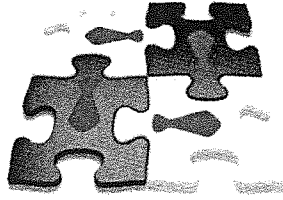


ALON PORAZ
C.P.A (Isr.), L.L.M



אלון פורז
רואה חשבון, משפטן

פתח תקוה, ____ במרץ 2023

לכבוד
פקיד השומה
גוש דן

א.ג.נ.,

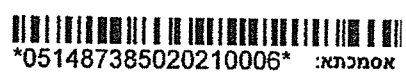
הנדון: דיאמינינג בע"מ
תיק מספר 514873850
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2021

בשם שולחי שבנדון מצ"ב דוחות כספיים ליום 31/12/21 בצירוף המסמכים הבאים:

- | | |
|----|---------------------------|
| 1. | טופס 1214. |
| 2. | טופס 6111. |
| 2. | דוח התאמה לצרכי מס הכנסה. |
| 3. | טופס פחת לצרכי מס הכנסה. |
| 4. | טופס 1344 הפסדים מועברים. |

בכבוד רב,

אלון פורז
רואה חשבון



חותמת המשרד
תאריך הגשת הדו"ח

דין וחשבון על הכנסת החברה בארץ ובח"ל
בשנת המס 2021
(לרבות "חבר בני אדם" אחר*)

תאריך שידור הדו"ח: 23/03/2023
מספר גרסה: 0006
אל.משרד השומה: גוש דן חוליה: 6

- 13. קיבוץ - יש לצרף טופס 1228.
- 14. קיבוץ מתחדש - יצרף בנוסף טופס 1229-א.
- 15. קיימת פעולה שהיא נתכון מס החייב בדיווח מכוח סעיף 131(ז) לפקודה, כן, מצ"ב טופס 1213
- 16. לחברה היו עסקאות עם צדדים קשורים בח"ל כמשמעותן בסעיף 85. כן, מצ"ב טופס 1385
- 17. החברה קיבלה "חווה דעת" חייבת בדיווח הכלולה ברשימה שפרסמה החברה בסעיף 131 לפקודה, כן, מצ"ב טופס 1345
- 18. החברה נקטה בעמדה חייבת בדיווח הכלולה ברשימה שפרסמה החברה בסעיף 131 לפקודה, כן, מצ"ב טופס 1346
- 19. החברה בעלת שליטה בחבר בני אדם תושב חוץ נסחר בח"ל, כן, מצ"ב טופס 150
- 20. החברה בעלת זכויות בחבר בני אדם תושב חוץ שאינו נסחר בח"ל, כן, מצ"ב טופס 150
- 21. החברה ישמה בדוחותיה הכספיים תקני דיווח בינלאומיים (IFRS) ולא תקני חשבונאות ישראלים המבוססים עליהם, כן, מצ"ב טופס 702
- 22. החברה היא נתנה באמנות שממנה היא לה חלוקת (פסורות/חייבות) בשנת המס כהגדרתן בסעיף 75, הרשומות בדוח קיימות הוצאות שכר שלא מתורות בנינו לפי סעיף 17(32) לפקודה, מצ"ב טופס 1347
- 23. החברה היא נתנה באמנות שממנה היא לה חלוקת (פסורות/חייבות) בשנת המס כהגדרתן בסעיף 75, הרשומות בדוח קיימות הוצאות שכר שלא מתורות בנינו לפי סעיף 17(32) לפקודה, מצ"ב טופס 1347

- א. פרטים על החברה ונספחים שיש לצרף לדוח (יש לסמן X במשבצת המתאימה)**
- המחזור מכלל העסקים הוא מעל 256,410 ש"ח (ללא מע"מ) כן, שודר וצורף טופס 6111 לא חייב
1. צורפו לדוח דוחות כספיים וד"ח התאמה לצרכי מס ודוחות נוספים נדרש בחוק ובתקנות. מספר תיק הנישום המייצג
 2. החברה היא חברה משפחתית לפי סעיף 64 לפקודה.
 3. החברה היא "חברת בית" לפי סעיף 64 לפקודה. יש לצרף טופס 246.
 4. החברה היא חברת מעטים שחל עליה סעיף 82 לפקודה.
 5. הגוש טופס 1343 - ניכוי נוסף בשל פחת, בהתאם להוראות ממשיכות לחוק התיאומים.
 6. הגוש טופס 1344 - הפדסים מועברים.
 7. ד"ח זה מאוחד לפי סעיף 23 לחוק עידוד תעשייה מסים.
 8. החברה מאחדת את הדוח עם חברת האם לפי סעיף 23 לחוק עידוד תעשייה מסים. נתבעות הטבות לפי חוק לעידוד השקעות הון, התשי"ט - 1959 יש לצרף טפסים ואישורי ביצוע נדרש בחוק:
 9. א. במפעל מועדף/טכנולוגי, יש לצרף טופס 801 וכן טופס 973 במפעל טכנולוגי בכל אחת משנות ההסבה.
 10. ב. במפעל מוטב יש לצרף טופס 900 ו- 901 בשנת הבחירה וטופס 901 בכל אחת משנות ההסבה. החברה (בתי מלון) מודיעה בראות/הודיעה ביום על שנת המס שנת בחירה, בהתאם להוראות סעיף 51 ד לחוק (מצ"ב טופס 800).
 11. חולק דיבידנד בשנת המס. יש למלא דוח על חלוקת דיבידנד על גבי טופס 1214-ב.
 12. אשורה לחברה שנת מס מיוחדת. תאריך המאזן:
 13. החברה היא חברת משקיע חוץ המנהלת ספרים ע"פ התקנות הדולריות.
 14. התאגיד שותף בשותפות. יש לצרף טופס 1504.

כתובת למשלוח דואר (כולל מיקוד)		מספר תיק	
האשל 10 רמת גן 5243514		514873850	
כתובת העסק		השם הרשום	
האשל 10 רמת גן 5243514		דיאמינינג בע"מ	
כתובת בה מוחזקות מערכת החשבונות		מספר עוסק במע"מ	
כתובת דואר אלקטרוני		מספר תיק ניכויים	
מספר טלפון/פקס		514873850	
מספר טלפון 03-7510611		מספר תיק החברה של החברה	
מספר חשבון 277		מספר חשבון 278	

חשבון הבנק של החברה - בעדכון ראשוני ולא שינוי פרטי חשבון הבנק יש לצרף אסמכתא מתאימה

ג. פרטים על חברות קשורות בארץ ובח"ל (חברות קשורות נגזר: חברות אם, חברות בת, שותפויות ותאגידים הקשורים לקיבוץ. חברות שיש בהן שליטה משותפת יש לציין את סוג הקשר)

