

## כללים בדבר סדרי טיפול בדוחות על פי תקנות הצעה פרטית ותקנות עסקה עם בעלי שליטה<sup>1</sup>

לפי חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968

ניתנת בזה הודעה, כי בתוקף סמכותה לפי סעיף 12(ה) לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 (להלן – החוק), ובאישור שר האוצר, קבעה רשות ניירות ערך (להלן – הרשות) כללים בדבר סדרי טיפול בדוחות על פי תקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה), התש"ס-2000 (להלן – תקנות הצעה פרטית), ועל פי תקנות ניירות ערך (עסקה בין חברה רשומה לבין בעל שליטה בה), התשס"א-2001 (להלן – תקנות בעלי שליטה), כדלקמן:

- |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 1.                                                                                                                                    | בכללים אלה –                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | הגדרות                   |
| "טופס" – טופס דיווח כהגדרתו בתקנות דיווח אלקטרוני;<br>"תקנות דיווח אלקטרוני" – תקנות ניירות ערך (חתימה ודיווח אלקטרוני), התשס"ג-2003. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |
| 2.                                                                                                                                    | (א) דוח המוגש לרשות לפי תקנות הצעה פרטית או תקנות בעלי שליטה, לרבות כל חוות דעת, אישור או מסמך אחר המוגשים יחד עמו (להלן – הדוח), ייחתם לפי הוראות תקנה 2(א) ו-2(ב) לתקנות דיווח אלקטרוני.<br>(ב) כלל הדוח דוחות כספיים, ייחתמו דוח המבקר או הסקירה על הדוחות הכספיים, לפי הענין, בהתאם להוראות בתקנה 2(ד) לתקנות דיווח אלקטרוני.                                   | חתימה                    |
| 3.                                                                                                                                    | תאריך הגשת הדוח לענין סמכות הרשות לדרישת הסבר, פירוט, ידיעות ומסמכים ולתיקון הדוח על פי תקנות הצעה פרטית או תקנות בעלי שליטה, יהיה המועד שבו הוגשו לרשות כל המסמכים שיש לצרפם לפי התקנות האמורות וכללים אלה.                                                                                                                                                        | תאריך הגשת הדוח          |
| 4.                                                                                                                                    | (א) דוח מיידית על הצעה פרטית לפי תקנות 4, 17 (ג), 20 או 21 לתקנות הצעה פרטית יוגש בטופס "דוח מיידית על הצעה פרטית" (ת – 138); דוח מיידית לפי תקנה 3 לתקנות בעלי שליטה יוגש בטופס "דוח מיידית על עסקה בין חברה לבין בעל שליטה בה" (ת – 133); דוח לפי תקנה 4 לתקנות הצעה פרטית ותקנה 3 לתקנות בעלי שליטה יוגש בטופס "דוח על הצעה פרטית ועסקה עם בעל שליטה" (ת – 142). | אופן הגשת הדוח<br>וצורתו |

1. י"פ 5233, התשס"ד (30.10.2003), עמ' 184.

(ב) דוח כמפורט בסעיף קטן (א) ייערך בהתאם לכללים אלה:

- (1) עמודי הטקסט ימוספרו החל בעמוד הראשון, ויהיו בגודל A4 (רוחב – 21 ס"מ, גובה – 29.7 ס"מ);
- (2) טקסט בעברית, למעט הערות שוליים וכותרות, ייכתב בגופן בגודל 12;
- (3) טקסט באותיות לטיניות, למעט הערות שוליים וכותרות, ייכתב בגופן בגודל 11;
- (4) כלל הרוח הגדרה של מונחים – תיכתב ההגדרה בגופן מודגש (Bold);
- (5) המרווח בין שורות הטקסט יהיה של שורה וחצי;
- (6) יש להותיר שוליים עליונים ותחתונים של 2.54 ס"מ לפחות, ושוליים צדדיים של 3.17 ס"מ לפחות.

#### אגרות

5. (א) שולמה אגרה לפי תקנות ניירות ערך (אגרת הקצאה פרטית), התשנ"ט-1998 (להלן – האגרה), טרם הגשת דוח לפי תקנות הצעה פרטית, יצוין בשדה המתאים ברף הלוואי לדוח מספר האסמכתה של השובר המעיד על תשלום האגרה והסכום ששולם.
- (ב) לא שולמה אגרה עד למועד הגשת הרוח לפי תקנות הצעה פרטית, יוגש לרשות בתוך יום עסקים אחר מיום הגשת הרוח, העתק של השובר המעיד על התשלום; ההגשה תתבצע בטופס "התכתבות עם רשות ניירות ערך" (ת – 206), שיצוין בו מספר האסמכתה של הרוח ויצורף לו קובץ בפורמט PDF (Portable Document Format), הכולל העתק סרוק של שובר התשלום.

#### מודעות בעיתון

6. בתוך שלושה ימי עסקים מיום הגשת הרוח, יוגש לרשות העתק המודעות שפורסמו בשני עיתונים יומיים, כאמור בתקנות הצעה פרטית או בתקנות בעלי שליטה, לפי הענין, בציון שמות העיתונים ותאריך הפרסום; ההגשה תיעשה בטופס "התכתבות עם רשות ניירות ערך" (ת – 206), שיצוין בו מספר האסמכתה של הרוח ויצורף לו קובץ בפורמט PDF, הכולל העתק סרוק של המודעות בעיתונים.

