



רשות ניירות ערך

מחלקת השקעות

רח' כנפי נשרים 22, ירושלים 9546434

טל': 02-6556565

פקס': 02-6597565

www.isa.gov.il

א' שבט תשע"ו

11 ינואר 2016

לכבוד

מנהלי תעודות הסל

הבהרות ביחס לאופן הדיווח של טפסי ת022 ת020 ת028

מבדיקה שערך סגל הרשות בקשר עם דיווחי החברות שלאחר קבלת היתר לפרסום תשקיף, התברר כי נדרשות הבהרות ביחס לאופן הדיווח באמצעות הטפסים הבאים:

- ת022 – דוח הצעת מדף;
- ת020 – הודעת המציע על תוצאות ההצעה שבתשקיף;
- ת028 – דיווח על תשלומי אגרה;

טופס ת022 - דוח הצעת מדף (פומבי)

1. סעיף 4 לטופס:
 - א. עמודת "מספר נייר בבורסה" – יש למלא עמודה זו, ככל שמספר התעודה ידוע (למשל, בהרחבת סדרה).
 - ב. עמודת "ניירות הערך מוצעים ל:" – יש להפריד בין יחידות תעודת סל המוצעות לציבור במכרז לבין יחידות תעודת סל שהוקצו ללא תמורה ורק משוחררות מחסימה (לחברה הבת למשל). לפיכך, ככל שהתשקיף או הצעת המדף כוללים גם יחידות שהוצעו לציבור וגם יחידות ששוחררו מחסימה, ידווח הדבר בשתי שורות נפרדות, אף אם המדובר באותה סדרה של תעודות סל.
דוגמא לדיווח מצ"ב **בנספח א'**.
2. סעיף 5 לטופס:
 - א. חישוב "תמורה מיידית" ו"תמורה עתידית" – מקום בו מולאו נתונים ביחס לתמורה מיידית או ביחס לתמורה עתידית, יש להציג בסעיף "הערות" בסוף הטופס את אופן החישוב של התמורה שצוינה. לדוגמא:

12.46 (ש"ח ליחידה) * 10,000,000 (יחידות) = 124,600,000 (ש"ח תמורה מיידיית)

דוגמא לדיווח מצ"ב **בנספח ב'**.

ב. חישוב "שער נעילה ממוצע" במקרה של רישום למסחר –

יש לפרט בשדה "הערות" את אופן החישוב של שער הנעילה הממוצע בשלושת הימים הראשונים לאחר הרישום למסחר, לרבות ציון התאריך ושער הנעילה בכל יום רלוונטי.

דוגמא לדיווח מצ"ב **בנספח ב'**.

ג. עמודות "מספר נייר בבורסה" – יש לדווח את מספר נייר הערך, ככל שנתון זה ידוע (למשל, בהרחבת סדרה).

טופס ת020 - הודעת המציע על תוצאות ההצעה שבתשקיף (פומבי)

1. יש לדווח טופס זה לא רק ביחס לתשקיף או להצעת מדף בהם הוצעו יחידות לציבור, אלא גם ביחס לתשקיף או להצעת מדף הכוללים שחרור מחסימה של יחידות שהוקצו לחברה הבת בלבד, כפי שמבוצע בדרך כלל בעת הרחבה של סדרה קיימת.
2. סעיפים 3-5 לטופס:

בעתיד הקרוב צפוי תיקון לסעיף "סוג המזמין" בטופס, אשר יאפשר להבחין בין "ציבור" לבין "חברה בת". עם תיקון הטופס, יידרש המדווח להפריד בין יחידות תעודת סל המוצעות לציבור לבין יחידות תעודת סל שנרשמו בחברה הבת, כך שכלל שהתשקיף או הצעת המדף כוללים גם יחידות שהוצעו לציבור וגם יחידות שהוקצו לחברה הבת ושחררו מחסימה, ידווח הדבר בשתי שורות נפרדות, אף אם המדובר באותה סדרה של תעודות סל. עד יישומו של התיקון הנ"ל, יש לדווח בעמודת סוג המזמין – "אחר".

טופס ת028 - דיווח על תשלומי אגרה (לא פומבי)

בדוח זה מוצג, בין היתר, פירוט התשלום בגין תוספת אגרה עבור ניירות ערך שהוצעו לציבור או שוחררו מחסימה באמצעות תשקיף או הצעת מדף. הדוח ידווח בסמיכות לפרסום תוצאות ההצעה (ת020).

1. על מנת ליצור קישור בין תעודת סל ספציפית לבין האגרה ששולמה עבורה, יש לדווח באמצעות טופס ת028 עבור כל סדרת תעודות סל בנפרד, ובהתאם, להמציא קבלה נפרדת עבור כל סדרה בנפרד.
2. סעיף 2א לטופס:

יש לפרט בשדה "הערות" את אופן החישוב של התמורה המיידיית והתמורה העתידיית (ראו **נספח ב'**). כמו כן, יש לפרט בשדה זה את אופן החישוב של שער הנעילה הממוצע בשלושת הימים הראשונים לאחר הרישום למסחר לרבות ציון התאריך ושער הנעילה בכל יום רלוונטי.

בברכה,

איציק זקן, עו"ד (רו"ח)

מנהל יחידת תעודות סל

נספחים

נספח א'

תשומת לב לעמודה המסומנת בטופס ת022, אותה יש למלא גם כאשר ניירות הערך מוצעים לחברה הבת (שחרור מחסימה):

4. ניירות הערך המוצעים:

ניירות הערך המוצעים ל:	כמות ני"ע ביחידה	מספר נייר בבורסה	שם ני"ע	סוג ני"ע	מוצרי מדדים
לחברת בת	4,000,000	1234567	סלית.תא.25	תעודת סל	מוצרי מדדים
לציבור	300,000	1234567	סלית.תא.25	תעודת סל	מוצרי מדדים

מחק הוסף

נספח ב'

תשומת לב לאופן הפירוט בטפסים ת022 ו-ת028, ולהפרדה בין הנתונים המוצגים:

תמורה מיידית: 99.75 (ש"ח ליחידה) * $85,332$ (יחידות) = $8,511,867$ (התמורה המיידית)
תמורה עתידית: 0

חישוב שער הנעילה הממוצע (באגורות): $10,100$
מבוסס על שערי הנעילה הבאים: $10,000 - 3/1/16$
 $10,200 - 4/1/16$
 $10,100 - 5/1/16$