



הודעה על חברה להחזקת נכסי נאמנות Notice of trust assets holding company

לפי סעיף 75 לפקודת מס הכנסה
 According to section 75C of the income tax ordinance

פרטי החברה להחזקת נכסי נאמנות Details of trust assets holding company

מקום ההתאגדות Place of incorporation	תאריך התאגדות החברה Date of incorporation	שם החברה Name of company	מספר ישות Number of entity
	/ /		: : : : : : : : : :

פרטי הנאמנות Details of the trust

מקום הקמה/יצירה Place of creation	תאריך יצירת הנאמנות Date of trust creation	שם הנאמנות Name of trust	מספר תיק נאמנות Trust file number
	/ /		: : : : : : : : : :

סוג הנאמנות Type of trust

<input type="checkbox"/> תושבי חוץ Foreign residents	<input type="checkbox"/> נהנה תושב חוץ Foreign residents beneficiary	<input type="checkbox"/> נאמנות קרובים Relatives trust	<input type="checkbox"/> נהנה תושב ישראל Israeli resident beneficiary trust	<input type="checkbox"/> תושבי ישראל Israeli residents trust
<input type="checkbox"/> שבה אין נהנים תושבי ישראל With no Israeli resident beneficiary		<input type="checkbox"/> שבה נהנה תושב ישראל אחד לפחות With at least one Israeli resident beneficiary		<input type="checkbox"/> נאמנות לפי צוואה: Testamentary trust
		תאריך פטירת היוצר _____ Date of death of settlor		

בעלי מניות Share holders

נאמן/חברה להחזקת נכסי נאמנות Trustee/Trust assets holding company	שם הישות Name of entity	מספר הישות Entity number
		: : : : : : : : : :
		: : : : : : : : : :
		: : : : : : : : : :
		: : : : : : : : : :
		: : : : : : : : : :

נכסים המוחזקים על-ידי החברה להחזקת נכסי נאמנות Asset held by the trust assets holding company

עלות Cost	פירוט הנכס Details of asset	תאריך רכישה Date of acquisition
		/ /
		/ /
		/ /
		/ /
		/ /

פרטי הנאמן מגיש ההודעה Details of trustee submitting this notice

חתימה Signature	מדינת תושבות Country of residence	מספר מזהה Identifying number	שם Name
		: : : : : : : : : :	

Comments

- (1) Trust assets holding company according to section 75C is a company in which all the following conditions exist:
- It was established solely to hold the trust assets.
 - One trustee holds all the shares of the company directly or indirectly.
Indirectly- holding through another company that is trust assets holding company.
- (2) Notice of a trust assets holding company will be submitted in the following cases:
- If one of the following options exists in the trust asset holding company:
 - It holds assets of an Israeli resident trust.
 - It holds assets of an Israeli resident beneficiary trust.
 - It holds assets of a testamentary trust with at least one Israeli resident beneficiary.
 - It holds trust assets that are in Israel.
 Notice by this form will be submitted to the assessing officer within 90 days from the date of the company's incorporation as a trust assets holding company.
 - However for a trust assets holding company held by a trust that was created before 1/8/2013 following will apply;
 - For a trust assets holding company that is a company incorporated in Israel- the notice will be submitted to the assessing officer on this form until 30.6.2014.
 - For a trust assets holding company that is a company incorporated outside Israel - the notice will be submitted to the assessing officer on this form until the date of submission of the trust report according to section 131 of the income tax ordinance for the tax year 2014 or until the date in which a "trust transition agreement" was signed, the earlier of the above.
 - For a foreign residents trust- notice on this form will be submitted at the time of submission of the report according to section 131 of the ordinance or within 90 days from the date of investment in an asset in Israel or accrual of income in Israel- accordingly.

הערות:

- (1) חברה להחזקת נכסי נאמנות כקבוע בסעיף 75C 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:
- מחזיקה בנכסי נאמנות תושבי ישראל
 - מחזיקה בנכסי נאמנות נהנה תושב ישראל
 - מחזיקה בנכסי נאמנות לפי צוואה שיש בה נהנה תושב ישראל
 - 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:
- הייתה החברה להחזקת נכסי נאמנות חברה שהתאגדה בישראל - תימסר הודעה לפקיד השומה לפי טופס זה עד ליום 30.6.2014.
 - הייתה החברה להחזקת נכסי חברה שהתאגדה מחוץ לישראל - 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.