

## דיווח מיידי

### תקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

| אסיפות כלליות  |   |             |  |
|--|---|-------------|--|
| מהות הדיווח  | תקנה  | טופס הדיווח | הערות  |
| הודעה על כינוס אסיפה שנתית רגילה   | תק' 36ב(א) לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים           | ת-46        |  |
| הודעה על כינוס אסיפה מיוחדת לאישור עסקה עם בעל שליטה                         |   | ת-133       | הדיווח ייעשה במסגרת דוח עסקה עם בעל השליטה   |
| הודעה על כינוס אסיפה כללית לאישור הצעה פרטית                                 |   | ת-138       | הדיווח ייעשה במסגרת דוח הצעה פרטית   |
| הודעה על כינוס אסיפה כללית לאישור הצעה פרטית שהיא גם עסקה עם בעל שליטה       |   | ת-133       | הדיווח ייעשה במסגרת דוח עסקה עם בעל שליטה  |
| הודעה על כינוס אסיפה כללית שעל סדר יומה אישור עסקה בעל שליטה + נושאים נוספים |   | ת-133       | ניתן לדווח גם על הנושאים הנוספים במסגרת דוח העסקה עם בעל שליטה   |
| דיווח על תוצאות אסיפה שנתית רגילה  | תק' 36ד לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים              | ת-48        | <p>(1) במידה והוחלט באסיפה על מינוי דירקטורים חדשים – יש להגיש <u>בנוסף</u> דוח לפי טופס ת-93 (הודעה על מינוי דירקטור שהוא יחיד) או ת-93 (הודעה על מינוי דירקטור שהוא תאגיד) ביחס לכל דירקטור שהתמנה, וכן מצבת נושאי משרה בטופס ת-97.</p> <p>במידה והוחלט באסיפה על הארכת כהונתם של דירקטורים מכהנים, אין צורך להגיש דוח נוסף מעבר לדוח על תוצאות אסיפה.</p> <p>(2) במידה והוחלט באסיפה על מינוי רואה חשבון מבקר – יש להגיש <u>בנוסף</u> דוח לפי טופס ת-90.</p> <p>(3) במידה והוחלט באסיפה על שינוי מסמכי ההתאגדות – יש להגיש <u>בנוסף</u> דוח לפי טופס ת-102.</p> |
| דיווח על תוצאות אסיפה לאישור עסקה עם בעל שליטה או הצעה פרטית                 | תק' 13 לתקנות בעלי שליטה / תק' 22 לתקנות הצעה פרטית | ת-49        |  |
| דיווח על תוצאות אסיפה לאישור עסקה עם בעל שליטה או הצעה פרטית + נושאים נוספים |   | ת-49        |  |
| הודעה על דחיית אסיפה   | תק' 36ב(ד) לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים           | ת-47        |  |

