



רשות ניירות ערך

ISRAEL SECURITIES AUTHORITY

המחלקה לרישוי ולפיקוח על יועצי השקעות ומנהלי תיקים

טלפון: 02-6556553 פקס: 02-6513169

E-mail: licensing@isa.gov.il

ז' באדר א'

13 בפברואר

תשס"ח

2008

לכבוד

החברות בעלות רישיון על פי חוק הסדרת העיסוק ביעוץ השקעות, בשיווק השקעות ובניהול תיקי השקעות התשנ"ה – 1995 ("החוק") (באמצעות דוא"ל לפי הכתובות במערכת המגנ"א) ורואי החשבון המבקרים של חברות אלה

נכבדיי,

הנדון: דוח שנתי לשנת 2007 בהתאם לסעיף 27(א) לחוק ובהתאם לתקנה 8 לתקנות הסדרת העיסוק ביעוץ 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 בשנת 2007 (לרבות חברות שרישיון בוטל/הותלה במהלך שנת 2007 וחברות שקבלו רישיון במהלך שנה זו) להגיש לרשות את הדוח השנתי לשנת 2007, בצירוף דוח רואה החשבון המבקר של החברה, לא יאוחר מיום 31/3/2008.

הדוח השנתי יוגש גם השנה אך ורק באמצעות מערכת המגנ"א.

להלן תהליך הכנת הדוח והגשתו (נבקשכם 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 במגנ"א.
- ג. החברה תשלח לרואה החשבון המבקר את טופס הדיווח המלא (הנ"ל) כקובץ כפי שנשמר מהמגנ"א.
- 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 המכתב מטעמו ויעבירו לחברה. המכתב שיועבר לחברה יהיה מסמך מקור חתום בידי רואה החשבון. מכתב רואה החשבון יוגש אך ורק על פי הנוסח האחיד 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" ("הנחייה"). כל סטייה מנוסח ההנחייה תצויין בהדגשה על ידי רואה החשבון וינתן לה הסבר בסוף המכתב בנפרד.
- ו. החברה תסרוק את מכתב רואה החשבון המקורי והחתום שהתקבל במשרדה ותצרף אותו, כקובץ PDF, לטופס הדיווח במגנ"א שהוכן על ידה. על החברה לשמור את מכתב 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 המגנ"א, את טופס הדיווח שאליו מצורף קובץ ה-PDF החתום (אין לשלוח קובץ ללא חתימת רואה החשבון) עד לתאריך 31/3/2008.

יודגש כי בפרק שווי הנכסים המנוהלים על החברה לדווח על כל הנכסים, לרבות נכסים המנוהלים עבור קרנות נאמנות (ב-hosting) קופות גמל או כל לקוח מנוהל אחר.

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

החברות מתבקשות בזאת להעביר מיידית את המכתב לידי רואי החשבון המבקרים שלהן.

בכבוד רב,

מירי אדר



ר ש ו ת נ י ר ו ת ע ר ך
ISRAEL SECURITIES AUTHORITY

מבקרת דוחות