שם החברה	מספר תיק החברה	סוג הקשר	משרד השומה בו מתנהל תיק החברה

ד. פרטים על בעלי מניות וסוכמים שהחברה שילמה או זקפה לזכות בעלי המניות (לפי סדר יורד של אחוזי ההחזקה במניות המקמת זכות לדיבידנד לתום שנת המס)

מספר זהות / תיק	שם מלא	שינוי בעל שליטה בחברה (2)	זכויות באחוזים בהון מניות המקמת			שינוי בעל מניות (4)	סוכמים ששולמו לבעלי מניות		
			זכות לדיבידנד (3)	זכות הצבעה	זכויות אחרות		משכורות לחדשים	משכורות לחדשים	משכורות לחדשים
27237288	בן ציון אמיר	✓	100	100	100	✓			

(1) מא לרשום קודם את בעלי המניות שהם בעלי שליטה
 (2) יש לסמן V לכל בעל מניות שהוא בעל שליטה כמשמעותו בסעיף 9(32) לפקודה
 (3) אם החברה צבורת, מא לרשום גם את אחוזי ההחזקה של הציבור
 (4) יש לסמן V לכל בעל מניות מהותי כמשמעותו בסעיף 88 לפקודה
 (5) תשלומים אחרים: כל תשלום אחר שנדרש כהוצאה בשנת המס וכן הכנסות זקופות

ה. הצהרת מנהלי החברה

הריני מצהיר/ה שאין לחברה הכנסות נוספות לרבות הכנסות פטורות, מלבד אלו הכלולות בדוח זה וכן כי הפרטים והדיווחים שנמסרו בדוח זה ובנספחיו הם נכונים מלאים ושלמים. ידוע לי, שאם המסמכים האוגשו באופן מקוון, עלי לשמור את המסמכים שצורפו ואת הקבילות המקוריות של התרומות.

תאריך: _____ חתימה: _____ שם מלא: _____

פרטי המייצג/ת במילוי הדוח

שם המשרד המייצג: אלון פורז, רואה חשבון
 שם המייצג/ת: אלון פורז
 מספר עוסק מורשה: 29297751
 מספר טלפון: 03-7510611
 מוסה גור 9 פתח תקוה
 עפ"י סעיף 143 לפקודת מס הכנסה, אני שפרטי מצויינים למעלה, מצהיר/ה בע"פ שיש לי שליטה תמורת תשלום, למגיש/ת הדוח בעריכת הדו"ח וחשבון וההצהרה. הנני מודעת/ת לאחריות המוטלת עלי בהקשר זה עפ"י סעיף 224 לפקודת מס הכנסה.



* למעט מוסד ציבורי, כהגדרתו בסעיף 9(2) לפקודה, החייב בהגשת דין וחשבון בטופס 1215 על כל נספחים.

ו. הכנסה חייבת (לאחר תיאומים הדרושים על פי כל דין)

020	רגילה בשיעור של 23%	
030	בשיעור של 23% (1+3)	ממפעל מאושר/ מוטב/ מועדף מיוחד/ חברת משקיעי חוץ
031	הכנסה (1+2+3+4)	
033	שיעור מס (2)	
039	בשיעור של 7.5% אזור פיתוח א (1)	מפעל מועדף
040	בשיעור של 16% אזור אחר (1)	
151	בשיעור של 7.5% אזור פיתוח א	מפעל טכנולוגי
152	בשיעור של 12% אזור אחר	
163	בשיעור של 6% מועדף מיוחד	
043	הכנסה (1+5)	בניין להשכרה
063	שיעור מס (10%, 11%, 15%, 18%)	
023	דיבידנד ממפעל מאושר/מוטב או שנתקבל מתוך דיבידנד כאמור בשיעור 15%	
061	דיבידנד ממפעל מאושר/מוטב או שנתקבל מתוך דיבידנד כאמור בשיעור 20%	
155	דיבידנד בשיעור מס חברות (23%)	
024	דיבידנד והכנסות אחרות החייבים במס(4) בשיעור של 25%	
157	דיבידנד והכנסות אחרות החייבים במס(4) בשיעור של 30%	
מקור	הכנסה חייבת אחרת בארץ ובח"ל שאינה כלולה בסעיף אחר בדוח (לרבות הכנסה אחרת ממפעל מאושר/מוטב/מועדף ודיבידנד בשיעור של 4%)	
סכום	חברה מתחילה שלא עמדה בתנאים בשיעור של 47%	
161		

ז. רווח הון ושבת מקרקעין

028	מספר טופסי רווח הון ושבת שצורפו לרבות מניירות ערך
027	סכומי מכירות (לא כולל רווח הון מניירות ערך סחירים)
029	סכום המכירות מניירות ערך סחירים (מצורפים נספח ג, נספח ג(1) ונספח ג(2))

ח. מוסד כספי

032	רווח של מוסד כספי כמשמעותו בחוק מס ערך מסוף
-----	---

ט. הכנסות חו"ל

290	סה"כ הכנסות חו"ל (מצורף נספח ד'. בנוסף לנספח י'רשמו הכנסות חו"ל בסעיפי דוח זה)
-----	--

י. מסלול חלופי/הכנסה מוטבת

127	הכנסה פטורה ממפעל מאושר במסלול(6) החלופי/ממפעל מוטב בשנת המס
227	יתרת הכנסה שהופטרה במסלול חלופי/ במפעל מוטב וטרם חולקה

יא. רווחים כלאים (לפי תיקון 74 והוראת השעה)

217	הכנסה צבורה עד 31.12.2020 (מתוך טופס 969 מצורף)
218	הכנסה צבורה נבחרת (מתוך טופס 969 מצורף)
219	המס התאורטי שהיה חל על החברה לפי סעיף 47 (מתוך טופס 969 מצורף)
221	סכום ההשקעה המיועדת (מתוך טופס 969 מצורף)
121	סכום ההשקעה המצטברת (מתוך טופס 969 מצורף)

יב. הכנסה פטורה

209	הכנסה פטורה לרבות דיבידנד פטור
068	דיבידנד פטור מרווחי מפעל מועדף, טכנולוגי או מרווחי מפעל מוטב/מאושר בהתאם לתיקון 68

יג. הפסדים ופרטים נוספים

271	חלוקות שקיבלתי ממאמנות (פטורות/חייבות)	
286	הפסד עסקי שקוזז מהכנסות השנה	263,038
211	הפסד הון שקוזז השנה מהשקעה מזכה במניות חברת מ"פ	
086	הפסד מעסק	188,471
126	הפסד מנכס בית	
225	הפסד הון	
160	הפסד הון מניירות ערך שנוצר עד 31.12.2005	
096	הפסד ריאלי מניירות ערך משנת 2005	
299	הפסד חו"ל להעברה (כמפורט בנספח ד')	
164	הפסד ממפעל טכנולוגי	