## דיווח מיידי

### תקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

| החלטות דירקטוריון  |  |             |  |
|--|--|-------------|--|
| מהות הדיווח  | תקנה                                   | טופס הדיווח | הערות  |
| החלטה עקרונית של הדירקטוריון בדבר חלוקת דיבידנד מבלי שנקבעו כל תנאי החלוקה   | תקי' 37 לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים | ת-45        |  |
| החלטת דירקטוריון בדבר חלוקת דיבידנד במזומן הכוללת את כל תנאי החלוקה (מועד חלוקה, סכום חלוקה, המועד הקובע לזכאות, יום האקס וכו')    | תקי' 37 לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים | ת-81        | אם מוגש דיווח בטופס ת-81 אין צורך בהגשת טופס ת-45  |
| החלטת דירקטוריון בדבר חלוקת דיבידנד בעין הכוללת את כל תנאי החלוקה  | תקי' 37 לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים | ת-82        | אם מוגש דיווח בטופס ת-82 אין צורך בהגשת טופס ת-45  |
| החלטת דירקטוריון בדבר חלוקת מניות הטבה מבלי שנקבעו כל תנאי החלוקה  | תקי' 37 לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים | ת-45        |  |
| החלטת דירקטוריון בדבר חלוקת מניות הטבה הכוללת את כל תנאי החלוקה (כמות המניות העומדות לחלוקה, שיעורם בהון, המועד הקובע לזכאות וכו') | תקי' 37 לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים | ת-80        | אם מוגש דיווח בטופס ת-80 אין צורך בהגשת טופס ת-45  |
| החלטת דירקטוריון להמליץ לאסיפה הכללית לאשר שינוי בהון הרשום של התאגיד  | תקי' 37 לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים | ת-45        |  |
| החלטת הדירקטוריון לשנות את ההון המונפק   | תקי' 37 לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים | ת-45        | במידה ומוגש דוח הצעה פרטית אין צורך להגיש בנוסף דוח לפי ת-45   |
| החלטת הדירקטוריון להמליץ לאסיפה כללית לאשר שינוי במסמכי ההתאגדות   | תקי' 37 לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים | ת-45        |  |
| החלטת הדירקטוריון בקשר לפדיון מניות או פדיון מוקדם של אגרות חוב  | תקי' 37 לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים | ת-45        |  |
| החלטת הדירקטוריון להתקשר בעסקה עם בעל ענין שאינה בתנאי שוק   | תקי' 37 לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים | ת-45        | במידה ומדובר בהתקשרות עם בעל שליטה, שמוגש לגביה דוח לפי תקנות בעלי שליטה, אין צורך בהגשת דוח לפי טופס ת-45 |
| החלטת הדירקטוריון בדבר מימוש זכות שמר לעצמו בתשקיף לשנות את היעדים אשר להשגתם נועדה תמורת ניירות הערך שהוצעו                       | תקי' 37 לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים | ת-45        |  |
| הודעה על מועד אחרון למימוש כתבי אופציה   |  | ת-83        |  |
| החלטת דירקטוריון לדחות את המועד האחרון למימוש כתבי אופציה  |  | ת-84        |  |

## דיווח מיידי

### תקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

| החזקות בעלי ענין ובעלי מניות רשומים   |  |             |   |
|---|--|-------------|---|
| מהות הדיווח   | תקנה                                     | טופס הדיווח | הערות   |
| שינוי במרשם בעלי המניות הרשומים של החברה  | תק' 31 לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים    | ת-75        |   |
| שינוי בהחזקות בעל ענין (שאינו מנהל קרן נאמנות, קופת גמל, או ביטוח חיים משתתף ברווחים) | תק' 33(א) לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים | ת-76        | טופס זה מיועד, בין היתר, גם לדיווח על שינוי בהחזקות חשבון נוסטרו של תאגיד בנקאי או מבטח   |
| שינוי בהחזקות מנהל קרן נאמנות, קופת גמל או ביטוח חיים משתתף ברווחים                   | תק' 33(ד) לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים | ת-74        | יש להגיש דיווח על טופס ת-74 רק כאשר השינוי המצטבר בהחזקות קבוצת דיווח בנקאית או ביטוחית מאז הגשת דוח המצבה הקודם עולה על 1%. במקרה שבו השינוי המצטבר הנו פחות מ-1%, אין צורך להגיש דיווח על השינוי, אלא ניתן להמתין עד למועד הגשת דוח המצבה ולכלול בו פרטים על ההחזקות המעודכנות של קבוצת הדיווח הבנקאית או הביטוחית. |
| דוח מצבת החזקות בעלי ענין   | תק' 33(ג) לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים | ת-77        | מוגש פעם בשבוע (ביום העסקים השני בשבוע), וזאת במקרה שבו חל שינוי בהחזקות של מי מבעלי הענין בשבוע הקודם  |
| דיווח על מי שנעשה בעל ענין מכוח החזקות  | תק' 33(ה) לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים | ת-78        |   |
| דיווח על מי שחדל להיות בעל ענין מכוח החזקות   | תק' 33(ז) לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים | ת-79        |   |

