



רשומות

קובץ התקנות

10 באפריל 2016

7644

ב' בניסן התשע"ו

עמוד

982	תקנות ניירות ערך (דוחות תאגיד שמניותיו כלולות במדרג ת"א טק-עילית), התשע"ו-2016
984	תקנות ניירות ערך (הודעה משלימה וטיוטת תשקיף) (תיקון מס' 2), התשע"ו-2016
987	תקנות ניירות ערך (תקופה להגשת הזמנות לניירות ערך המוצעים בתשקיף) (תיקון מס' 2), התשע"ו-2016
987	תקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה) (תיקון), התשע"ו-2016
988	תקנות ניירות ערך (עסקה בין חברה לבין בעל שליטה בה) (תיקון), התשע"ו-2016
990	תקנות ניירות ערך (הצעת רכש) (תיקון), התשע"ו-2016
990	תקנות ניירות ערך (הצעת מדף של ניירות ערך) (תיקון מס' 2), התשע"ו-2016
991	תקנות ניירות ערך (תנאים להצעה על פי תשקיף מדף) (תיקון), התשע"ו-2016
991	תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) (תיקון מס' 4), התשע"ו-2016
992	תקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף וטיוטת התשקיף - מבנה וצורה) (תיקון מס' 2), התשע"ו-2016
992	כללי ניירות ערך (מקרים שבהם פרסום דוח הצעת מדף יהיה טעון היתר מאת רשות ניירות ערך), התשע"ו-2016
994	תקנות המשטרה (סדרי דין בדיון משמעתי) (תיקון), התשע"ו-2016

תקנות ניירות ערך (דוחות תאגיד שמניותיו כלולות במדד ת"א טק-עילית), התשע"ו-2016

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 17, 36(ב) ו-56(א) לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, לפי הצעת הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

1. בתקנות אלה –

הגדרות

"ביאור התאמה" – כהגדרתו בתקנה 5(ג)1 לתקנות דוחות כספיים;

"ביאורים", "כללי החשבונאות המקובלים", "כללי חשבונאות מקובלים בארצות הברית", "רואה חשבון מבקר" ו"תקני ביקורת אמריקניים" – כהגדרתם בתקנות דוחות כספיים;

"דוח רבעוני" – כהגדרתו בתקנה 38 לתקנות דוחות תקופתיים ומידיים;

"דוחות כספיים ביניים" – כהגדרתם בתקנות דוחות תקופתיים ומידיים;

"דוחות כספיים שנתיים" – כמשמעותם בתקנה 9 לתקנות דוחות תקופתיים ומידיים;

"מדד ת"א טק-עילית" – כמשמעותו בהחלטות דירקטוריון הבורסה בנושא "מדדי מניות" שבמדריך המעו"ף לפי תקנון הבורסה, או מדד דומה לעניין זה שקבע דירקטוריון הבורסה באישור הרשות, והכול בכפוף לאישור הרשות;

"תאגיד טק-עילית" – כל אחד מאלה:

(1) תאגיד טק-עילית חדש;

(2) תאגיד שמניותיו כלולות במדד ת"א טק-עילית;

"תאגיד טק-עילית חדש" – תאגיד שקיבל אישור עקרוני מהבורסה ולפיו הוא ייכלל במדד ת"א טק-עילית לאחר רישומו למסחר;

"תקופת ההקלות" – התקופה ממועד ההנפקה לראשונה לציבור עד קרות אחד מאלה, לפי המוקדם:

(1) תום השנה שבמהלכה יחלפו חמש שנים ממועד ההנפקה הראשונה לציבור;

(2) תום השנה שבמהלכה שווי השוק הממוצע של התאגיד בתשעים הימים שקדמו לתום אותה שנה, עלה על מיליארד שקלים חדשים;

"תקנות דוחות כספיים" – תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010²;

"תקנות דוחות תקופתיים ומידיים" – תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970³;

"תקנות פרטי תשקיף" – תקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף וטיטוט התשקיף – מבנה וצורה), התשכ"ט-1969⁴.

2. (א) תאגיד טק-עילית חדש רשאי לערוך תשקיפים ודוחות רק בשפה האנגלית, ובלבד שהתאגיד קבע זאת בתשקיף הצעה הראשונה לציבור.

דיווח בשפה האנגלית

(ב) תאגיד שמניותיו כלולות במדד ת"א טק-עילית, רשאי לערוך תשקיפים ודוחות רק בשפה האנגלית, ובלבד שקיבל הסכמה ברוב קולותיהם של מחזיקי ניירות הערך,

¹ ס"ח התשכ"ח, עמ' 234; התשס"ג, עמ' 70.

² ק"ת התש"ע, עמ' 662; התשע"ה, עמ' 482.

³ ק"ת התש"ל, עמ' 2037; התשע"ה, עמ' 30.

⁴ ק"ת התשכ"ט, עמ' 1794; התשע"ו, עמ' 99.

למעט בעלי השליטה בתאגיד, המשתתפים בהצבעה, באסיפות מחזיקי ניירות הערך לסוגיהם שכינס התאגיד לעניין זה.

(ג) ערך תאגיד טק-עילית תשקיפים ודוחות בשפה האנגלית לפי תקנת משנה (א) או (ב), רשאי הוא להמשיך לעשות כן אף אם מניותיו אינן נכללות עוד במדד ת"א טק-עילית, כל עוד מניותיו מסווגות לענפי הביומד או הטכנולוגיה של הבורסה, לפי תקנון הבורסה כמשמעותו בסעיף 46 לחוק, ובכפוף לאישור הרשות.

