תקנות השקעות משותפות בנאמנות (דוחות), תשנ"ה-1994

משפט פרטי וכלכלה – תאגידים וניירות ערך – השק' משותפות בנאמנות

משפט פרטי וכלכלה – כספים – השקעות – השק' משותפות בנאמנות

משפט פרטי וכלכלה – חיובים – נאמנות – השק' משותפות בנאמנות

תוכן ענינים

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | פרק א': | [Go](#med0) | 3 |
| סעיף 1 | הגדרה | [Go](#Seif29) | 3 |
|  | פרק א': דו"ח מיידי | [Go](#med1) | 3 |
| סעיף 2 | הגשת דוח לרשות | [Go](#Seif1) | 3 |
| סעיף 3 | מועד הגשת הדו"ח ופרסומו | [Go](#Seif2) | 4 |
| סעיף 4 | פרטים שייכללו בדו"ח | [Go](#Seif3) | 4 |
|  | פרק ב': ענין או אירוע טעון דיווח ופרטים שייכללו בדוח | [Go](#med2) | 4 |
| סעיף 5 | שינוי שם קרן | [Go](#Seif4) | 4 |
| סעיף 6 | שינוי שם מנהל קרן | [Go](#Seif5) | 4 |
| סעיף 7 | עדכון פרטי מנהל קרן | [Go](#Seif6) | 4 |
| סעיף 8 | שינוי בהחזקה בהון מנהל הקרן ובכוח ההצבעה | [Go](#Seif7) | 4 |
| סעיף 9 | קבלת דרישה לתשלום קנס אזרחי | [Go](#Seif8) | 4 |
| סעיף 10 | תובענה ייצוגית | [Go](#Seif9) | 4 |
| סעיף 11 | פסק דין בתובענה ייצוגית | [Go](#Seif10) | 5 |
| סעיף 12 | הגשת כתב אישום | [Go](#Seif11) | 5 |
| סעיף 13 | הרשעה בעבירה | [Go](#Seif12) | 5 |
| סעיף 14 | מינוי במנהל קרן | [Go](#Seif13) | 5 |
| סעיף 15 | סיום כהונה במנהל קרן | [Go](#Seif14) | 6 |
| סעיף 16 | מינוי מבקר פנימי | [Go](#Seif15) | 6 |
| סעיף 17 | סיום כהונת מבקר פנימי | [Go](#Seif16) | 6 |
| סעיף 18 | תוצאות אסיפת בעלי יחידות מינוי רואה חשבון | [Go](#Seif17) | 6 |
| סעיף 19 | סיום כהונת רואה חשבון | [Go](#Seif18) | 6 |
| סעיף 20 | התקשרות עם יועץ השקעות | [Go](#Seif19) | 7 |
| סעיף 20א | מינוי מנהל תיקים חיצוני | [Go](#Seif30) | 7 |
| סעיף 20ב | סיום התקשרות עם מנהל תיקים חיצוני או עם יועץ השקעות | [Go](#Seif31) | 7 |
| סעיף 20ג | העברת קרן לניהול בידי מנהל קרן אחר | [Go](#Seif32) | 7 |
| סעיף 20ד | חילופי נאמנים | [Go](#Seif33) | 8 |
| סעיף 20ה | שינוי במדיניות השקעות | [Go](#Seif34) | 8 |
| סעיף 20ו | שינוי בשכר מנהל קרן או נאמן | [Go](#Seif35) | 9 |
| סעיף 20ז | שינוי בהוספה | [Go](#Seif36) | 9 |
| סעיף 20ח | שינוי בעמלות על עסקאות | [Go](#Seif37) | 9 |
| סעיף 20ט | שינוי בשעה היעודה | [Go](#Seif38) | 9 |