## דיווח מיידי

### תקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

| שינויים בהון  |  |             |  |
|---|--|-------------|--|
| מהות הדיווח   | תקנה   | טופס הדיווח | הערות  |
| שינוי בהון הרשום  | תק' 31(א)<br>לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים      | ת-48        | מדווח במסגרת תוצאות האסיפה שבה הוחלט לשנות את ההון הרשום |
| שינוי בהון המונפק   | תק' 31(א)-<br>(ב) לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים | ת-87        |  |
| שינוי בניירות הערך שהונפקו על ידי התאגיד (כגון בעקבות פקיעת כתבי אופציה, מימוש כתבי אופציה, הנפקה פרטית וכו') |  | ת-87        |  |
| הקצאה בפועל של ניירות ערך שניתן להמירם למניות   | תק' 32<br>לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים         | ת-88        |  |
| היווצרות מניות רדומות, שינוי במספרן או בזהות המחזיק בהן   | תק' 31(ב)<br>לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים      | ת-85        |  |
| רכישה עצמית של ניירות ערך המירים על ידי התאגיד  | תק' 31(ב)<br>לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים      | ת-86        |  |

## דיווח מיידי

תקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

| מינויים והפסקות כהונה  |   |              |       |
|--|---|--------------|-------|
| מהות הדיווח  | תקנה  | טופס הדיווח  | הערות |
| מינוי דירקטור שהוא יחיד                                      | תק' 34(ב)<br>לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים     | ת-93<br>ת-97 |       |
| מינוי דירקטור שהוא תאגיד                                     | תק' 34(ב)<br>לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים     | ת-92<br>ת-97 |       |
| מינוי של יחיד לשמש כנציג דירקטור שהוא תאגיד                  | תק' 34(ב)<br>לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים     | ת-93<br>ת-97 |       |
| מינוי דירקטור חליף   | תק' 34(ב)<br>לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים     | ת-93<br>ת-97 |       |
| מינוי נושא משרה בכירה שאינו תאגיד                            | תק' 34(ב)<br>לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים     | ת-91<br>ת-97 |       |
| מינוי יחיד לכהן כדירקטור + לשמש בתפקיד נוסף בחברה כנושא משרה | תק' 34(ב)<br>לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים     | ת-92<br>ת-97 |       |
| מינוי דירקטור מכהן לשמש כיו"ר דירקטוריון                     | תק' 34(ב)<br>לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים     | ת-93<br>ת-97 |       |
| הפסקת כהונת נושא משרה בכירה                                  | תק' 34(א)<br>לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים     | ת-94<br>ת-97 |       |
| מינוי רואה חשבון מבקר  | תק' 35(ב)<br>לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים     | ת-90         |       |
| הפסקת כהונת רואה חשבון מבקר                                  | תק' 35(א)<br>לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים     | ת-95         |       |
| מינוי כונס, מפרק, מנהל מיוחד או בעל תפקיד אחר                | תק' 31 ח / 31<br>לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים | ת-96         |       |

## דיווח מיידי

### תקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970

| כללי  |  |             |   |
|---|--|-------------|---|
| מהות הדיווח   | תקנה   | טופס הדיווח | הערות   |
| אירוע או ענין החורגים מעסקי התאגיד הרגילים בשל טיבם, היקפם או תוצאתם האפשרית, ואשר יש להם או עשויה להיות להם השפעה מהותית על התאגיד, וכן – אירוע או ענין שיש בהם כדי להשפיע באופן משמעותי על מחיר ניירות הערך של התאגיד (להלן: "אירוע מהותי") | תק' 36(א) לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים     | ת-53        | יש לציין בכותרת הטופס את מהות האירוע  |
| אירוע מהותי שדיווח אודותיו עוכב לפי תקנה 36(ב)  | תק' 36(א) לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים     | ת-54        |   |
| אירוע שאין טופס מתאים כדי לדווח עליו  |  | ת-121       | השימוש בטופס זה ייעשה רק לאחר שהחברה וידאה כי אין טופס המותאם לאירוע המדווח |
| שינוי שם התאגיד   | תק' 31א לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים       | ת-101       |   |
| שינוי פרטי התאגיד (מען, טלפון, פקס וכו')  | תק' 31ב לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים       | ת-100       |   |
| שינוי בתזכיר או בתקנון  | תק' 31ג – ד31 לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים | ת-102       | יש לצרף לטופס קובץ הכולל את התקנון או התזכיר המתוקן                         |
| הודעה על הפיכתה של חברה ציבורית לחברה פרטית   | תק' 31ז לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים       | ת-103       |   |