הקלות בפרטים
השוואתיים

3. על תאגיד טק-עילית יחולו הוראות אלה:

(1) בתוספת הראשונה לתקנות פרטי תשקיף, בסעיף ו(א), במקום "שתחילתה שלוש שנים" יקראו "שתחילתה שנתיים";

(2) בתקנה 7(ב) לתקנות דוחות כספיים, במקום "בכל אחת משתי שנות הכספים הקודמות" יקראו "בשנת הכספים הקודמת";

הקלות בדוחות
כספיים

4. (א) על אף האמור בתקנות דוחות כספיים יחולו על תאגיד טק-עילית חדש שעובר למועד תשקיף ההנפקה הראשונה לציבור, מתקיימים לגביו התנאים האמורים בפסקאות (1) עד (3). הוראות תקנות משנה (ב) עד (ה) ובלבד שהתאגיד קבע זאת בתשקיף כאמור –

(1) התאגיד התאגד בישראל;

(2) בכל אחת מתקופות הדיווח הכלולות בתשקיף שבהן היו הכנסות – למעלה ממחצית הכנסות התאגיד התקבלו מחוץ לישראל;

(3) אחד מאלה:

(א) בעל השליטה בתאגיד אינו תושב ישראל;

(ב) למעלה ממחצית ממניות החברה הן בבעלות מי שאינם תושבי ישראל; לעניין זה, יראו במחזיקים בקרן הון סיכון פרטית, בעלי המניות בחברה לפי חלקם היחסי.

(ב) הדוחות הכספיים השנתיים –

(1) יכול שייערכו לפי כללי חשבונאות מקובלים בארצות הברית, לרבות הגילוי הנדרש מכוחם;

(2) יכול שיבוקרו לפי תקני ביקורת אמריקניים לפי סוג הכללים או התקנים שלפיהם נערכו, ובלבד שרואה החשבון המבקר יציין בחוות דעתו את תקני הביקורת שלפיהם בוקרו.

(ג) דוחות כספיים ביניים יכול שייערכו לפי כללי חשבונאות מקובלים בארצות הברית, לרבות הגילוי הנדרש מכוחם.

(ד) בדוחות שהוגשו כאמור בתקנות משנה (ב) ו-(ג) ייכלל ביאור התאמה לכללי החשבונאות המקובלים.

(ה) בחר תאגיד טק-עילית לדווח לפי כללי חשבונאות מקובלים בארצות הברית כאמור בתקנות משנה (ב) ו-(ג), לא יחולו עליו תקנות דוחות כספיים, למעט תקנות אלה בשינויים אלה:

(1) תקנה 3(ג), במקום "לתקני הדיווח הכספי הבין-לאומיים" יקראו "לכללי חשבונאות מקובלים בארצות הברית" ובלא הסיפה;

- (2) תקנה 6, במקום "כללי החשבונאות המקובלים" יקראו "כללי חשבונאות מקובלים בארצות הברית";
- (3) תקנות 8 ו-9;
- (4) תקנה 10, במקום "כללי החשבונאות המקובלים ולפי תקנות אלה" יקראו "כללי חשבונאות מקובלים בארצות הברית";
- (5) תקנה 11.

הקלות בתקופת
ההקלות

5. בתקופת ההקלות יחולו הוראות אלה על תאגיד טק-עילית:

- (1) תקנה 5ד לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים, אף אם התאגיד אינו תאגיד קטן כמשמעותו בתקנה 5ג לתקנות האמורות;
- (2) לא תחול תקנה 9ב(ד) לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים;
- (3) לעניין דוחות רבעוניים –

(א) לא יחולו תקנות 39א, 44, 44א ו-48 לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים;

(ב) יצורף דוח שבו יפורטו ההתפתחויות העיקריות במצב ענייני התאגיד בתקופת הביניים ובתקופה המצטברת מתום שנת הדיווח האחרונה עד יום הדוח; על דוח כאמור יחתמו יושב ראש הדירקטוריון והמנהל הכללי של התאגיד; הסמיך הדירקטוריון דירקטור לחתום בשם יושב ראש הדירקטוריון והמנהל הכללי, כאמור בתקנה 9(ה) לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים, יצוין בביאורים דבר ההסמכה והסיבות לה.

ו' באדר ב' התשע"ו (16 במרס 2016)
(חמ 4973-3)

משה כחלון
שר האוצר

תקנות ניירות ערך (הודעה משלימה וטיטוט תשקיף) (תיקון מס' 2), התשע"ו-2016

בתוקף סמכותי לפי סעיף 17ד(א) לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968¹, לפי הצעת הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

1. החלפת תקנה 1. במקום תקנה 1 לתקנות ניירות ערך (הודעה משלימה וטיטוט תשקיף), התשס"ז-2007² (להלן – התקנות העיקריות), יבוא:

"פרטים בהודעה משלימה

1. בהצעה לציבור לפי תשקיף שאינה הצעה בדרך של זכויות (בתקנות אלה – הצעה לציבור), ניתן –

(1) שלא לכלול בתשקיף או לשנות בו פרטים אלה:

(א) עיקרי הסכם החיתום, לרבות העמלות המשולמות לפיו ושמות החתמים שהם צד לו;

(ב) אם בכוונת המציע לרשום את ניירות הערך המוצעים למסחר בבורסה – ציון כי החברה קיבלה את אישור הבורסה לכך;

¹ ס"ח התשכ"ח, עמ' 234; התשס"ד, עמ' 492.
² ק"ת התשס"ז, עמ' 675; התשע"ו, עמ' 102.