#### דוח מקדמי

7. (א) הפקידה חברה בידי הרשות דוח מקדמי כהגדרתו בתקנה 19(א) לתקנות הצעה פרטית או בתקנה 12(א) לתקנות בעלי שליטה (להלן – דוח מקדמי), יחולו על דוח כאמור הוראות סעיפים 1 עד 5 ו-8, ועל דוח שהוגש בעקבותיו לא יחול סעיף 5.
- (ב) דוח מקדמי לפי תקנה 12(א) לתקנות בעלי שליטה יוגש בטופס "דוח מקדמי על עסקה בין חברה לבין בעל שליטה בה" (ת – 130); דוח מיידית לפי תקנה 12(ב) לתקנות בעלי שליטה יוגש בטופס "דוח מיידית על הפקדת דוח מקדמי על עסקה עם בעל שליטה (דוח תמציתי)" (ת – 131).

המסמך הוכן עבור רשות ניירות ערך על ידי הוצאת הלכות בע"מ. כל הזכויות שמורות להוצאת הלכות.

(ג) דוח מקדמי לפי תקנה 19(א) לתקנות הצעה פרטית יוגש בטופס "דוח מקדמי על הצעה פרטית חריגה" (ת - 139); דוח מיירי לפי תקנה 19(ב) לתקנות הצעה פרטית יוגש בטופס "דוח מיירי על הפקרת דוח מקדמי על הצעה פרטית חריגה ("דוח תמצית")" (ת - 140).

(ד) דוח מקדמי לפי תקנה 19(א) לתקנות הצעה פרטית ותקנה 12(א) לתקנות בעלי שליטה יוגש בטופס "דוח מקדמי על הצעה פרטית ועסקה עם בעל שליטה" (ת - 141).

8. (א) דרשה הרשות הבהרות או תיקונים לדוח או לדוח מקדמי, תגיש החברה טיטוט דוח מתוקן ערוכה לפי סעיף 4(ב), שסומנה בו בבירור כל תוספת, השמטה או שינוי שנעשו ביחס לדוח שפורסם, לדוח המקדמי או לטיטטה קודמת שהוגשו לרשות, המאוחר שביניהם; סימון השינויים יתבצע כמפורט להלן:

(1) בראש כל אחר מעמודי הטקסט יסומן מספרה הסידורי של הטיטטה;

(2) טקסט חדש שהוסף יסומן בצבע כחול ויודגש באמצעות קו תחתון;

(3) טקסט שנמחק יסומן בצבע אדום עם קו חוצה;

(4) הועברה פסקה למקום אחר בדוח, יצוין הדבר בהערה בסוגריים במקום שממנו הועברה ובמקום שאליו הועברה; נעשו שינויים בתוכן הפסקה שהועברה – יסומנו השינויים כאמור בפסקאות (2) ו-(3).

(ב) טיטוט תיקון לדוח או לדוח מקדמי לפי תקנות הצעה פרטית תוגש בטופס "טיטוט תיקון לדוח מיירי/דוח מקדמי על הצעה פרטית" (ת - 135); טיטוט תיקון לדוח או לדוח מקדמי לפי תקנות בעלי שליטה תוגש בטופס "טיטוט תיקון לדוח המיירי/לדוח המקדמי המקורי על עסקה בין חברה לבין בעל שליטה בה" (ת - 134).

(ג) הגישה חברה תיקון לדוח או דוח מתוקן, יחולו עליו הוראות סעיפים 1 עד 4 ו-6.

9. דוח מיירי לפי תקנה 14 לתקנות בעלי שליטה יוגש בטופס "דוח מיירי על עסקה חריגה עם בעל שליטה שאינה טעונה אישור אסיפה כללית" (ת - 136).

עסקה חריגה  
שאינה טעונה  
אישור אסיפה

10. דוח מיירי על תוצאות אסיפה לפי תקנה 22 לתקנות הצעה פרטית או תקנה 13 לתקנות בעלי שליטה יוגש בטופס "דוח מיירי על תוצאות אסיפה לאישור עסקה עם בעל שליטה ו/או לאישור הצעה פרטית" (ת - 49).

תוצאות אסיפה

11. ההודעה בדבר סדרי טיפול בדוחות על פי תקנות הצעה פרטית ותקנות עסקאות עם בעלי שליטה – בטלה.

ביטול

המסמך הוכן עבור רשות ניירות ערך על ידי הוצאת הלכות בע"מ. כל הזכויות שמורות להוצאת הלכות.

תחילה

12. תחילתה של הודעה זו במועד שיקבע יושב ראש הרשות כמועד תחילת דיווח אלקטרוני חובה של תאגידיים מדווחים לפי תקנות דיווח אלקטרוני, והיא תחול ביחס לכל דוח שיוגש לרשות החל באותו מועד.

כ"ה בתשרי התשס"ד (21 באוקטובר 2003)

משה טרי  
יושב ראש ניירות ערך