## מתאר לעובדים

**תקנות ניירות ערך (פרטי מתאר הצעת ניירות ערך לעובדים), התש"ס – 2000**  
**("תקנות מתאר לעובדים")**

| מתאר לעובדים  |   |             |   |
|---|---|-------------|---|
| מהות הדיווח   | תקנה                                    | טופס הדיווח | הערות   |
| מתאר הצעת ניירות ערך לעובדים  | תקנה 2, 8 לתקנות מתאר לעובדים           | ת-170       | פומבי.<br>טופס להגשת מתאר לעובדים כאשר אין בין העובדים הניצעים עובד שהינו מנכ"ל או דירקטור.   |
| מתאר הצעת ניירות ערך לעובדים הכולל הצעה פרטית לעובד שהינו מנכ"ל או דירקטור  | תקנה 2, 8 לתקנות מתאר לעובדים           | ת-171       | פומבי.<br>טופס להגשת מתאר לעובדים כאשר אין העובדים הניצעים ישנו גם עובד שהינו מנכ"ל או דירקטור.   |
| דוח מיידי על הפקדת מתאר מקדמי ("דוח תמציתי")                                | תקנה 11(ב) לתקנות מתאר לעובדים          | ת-173       | פומבי.<br>דוח מיידי תמציתי המפרט את עיקרי החלטת הדירקטוריון בדבר ההצעה לעובדים, את העובדה כי החברה הגישה לרשות מתאר מקדמי וכי היא עומדת לפרסם בקרוב מתאר לעובדים. |
| תיקון מתאר על פי הוראת הרשות  | תקנה 9 לתקנות מתאר לעובדים              | ת-175       | פומבי.<br>טופס להגשת מתאר מתוקן בהוראת הרשות. נדרשת התייחסות לשינוי במועד תחילת התקופה למתן ניירות הערך, ככל שהיה כזה.  |
| דוח מיידי על תיקון מתאר לבקשת התאגיד  | תקנה 10 לתקנות מתאר לעובדים             | ת-176       | פומבי.<br>טופס להגשת מתאר מתוקן מיוזמתו ולבקשתו של התאגיד. נדרשת התייחסות לשינוי במועד תחילת התקופה למתן ניירות הערך, ככל שהיה כזה.                               |
| דוח מיידי על דחיית מועד תחילת התקופה למתן ניירות ערך                        | תקנה 9(ד), 10(ב) לתקנות מתאר לעובדים    | ת-178       | פומבי.<br>הודעה על דחיית המועד לתחילת התקופה למתן ניירות הערך כאשר לא פורסם דוח מיידי בטופס ת-175, ת-176.   |
| הפקדת מתאר מקדמי / מתאר מקדמי הכולל הצעה פרטית לעובד שהינו מנכ"ל או דירקטור | תקנה 11(א) ותקנה 24 לתקנות מתאר לעובדים | ת-172       | לא פומבי.<br>טופס להפקדת מתאר מקדמי לעובדים לרבות במקרים בהם נכללים בין העובדים מנכ"ל או דירקטור.   |
| טיוטת תיקון מתאר במקרה של תיקון מתאר על פי הוראת הרשות                      | תקנה 9 לתקנות מתאר לעובדים              | ת-174       | לא פומבי.<br>הטופס משמש להגשת טיוטת מתאר מתוקן שתוקן בעקבות הערות ומתן הוראה על ידי הרשות (תקנה 9) או מיוזמת התאגיד (תקנה 10).                                    |
| טיוטת מתאר (במקרה של תיקון מתאר מקדמי)                                      | תקנה 11(ג) לתקנות מתאר לעובדים          | ת-177       | לא פומבי.<br>הטופס משמש להגשת טיוטת מתאר מתוקן במסגרת הליך של הפקדת מתאר מיקדמי.  |