יד. הכנסה מועברת לאחרים

062	הכנסה מועברת לפי סעיף 62 (אגודה שיתופית חקלאית) או לפי סעיף 23 לחוק עידוד תעשייה	
080	הכנסה מועברת לפי סעיף 64 (חברה משפחתית)	
084	הכנסה מועברת לפי סעיף 64 (חברת בית)	
159	הכנסה מועברת לפי סעיף 62א	

טו. מחזור (ללא מע"מ) ונתונים נוספים

094	מחזור (ללא מע"מ(7))	672,711
088	סך הרווח הגולמי (מסחרי ויצרני)	
097	שווי המלאי לתום שנת המס	

טז. הוצאות מיוחדות, ניכויים וזיכויים

070	תרומות לפי ס' 46 (הסכום ששולם) (מצורפים — אישורים)	
069	תרומות שנדרשו בשלוש השנים הקודמות, עלו על התקרה ולא ניתן לגביהן זיכוי	
105	הניכוי המגיע בעד השתתפות במימון מחקר מדעי לפי סעיף 20א (שלא בתחום מפעלר)	
106	ניכוי מההכנסה בגין השקעה בסרטים	
107	ניכוי מההכנסה בגין השקעה בחיפוש נפט (מצורף טופס 858ח)	
072	הוצאות עודפות לפי סעיף 181ב	2,372
081	"תשלומים לבעלי שליטה" כמשמעותם(8) בסעיף 175(ג)	0

יז. דיבידנד שחולק

141	מספר חלוקות	
142	סה"כ דיבידנד שחולק	
148	דיבידנד שחולק מרווחי שיעור (מתוך סה"כ הדיבידנד)	
149	דיבידנד שחולק ממפעל מועדף/טכנולוגי (מתוך סה"כ הדיבידנד)	
143	סה"כ סכום שנוכה במקור	
047	מס חברות בגין חלוקת דיבידנד מהכנסה(8) פטורה במסלול חלופי/ממפעל מוטב	

יח. תשלומים

010	מס הכנסה שנוכה במקור מהחברה מההכנסות הכלולות בדוח זה (ללא מס ששולם בחו"ל) (מצורפים אישורים)	
012	תשלומים (מקדמות) בגין הוצאות עודפות ע"ח שנת המס 2021 (מצורף אישור)	
113	מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו החל מש"מ 1999 ועד ש"מ 2020 וטרם קוזזו מהמס (8)	
013	מקדמות בגין הוצאות עודפות ששולמו עד לש"מ 1998 (כולל) וטרם קוזזו מהמס (8)	
011	סה"כ מס שבח שנקבע בשומת מס שבח (יש לרשום הסכום שנקבע - קרן בלבד)	
091	הפרשי שער על תשלומי מס של ילומנים (יש לצרף פירוט החישוב)	

הערות:

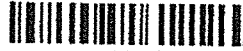
1. תנאי לקבלת ההטבות:
במפעל מאושר - יש לצרף העתק מאישור ביצוע התכנית שהוצא ע"י השרות להשקעות.
במפעל מוטב/מועדף - יש לצרף טפסים כחוק.
 בהעדר העתק אישור/טפסים כאמור, תחשב ההכנסה כהכנסה רגילה.
 2. יש לציין את שיעור המס החל על מפעל מועדף מיוחד - 5% או 8%, "מפעל מוטב" - 11.5% או את שיעור מס החברות בהתאם לשיעור השקעת החוץ בחברה:
 - שיעור השקעת חוץ מ- 49% עד פחות מ- 74% - 20% מס חברות
 - שיעור השקעת חוץ מ- 74% עד פחות מ- 90% - 15% מס חברות
 - שיעור השקעת חוץ מ- 90% ויותר - 10% מס חברות
 3. לרבות הכנסה פטורה ב"מסלול חלופי"/במפעל מוטב המחוייבת במס בשל חלוקתה.
 4. חל גם על דיבידנד שקבלה חברה תושבת חוץ/חברה משפחתית/חברה רגילה שפסקה השנה להיות משפחתית.
 5. בניין להשכרה/בניין חדש להשכרה כהגדרתו בסעיף 53 א לחוק עידוד השקעות הון
 6. חובה לצרף פירוט בנספח לחישוב הכנסה ממפעל מאושר במסלול חלופי/הכנסה ממפעל מוטב ודיבידנד שחולק ממנה (טופס 1214ב).
 הכנסה שהופטרה ב"מסלול חלופי"/מפעל מוטב אך חולקה בשנת המס, תדווח בשדות 030, 031, לפי העניין. מס חברות בגין הכנסה שחולקה ידווח בשדה 047.
 7. למעט מחזור שנכלל אצל בעלי המניות המהותיים שחל עליהם סעיף 62 לפקודה.
 8. לרבות התשלומים שנתבעו בשנת המס כהוצאה לפי סעיף 18 (ב).
 9. **חובה** לצרף פירוט החישוב לפי שנים והצהרה בטופס 1227.
 10. במקרה של הפרשי שער שליליים, יש לרשום את הסכום בשדה 191 (הנמצא בשדות נוספים שאינם בדוח) ולא בשדה 091.

