



ר ש ו ת נ י ר ו ת ע ר ך

ISRAEL SECURITIES AUTHORITY

המחלקה לרישוי ולפיקוח על יועצי השקעות ומנהלי תיקים
טלפון: 02-6556553 פקס: 02-6513169
E-mail: licensing@isa.gov.il

א' באדר תשס"ו
1 במרס 2006

לכבוד
החברות בעלות רישיון על פי חוק הסדרת העיסוק בייעוץ השקעות, בשיווק השקעות ובניהול תיקי השקעות התשנ"ה – 1995 ("החוק")
ורואי החשבון המבקרים של חברות אלה

א.ג.נ.,

הנדון: דוח שנתי לשנת 2005 בהתאם לסעיף 27(א) לחוק ובהתאם לתקנה 8 לתקנות הסדרת העיסוק בייעוץ השקעות, בשיווק השקעות ובניהול תיקי השקעות (הון עצמי וביטוח), התש"ס-2000.

הננו להזכירכם כי על פי הוראות החוק והתקנה שבנדון על כל החברות בעלות רישיון ב-2005 (לרבות חברות שרישיוןן בוטל/הותלה במהלך שנת 2005) להגיש לרשות את הדוח השנתי לשנת 2005, בצירוף דוח רואה החשבון המבקר של החברה, לא יאוחר מיום 31/3/2006.

הדוח השנתי יוגש השנה אך ורק באמצעות מערכת המגנא.

להלן תהליך הכנת הדוח והגשתו (נבקשם להקפיד על סדר הדברים):

- א. החברה תמלא את טופס הדיווח המתאים לה כמפורט להלן:
 1. חברות בעלות רישיון מנהל תיקים - טופס 004
 2. חברות בעלות רישיון ייעוץ השקעות - טופס 004
 3. חברות בעלות רישיון משווק השקעות - טופס 004
- ב. בסיום מילוי הטופס, החברה תבצע 'שמירת טופס' מתוך התפריט העליון במגנא.
- ג. החברה תשלח לרואה החשבון המבקר את טופס הדיווח המלא (הנ"ל) כקובץ כפי שנשמר מהמגנא.
- ד. רואה החשבון המבקר יפיק תדפיס מהטופס שנשלח אליו ויסמן אותו בחותמת לשם זיהוי. התדפיס המסומן יישמר במשרד רואה החשבון.
- ה. רואה החשבון יכין את הדוח מטעמו ויעבירו לחברה. הדוח כאמור שיועבר לחברה יהיה מסמך מקור החתום בידי רואה החשבון.
- ו. החברה תסרוק את דוח רואה החשבון המקורי והחתום שהתקבל במשרדה ותצרף אותו - כקובץ PDF חתום למגנא - לטופס הדיווח שהוכן על ידה. על החברה לשמור את דוח רואה החשבון המקורי והחתום ולהציגו בפני הרשות אם תידרש לעשות כן בהתאם לסמכות הרשות לפי סעיף 27(ה) לחוק.
- ז. החברה תשלח לרשות, באמצעות מערכת המגנא, את טופס הדיווח שאליו מצורף קובץ ה-PDF החתום (אין לשלוח קובץ ללא חתימת רואה החשבון) עד 31/3/2006.

דוח רואה החשבון יוגש אך ורק על פי הנוסח האחד שפרסמה לשכת רואי חשבון בישראל בחוזר 2215/7-2000 מיום 6 בפברואר 2000: "הנחייה בדבר דוח רואה חשבון מבקר על דוח המוגש לרשות ניירות ערך על ידי חברה שהיא יועץ השקעות או מנהל תיקים" ("ההנחייה"). כל סטייה מנוסח ההנחייה תצוין בהדגשה על ידי רואה החשבון וינתן לה הסבר בסוף המסמך בנפרד.

הננו להפנות את תשומת לבכם לסעיף 38(ד) לחוק לפיו יו"ר הרשות רשאי להטיל על בעל רישיון קנס אזרחי בגין אי הגשת דוח כאמור.

בנוסף נודיעכם כי בכוונת הרשות לפרסם, מיד עם חלוף המועד הקבוע להגשת הדוח, את רשימת החברות אשר לא הגישו את הדוח השנתי במועד.

בכבוד רב,

מירי אדר
מבקרת דוחות