## תשקיפים

**חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("החוק")**  
**תקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף, מבנהו וצורתו), התשכ"ט-1969 ("תקנות**  
**פרטי תשקיף")**  
**הודעה בדבר סדרי טיפול בבקשות להתיר פרסומם של תשקיפי חברות ושותפויות**  
**("סדרי טיפול בתשקיפים")**

| מהות הדיווח  | סעיף בחוק או בתקנות   | טופס הדיווח | פומבי / לא פומבי | הערות  |
|--|---|-------------|------------------|--|
| בקשה להתיר פרסומו של תשקיף   | ס' 1 לסדרי טיפול בתשקיפים   | ת-001       | לא פומבי         | הגשת טיוטת תשקיף ראשונה בתוספת מסמכים נלווים   |
| הודעה לרשות בדבר כוונה להגיש בקשה לפרסם תשקיף מהמנויים בסעיף 12 (ד) לחוק | ס' 13 לסדרי טיפול   | ת-002       | לא פומבי         | הודעה מקדמית בדבר הגשת תשקיפים "מיוחדים" לפי ס' 12(ד) לחוק   |
| בקשה להתיר פרסומו של תשקיף כנ"ל  | ס' 13 לסדרי טיפול   | ת-003       | לא פומבי         | המקבילה של ת-001 ביחס לתשקיפים מיוחדים בהתאם לסעיף 12(ד) לחוק  |
| הגשת טיוטת תשקיף   | ס' 18(א) לחוק   | ת-004       | לא פומבי         | הגשת טיוטה שניה ואילך של תשקיף (טיוטה מסומנת) מלווה במכתב סימונים  |
| נוסח סופי של תיקון לתשקיף או תשקיף מתוקן המיועד לפרסום                   | ס' 25 או 25א לחוק   | ת-006       | לא פומבי         | המקבילה של ת-009 ביחס לתשקיף מתוקן או תיקון תשקיף.   |
| הסבר, פירוט, ידיעות ומסמכים בקשר לפרטים בטיוטת תשקיף                     | ס' 18 (ג) לחוק  | ת-007       | לא פומבי         | מכתבים נלווים אגב טיפול בתשקיף, כגון הסברים חשבונאיים ומשפטיים לאור דרישות הסגל המטפל וכיו"ב. המקבילה לת-206 ביחס לטיפול בתשקיפים. |
| הודעה לרשות בעת טיפול בטיוטת תשקיף/תשקיף פתוח                            | תקנות ני"ע (מסירת הודעה לרשות)  | ת-008       | לא פומבי         | הודעות לרשות על ארוע שלא במהלך העסקים הרגיל של החברה מקום בו יש טיוטת תשקיף של החברה ברשות או תשקיף פתוח להזמנות.                  |
| נוסח סופי של תשקיף המיועד לפרסום   | ס' 8 לסדרי טיפול  | ת-009       | לא פומבי         | טיוטה "נקיה" לאחר קבלת כל הערות הרשות בצירוף כל הנספחים. ביחס לטיוטה זו ניתן ההיתר.  |
| בקשת פטור מגילוי פרטים בתשקיף לגבי דירקטור                               | תקנה 45(ג) לתקנות פרטי תשקיף  | ת-010       | לא פומבי         |  |
| ביטול בקשה להתיר פרסומו של תשקיף   | תק' 5 לתקנות ניירות ערך (אגרת בקשה למתן היתר לפרסום תשקיף), התשנ"ה-1995 | ת-011       | לא פומבי         | הודעה על ביטול תשקיף ובקשה להחזר אגרה  |
| פרסום תשקיף  | ס' 23 לחוק  | ת-012       | פומבי            |  |



## תשקיפים - המשך

| מהות הדיווח                             | סעיף בחוק או בתקנות          | טופס הדיווח | פומבי / לא פומבי | הערות  |
|---|------------------------------|-------------|------------------|--|
| בקשת פטור לפי תקנה 44                   | תקנה 44 לתקנות פרטי תשקיף    | ת-013       | לא פומבי         | בקשת פטור מגילוי פרטים על תאגיד ערב  |
| בקשת פטור לפי תקנה 51                   | תקנה 51(ד) לתקנות פרטי תשקיף | ת-014       | לא פומבי         | בקשת פטור מתיאור תאגיד מדווח בו משקיע המנפיק 50% או יותר מסך כל נכסיו לרבות תמורת ההנפקה                                 |
| בקשה למתן היתר לשינוי פרט בתשקיף        | ס' 25 לחוק                   | ת-015       | לא פומבי         | המקבילה ל- ת-001 ביחס לתיקוני תשקיף  |
| פרסום תשקיף מתוקן                       | ס' 25 לחוק                   | ת-016       | פומבי            | המקבילה ל- ת-012 ביחס לתשקיף מתוקן   |
| פרסום תיקון לתשקיף                      | ס' 25 או 25א לחוק            | ת-017       | פומבי            | המקבילה ל- ת-012 ביחס לתיקון תשקיף   |
| דוח מיידי על תיקון טעות סופר בתשקיף     | ס' 25ג לחוק                  | ת-018       | פומבי            |  |
| נוסח סופי של תיקון לתשקיף המיועד לפרסום |                              | ת-019       | לא פומבי         | המקבילה ל- ת-009 ביחס לתיקוני תשקיף  |
| הודעת המציע על תוצאות ההצעה שבתשקיף     | ס' 30 לחוק                   | ת-020       | לא פומבי         |  |
| הודעת המציע על תוצאות ההצעה שבתשקיף     |                              | ת-121       | פומבי            |  |
| בקשת פטור מגילוי פרט בתשקיף             | ס' 19 לחוק                   | בפקס        |                  | <b>חריג</b> -פטור כאמור מגילוי פרט מטעמי שמירה על סוד מסחרי או פגיעה בביטחון המדינה יש לשלוח באמצעות פקסימיליה או בדואר. |

