



לכבוד  
מחלקת שוק ההון,  
החטיבה המקצועית  
רשות המסים בישראל

## הצהרה בדבר העברת ניירות ערך ללא תמורה בין קרובים תושבי ישראל בעסקה מחוץ לבורסה

### פרטי המעביר/ה

שם פרטי	שם משפחה	מספר זהות	תושבות	בנק	מספר סניף	מספר חשבון
---------	----------	-----------	--------	-----	-----------	------------

### פרטי המקבל/ת

שם פרטי	שם משפחה	מספר זהות	תושבות	בנק	מספר סניף	מספר חשבון
---------	----------	-----------	--------	-----	-----------	------------

הנני המעביר/ה, מבקש/ת להעביר את ניירות הערך המפורטים בנספח לבקשה זו לקרוב הבא (יש לסמן ✓ במשבצת המתאימה):

<input type="checkbox"/> אח/אחות	<input type="checkbox"/> בן זוג <sup>(1)</sup> של אח/אחות
<input type="checkbox"/> אם/אב	<input type="checkbox"/> בן זוג של אם/אב
<input type="checkbox"/> סב/סבתא	<input type="checkbox"/> בן זוג של סב/סבתא
<input type="checkbox"/> צאצא/צאצא של בן הזוג	<input type="checkbox"/> בן זוג של צאצא/צאצא של בן הזוג
<input type="checkbox"/> צאצא של אח/אחות	<input type="checkbox"/> ידוע בציבור <sup>(2)</sup>
<input type="checkbox"/> אח/אחות של הורה	

### הצהרה<sup>(3)</sup>

◆ העברת ניירות הערך המפורטים בבקשה זו בוצעה במתנה, ללא תמורה ובתום לב, וכי מעביר/ה ומקבל/ת המתנה הם תושבי ישראל.  
 ◆ מקבל המתנה אינו תושב ישראל לראשונה או תושב חוזר ותיק.  
 ◆ המעביר לא רכש/קיבל את ניירות הערך המועברים מצד קשור.  
 ◆ ידוע לי ואני מסכים/מה כי המידע המצויין בטופס זה ובנספחיו יועברו על-ידי חברי הבורסה לרשות המסים בישראל.

\_\_\_\_\_ תאריך  
 \_\_\_\_\_ חתימת המעביר/ה  
 \_\_\_\_\_ חתימת המקבל/ת

(1) לעניין מסמך זה, בן זוג הינו אדם נשוי החי ומנהל משק בית משותף עם מי שהוא נשוי לו.

(2) ידוע בציבור יצרף לתצהיר זה אישור מעמד מהמוסד לביטוח לאומי.

(3) החותמים יהיו המעביר והמקבל או אחד מבעלי זכויות החתימה בחשבון בהתאמה.



**החטיבה המקצועית  
מחלקת מיסוי שוק ההון**

**נספח לטופס 2514**

**ניירות הערך המועברים ללא תמורה בין קרובים תושבי ישראל בעסקה מחוץ לבורסה**

	שם ני"ע	מספר נייר הערך	כמות ני"ע	יום הרכישה	מחיר מקורי	יום ההעברה
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						

ידוע לנו, כי בהתאם לארכה שניתנה לבנק ע"י רשות המיסים ליישום העברת ניירות ללא תמורה בין קרובים תושבי ישראל בעסקה מחוץ לבורסה, העברת המניות למספר מוטבים או של חלק מהכמות בני"ע נתון תבוצע בשיטת FIFO ולא בשיטת Pro-rata.

חתימת המקבל/ת

חתימת המעביר/ה

תאריך