לישמוש המשדר

2 - מפעל מאושר/מוטב/מועדף/טכנולוגי 3 - מוסד כספי 4 - אחר 5 - מפעל מאושר/מוטב בשנת הטבה אחרונה 6 - מפעל מאושר/מוטב בשנה שלפני שנת הטבה האחרונה 7 - חברת בית	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr><td style="width: 50%; text-align: center;">018</td><td style="width: 50%; text-align: center;">4</td></tr> <tr><td style="font-size: small;">קוד סוג</td><td style="font-size: small;">חברה</td></tr> </table>	018	4	קוד סוג	חברה	1 - נתבעו הטבות כמפעל מוטב 2 - שנת הדוח היא שנת הבחירה 3 - קבלו משנה 4 - נתבעו הטבות כמפעל מועדף 5 - נתבעו הטבות כמפעל טכנולוגי 6 - מועדף וטכנולוגי 9 - לא צורפו טפסים	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr><td style="width: 50%; text-align: center;">102</td><td style="width: 50%; text-align: center;">2021</td></tr> <tr><td style="font-size: small;">מפעל מוטב/מועדף</td><td style="font-size: small;">שנת מס</td></tr> </table>	102	2021	מפעל מוטב/מועדף	שנת מס	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr><td style="width: 50%; text-align: center;">00</td><td style="width: 50%; text-align: center;">115</td></tr> <tr><td style="font-size: small;">סמל קנס גרעון</td><td style="font-size: small;">מספר חודשים בשנת המס</td></tr> </table>	00	115	סמל קנס גרעון	מספר חודשים בשנת המס	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr><td style="width: 50%; text-align: center;">015</td><td style="width: 50%; text-align: center;">115</td></tr> <tr><td style="font-size: small;">חודש מאזן</td><td style="font-size: small;">מספר חודשים בשנת המס</td></tr> </table>	015	115	חודש מאזן	מספר חודשים בשנת המס		
018	4																						
קוד סוג	חברה																						
102	2021																						
מפעל מוטב/מועדף	שנת מס																						
00	115																						
סמל קנס גרעון	מספר חודשים בשנת המס																						
015	115																						
חודש מאזן	מספר חודשים בשנת המס																						
01 - שדה 010 גדול מסה"כ הכנסות 02 - שדה 012 גדולמסדה 072 12 - שני המצבים לעיל מתקיימים	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr><td style="width: 50%; text-align: center;">014</td><td style="width: 50%; text-align: center;">2</td></tr> <tr><td style="font-size: small;">ניכיים במקור גבוהים מההכנסות</td><td style="font-size: small;">הוגש</td></tr> </table>	014	2	ניכיים במקור גבוהים מההכנסות	הוגש	1 - חוות דעת חיובית 2 - עמדה חיובית 3 - שניהם 9 - אין	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr><td style="width: 50%; text-align: center;">9</td><td style="width: 50%; text-align: center;">273</td></tr> <tr><td style="font-size: small;">חוות דעת / עמדה</td><td style="font-size: small;">חוות דעת / עמדה</td></tr> </table>	9	273	חוות דעת / עמדה	חוות דעת / עמדה	1 - פעולה חיובית 2 - עסקאות סעיף 85 3 - שניהם 9 - אין	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr><td style="width: 50%; text-align: center;">9</td><td style="width: 50%; text-align: center;">263</td></tr> <tr><td style="font-size: small;">פעולה חיובית בדיווח/ מחירי העברה</td><td style="font-size: small;">פעולה חיובית בדיווח/ מחירי העברה</td></tr> </table>	9	263	פעולה חיובית בדיווח/ מחירי העברה	פעולה חיובית בדיווח/ מחירי העברה	1 - יש 9 - אין	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr><td style="width: 50%; text-align: center;">101</td><td style="width: 50%; text-align: center;">9</td></tr> <tr><td style="font-size: small;">אישור ביצוע ממרכז ההשקעות</td><td style="font-size: small;">יש / אין</td></tr> </table>	101	9	אישור ביצוע ממרכז ההשקעות	יש / אין
014	2																						
ניכיים במקור גבוהים מההכנסות	הוגש																						
9	273																						
חוות דעת / עמדה	חוות דעת / עמדה																						
9	263																						
פעולה חיובית בדיווח/ מחירי העברה	פעולה חיובית בדיווח/ מחירי העברה																						
101	9																						
אישור ביצוע ממרכז ההשקעות	יש / אין																						
1 - דו"ח מאוחד 2 - הכנסה מועברת לחברת האם	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr><td style="width: 50%; text-align: center;">108</td><td style="width: 50%; text-align: center;">2</td></tr> <tr><td style="font-size: small;">דוח מאוחד</td><td style="font-size: small;">הוגש</td></tr> </table>	108	2	דוח מאוחד	הוגש	1 - סעיפים 54-58 א 2 - סעיף 60 א 3 - סעיף 60 ב 4 - חבר בני אדם 9 - אגודה שיתופית אחרת (לא קיבוץ)	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr><td style="width: 50%; text-align: center;">226</td><td style="width: 50%; text-align: center;">2</td></tr> <tr><td style="font-size: small;">קיבוץ לפי ט' 1228</td><td style="font-size: small;">הוגש</td></tr> </table>	226	2	קיבוץ לפי ט' 1228	הוגש	מספר טפסי 702	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr><td style="width: 50%; text-align: center;">259</td><td style="width: 50%; text-align: center;">702</td></tr> <tr><td style="font-size: small;">סיוס בניה</td><td style="font-size: small;">מספר טפסי</td></tr> </table>	259	702	סיוס בניה	מספר טפסי	1 - IFRS ואו תקני חשבונאות ישראלים המבוססים עליהם	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr><td style="width: 50%; text-align: center;">008</td><td style="width: 50%; text-align: center;">1</td></tr> <tr><td style="font-size: small;">תקנים חשבונאיים</td><td style="font-size: small;">1 - IFRS ואו תקני חשבונאות ישראלים המבוססים עליהם</td></tr> </table>	008	1	תקנים חשבונאיים	1 - IFRS ואו תקני חשבונאות ישראלים המבוססים עליהם
108	2																						
דוח מאוחד	הוגש																						
226	2																						
קיבוץ לפי ט' 1228	הוגש																						
259	702																						
סיוס בניה	מספר טפסי																						
008	1																						
תקנים חשבונאיים	1 - IFRS ואו תקני חשבונאות ישראלים המבוססים עליהם																						
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr><td style="width: 50%; text-align: center;">046</td><td style="width: 50%; text-align: center;">045</td></tr> <tr><td style="font-size: small;">מס חריג</td><td style="font-size: small;">הכנסה חריגה</td></tr> </table>	046	045	מס חריג	הכנסה חריגה																			
046	045																						
מס חריג	הכנסה חריגה																						

צורפו 1 מסמכים לדוח

<u>שם קובץ</u>	<u>קטגוריה</u>	<u>נשוא המסמך</u>
1. טופס יא.pdf	מסמכים לדו"ח	מסמכים לדו"ח



הצהרה בדבר שידור באינטרנט או למחשב שע"מ של טופס 6111 לשנת המס 2021

גתוני הדוחות הכספיים, מאזן, רווח והפסד ודו"ח ההתאמה למס

תיאור העיסוק המדווח		השם הרשום	
מספר תיק גיכויים 939684783	תיק מדווח למע"מ 514873850	מספר תיק 514873850	מספר זהות 514873850
כתובת בה מוחזקת מערכת החשבונות		הכתובת העיקרית של העסק	

יישום תקני חשבונאות (IFRS) לא כן, החל משנת המס _____

הדוחות ששודרו: דו"ח רווח והפסד דו"ח התאמה למס מאזן

דו"ח זה בגין שותפות: לא לא כן, מספר השותפים _____ חלקי ברווחי השותפות _____ %

הספר ענף כלכלי של העסק המדווח 6810 שם ענף כלכלי _____ פעילויות במדל"ן בבעלות עצמית _____

חנות דעת המבקר

נוסח אחיד (בלתי מסויג) הסתייגות

שליט המנועת

אין חוות דעת

בנוסף אחיד עם הפניות תשומת לב להערות עסק הן בנוסף אחיד עם הפניות תשומת לב אחרת

שם	מספר עוסק מורשה	מקצוע	פרטי המסייע בהכנת הדו"ח
סה"כ הכנסות ממכירות, מתן שירותים וביצוע עבודות	672,710	1000	
סה"כ עלות המכירות, מתן שירותים וביצוע עבודות		1300	
סה"כ רווח/הפסד לפני מס	258,530	6666	
סך התאמות לפי דיני המס	4,508	370	
סה"כ הכנסה חייבת/הפסד	-188,471	500	
חלקי % בהכנסה חייבת / הפסד מהשותפות		600	
סה"כ רכוש שוטף	261,080	7000	
סה"כ רכוש קבוע	2,187,770	8000	
סה"כ נכסים	2,578,850	8888	
סה"כ התחייבויות שוטפות	95,998	9000	
סה"כ התחייבויות והון	2,578,850	9999	

הצהרת הנישום והמסייע

1. **הצהרת הנישום** (הצהרה זו תמלא על ידי הנישום עצמו או נושא משרה מוסמך בחבר בני אדם) אני החתום מטה, מאשר כי הגתונים ששודרו למחשב רשות המסים בתאריך: 23/03/2023 בשעה: 13:14:18 בטופס 6111 לשנת המס 2021 הינם מלאים ונכונים לפי מיטב ידיעתי.