## הצעות פרטיות ועסקאות עם בעלי שליטה

תקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה), התש"ס – 2000 ("תקנות הצעה פרטית");

תקנות ניירות ערך (עסקה בין חברה לבין בעל שליטה בה), התשס"א – 2001 ("תקנות בעלי שליטה")

| מהות הדיווח   | תקנה  | טופס הדיווח    | הערות   |
|---|---|----------------|---|
| עסקה הטעונה אישור אסיפה כללית לפי סעיף 275 לחוק החברות                      | תקנה 2(א) לתקנות בעלי שליטה                             | ת-133          | פומבי.<br>אם העסקה היא בגדר אירוע או ענין החורגים מעסקי התאגיד הרגילים כהגדרתם בתקנה 36 לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים, יש להגיש גם דוח מיידני על גבי טופס ת-53.  |
| עסקה חריגה שאינה טעונה אישור אסיפה כללית, לפי תקנות ההקלות                  | תקנה 14 לתקנות בעלי שליטה                               | ת-136          | פומבי.<br>יש לפרט את עיקרי העסקה ותמצית נימוקי הדירקטוריון וועדת הביקורת לאישור העסקה.  |
| הפקדת דוח מקדמי בדבר עסקה הטעונה אישור אסיפה כללית לפי סעיף 275 לחוק החברות | תקנה 12 לתקנות בעלי שליטה                               | ת-130<br>ת-131 | במקרה זה יש למלא שני טפסים :<br>העברת הדוח המקדמי לרשות ניירות ערך על גבי טופס לא פומבי, ת-130.<br>הגשת דוח מיידני לציבור על גבי טופס פומבי, ת-131, ובו תיאור עיקרי החלטת הדירקטוריון וציון כי החברה תגיש דוח עסקה בהמשך.   |
| הצעה פרטית  | תקנות 3, 20, 21 או 17 לתקנות הצעה פרטית                 | ת-138          | פומבי.<br>הטופס משמש לשלושת סוגי ההצעות הפרטיות – חריגה, מהותית ושאינה מהותית – וכן להגשת דוח מתקן בעניינים אלה.<br><br>אם ההצעה הפרטית היא גם עסקה חריגה עם בעל השליטה, יש להגיש על טופס ת-133, ולא על טופס ת-138.   |
| הפקדת דוח מקדמי בדבר הצעת פרטית חריגה                                       | תקנה 19 לתקנות הצעה פרטית                               | ת-139<br>ת-140 | במקרה זה יש למלא שני טפסים :<br>העברת הדוח המקדמי לרשות ניירות ערך על גבי טופס לא פומבי, ת-139.<br>הגשת דוח מיידני לציבור על גבי טופס פומבי, ת-140, ובו תיאור עיקרי החלטת הדירקטוריון וציון כי החברה תגיש דוח הצעה בהמשך.<br><br>אם ההצעה הפרטית היא גם עסקה חריגה עם בעל השליטה, יש להגיש על טפסים ת-130 ות-131, בהתאמה, במקום הטפסים האמורים. |
| טיוטת תיקון לדוח לפי תקנות בעלי שליטה                                       | תקנות 10, 11 לתקנות בעלי שליטה                          | ת-134          | לא פומבי.   |
| טיוטת תיקון לדוח לפי תקנות הצעה פרטית.                                      | תקנות 17, 18 לתקנות הצעה פרטית, סעיף 36 לחוק ניירות ערך | ת-135          | לא פומבי.   |