(ג) אם חתם בעל עניין בחברה – התחייבותו, אם ניתנה כזו, למכור ניירות ערך אם ייוותרו בידיו לאחר השלמת המכירה ועקב כך יפחת שווי או שיעור החזקות הציבור מן הנדרש לפי תקנון הבורסה;

(ד) מועדי מימוש או המרה של ניירות הערך המוצעים;

(ה) התקופה להגשת הזמנות;

(2) לערוך שינויים לעניין כמות ומחיר ניירות הערך המוצעים בהצעה שאינה הצעה לראשונה של ניירות הערך המוצעים לציבור.

הוספת תקנות
א ו' וב

2. אחרי תקנה 1 לתקנות העיקריות יבוא:

א. בהצעה לראשונה של ניירות הערך המוצעים לציבור, שינויים לעניין כמות או מחיר ניירות הערך המוצעים ייעשו בכפוף לאלה:

(1) צוינו בתשקיף כמות ומחיר ניירות הערך המוצעים – לא ישונה אף אחד מהם ביותר מ-20% מן הכמות ומן המחיר שצוינו בתשקיף, לפי העניין, ומכפלת המחיר בכמות לא תשונה ביותר מ-30% מן המכפלה האמורה הנגזרת מן הכמות והמחיר שצוינו בתשקיף;

(2) צוינו בתשקיף כמות ניירות הערך וטווח מחירים כמשמעותו בתקנה 21(ב) לתקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף, וטיוטת תשקיף – מבנה וצורה), התשכ"ט-1969³, יהיה המחיר במסגרת הטווח שצוין בתשקיף, ובלבד שכמות ניירות הערך המוצעים לא תשונה ביותר מ-20% מן הכמות שצוינה בתשקיף, ומכפלת הכמות בממוצע הטווח לא תשונה ביותר מ-30% מן המכפלה האמורה הנגזרת מן הכמות וטווח המחירים שצוינו בתשקיף; לעניין זה, "ממוצע הטווח" – הערך הנמוך ביותר בטווח בתוספת הערך הגבוה ביותר בו, מחולק בשניים;

(3) אם ניירות הערך המוצעים ניירות ערך הניתנים להמרה או למימוש, לא ישונה יחס ההמרה או מחיר המימוש ביותר מ-10%; אם שונה יחס ההמרה או מחיר המימוש, יחולו הוראות פסקה (1) ו-(2) לעניין שינוי כמות ומחיר ניירות הערך המוצעים, ושינוי מכפלת הכמות בממוצע הטווח לפי העניין ובלבד שיקראו את פסקאות משנה (1) ו-(2) כאילו נאמר בהן, בכל מקום, "10%" במקום "20%" ו-"20%" במקום "30%";

(4) שינוי העולה על השיעור הנקוב בפסקאות (1) עד (3) ובלבד שיתקיימו אלה:

³ ק"ת התשכ"ט, עמ' 1794; התשע"ו, עמ' 99.

(א) לא ישונה אף אחד מבין המחיר או הכמות של ניירות הערך המוצעים ביותר מ־50% מן הכמות ומן המחיר שצוינו בתשקיף, לפי העניין, ומכפלת המחיר בכמות לא תשונה ביותר מ־50% מן המכפלה האמורה הנגזרת מן הכמות והמחיר שצוינו בתשקיף; (ב) התקופה להגשת הזמנות תחל לפי תקנה 2(ב3) לתקנות ניירות ערך (תקופה להגשת הזמנות לניירות ערך המוצעים בתשקיף), התשס"ו–2005⁴.

ב. בהצעה לציבור ניתן לשנות כל פרט שיש לכלול בתשקיף, ושתיקונו מתחייב מהשינוי בתנאי ניירות הערך המוצעים כאמור בתקנות 1(2) ו־1א, לרבות אלה:

(1) טבלת החזקות בעלי עניין לאחר המכירה לפי ההצעה לציבור, אם חל שינוי בכמות ניירות הערך המוצעים;

(2) נתוני הון למניה ורווח למניה לאחר ההנפקה לפי ההצעה לציבור;

(3) אם מספר ניירות ערך מוצעים יחד ביחידת הנפקה – חישוב הערך הכלכלי של כל אחד מניירות הערך המוצעים;

(4) ההוצאות בשל הצעת ניירות הערך והנפקתם;

(5) תמורת ניירות הערך המוצעים וייעודה;

(6) בהצעה אחידה – פירוט ההתחייבויות המוקדמות שניתנו, לרבות שמות המשקיעים המסווגים כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (אופן הצעת ניירות ערך לציבור), התשס"ז–2007⁵ (להלן – תקנות אופן הצעה לציבור), הכמות והמחיר שבהם הם התחייבו לרכוש את ניירות הערך המוצעים והמנגנון שנבחר לביצוע הקצאה נוספת כמשמעותה בתקנה 8 לתקנות אופן הצעה לציבור, והיקפה;

(7) בהצעה לא אחידה – החלק מההצעה שיימכר למשקיע מוסדי כהגדרתו בתקנות אופן הצעה לציבור והחלק שיימכר למי שאינו משקיע מוסדי כאמור, הכמות הנוספת כמשמעותו לפי תקנה 12 לתקנות אופן הצעה לציבור ומנגנון הקצאתה.

2. תיקון תקנה 2. 3. בתקנה 2 לתקנות העיקריות –

(1) בכותרת, אחרי "הודעה משלימה" יבוא "והודעה משלימה";

(2) בתחילתה יבוא "הודעה משלימה תכלול פרטים שלא נכללו בתשקיף או ששונה לפי תקנות אלה";

4. תחילתן של תקנות אלה 30 ימים מיום פרסומן. תחילה

ט"ו באדר א' התשע"ו (24 בפברואר 2016)
(חמ 3549–3)

משה כחלון
שר האוצר

⁴ ק"ת התשס"ו, עמ' 26; התשע"ו, עמ' 101.