שם החותם ותפקידו: _____ חתימה: _____ חותמת: _____ תאריך: _____



2. **פרטי המסייע במילוי הדו"ח והעברת הגתונים למחשב רשות המסים** שם המסייע: _____ תפקיד (ע"ד, ר"ח, יועץ מס) _____ חתימה: _____ חותמת: _____ תאריך: _____

כאשר פלט זה התנום הוא מהווה אישור לשידור המלא של טופס 6111 וניתן להגישו במקום הטופס המלא

דיאמינינג בע"מ

**דוחות כספיים ליום
31 בדצמבר, 2021**

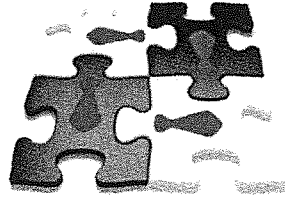
דיאמינינג בע"מ

דוחות כספיים ליום
31 בדצמבר, 2021

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6-10	באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021



דוח רואה החשבון המבקר

לבעלי המניות של דיאמינינג בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של דיאמינינג בע"מ (להלן החברה) לימים 31 בדצמבר, 2021 ו-2020, את דוחות רווח והפסד ואת הדוחות על השינויים בהון העצמי לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר, 2021 ו-2020, את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בהונה העצמי לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

אלון פורז
רואה חשבון

פתח תקוה
מרץ 2023

דיאמינינג בע"מ

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		באור	
2020	2021		
שקלים חדשים			
36,291	6,022	3	רכוש שוטף
140,548	255,058		מזומנים ושוי מזומנים
<u>176,839</u>	<u>261,080</u>		חייבים ויתרות חובה
-	130,000		השקעות לזמן ארוך
			השקעה בחברה
2,252,997	2,187,770	4	רכוש קבוע, נטו
<u>2,429,836</u>	<u>2,578,850</u>		
10,026	19,693	5	התחייבויות שוטפות
34,594	52,936		אשראי מתאגידים בנקאיים
15,863	20,545		חלויים שוטפות
11,750	2,824		ספקים ונותני שרותים
<u>72,233</u>	<u>95,998</u>		זכאים ויתרות זכות
1,502,145	1,505,232		התחייבויות לזמן ארוך
855,458	977,620	6	הון עצמי
<u>2,429,836</u>	<u>2,578,850</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 אמיר בן-ציון
 מנהל

מרץ 2023
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

דיאמינינג בע"מ

דוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021		
שקלים חדשים		באור	
259,397	672,710		הכנסות
162,450	324,981	7	הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות
96,947	347,729		רווח תפעולי
75,808	89,199		הוצאות מימון, נטו
4,000	-		הכנסות אחרות
25,139	258,530		רווח (הפסד) נקי לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

דיאמינינג בע"מ

דוחות על השינויים בהון העצמי

סה"כ	יתרת רווח	הון המניות	
<u>שקלים חדשים</u>			
830,319	830,119	200	יתרה ליום 1 בינואר, 2020
25,139	25,139	-	רווח לתקופה
855,458	855,258	200	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020
258,530	258,530	-	רווח לתקופה
(136,368)	(136,368)	-	דיבידנד לפי סעיף 3(ט)3
977,620	977,420	200	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

דיאמינינג בע"מ

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021

באור 1 - כללי

א. החברה הוקמה והחלה לפעול ב 24 בינואר 2013.

ב. החברה עוסקת במתן ייעוץ ובהשכרת נכס נדל"ן.

ג. הגדרות

בדוחות כספיים אלה:

"החברה" – דיאמינינג בע"מ.

"בעל עניין" – כהגדרתו בתקנות ניירות ערך (עריכת דוחות כספיים שנתיים), התשנ"ג-1993.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים של החברה מבוססים בש"ח מדווחים כנדרש על פי קביעת גילויי הדעת של לשכת רואי חשבון בישראל והתקנים החשבונאיים של המוסד לתקינה בחשבונאות.

ב. מזומנים שווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבים על ידי החברה השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר, שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ג. פיקדונות לזמן קצר

פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה.

ד. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. עלויות מימון המתייחסות למימון רכישה או הקמה של רכוש קבוע עד להפעלה נכללות בעלות הרכוש. שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות. החברה בוחנת בכל תקופת דיווח את הצורך ברישום הפרשה לירידת ערך בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 15 (ראה להלן).

2. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על-פני תקופת השימוש המשוערת בהם כדלקמן:

<u>%</u>	
15	כלי רכב
6-33	ציוד וריהוט משרדי
33	מחשבים וציוד היקפי
15	ציוד אלקטרוני

דיאמינינג בע"מ

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ה. ירידת ערך נכסים

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 15 "ירידת ערך נכסים". התקן חל על כל הנכסים במאזן למעט מלאי, נכסים הנובעים מחוזי הקמה, נכסים הנובעים מהטבות לעובדים, נכסי מסים נדחים ונכסים פיננסיים (פרט להשקעות במניות חברה כלולה). בהתאם לתקן זה, כאשר מתקיים סימן כלשהו המצביע על ירידת ערך של נכס, בוחנת החברה האם חלה ירידת ערך של הנכס על ידי השוואת ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר-ההשבה שלו. סכום בר-השבה הינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו של הנכס לבין שווי השימוש שלו הנקבע על-פי הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס ומימושו בתום חייו. במידה שערכו של הנכס בספרים עולה על סכום בר-ההשבה שלו, החברה מכירה בהפסד מירידת ערך בגובה ההפרש בין ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר-ההשבה שלו. הפסד מירידת ערך שהוכר מבוטל רק אם חלו שינויים באומדנים ששימשו בקביעת סכום בר-ההשבה של הנכס במועד ההכרה בהפסד מירידת ערך.

סכום בר ההשבה נקבע בעיקרו לפי שווי השימוש של כל נכס וסכום בר ההשבה של הנכסים האחרים חושב בחלקו לפי שווי שימוש ובחלקו לפי מחיר מכירה. בבחינת שווי השימוש של נכס מובאים בחשבון האומדנים הטובים ביותר העומדים לרשות החברה לגבי התנאים שישררו ביתרת תקופת השימוש בנכס, וכן מצבו הנוכחי של הנכס.

