי מס זה יכנס לתוקפו רק לאחר קבלת אישור בהתאם להוראות סעיף 158ג לפקודה.  
7.11 כל הפרטים שנמסרו על ידי בעל המניות נכונים, מלאים ומדויקים.

תאריך \_\_\_\_\_ שם מלא \_\_\_\_\_ חתימה \_\_\_\_\_

את הבקשה ונספחיה יש להעביר באמצעות דוא"ל MaslolyarokFax@taxes.gov.il או בפקס מספר 076-8097355

(1) ככל שנייר הערך נרכש במספר שכבות, יש למלא את הפרטים במסגרת הנספח המצ"ב.

## נספח

לטופס קביעת עלות לני"ע נסחר

### פרטי ניירות הערך

שם נייר הערך	כמות ני"ע	יום הרכישה	מחיר מקורי <sup>(2)</sup>	סה"כ מחיר מקורי לשכבה

(2) מחיר מקורי = עלות נומינלית של ני"ע לצורכי מס.