⁵ ק"ת התשס"ז, עמ' 656; התשע"ו, עמ' 97.

תקנות ניירות ערך (תקופה להגשת הזמנות לניירות ערך המוצעים בתשקיף) (תיקון מס' 2), התשע"ו-2016

בתוקף סמכותי לפי סעיף 24(ב) לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968¹, לפי הצעת הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

1. אחרי תקנה 1 לתקנות ניירות ערך (תקופה להגשת הזמנות לניירות ערך המוצעים הוספת תקנה 1א בתשקיף), התשס"ו-2005² (להלן – התקנות העיקריות), יבוא:

1א. על אף האמור בתקנה 1, בהצעה אחידה ובהצעה לא אחידה לפי תקנה 11(א) לתקנות ניירות ערך (אופן הצעת ניירות ערך לציבור), התשס"ז-2007³, תסתיים התקופה להגשת הזמנות לא יאוחר מ-75 ימים ממועד פרסום התשקיף או – 45 ימים מתחילת התקופה להגשת הזמנות, לפי המוקדם.

2. בתקנה 2 לתקנות העיקריות, בסופה יבוא:

3) בהצעה לראשונה של נייר ערך לציבור, שבה שונו פרטים בהודעה משלימה בשיעורים העולים על השיעורים הקבועים בתקנה 1א(1) עד (3) לתקנות ניירות ערך (הודעה משלימה וטיוטת תשקיף), התשס"ז-2007⁴, תחילת התקופה האמורה לא לפני חלוף שני ימי מסחר ממועד פרסום ההודעה המשלימה.

3. בתקנה 3 לתקנות העיקריות, בפסקה (2), במקום "ממועד פרסום ההודעה המשלימה" תיקון תקנה 3 יבוא "ממועד פרסום דוח הצעת המדף".

4. תחילתן של תקנות אלה 30 ימים מיום פרסומן.

ט"ו באדר א' התשע"ו (24 בפברואר 2016)
(חמ 3-3464)

משה כחלון
שר האוצר

¹ ס"ח התשכ"ח, עמ' 234; התשס"ד, עמ' 492.

² ק"ת התשס"ו, עמ' 26; התשע"ו, עמ' 101.

³ ק"ת התשס"ז, עמ' 656; התשע"ו, עמ' 97.

⁴ ק"ת התשס"ז, עמ' 675; התשע"ו, עמ' 102.

תקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה) (תיקון), התשע"ו-2016

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 15ב(1)א) 36 ו-56(ד)2 לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968¹, לפי הצעת הרשות בהתייעצות עם שר המשפטים ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

1. בתקנה 4 לתקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה), תיקון תקנה 4 התש"ס-2000² (להלן – התקנות העיקריות) –

(1) בתקנת משנה (א)17, בסופה יבוא "וכן האם מחזיק בעל השליטה בתאגיד במניות בשיעור שיקנה לו את הרוב הנדרש לקבלת הצעת ההחלטה שעל סדר יומה של האסיפה";

(2) תקנת משנה (ד) – בטלה.

¹ ס"ח התשכ"ח, עמ' 234; התשס"ג, עמ' 70.

² ק"ת התש"ס, עמ' 834; התשע"ו, עמ' 689.

2. בתקנה 25 לתקנות העיקריות, אחרי תקנת משנה (א) יבוא:

"(א) יושב ראש הרשות או עובד שהוא הסמיכו לכך, רשאי לפטור תאגיד מצירוף דוחות כספיים, הערכות שווי או חוות דעת לפי תקנות אלה, אם שוכנע, לאחר שמיעת טענות התאגיד, כי אין בפטור כאמור כדי לפגוע בענייניו של ציבור המשקיעים."

י"ד באדר א' התשע"ו (23 בפברואר 2016)
(חמ 2360-3-1ת)

משה כחלון
שר האוצר

תקנות ניירות ערך (עסקה בין חברה לבין בעל שליטה בה) (תיקון), התשע"ו-2016

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 36 ו-56(ד)(3) לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, לפי הצעת הרשות, בהתייעצות עם שר המשפטים ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

1. בתקנה 1 לתקנות ניירות ערך (עסקה בין חברה לבין בעל שליטה בה), התשס"א-2001² (להלן – התקנות העיקריות) –
- (1) אחרי ההגדרה "תקנות ההקלות" יבוא:
- "תקנות פרטי תשקיף" – תקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף וטיוטת התשקיף – מבנה וצורה), התשכ"ט-1969³;"
- (2) בהגדרה "כללי החשבונאות המקובלים ו"תקנים בין-לאומיים בביקורת", אחרי "כללי החשבונאות המקובלים" יבוא "רואה החשבון המבקר".
2. בתקנה 3 לתקנות העיקריות –
- (1) בתקנת משנה (א)(11), בסופה יבוא "וכן האם מחזיק בעל השליטה בתאגיד במניות בשיעור שיקנה לו את הרוב הנדרש לקבלת הצעת ההחלטה שעל סדר יומה של האסיפה;"
- (2) תקנת משנה (ד) – בטלה.
3. בתקנה 6 לתקנות העיקריות –
- (1) בתקנת משנה (א) –
- (א) אחרי "בתקנה זו" יבוא:
- "אירועים" – אירועים לאחר תקופת הדיווח, כהגדרתם בכללי החשבונאות המקובלים;
- "דוח אירועים" – דוח בדבר אירועים מהותיים שאירעו אחרי מועד חתימת הדוחות ועד מועד פרסום דוח העסקה או התיקון לדוח העסקה לפי העניין;"

¹ ס"ח התשכ"ח, עמ' 234; התשס"ח, עמ' 260.
² ק"ת התשס"א, עמ' 430; התש"ע, עמ' 687.
³ ק"ת התשכ"ד, עמ' 1794; התשע"ו, עמ' 99.