| סעיף 20י | שינוי במדיניות חלוקת תשלומים | [Go](#Seif39) | 9 |
| סעיף 20יא | דוח על תשלום לבעלי היחידות | [Go](#Seif40) | 9 |
| סעיף 20יב | אי ביצוע תשלום | [Go](#Seif41) | 9 |
| סעיף 20יג | הקצאת יחידות הטבה | [Go](#Seif42) | 9 |
| סעיף 20יד | הפסקת הצעת היחידות או חידוש הצעתן | [Go](#Seif43) | 10 |
| סעיף 20טו | הפסקת הצעת יחידות או פדיונן לפי הוראת יושב ראש הרשות | [Go](#Seif44) | 10 |
| סעיף 20טז | תיקון מחירי יחידה ופדיון | [Go](#Seif45) | 10 |
| סעיף 20יז | טעות במחירי היחידה והפדיון | [Go](#Seif46) | 10 |
| סעיף 20יח | קביעת שווי במקרים מיוחדים | [Go](#Seif47) | 11 |
| סעיף 20יט | הוצאה מיוחדת שנפרעה מנכסי הקרן | [Go](#Seif48) | 11 |
| סעיף 20כ | קביעת מספר מרבי ליחידות | [Go](#Seif49) | 11 |
| סעיף 20כא | ביטול מספר מרבי של יחידות | [Go](#Seif50) | 12 |
| סעיף 20כב | תוצאות אסיפה כללית של בעלי יחידות | [Go](#Seif51) | 12 |
| סעיף 20כג | מיזוג קרנות | [Go](#Seif52) | 12 |
| סעיף 20כד | פיצול קרן | [Go](#Seif53) | 12 |
| סעיף 20כה | בקשה לפירוק קרן | [Go](#Seif54) | 12 |
| סעיף 20כו | סיום פירוק קרן | [Go](#Seif55) | 12 |
| סעיף 20כז | עסקה מחוץ לבורסה או עסקה מתואמת | [Go](#Seif56) | 12 |
| סעיף 20כז1 | מחיקה מפנקס בעלי היחידות | [Go](#Seif58) | 13 |
| סעיף 20כז2 | אומדן תשואה שנתית של קפ"מ | [Go](#Seif60) | 13 |
| סעיף 20כח | ענין אחר | [Go](#Seif57) | 13 |
|  | פרק ג': דו"ח חודשי | [Go](#med3) | 13 |
| סעיף 21 | הגדרה | [Go](#Seif20) | 13 |
| סעיף 22 | הגשת דו"ח חודשי | [Go](#Seif21) | 13 |
|  | פרק ג'1: דוח שנתי | [Go](#med4) | 13 |
| סעיף 22א | הגשת דוח שנתי | [Go](#Seif59) | 13 |
|  | פרק ד': החזקת יחידות בידי מקורבים | [Go](#med5) | 14 |
| סעיף 23 | דו"ח של מנהל קרן | [Go](#Seif22) | 14 |
| סעיף 24 | הודעה על החזקת יחידות | [Go](#Seif23) | 14 |
|  | פרק ה': החזקת יחידות של קרן סגורה | [Go](#med6) | 14 |
| סעיף 25 | דו"ח של מנהל קרן | [Go](#Seif24) | 14 |
| סעיף 26 | הודעה על החזקת יחידות | [Go](#Seif25) | 14 |
|  | פרק ו': כללי דיווח על הצבעה באסיפת מחזיקים | [Go](#med7) | 15 |
| סעיף 27 | השתתפות מנהל קרן באסיפת מחזיקים | [Go](#Seif26) | 15 |
| סעיף 28 | ביטול | [Go](#Seif27) | 15 |
| סעיף 29 | תחילה | [Go](#Seif28) | 15 |