## הצעת רכש

**תקנות ניירות ערך (הצעת רכש), התש"ס – 2000 ("תקנות הצעת רכש")**

| <b>הצעת רכש</b>   |                            |                    |   |
|---|----------------------------|--------------------|---|
| <b>מהות הדיווח</b>  | <b>תקנה</b>                | <b>טופס הדיווח</b> | <b>הערות</b>  |
| פרסום הצעת רכש  | תקנה 5 לתקנות הצעת רכש     | ת-160/<br>ר-160    | פומבי.<br>הטופס מיועד לכל סוגי הצעות הרכש.  |
| תיקון מיפרט הצעת רכש  | תקנה 25(א) לתקנות הצעת רכש | ת-162/<br>ר-162    | פומבי.<br>במידה ומהות התיקון הינה דחיית מועד הקיבול האחרון בלבד יש לדווח רק באמצעות טופס ת-163. |
| דחיית מועד קיבול אחרון להצעת רכש                              | תקנה 6 לתקנות הצעת רכש     | ת-163/<br>ר-163    | פומבי.  |
| דוח מיידית על חוות דעת דירקטוריון חברת המטרה בהצעת רכש מיוחדת | תקנה 21(א) לתקנות הצעת רכש | ת-164/<br>ר-164    | פומבי.<br>הטופס משמש הן למצב בו הדירקטוריון מחווה דעתו והן למצב בו החליט להימנע מחיווי דעתו.    |
| דוח מיידית על תוצאות הצעת רכש                                 | תקנה 5(ו) לתקנות הצעת רכש  | ת-165/<br>ר-165    | פומבי.  |
| טיוטת תיקון מיפרט הצעת רכש                                    |                            | ת-161/<br>ר-161    | לא פומבי.<br>הטופס מיועד להעברת טיוטת תיקון מיפרט הצעת רכש לרשות ניירות ערך.                    |

**הערה: טפסים המסומנים 'ת' בתחילתם מיועדים לתאגיד מדווח המציע הצעת רכש. טפסים המסומנים 'ר' בתחילתם מיועדים למציע הצעת רכש שאינו תאגיד מדווח.**

## דוחות כספיים

| הערות  | טופס הדיווח | מהות הדיווח  |
|--|-------------|--|
| דוחות של תאגידי מדווחים שאינם בנקים או חברות ביטוח               | ת-030       | דוח תקופתי/ כספי ביניים  |
| דוחות כספיים של תאגידי בנקאיים מדווחים                           | ת-031       | דוח תקופתי/ כספי ביניים של תאגיד בנקאי                                   |
| דוחות כספיים של תאגידי מבטחים מדווחים                            | ת-032       | דוח תקופתי/ כספי ביניים של תאגיד מבטח                                    |
| במקרים בהם ניתנה ארכה להגשת דוחות חברה כלולה בשל נסיבות מיוחדות. | ת-038       | צרוף מאוחר של דוחות חברה כלולה   |
|  | ת-039       | דוח תקופתי/ כספי ביניים מתוקן - הצגה מחדש של דוחות כספיים                |
|  | ת-040       | דוח תקופתי/ כספי ביניים מתוקן של תאגיד בנקאי - הצגה מחדש של דוחות כספיים |
|  | ת-041       | דוח תקופתי/ כספי ביניים מתוקן של תאגיד מבטח - הצגה מחדש של דוחות כספיים  |

## דיווחי חברות ברישום כפול

| מהות הדיווח   | טופס הדיווח | הערות  |
|---|-------------|--|
| דוח תקופתי + דוח רבעוני   | C-001       | הדוח הרבעוני מיועד לחברות המחויבות לפי הדין הזר בהגשת דוח רבעוני |
| אירועים שהתאגיד מחוייב להגיש בגינם דוח מיידית לפי הדין הזר  | C-002       |  |
| יתר הדיווחים הנדרשים לפי תקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים של תאגיד חוץ), התשס"א-2000 | C-003       |  |