(ב) לפני ההגדרה "ניירות ערך" יבוא:

"מועד חתימת הדוחות" – מועד חתימת הדוחות הכספיים האחרונים";

(2) בתקנת משנה (1) –

(1) ברישה, במקום "לתקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף, מבנהו וצורתו), התשכ"ט-1960" יבוא "לתקנות פרטי תשקיף";

(2) בפסקה (2), אחרי "מבוקרים או סקורים" יבוא "כדין";

(3) במקום פסקה (3) יבוא:

"(3) על דוח העסקה ועל התיקון לדוח העסקה, לפי העניין, יחולו הוראות תקנה 62 לתקנות פרטי תשקיף, בשינויים המחוייבים;

(א) על דוח העסקה ועל התיקון לדוח העסקה, לפי העניין, יחולו הוראות תקנה 56 לתקנות פרטי תשקיף בדבר דוח אירועים, בשינויים המחוייבים; על אף האמור, לא התקיימה בסמוך למועד פרסום דוח העסקה או התיקון לדוח העסקה הנחת העסק החי, ייחתמו הדוחות הכספיים המצורפים לדוח העסקה או לדוח העסקה המתוקן מחדש במועד זה.";

(4) בפסקה (4), אחרי "הדוחות הכספיים עברית" יבוא "או אנגלית";

(3) אחרי תקנת משנה (1) יבוא:

"(ח) אם התאגיד חברה שדוחותיה צורפו לדוחות החברה, יראו את החברה כאילו עמדה בדרישות הוראות תקנת משנה (1) אם כללה בדוח העסקה את כל אלה:

(1) הדוחות הכספיים השנתיים של התאגיד לשנה האחרונה שצורפו לדוח התקופתי של החברה לשנה האחרונה; לעניין זה, "שנה אחרונה" – שנת הדיווח שהסתיימה לפני מועד פרסום דוח העסקה;

(2) הדוחות הכספיים ביניים האחרונים של התאגיד האמורים בפסקה (1), שצורפו לדוח הרבעוני האחרון של החברה שחלה חובה לפרסמו לאחר הדוח התקופתי האמור בפסקה (1)."

4. בתקנה 7 לתקנות העיקריות, בתקנת משנה (א), בפסקה (4) במקום הסיפה יבוא "יצוין תיקון תקנה 7 שם רואה החשבון המבקר החתום על דוח רואה החשבון המבקר (להלן – דוח רואה החשבון המבקר). כי נתן חוות דעת בלתי מסויגת וכי הסכים לאזכור דוח רואה החשבון המבקר בדוח העסקה."

5. אחרי תקנה 13 לתקנות העיקריות יבוא:

"סמכות פטור 13א. יושב ראש הרשות או עובד שהוא הסמיכו לכך רשאי לפטור תאגיד מצירוף דוחות כספיים, הערכות שווי או חוות דעת לפי תקנות אלה אם שוכנע, לאחר שמיעת טענות התאגיד, כי אין בפטור כאמור כדי לפגוע בענייניו של ציבור המשקיעים."

6. בתוספת הראשונה לתקנות העיקריות, אחרי סעיף 4 יבוא:

5. התקשרות מהותית עם בעל שליטה

יחולו הוראות תקנה 3א60 לתקנות פרטי תשקיף, בכפוף לכל אלה:

- (1) במקום "בדוחות הכספים המצורפים לתשקיף" יקראו "בדוחות הכספיים השנתיים האחרונים שפרסם התאגיד ובדוחות הכספיים ביניים האחרונים שפרסם התאגיד";
- (2) במקום "בדוחות הכספיים השנתיים המצורפים לתשקיף" יקראו "בדוחות הכספיים השנתיים האחרונים שפרסם התאגיד";
- (3) במקום "יובא ביאור המכיל פרטים אלה" יקראו "ייכללו בדוח העסקה פרטים אלה".

י"ד באדר א' התשע"ו (23 בפברואר 2016)
(חמ 2499-3)

משה כחלון
שר האוצר

תקנות ניירות ערך (הצעת רכש) (תיקון), התשע"ו-2016

בתוקף סמכותי לפי סעיף 56(ד1) לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968¹ (להלן – החוק), לפי הצעת הרשות, בהתייעצות עם שר המשפטים ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

1. תקנה 8 לתקנות ניירות ערך (הצעת רכש), התש"ס-2000² (להלן – התקנות העיקריות) – בטלה.

י"ד באדר א' התשע"ו (23 בפברואר 2016)
(חמ 2310-3)

משה כחלון
שר האוצר

ביטול תקנה 8

¹ ס"ח התשכ"ח, עמ' 234; התשנ"ט, עמ' 255.
² ק"ת התש"ס, עמ' 314; התשס"ח, עמ' 993.

תקנות ניירות ערך (הצעת מדף של ניירות ערך) (תיקון מס' 2), התשע"ו-2016

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 23א(ז2) לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968¹, לפי הצעת הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

1. תיקון תקנה 2 בתקנה 2 לתקנות ניירות ערך (הצעת מדף של ניירות ערך), התשס"ו-2005² (להלן – התקנות העיקריות), המילים "כאמור בתקנה 3" – יימחקו.
2. תקנה 3 לתקנות העיקריות – בטלה.
3. תחילתן של תקנות אלה 30 ימים מיום פרסומן.