תקנות השקעות משותפות בנאמנות (דוחות), תשנ"ה-1994[[1]](#footnote-1)\*

תק' תשס"ו-2005

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 28

~~תקנות השקעות משותפות בנאמנות (דו"ח מיידי, דו"ח חודשי, דו"ח על החזקת יחידות ודו"ח על הצבעה באסיפה כללית), תשנ"ה-1994~~ תקנות השקעות משותפות בנאמנות (דוחות), תשנ"ה-1994

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 61(ג)(4), 72(א), 77(ג) ו-131(א) לחוק השקעות משותפות בנאמנות, תשנ"ד-1994 (להלן – החוק), לפי הצעת הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

תק' תש"ע-2009

מיום 2.5.2010

**תק' תש"ע-2009**

[ק"ת תש"ע מס' 6834](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6834.pdf) מיום 10.12.2009 עמ' 229

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 61(ג)(4), 72(א), 77(ג) ו-131(א) לחוק השקעות משותפות בנאמנות, תשנ"ד-1994 (להלן – החוק), לפי הצעת הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

פרק א': **(בוטלה)**

תק' תשנ"ט-1999

מיום 31.7.1999

**תק' תשנ"ט-1999**

[ק"ת תשנ"ט מס' 5987](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-5987.pdf) מיום 1.7.1999 עמ' 1030

**ביטול כותרת פרק א'**

הנוסח הקודם:

**~~פרק א': פרשנות~~**

1. בתקנות אלה –

הגדרה

תק' תשס"ו-2005

מיום 31.7.1999

**תק' תשנ"ט-1999**

[ק"ת תשנ"ט מס' 5987](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-5987.pdf) מיום 1.7.1999 עמ' 1030

**ביטול תקנה 1**

הנוסח הקודם:

~~הגדרה~~

~~1. בתקנות אלה –~~

~~"יום עסקים" – כל יום בשבוע שבו רוב הבנקים בישראל פתוחים לעסקים, זולת אם הוא ערב יום מנוחה כמשמעותו בפקודת סדרי השלטון והמשפט התש"ח-1948;~~

~~"מנהל קרן" ו"נאמן" – כמשמעותם בסעיף 4 לחוק.~~

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 29

**הוספת תקנה 1**

"גורם מקורב", "קרן מקורבת" ו"שיעור יחידות מוחזקות" – כהגדרתם בסעיף 49(א) לחוק;

תק' תשס"ח-2007

מיום 31.12.2007

**תק' תשס"ח-2007**

[ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 156

**הוספת הגדרת "גורם מקורב", "קרן מקורבת" ו"שיעור יחידות מוחזקות"**

"טופס דיווח" – כהגדרתו בתקנות ניירות ערך (חתימה ודיווח אלקטרוני), התשס"ג-2003;

"נכס ייחוס של קרן" – כהגדרתו בתקנות הסיווג;

תק' תש"ע-2009

מיום 2.5.2010

**תק' תש"ע-2009**

[ק"ת תש"ע מס' 6834](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6834.pdf) מיום 10.12.2009 עמ' 229

**הוספת הגדרת "נכס ייחוס של קרן"**

"פרופיל חשיפה" – כהגדרתו בתקנות הסיווג;

תק' תשס"ח-2007

מיום 31.12.2007

**תק' תשס"ח-2007**

[ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 156

**הוספת הגדרת "פרופיל חשיפה"**

"מקורבים למנהל קרן" – (נמחקה);

תק' תשס"ח-2007

מיום 31.12.2007

**תק' תשס"ח-2007**

[ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 156

**מחיקת הגדרת "מקורבים למנהל קרן"**

הנוסח הקודם:

~~"מקורבים למנהל קרן" – אדם השולט במנהל קרן, חברה בשליטה של אדם כאמור, דירקטור של מנהל קרן ועובד של מנהל קרן או מועסק על ידו.~~

"שער רכישה" – מחיר יחידה בקרן פתוחה, בתוספת ההוספה המרבית ביום שלגביו פורסם מחיר היחידה;

תק' תשס"ח-2007

מיום 31.12.2007

**תק' תשס"ח-2007**

[ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 156

**הוספת הגדרת "שער רכישה"**

"תקנות הסיווג" – תקנות השקעות משותפות בנאמנות (סיווג קרנות לצורך פרסום), התשס"ח-2007;

תק' תשס"ח-2007

מיום 31.12.2007

**תק' תשס"ח-2007**

[ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 156

**הוספת הגדרת "תקנות הסיווג"**

"תקנות פרטי תשקיף" – תקנות השקעות משותפות בנאמנות (פרטי תשקיף של קרן, מבנהו וצורתו), התש"ע-2009;

תק' (מס' 2) תשע"ו-2016

מיום 13.10.2016

**תק' (מס' 2) תשע"ו-2016**

[ק"ת תשע"ו מס' 7646](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-7646.pdf) מיום 12.4.2016 עמ' 1035

**הוספת הגדרת "תקנות פרטי תשקיף"**

"תשקיף מנהל הקרן" – תשקיף עיקרי כהגדרתו בפסקה (1) להגדרת תשקיף בתקנות פרטי תשקיף.