א. הכרה בהכנסות

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 25 בדבר הכנסות (להלן - התקן). התקן מטפל בהכרה בהכנסות משלושה סוגי עסקאות כדלקמן: מכירת סחורות, אספקת שירותים והכנסות מריבית, תמלוגים ודיבידנדים וקובע את הטיפול הנדרש בגין.

1. הכנסות ממכירות סחורות מוכרות כאשר הועברו כל הסיכונים והתשואות המשמעותיים הנגזרים מהבעלות על הסחורות לקונה, המוכרת אינה שומרת מעורבות ניהולית נמשכת המאפיינת בעלות ואינה שומרת את השליטה האפקטיבית על הסחורות שנמכרו, סכום ההכנסות ניתן למדידה באופן מהימן, צפוי שההטבות הכלכליות הקשורות לעסקה יזרמו לחברה וכן העלויות שהתהוו או שיתהוו בגין העסקה ניתנות למדידה באופן מהימן.

2. כאשר תוצאת עסקה הכרוכה באספקת שירותים ניתנת לאמידה באופן מהימן, ההכנסות הקשורות לעסקה מוכרות בהתאם לשיטת שיעור השלמה. על-פי שיטה זו, ההכנסות מוכרות בתקופות הדיווח שבהן סופקו השירותים. במקרה שתוצאת החוזה אינה ניתנת למדידה באופן מהימן, ההכנסות מוכרות רק במידה שניתן להשיב את ההוצאות שהתהוו.

3. במקרים בהם ניתן לזהות בנפרד רכיבים בעסקה אחת, מדידת ההכנסות נעשית לגבי כל רכיב בנפרד. הכנסות שיוכרו בדוחות הכספיים יכללו רק את הסכומים שהחברה קיבלה ו/או זכאית לקבל בעבור עצמה. לפיכך, סכומים שנגבו בעבור צד שלישי אינם בגדר הכנסות.

4. הכנסות מתמלוגים מוכרות על בסיס מצטבר בהתאם למהות ההסכם הרלוונטי.

5. דיבידנדים המתקבלים מהשקעות מוכרים כאשר למחזיק במכשיר ההוני קמה הזכות לקבלת התשלום.

6. הכנסות משכירות ידווחו לפי שיטת הקו הישר על פני תקופת השכירות.

7. הכנסות מעמלות נזקפות לדוח רווח והפסד בעת התהוותן.

דיאמינינג בע"מ

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ז. הוצאות פרסום
הוצאות פרסום נזקפות לדוח רווח והפסד עם התהוותן.

ח. מדדים ושערים

מדד המחירים לצרכן בנקודות בנקודות (*)	שער החליפין של \$1 ארה"ב ש"ח	שער החליפין של 1€ (אירו) ש"ח	
104.8494	3.11	3.5199	ליום 31 בדצמבר, 2021
101.9887	3.215	3.9441	ליום 31 בדצמבר, 2020
%	%	%	
2.8	-3.266	-10.755	שיעור השינוי לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021
-0.6944	-6.97	1.7	שיעור השינוי לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020

(*) המדד לפי בסיס ממוצע 2012 = 100.

ט. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים
בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, על הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים		
1,200	1,200	מקדמה לספק
2,979	1,502	מס ערך מוסף
136,369	252,356	בעל מניות *
140,548	255,058	

* יתרת חובה לבעל המניות נושאת ריבית לפי סעיף 3(ט) לפקודת מס הכנסה.

דיאמינינג בע"מ

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

מקרקעין	מחשבים וציוד היקפי	ריהוט וציוד	שיפורים במושכר	סה"כ	
שקלים חדשים					
2,157,301	66,036	57,533	196,097	2,476,967	עלות יתרה ליום 1 בינואר, 2021
-	-	25,797	1,282	27,079	תוספות במשך השנה
2,157,301	66,036	83,330	197,379	2,504,046	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021
פחת שנצבר					
122,998	60,828	9,786	30,358	223,970	פחת שנצבר ליום 1 בינואר, 2021
61,499	1,994	8,894	19,919	92,306	תוספות במשך השנה
184,497	62,822	18,680	50,277	316,276	יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021
1,972,804	3,214	64,650	147,102	2,187,770	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2021
2,034,302	5,208	47,748	165,739	2,252,997	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2020

באור 5 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים		
-	3,600	חובות פתוחים
15,863	16,945	חברות אשראי
15,863	20,545	

באור 6 - הון מניות

ליום 31 בדצמבר 2021 ו- 2020		
מונפק ונפרע	רשום	
מספר המניות		
200	1,000	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א

דיאמינינג בע"מ

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2021

באור 7 - הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
<u>שקלים חדשים</u>		
-	76,284	משכורת ונלוות לשכר
22,303	8,095	אחזקת משרד ומשרדיות
41,046	28,634	מקצועיות
853	-	בטוחים
2,534	1,042	כבודים וארוח
-	110,104	נסיעות לחו"ל
3,448	6,408	נסיעות
-	2,108	תרומות
4,789	-	אחזקת רכב
87,477	92,306	הוצאות פחת
<u>162,450</u>	<u>324,981</u>	

באור 8 - מיסים על ההכנסה

שומות מס

לחברה שומות מס סופיות בהסכם עד וכולל שנת 2016.

דיאמינינג בע"מ

דוח התאמה לצרכי מס הכנסה לשנת המס 2021

שקלים	
חדשים	
<u>258,530</u>	רווח לפי דוח רווח והפסד
2,164	<u>הוסף - הוצאות שאינן מותרות בניכוי</u>
208	נסיעות לחו"ל
2,108	אירוח וכיבודים
28	תרומות
<u>4,508</u>	רבית והפרשי הצמדה לחובות מסים
<u>263,038</u>	<u>רווח לפני יישום הוראות חוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה), התשמ"ה-1985</u>
(451,509)	<u>יישום הוראות חוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה), התשמ"ה-1985</u>
	קיזוז הפסד מועבר משנת המס הקודמת
<u>(188,471)</u>	הפסד מתואם, מועבר לשנת המס 2022



אמיר בן-ציון
מנהל

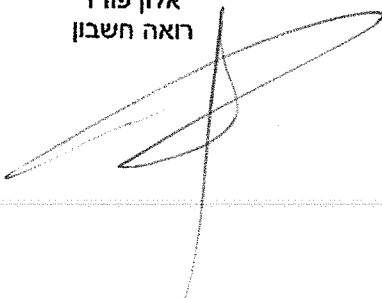
חוות דעת רואה החשבון

בדקתי את דוח ההתאמה המצורף בזה של דיאמינינג בע"מ לשנת המס 2021 (אליו צורפו הטפסים המסומנים בחותמתי לשם זיהוי), המתאם את הרווח של החברה לפי דוח רווח והפסד שלה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2021, לרווח שהוצהר על ידה לצרכי מס הכנסה, לשנת המס האמורה.