ו' באדר ב' התשע"ו (16 במרס 2016)
(חמ 3465-3-1ת)

משה כחלון
שר האוצר

ביטול תקנה 3

תחילה

¹ ס"ח התשכ"ח, עמ' 234; התשס"ח, עמ' 260.
² ק"ת התשס"ו, עמ' 27; התשע"ו, עמ' 98.

תקנות ניירות ערך (תנאים להצעה על פי תשקיף מדף) (תיקון), התשע"ו-2016

בתוקף סמכותי לפי סעיף 23א(ד) לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968¹ (להלן – החוק),
לפי הצעת הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

1. בתקנה 1 לתקנות ניירות ערך (תנאים להצעה על פי תשקיף מדף), התשס"ו-2005² – תיקון תקנה 1

(1) במקום הרישה יבוא:

"הצעת ניירות ערך לפי תשקיף מדף של תאגיד מדווח או תאגיד שהוראות פרק
ה'3 לחוק חלות עליו, תתאפשר אם לא התקיים במנפיק אחד מאלה:";

(2) בפסקה (1), אחרי פסקת משנה (ב) יבוא:

"(ג) לעניין תאגיד שטרם חלפו 12 חודשים מעת שהוצעו ניירות הערך שלו
לציבור לפי תשקיף – טרם חלפו שלוש שנים מעת שבעל שליטה בו הורשע
בעבירה לפי החוק או שהוא אינו רשאי לכהן בתפקיד דירקטור בחברה ציבורית
לפי סעיפים 226 ו-226א לחוק החברות."

2. תחילתן של תקנות אלה 30 ימים מיום פרסומן.

ט"ו באדר א' התשע"ו (24 בפברואר 2016)
(חמ 3-3465-2ת)

משה כחלון
שר האוצר

¹ ס"ח התשכ"ח, עמ' 234; התשע"ד, עמ' 432.
² ק"ת התשס"ו, עמ' 27; התשע"ד, עמ' 712.

תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) (תיקון מס' 4), התשע"ו-2016

בתוקף סמכותי לפי סעיף 36 לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968¹, לפי הצעת הרשות
ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

1. בתקנה 9 בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970², אחרי
תקנת משנה (ג), יבוא:

"(1ג) תקנת משנה (ג) לא תחול על תאגיד שטרם חלפו חמש שנים מעת שנעשה
תאגיד מדווח אלא אם כן בשלוש השנים שקדמו למועד הדוח, הורשע בעל שליטה
בתאגיד כאמור, בעבירה לפי החוק או שהוא אינו רשאי לכהן בתפקיד דירקטור
בחברה ציבורית על פי סעיפים 226 ו-226א לחוק החברות; התאגיד ייתן גילוי על
איי-תחולת תקנת משנה (ג)."

2. תחילתן של תקנות אלה 30 ימים מיום פרסומן.

ט"ו באדר א' התשע"ו (24 בפברואר 2016)
(חמ 3-982-1ת)

משה כחלון
שר האוצר

¹ ס"ח התשכ"ח, עמ' 234; התשע"ד, עמ' 268.
² ק"ת התש"ל, עמ' 2037; התשע"ו, עמ' 39.

תקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף וטיוטת התשקיף – מבנה וצורה) (תיקון מס' 2), התשע"ו-2016

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 16, 17 ו-17ד לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968¹, לפי הצעת הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

1. בתוספת הראשונה לתקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף וטיוטת התשקיף – מבנה וצורה), התשכ"ט-1969²; בסעיף 1 –

(1) בסעיף קטן (א), במקום "או לתקופה ארוכה יותר אם הדבר חשוב לשם הצגה נאותה של עסקי התאגיד" יבוא:

"על אף האמור, לעניין תאגיד שטרם חלפו חמש שנים מעת שנעשה תאגיד מדווח ובשלוש השנים שקדמו למועד הדוח, לא הורשע בעל שליטה בו, בעבירה לפי החוק ולא נאסר עליו לכהן בתפקיד דירקטור בחברה ציבורית לפי סעיפים 226 ו-226א לחוק החברות, יובא התיאור לתקופה שתחילתה שנתיים לפני ה-1 בינואר של השנה שבה מוגש התשקיף וסיומה סמוך למועד הגשת התשקיף; התאגיד ייתן גילוי על קיצור תקופת תיאור התאגיד ועסקיו כאמור";

(2) אחרי סעיף קטן (א) יבוא:

"(א1) על אף האמור בסעיף קטן (א), תיאור התאגיד ועסקיו לפי תוספת זו יובא לתקופה ארוכה יותר אם הדבר חשוב לשם הצגה נאותה של עסקי התאגיד."

ט"ו באדר א' התשע"ו (24 בפברואר 2016)
(חמ 1829-3-1ת)

משה כחלון
שר האוצר

¹ ס"ח התשכ"ח, עמ' 234; התשס"ד, עמ' 492.
² ק"ת התשכ"ט, עמ' 1794; התשע"ו, עמ' 99.