תק' (מס' 2) תשע"ו-2016

מיום 13.10.2016

**תק' (מס' 2) תשע"ו-2016**

[ק"ת תשע"ו מס' 7646](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-7646.pdf) מיום 12.4.2016 עמ' 1035

**הוספת הגדרת "תשקיף מנהל הקרן"**

פרק א': דו"ח מיידי

תק' תשנ"ט-1999

מיום 31.7.1999

**תק' תשנ"ט-1999**

[ק"ת תשנ"ט מס' 5987](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-5987.pdf) מיום 1.7.1999 עמ' 1030

פרק ~~ב~~' א': דו"ח מיידי

2. (א) על ענין או אירוע המפורט בתקנות אלה, יוגש לרשות דוח, ויצוינו בו הפרטים הנדרשים בתקנות אלה; הדוח יוגש גם לבורסה, זולת אם צוין בתקנות אלה כי הוא אינו פתוח לעיון הציבור.

הגשת דוח לרשות

תק' תשס"ו-2005

(ב) דוח יוגש לרשות לפי טופס דיווח שכותרתו מתאימה לאירוע או לענין המדווח; בהעדר טופס דיווח כאמור יוגש הדוח לפי טופס דיווח שכותרתו "דוח על אירוע אצל מנהל הקרן", "דוח על אירוע בקרן" או "דוח על אירוע אצל נאמן", לפי הענין.

(ג) היה הענין או האירוע נוגע למנהל קרן או לקרן, יוגש הדוח בידי מנהל הקרן, ואם היה הענין או האירוע נוגע לנאמן או לרואה החשבון של הקרן, יוגש הדוח בידי הנאמן; הגיש הנאמן דוח, פטור מנהל הקרן מהגשת דוח על אותו ענין או אירוע; הגיש מנהל הקרן דוח, יהיה הנאמן פטור מהגשת דוח על אותו ענין או אירוע.

(ד) פרסום מידע במסגרת תשקיף אינו פוטר מחובת הגשת דוח לפי תקנות אלה.

(ה) על ענין או אירוע שהם מן המפורסמות אין חובה להגיש דוח.

(ו) הוגש דוח לפי דרישת יושב ראש הרשות, רשאי הוא להורות כי דבר הדרישה יצוין בדוח, ורשאי הוא להורות על פרסום בעיתון של הדוח.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 29

**החלפת תקנה 2**

הנוסח הקודם:

~~דרכי הגשת דו"ח ופרסומו~~

~~2. (א) דו"ח יוגש על ענין או אירוע המנויים בתקנות אלה.~~

~~(ב) היה הענין או האירוע נוגע למנהל קרן או לקרן, יוגש הדו"ח בידי מנהל הקרן, ואם היה הענין או האירוע נוגע לנאמן או לרואה החשבון של הקרן, יוגש הדו"ח בידי הנאמן; הגיש הנאמן דו"ח – פטור מנהל הקרן מהגשת דו"ח על אותו ענין או אירוע; הגיש מנהל הקרן דו"ח, יהיה הנאמן פטור מהגשת דו"ח על אותו ענין או אותו אירוע.~~

~~(ג) דו"ח לפי תקנות אלה יוגש במשרדי הרשות והרשם בירושלים, על ידי מסירתם או משלוחם בדואר, זולת אם נאמר אחרת בתקנות אלה, ואם הוא מתייחס לקרן סגורה – גם לבורסה; דו"ח יוגש גם למפיץ אם נקבע כך בתקנות אלה.~~

~~(ד) על ענין או אירוע שהם מן המפורסמות אין חובה להגיש דו"ח.~~

3. (א) המועד להגשת דו"ח הוא עד תום יום העסקים הראשון שלאחר המועד שבו נודע למי שחייב בהגשת דו"ח על קרות הענין או האירוע, זולת אם נאמר אחרת בתקנות אלה.

מועד הגשת הדו"ח ופרסומו

תק' תשס"ו-2005

(ב) (נמחקה).