בדיקת ההוצאות המפורטות בתקנות בדבר "תנאים לניכוי הוצאות מסוימות", החישובים הדרושים לפי סעיף 3(י) לפקודת מס הכנסה והתקיימות התנאים המפורטים בסעיף 32 א' לפקודה, נעשו בהיקף שסוכם בין נציבות מס הכנסה לבין לשכת רואי חשבון בישראל, על כל המשתמע מכך.

לדעתי, דוח ההתאמה הנ"ל נערך בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה וחוק מס הכנסה (תאומים בשל אינפלציה) התשמ"ה - 1985.

אלון פור
רואה חשבון



פתח תקוה
מרץ 2023

טופס 1342 (יא)

מדינת ישראל/האוצר, אגף מס הכנסה ומס רכוש

תקנות מס הכנסה (פחת) לשנה שנסתיימה ב 31/12/2021

פרטים על נכסים שניתן לתבוע עבורם פחת לפי סעיף 21 למקודה וסעיף 3 לחוק התיאומים ועל פחת הנתבע כניכוי לפי אותם הסעיפים

רשימת הנכסים ותאורם	תאריך רכישה/שינוי הפעלה	תאריך המחיר המקורי	שינוי השנה	נכסים בני פחת	פחתת %פחת פחת בחוק נתבע השנה	פחת שנצבר	סה"כ פחת	עלות מופחתת	הערות (ראה מפתח בדף אחרון)
קבוצה 1	ריהוט וציוד								
20	מכונת קפה	13/01/17	5,171	5,171	15.0	776	3,077	1,318	
19	מטחנת קפה	03/02/17	2,448	2,448	10.0	245	957	1,246	
22	טלפון סלולרי	04/05/18	1,863	1,863	33.0	229	1,634	0	
23	שואב אבק דיסון	23/11/18	2,009	2,009	10.0	201	423	1,385	
30	LG טלוויזיה	20/06/19	1,538	1,538	10.0	154	235	1,149	
31	כסאות	30/06/19	7,800	7,800	7.0	546	821	6,433	
36	רהוט למשרד	08/07/19	6,818	6,818	7.0	477	707	5,634	
33	כסאות מנהלים	15/07/19	4,164	4,164	7.0	291	426	3,447	
35	מדפים	31/10/19	3,500	3,500	7.0	245	286	2,969	
34	מוצרי נירוסטה	28/11/19	1,500	1,500	7.0	105	115	1,280	
32	טלפון סלולרי	02/12/19	1,709	1,709	33.0	564	609	536	
63	טלפון נייד	11/08/20	1,748	1,748	33.0	577	224	947	
61	כורסאות 2	31/08/20	3,590	3,590	7.0	251	84	3,255	
62	דו מושב וחד מושבי	26/11/20	13,675	13,675	14.0	1,915	186	11,574	
71	ONEPLUS טלפון נייד	08/02/21	2,005	2,005	33.0	594	594	1,411	
66	ריהוט	25/02/21	2,479	2,479	7.0	147	0	2,332	
67	כורסאות 2	01/04/21	1,179	1,179	7.0	62	0	1,117	
68	ריהוט משרדי	12/04/21	10,405	10,405	7.0	524	0	9,881	
69	מקרר	19/05/21	594	594	15.0	55	0	539	
70	כסאות משרד 3	24/05/21	2,015	2,015	7.0	85	0	1,930	
65	Wמדפסת ברדר 2350	07/06/21	750	750	33.0	140	0	610	
72	אייפון 12	25/08/21	3,886	3,886	33.0	449	0	3,437	
73	ONEPLUS 9 טלפון נייד	06/09/21	2,484	2,484	33.0	262	0	2,222	
סה"כ לקבוצה ריהוט וציוד									
		57,533	25,797	83,330		8,894	9,784	18,678	64,652
קבוצה 2	מחשבים ותוכנות								
1	מחשב	24/02/13	2,990	2,990	33.0	0	2,990	0	
2	מחשבים 2	28/02/13	12,898	12,898	33.0	0	12,898	0	
3	מסך מחשב	30/04/13	1,474	1,474	33.0	0	1,474	0	
4	איפד מיני	19/06/13	1,805	1,805	33.0	0	1,805	0	
5	מדפסת	26/07/13	1,100	1,100	33.0	0	1,100	0	
6	אייפון 5	31/07/13	2,712	2,712	33.0	0	2,712	0	
7	מחשב	02/08/13	2,912	2,912	33.0	0	2,912	0	
8	מחשבים	16/10/13	2,900	2,900	33.0	0	2,900	0	
9	מחשב	08/11/13	3,390	3,390	33.0	0	3,390	0	
10	מחשב	18/12/13	6,271	6,271	33.0	0	6,271	0	
11	קומסק	19/12/13	5,149	5,149	33.0	0	5,149	0	
12	חשבשבת	23/12/13	3,800	3,800	100	0	3,800	0	
13	מיכפל	31/12/13	1,755	1,755	100	0	1,755	0	
14	סלולר	21/02/16	4,008	4,008	33.0	0	4,008	0	
15	סלולר	08/06/16	1,968	1,968	33.0	0	1,968	0	
21	לנובו	15/01/18	5,220	5,220	33.0	119	5,101	617	
59	אייפד	03/08/20	1,153	1,153	33.0	380	156	536	
60	מחשב נייד לנובו	15/09/20	4,530	4,530	33.0	1,495	440	1,935	2,595
סה"כ לקבוצה מחשבים ותוכנות									
		66,035	0	66,035		1,994	60,829	62,823	3,212
קבוצה 3	שימוצים במשרד								
16	ציפוי ויטרינה	25/04/13	1,500	1,500	100	0	1,500	0	
17	פרקט	29/09/13	1,163	1,163	100	0	1,163	0	

1 - ר"ח

מספר מייצג :

שם מייצג לזיהוי בלבד : אלון פורז, רואה חשבון

W - 5/05

לפי אישור מס הכנסה :

בשעה 12:14 :

23/03/2023

הופק ע"י : חיסולית חלונות של ט.מ.ל בתאריך

טופס 1342 (יא)

מדינת ישראל/האוצר, אגף מס הכנסה ומס רכוש

תקנות מס הכנסה (פחת) לשנה שנסתיימה ב 31/12/2021

פרטים על נכסים שניתן לתבוע עבורם פחת לפי סעיף 21 לפקודה וסעיף 3 לחוק התיאומים ועל פחת הנתבע כניכוי לפי אותם הסעיפים