כללי ניירות ערך (מקרים שבהם פרסום דוח הצעת מדף יהיה טעון היתר מאת רשות ניירות ערך), התשע"ו-2016

ניתנת בזה הודעה, כי בתוקף סמכותה לפי סעיף 23א(ז1) לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968¹ (להלן – החוק), קבעה רשות ניירות ערך (להלן – הרשות) מקרים שבהם דוח הצעת מדף יהיה טעון היתר מאת הרשות כדלהלן:

1. בכללים אלה:

הגדרות

"בטוחות" – כמשמעותן בסעיף 35א לחוק למעט שעבוד שלילי;

"הצעת רכש חליפין" – כהגדרתה בתקנות ניירות ערך (הצעת רכש), התש"ס-2000²;

"הרחבת סדרה" – הצעה לציבור של תעודות התחייבות מסדרת תעודות התחייבות הנסחרת בבורסה;

"הרחבת סדרת תעודות סל" – הצעה לציבור של תעודות סל מסדרת תעודות סל הנסחרת בבורסה לרבות רישום למסחר של תעודות סל כאמור;

¹ ס"ח התשכ"ח, עמ' 234; ק"ת התשע"ו, עמ' 620.
² ק"ת התש"ס, עמ' 314; התשס"ח, עמ' 993.

"כתב אופציה" – כהגדרתו בסעיף 3135 לחוק;
"שעבוד שלילי" – התחייבות לאי-יצירת שעבודים;
"תעודות התחייבות" – כהגדרתן בסעיף 35 לחוק;
"תעודת סל" – כהגדרתה בתקנון הבורסה לפי סעיף 46 לחוק;
"תקנות דוחות תקופתיים ומיידיים" – תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970³;

מקרים שבהם
נדרש היתר

2. פרסום דוח הצעת מרף יהיה טעון היתר מאת הרשות בכל אחד מאלה:

(1) תאגיד מדווח שתעודות התחייבות שלו רשומות למסחר בבורסה מציע הצעה לראשונה של מניות;

(2) הצעת ניירות ערך במסגרת הצעת רכש חליפין למעט הצעת תעודות התחייבות חלף תעודות התחייבות אחרות של המנפיק שלא מתקיימים בה אחד מהמקרים המנויים בהגדרה הסדר חוב על רקע קשיים פיננסיים שבתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים;

(3) הצעת תעודות התחייבות המגובות בטוחות למעט הרחבת סדרה, בלא הוספה או שינוי בטוחות;

(4) הצעת ניירות ערך מורכבת או חדשנית, מבחינת אופן ההצעה ותנאיה או מבחינת סוג נייר הערך המוצע ותנאיו; לעניין זה, לא יראו כהצעה מורכבת או חדשנית, הצעה של אחד מאלה:

(א) מניות רגילות של המנפיק;

(ב) תעודות התחייבות שאינן ניתנות להמרה ובלבד שאינן כוללות תנאים ייחודיים;

(ג) תעודות התחייבות הניתנות להמרה למניות התאגיד, לפי שיקול דעת המחזיק ולפי יחס המרה קבוע, ובלבד שאינן כוללות תנאים ייחודיים;

(ד) כתבי אופציה המקנים זכות לרכישת מניות רגילות של התאגיד או לרכישת תעודות התחייבות שאינן ניתנות להמרה או תעודות התחייבות הניתנות להמרה למניות התאגיד לפי שיקול דעת המחזיק ולפי יחס המרה קבוע, ובלבד שאינם כוללים תנאים ייחודיים;

(ה) ניירות ערך מסחריים;

(5) הצעת תעודות סל למעט הרחבת סדרת תעודות סל.

תחילה

3. תחילתם של כללים אלה 30 ימים מיום פרסומם.

כ"ו באדר א' התשע"ו (6 במרס 2016)
(חמ 5218-3)

שמואל האוזר
יושב ראש רשות ניירות ערך

³ ק"ת התש"ל, עמ' 2037; התשע"ו, עמ' 39 (774).

תקנות המשטרה (סדרי דין בדיון משמעותי) (תיקון), התשע"ו-2016

- בתוקף סמכותי לפי סעיפים 9(ב) ו-103 לחוק המשטרה, התשס"ו-2006¹ (להלן – החוק), ובאישור ועדת הפנים והגנת הסביבה של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:
1. תיקון תקנה 3 בתקנה 3(ג) לתקנות המשטרה (סדרי דין בדיון משמעותי), התשע"ב-2012² (להלן – התקנות העיקריות), במקום "או שניתן" יבוא "ושניתן".
2. תיקון תקנה 4 בתקנה 4(א) לתקנות העיקריות, במקום "רשאי הוא או מי מטעמו לעיין" יבוא "יודיע מוסר התלונה לנאשם כי הוא או מי מטעמו רשאי לעיין".
3. אחרי תקנה 4 לתקנות העיקריות יבוא:
4. "דחיית הדיון 4א. לבקשת נאשם, ידחה דן יחיד את הדיון, אם ראה כי הדבר דרוש כדי לאפשר לנאשם להכין את הגנתו ולהביא את ראיותיו."
4. בתקנה 6 לתקנות העיקריות –
- (1) בכותרת שוליים, המילים "בידי דן יחיד" – יימחקו;
- (2) אחרי "דן יחיד" יבוא "או ראש מחלקת משמעת במשטרת ישראל";
- (3) אחרי פסקה (3) יבוא:
- "(4) המעשה נושא התלונה מצוי בהליך חקירתי או בבדיקה על פי דין;
- (5) חוסר סמכות של הדן יחיד לדון בתלונה;
- (6) פגם או פסול מהותי בכתב התלונה;
- (7) הגשת כתב התלונה או ניהול ההליך עומדים בסתירה מהותית לעקרונות של צדק והגינות משפטית."
5. בתקנה 12 לתקנות העיקריות –
- (1) האמור בה יסומן "(א)" ובמקום "שישקף את כל הנאמר והמתרחש בדיון" יבוא "שישקף את כל הנאמר והמתרחש בו, הנוגע לדיון";
- (2) אחרי תקנת משנה (א) יבוא:
- "(ב) עותק מהפרוטוקול יימסר לנאשם בסוף הדיון."
6. במקום תקנה 13 לתקנות העיקריות יבוא:
- "מסירת פסק לנאשם 13. הפסק כמשמעותו בסעיף 33 לחוק (להלן – פסק) יימסר לנאשם בסוף הדיון."
7. בתקנה 14 לתקנות העיקריות, במקום "במטה הארצי של משטרת ישראל" יבוא "במשטרת ישראל".
8. בתקנה 16 לתקנות העיקריות, במקום "במטה הארצי של משטרת ישראל" יבוא "במשטרת ישראל".
9. בתקנה 18 לתקנות העיקריות, במקום "יהיה לפני" יבוא "יתקיים בנוכחות" ובמקום "הדן היחיד לדחות את הערר" יבוא "הדן בערר לדון בערר או לדחותו".