תק' תשס"ו-2005

(ג) נקבע בחוק או בתקנות אלה כי יש לפרסם את הדו"ח בעתון – יפורסם הדו"ח, בידי מי שחייב בהגשתו, לא יאוחר מתום יום העסקים הראשון שלאחר היום שבו היה עליו להיות מוגש, זולת אם נאמר אחרת בתקנות אלה.

תק' תשס"ח-2007

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 29

(א) המועד להגשת דו"ח הוא עד תום יום העסקים ~~השני~~ הראשון שלאחר המועד שבו נודע למי שחייב בהגשת דו"ח על קרות הענין או האירוע, זולת אם נאמר אחרת בתקנות אלה ~~(להלן – מועד הגשה)~~.

~~(ב) דו"ח ששודר לרשות בפקסימיליה בתוך מועד ההגשה, יראו כדו"ח שהוגש לה במועד ההגשה, אם הוגש לרשות כאמור בתקנה 2(ג) לא יאוחר מארבעה עשר ימים לאחר מועד ההגשה; הוא הדין בדו"ח שיש להגישו לבורסה.~~

מיום 31.12.2007

**תק' תשס"ח-2007**

[ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 156

(ג) נקבע בחוק או בתקנות אלה כי יש לפרסם את הדו"ח בעתון – יפורסם הדו"ח, בידי מי שחייב בהגשתו, לא יאוחר מתום יום העסקים הראשון שלאחר היום שבו היה עליו להיות מוגש, זולת אם נאמר אחרת בתקנות אלה.

4. (א) דו"ח יכלול את הפרטים הנדרשים בתקנות אלה כמפורט בטופס הדיווח ופרטים נוספים הדרושים להבנת הענין או האירוע, והם ינוסחו ככל האפשר בלשון פשוטה וברורה.

פרטים שייכללו בדו"ח

תק' תשס"ו-2005

(ב) דו"ח ישא תאריך, וייחתם בידי מנהל הקרן או הנאמן; בצד החתימה יצוינו שם החותם ותפקידו.

(ג) בדו"ח יצוין מועד האירוע או הענין המדווחים, ואם לא היו ידועים למדווח — המועד שבו נודע עליהם זולת אם צוין אחרת בתקנות אלה.

תק' תשס"ו-2005

(ד) (נמחקה).

תק' תשס"ו-2005

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 29

4. (א) דו"ח יכלול את הפרטים הנדרשים בתקנות אלה כמפורט בטופס הדיווח ופרטים נוספים הדרושים להבנת הענין או האירוע, ~~וינוסח~~ והם ינוסחו ככל האפשר בלשון פשוטה וברורה.

(ב) דו"ח ישא תאריך, וייחתם בידי מנהל הקרן או הנאמן; בצד החתימה יצוינו שם החותם ותפקידו.

(ג) בדו"ח יצוין מועד האירוע או הענין המדווחים, ואם לא היו ידועים למדווח – המועד שבו נודע עליהם זולת אם צוין אחרת בתקנות אלה.

~~(ד) בדו"ח על מינוי דירקטור של מנהל קרן, חבר ועדת דירקטוריון, מבקר פנים או רואה חשבון, יצוינו גם מספר תעודת הזהות של מי שמונה, או מספר החברה אצל רשם החברות, אם התמנתה חברה, וכן מענו.~~

פרק ב': ענין או אירוע טעון דיווח ופרטים שייכללו בדוח

תק' תשס"ו-2005

מיום 31.7.1999

**תק' תשנ"ט-1999**

[ק"ת תשנ"ט מס' 5987](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-5987.pdf) מיום 1.7.1999 עמ' 1030

פרק ~~ג'~~ ב': ענין או אירוע טעוני דיווח

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 30

**החלפת כותרת פרק ב'**

הנוסח הקודם:

~~פרק ב': ענין או אירוע טעוני דיווח~~

5. (א) שונה שם קרן, יצוינו בדוח מועד השינוי, שם הקרן לפני השינוי ושמה לאחר השינוי, בעברית וכן באנגלית או בתעתיק אנגלי.