רשימת הנכסים ותאורם	תאריך רכישה/שינוי הפעלה	תאריך המחיר המקורי	שינוי השנה	נכסים בני פחת	%פחת פחת בחוק נתבע השנה	פחת פחת שנצבר	סה"כ פחת	עלות מופחתת	הערות (ראה מפתח בדף אחרון)
עיצוב פנים	03/01/19	2,000		2,000	10.0	200	599	1,401	
עבודות שיפוץ	11/01/19	23,000		23,000	10.0	2,300	6,836	16,164	
זחיצות מודולריות	29/01/19	6,250		6,250	10.0	625	1,201	4,424	
הקמת מטבח	30/05/19	8,547		8,547	10.0	855	1,356	6,336	
עבודות שיפוץ	02/06/19	6,478		6,478	10.0	648	1,672	4,806	
זחיצות מודולריות	11/06/19	5,556		5,556	10.0	556	1,420	4,136	
הקמת מטבח	18/06/19	18,038		18,038	10.0	1,804	4,575	13,463	
אביזרי כיבוי	30/06/19	6,282		6,282	10.0	628	1,572	4,710	
מדפי ברזל	07/07/19	4,748		4,748	10.0	475	1,179	3,569	
שולחן וכסאות	08/07/19	5,240		5,240	10.0	524	1,300	3,940	
עבודות נגרות	10/07/19	21,842		21,842	10.0	2,184	5,406	16,436	
עיצוב משרד	11/07/19	2,137		2,137	10.0	214	529	1,608	
מעבר כבלים	29/07/19	1,989		1,989	10.0	199	482	1,507	
התקנת מערכת אבטחה	29/07/19	11,111		11,111	10.0	1,111	2,691	8,420	
עבודות אלומניום	08/08/19	1,608		1,608	10.0	161	386	1,222	
ספריה	09/08/19	5,584		5,584	10.0	558	1,337	4,247	
עבודות אלומניום	15/08/19	6,838		6,838	10.0	684	1,626	5,212	
וילונות למשרד	04/11/19	16,717		16,717	10.0	1,672	3,608	13,109	
עבודות שיפוץ	06/11/19	18,575		18,575	10.0	1,857	3,998	14,577	
מוצרי מטבח	20/12/19	1,850		1,850	10.0	185	376	1,474	
עבודות שיפוץ	31/12/19	14,445		14,445	10.0	1,445	2,890	11,555	
עבודות צבע ופן	07/12/20	4,599		4,599	20.0	920	61	3,618	1
עבודות נגרות	10/02/21	1,282	1,282	1,282	8.9 10.0	114	114	1,168	
סה"כ לקבוצה שיפוצים במשרד									
קבוצה 5 מקרקעין									
רכישת משרד	01/01/18	0		0	4.0	0	0	0	
רכישת משרד	01/01/19	1,169,834		1,169,834	4.0	46,793	93,587	1,029,454	
רכישת משרד (מרכיב)	01/01/19	584,917		584,917	0.0	0	0	584,917	
מס רכישה	01/01/19	69,841		69,841	4.0	2,794	5,587	61,460	
(מס רכישה) (מרכיב קרקע)	10/01/19	34,921		34,921	0.0	0	0	34,921	
שיפוצים בנכס	01/01/19	297,788		297,788	4.0	11,912	23,823	262,053	
סה"כ לקבוצה מקרקעין									
סה"כ כללי									
1,972,805 184,496 122,997 61,499 2,157,301 0 2,157,301									
2,187,771 316,274 223,968 92,306 2,504,045 27,079 2,476,966									

0 : סה"כ רווחי הון שקוון
0 : סה"כ מענקי השקעה שקוון

מפתח הערות :
* - חישוב לפי יתרה פוחתת, מכ-הנכס נמכר בתאריך...בסך, גר-הנכס נגרע בתאריך
מ- מחיר מקורי לפני קיוון, רה - רווח הון שקוון, מע - מענק השקעה שקוון
@ - קליטה ידנית ללא חישוב

נספח הערות לטופס י"א לשנה שנסתיימה ב 31/12/2021

תאור הערה

מספר הערה

(פחת מואץ (תקנות קורונה

1



הפסדים מועברים

שנת המס 2021	מספר תיק 514873850	שם הנישום דיאמינינג בע"מ
------------------------	-----------------------	-----------------------------

הפסדים מועברים

הפסד ממפעל טכנולוגי	הפסד מהשכרת בניין	"הפסד ראלי" מניירות ערך" ^(א)	הפסדי הון מניירות ערך נסחרים שנוצרו עד 31.12.2005	הפסדי הון למעט הפסדי הון מניירות ערך נסחרים שנוצרו עד 31.12.2005	הפסד מעסק	
					451,509	1 הפסדים מועברים משנים קודמות
						2 הפסדים שנוצרו השנה
					451,509	3 סח"כ הפסדים הניתנים לקיזוז" ^(א)
					264,367	4 הפסדים שקוזזו בשנת המס בדו"ח הראמה לצורכי מס
					187,142	5 הפסדים מועברים לשנת 2022
להעברה לטופס 1214 שדה 164	להעברה לטופס 1301 שדה 179 לטופס 1214 שדה 126	להעברה לטופס 1214 שדה 096	להעברה לטופס 1301 שדה 160 לטופס 1214 שדה 160	להעברה לטופס 1301 שדה 166 לטופס 1214 שדה 225	להעברה לטופס 1301 שדה 079 לטופס 1214 שדה 086	



[Handwritten Signature]

חתימה

תאריך

- (1) "הפסד ראלי מניירות ערך" כהגדרתו בסעיף 6 לחוק מס הכנסה (תאומים בשל אינפלציה), התשמ"ה-1985, ושניתן להעבירו לשנים הבאות יראוהו כהפסד שהיה לפני שנת המס 2006, וניתן לקזזו לפי חוראות הפקוחה רק כבד הכנסה ממכירת נייר ערך הנסחר בבורסה.
- (2) הפסדים הניתנים לקיזוז לפי סעיפים 28, 29 ו- 92 לפקודה.
לעניין מפעל טכנולוגי, לפי סעיף 51כט לחוק עידוד השקעות הון, התשי"ט-1959

לתשומת לבך: המס מחושב על פי נתונים שהוקלדו על ידך בלבד, ואינו מהווה התחייבות של רשות המסים בישראל לחישוב המס. קנס פגור בתשלום מס מחושב בעת עדכון השומה ומוצג בתלם. המס עשוי להשתנות בשל נתונים נוספים או בשל תיקון הדוח בהתאם להוראות הפקודה.

תוצאות חישוב המס לשנת 2021

שם החברה	שנת מס	מספר תיק
דיאמינינג בע"מ	2021	514873850

מרכיבי החישוב	הכנסה	מס
סה"כ הכנסות	0	0
מס מגיע		0
תשלומים ע"ח		0
חיוב שערך		0
יתרת מס להיום		0

הערות

בסיס למקדמות 0