¹ ס"ח התשס"ו, עמ' 151.

² ק"ת התשע"ב, עמ' 744 ועמ' 1316.

10. בתקנה 19 לתקנות העיקריות, במקום "והנוגע לדין" יבוא "הנוגע לדין". תיקון תקנה 19
11. בתקנה 20 לתקנות העיקריות, במקום "במטה הארצי של משטרת ישראל" יבוא "במשטרת ישראל". תיקון תקנה 20
12. בתקנה 21 לתקנות העיקריות, במקום פסקאות (4) ו-(5) יבוא:
 "(4) המאשים – המפקח הכללי של משטרת ישראל (להלן – המפקח הכללי);
 (5) שם הנאשם, שם משפחתו, מספרו האישי, דרגתו ויחידתו". תיקון תקנה 21
13. בתקנה 27 לתקנות העיקריות, במקום הקטע החל במילים "במסירת הודעה" עד סופה יבוא "ובלבד שניתן לנאשם זמן סביר להתגונן, כפי שיקבע בית הדין למשמעת". תיקון תקנה 27
14. בתקנה 30 לתקנות העיקריות –
 (1) בתקנת משנה (ב), במקום "אגף משאבי אנוש במטה הארצי של משטרת ישראל" יבוא "מחלקת משמעת במשטרת ישראל";
 (2) בתקנת משנה (ג), במקום "לא תינתן הסכמת התובע והאישום לא יוגש מחדש" יבוא "לא תינתן הסכמת התובע לביטול האישום, והאישום לא יוגש מחדש". תיקון תקנה 30
15. בתקנה 33 לתקנות העיקריות –
 (1) בתקנת משנה (ב), המילים "שאליו הוגש כתב האישום" – יימחקו;
 (2) אחרי תקנת משנה (ד) יבוא:
 "(ה) על החלטת בית הדין למשמעת לפי תקנה זו ניתן לערור לפני בית הדין לערעורים שידון בערר בשופט אחד; הערר יוגש בתוך 30 ימים מיום שניתנה החלטת בית הדין למשמעת, ואולם בית הדין למשמעת רשאי להאריך את המועד להגשת הערר מטעמים שיירשמו". תיקון תקנה 33
16. בתקנה 43 לתקנות העיקריות, במקום "לתובע" יבוא "לצדדים" והמילים "ויומציא לנאשם ולסניגורו הודעה בכתב עליו" – יימחקו. תיקון תקנה 43
17. בתקנה 45(א) לתקנות העיקריות, במקום "שישקף את הנאמר והמתרחש בדיון" יבוא "שישקף את כל הנאמר והמתרחש בדיון, הנוגע אליו". תיקון תקנה 45
18. בתקנה 46 לתקנות העיקריות, במקום "דבריהם" יבוא "טענותיהם". תיקון תקנה 46
19. בתקנה 52 לתקנות העיקריות, אחרי פסקה (6) יבוא:
 "(7) הגשת כתב האישום או ניהול ההליך עומדים בסתירה מהותית לעקרונות של צדק והגינות משפטית". תיקון תקנה 52
20. בתקנה 65(ב) לתקנות העיקריות, אחרי "ואת תוצאות הימנעותו מלהעיד" יבוא "כאמור בסעיף 29 לחוק". תיקון תקנה 65
21. בתקנה 71(ב) לתקנות העיקריות, במקום "בהסכמת בעלי הדין רשאי בית הדין למשמעת להתיר" יבוא "בית הדין למשמעת רשאי להורות" ובסופו יבוא "ובלבד שלא תיגרע לחלוטין זכותו של צד לסכם בעל פה אם עמד על כך, במסגרת זמן סביר שיקבע בית הדין". תיקון תקנה 71
22. בתקנה 82(א) לתקנות העיקריות, המילים "של משטרת ישראל" – יימחקו. תיקון תקנה 82
23. בתקנה 83 לתקנות העיקריות, בסיפה במקום "לדחות את הדיון" יבוא "לדחות את הערעור". תיקון תקנה 83

(1) בכותרת השוליים במקום "תעודות משטריות" יבוא "מסמכים ופלטאי מחשב של המשטרה";

(2) במקום הפתיח יבוא "מסמך הנחזה כמסמך שנחתם בידי שוטר במילוי תפקידו או פלט כהגדרתו בחוק המחשבים, התשנ"ה-1995³, אשר נערך על ידי המשטרה במהלך פעילותה הרגילה, הכוללים פרטים בדבר העניינים המפורטים להלן ישמשו ראיה לכאורה:".

כ"ו באדר א' התשע"ו (6 במרס 2016)
(חמ 2139-3)

גלעד ארדן
השר לביטחון הפנים

³ ס"ח התשנ"ה, עמ' 366.