שינוי שם קרן

תק' תשס"ו-2005

(ב) לדוח יינתן פרסום בעיתון.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 30

**החלפת תקנה 5**

הנוסח הקודם:

~~בעל ענין~~

~~5. (א) מנהל הקרן יגיש דו"ח על אדם שנעשה בעל ענין בו ועל שינוי בשיעור ההחזקה בהון או בשיעור כוח ההצבעה שיש לבעל ענין בו; דו"ח כאמור יכלול את הפרטים שצוינו בהודעה לפי תקנת משנה (ב) או (ג), לפי הענין.~~

~~(ב) נעשה אדם בעל ענין במנהל קרן, יודיע על כך למנהל הקרן ויציין בהודעה את שיעור החזקתו בהון ושיעור כוח ההצבעה שיש לו במנהל הקרן.~~

~~(ג) חל שינוי בשיעור ההחזקה בהון או בשיעור כוח ההצבעה שיש לבעל ענין במנהל קרן, יודיע על כך למנהל הקרן ויציין בהודעה את השיעור שלפני השינוי ואחריו.~~

~~(ד) הוראות תקנה זו לא יחולו על בעל ענין ועל מנהל קרן אם ניירות ערך שהוציא מנהל הקרן נמצאים בידי הציבור.~~

6. (א) שונה שמו של מנהל קרן, יצוינו בדוח פרטים אלה:

שינוי שם מנהל קרן

תק' תשס"ו-2005

(1) שם מנהל הקרן לפני השינוי ושמו לאחר השינוי, בעברית וכן באנגלית או בתעתיק אנגלי;

(2) המועד שבו אישר רשם החברות את השינוי.

(ב) לדוח יינתן פרסום בעיתון.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 30

**החלפת תקנה 6**

הנוסח הקודם:

~~דירקטור וחבר ועדת השקעות~~

~~6. (א) מונה דירקטור במנהל קרן או חבר ועדת השקעות שלו, יצוינו בדו"ח שמו, השכלתו, התעסקותו בחמש השנים האחרונות, והתאגידים שבהם הוא משמש דירקטור או חבר ועדת השקעות.~~

~~(ב) חדל דירקטור של מנהל קרן או חבר ועדת השקעות שלו לכהן בתפקידו, יפורטו בדו"ח שמו, התפקיד שממנו הוא פרש, תאריך פרישתו וכן אחד משניים אלה:~~

~~(1) שהפרישה אינה כרוכה בנסיבות שיש להביאן לידיעת הציבור;~~

~~(2) שהפרישה כרוכה בנסיבות כאמור, תוך פירוטן.~~

~~(ג) דו"ח לפי תקנה זו יוגש גם למפיץ.~~

7. חל שינוי במען משרדו הרשום של מנהל הקרן, במספר הטלפון, במספר הפקס או בכתובת הדואר האלקטרוני של מנהל הקרן, שלפיהם יכול הציבור לפנות למנהל הקרן, יצוין בדוח מועד השינוי ויובאו כל הפרטים כאמור, כפי שהם לאחר השינוי, לרבות הפרטים שלא חל בהם שינוי.

עדכון פרטי מנהל קרן

תק' תשס"ו-2005

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 30

**החלפת תקנה 7**

הנוסח הקודם:

~~מנהל כללי של מנהל קרן~~

~~7. (א) מונה מנהל כללי של מנהל קרן, יצוינו בדו"ח שמו, השכלתו, התעסקותו בחמש השנים האחרונות, והתאגידים שבהם הוא משמש דירקטור או חבר ועדת השקעות.~~

~~(ב) חדל מנהל כללי של מנהל קרן לכהן בתפקידו, יפורטו בדו"ח שמו, תאריך פרישתו וכן אחד משניים אלה:~~

~~(1) שהפרישה אינה כרוכה בנסיבות שיש להביאן לידיעת הציבור;~~

~~(2) שהפרישה כרוכה בנסיבות כאמור, תוך פירוטן.~~

~~(ג) דו"ח לפי תקנה זו יוגש גם למפיץ ויפורסם בעתון.~~

8. (א) נעשה אדם בעל ענין במנהל קרן, חדל אדם להיות בעל ענין במנהל קרן או ששיעור ההחזקה של בעל העניין או שיעור כוח ההצבעה שלו עלה או ירד בחמישה אחוזים לפחות מההון או מזכויות ההצבעה במנהל הקרן, לפי העניין, יצוינו בדוח פרטים אלה:

שינוי בהחזקה בהון מנהל הקרן ובכוח ההצבעה

תק' תשס"ו-2005

תק' תשס"ח-2007

(1) שמו של מי שנעשה בעל ענין במנהל הקרן ושיעור ההחזקה בהון או כוח ההצבעה שיש לו, או שמו של מי שחדל להיות בעל ענין, לפי הענין;

(2) היה הענין המדווח שינוי בשיעור ההחזקה או בשיעור כוח ההצבעה של בעל ענין – שיעור ההחזקה בהון או שיעור כוח ההצבעה, כפי שהיו לפני השינוי וכפי שהם לאחריו.

(ב) מי שנעשה בעל ענין במנהל קרן, מי שחדל להיות בעל ענין במנהל קרן, או בעל ענין שחל שינוי בשיעור ההחזקה בהון או בשיעור כוח ההצבעה שיש לו במנהל קרן כאמור בתקנת משנה (א), יודיע למנהל הקרן על הפרטים האמורים בפסקאות (1) ו-(2) של תקנת משנה (א), לא יאוחר מיום העסקים הראשון לאחר שנעשה בעל ענין, חדל להיות בעל ענין או שחל שינוי בהחזקתו כאמור.

תק' תשס"ח-2007

(ג) הוראות תקנה זו לא יחולו על מי שחלה עליו חובת דיווח לפי חוק ניירות ערך.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 30

**החלפת תקנה 8**

הנוסח הקודם:

~~נאמן~~

~~8. (א) נתמנתה חברה לשמש נאמן, יפורטו בדו"ח שמה, מען משרדה ותאריך מינויה.~~

~~(ב) חדלה חברה לשמש נאמן, יפורטו בדו"ח שמה, תאריך סיום כהונתה, וכן אחד משניים אלה:~~

~~(1) שסיום כהונתה אינו כרוך בנסיבות שיש להביאן לידיעת הציבור;~~

~~(2) שסיום כהונתה כרוך בנסיבות כאמור, תוך פירוטן.~~

~~(ג) דו"ח לפי תקנה זו יוגש גם למפיץ ויפורסם בעתון.~~

מיום 31.12.2007

**תק' תשס"ח-2007**

[ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 156

(א) נעשה אדם בעל ענין במנהל קרן, חדל אדם להיות בעל ענין במנהל קרן או ~~חל שינוי בשיעור ההחזקה או בשיעור כוח ההצבעה של בעל ענין במנהל קרן~~ ששיעור ההחזקה של בעל העניין או שיעור כוח ההצבעה שלו עלה או ירד בחמישה אחוזים לפחות מההון או מזכויות ההצבעה במנהל הקרן, לפי העניין, יצוינו בדוח פרטים אלה:

(1) שמו של מי שנעשה בעל ענין במנהל הקרן ושיעור ההחזקה בהון או כוח ההצבעה שיש לו, או שמו של מי שחדל להיות בעל ענין, לפי הענין;

(2) היה הענין המדווח שינוי בשיעור ההחזקה או בשיעור כוח ההצבעה של בעל ענין – שיעור ההחזקה בהון או שיעור כוח ההצבעה, כפי שהיו לפני השינוי וכפי שהם לאחריו.

(ב) מי שנעשה בעל ענין במנהל קרן, מי שחדל להיות בעל ענין במנהל קרן, או בעל ענין שחל שינוי בשיעור ההחזקה בהון או בשיעור כוח ההצבעה שיש לו במנהל קרן כאמור בתקנת משנה (א), יודיע למנהל הקרן על הפרטים האמורים בפסקאות (1) ו-(2) של תקנת משנה (א), לא יאוחר מיום העסקים הראשון לאחר שנעשה בעל ענין, חדל להיות בעל ענין או שחל שינוי בהחזקתו כאמור.

9. (א) קיבל מנהל קרן או נאמן דרישה מיושב ראש הרשות לתשלום קנס אזרחי בשל הפרת הוראה מהוראות לפי החוק, יצוין בדוח תאריך קבלת הדרישה ותפורט מהות ההפרה.

קבלת דרישה לתשלום קנס אזרחי

תק' תשס"ו-2005

(ב) היתה הדרישה סופית, יינתן לדוח פרסום בעיתון.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 30

**החלפת תקנה 9**

הנוסח הקודם:

~~רואה חשבון ומבקר פנימי~~

~~9. (א) נתמנה רואה חשבון לקרן, יפורטו בדו"ח שמו, מען משרדו ותאריך מינויו.~~

~~(ב) נתמנה מבקר פנימי, יפורטו בדו"ח שמו, מען משרדו  והתעסקותו בחמש השנים האחרונות.~~

~~(ג) חדל רואה חשבון או מבקר פנימי לשמש בתפקידו, יפורטו בדו"ח שמו, תאריך פרישתו וכן אחד משניים אלה:~~

~~(1) שהפרישה אינה כרוכה בנסיבות שיש להביאן לידיעת הציבור;~~

~~(2) שהפרישה כרוכה בנסיבות כאמור, תוך פירוטן.~~

10. אישר בית משפט הגשת תובענה ייצוגית נגד מנהל קרן או נאמן, יצוין בדוח התאריך שבו ניתנה החלטת בית המשפט, והעובדות המבססות את התביעה יתוארו בתמצית.

תובענה ייצוגית

תק' תשס"ו-2005

מיום 31.7.1999

**תק' תשנ"ט-1999**

[ק"ת תשנ"ט מס' 5987](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-5987.pdf) מיום 1.7.1999 עמ' 1030

**החלפת תקנה 10**

הנוסח הקודם:

~~10. (א) ציווה בית משפט על העברת ניהול קרן למנהל אחר, יפורטו בדו"ח שם מנהל הקרן שלניהולו תועבר הקרן, מועד העברתה והעילה להוצאת הצו .~~

~~(ב) לא היה ידוע, במועד הגשת הדו"ח, שם מנהל הקרן שלניהולו תועבר הקרן או מועד ההעברה, יוגש דו"ח נוסף ביום העסקים השני שלאחר היוודע הדבר.~~

~~(ג) דו"ח לפי תקנה זו יוגש גם למפיץ ויפורסם בעתון~~.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 31

**החלפת תקנה 10**

הנוסח הקודם:

~~העברת קרן לניהול מנהל אחר~~

~~10. (א) בדו"ח על העברת קרן לניהול בידי מנהל קרן אחר יפורטו מועד ההעברה, שמו של מנהל הקרן שלניהולו תועבר הקרן (להלן – מנהל נעבר), מספר הקרנות המנוהלות בידי המנהל הנעבר וסך שווי נכסיהן במועד סמוך לפני ההעברה; היתה ההעברה לפי צו בית המשפט, תצוין גם העילה למתן הצו.~~

~~(ב) דו"ח לפי תקנה זו יוגש שבעה ימים לפחות לפני העברת הקרן, ואם היתה ההעברה לפי צו בית המשפט לא יאוחר מיום העסקים הראשון לאחר מתן הצו; הדו"ח יפורסם בעיתון.~~

10א. (בוטל).

תק' תשס"ו-2005

מיום 31.7.1999

**תק' תשנ"ט-1999**

[ק"ת תשנ"ט מס' 5987](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-5987.pdf) מיום 1.7.1999 עמ' 1031

**הוספת תקנה 10**

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 31

**ביטול תקנה 10א**

הנוסח הקודם:

~~מינוי מנהל השקעות לקרן~~

~~10א. (א) בדו"ח על מינוי אדם שאינו עובד של מנהל הקרן, לניהול תיק ההשקעות של הקרן, כולו או חלקו (בתקנה זו מנהל השקעות), יפורטו שמו של מנהל ההשקעות, סוג הנכסים שאותם ינהל או חלק התיק שאותו ינהל, התנאים לביטול המינוי וההסדרים שנקבעו למקרה של ביטול המינוי; כן יצוין בדו"ח בהבלטה כי לפי החוק העסקת מנהל השקעות אינה גורעת מאחריותו של מנהל הקרן כלפי בעל היחידות; נקבע בהסכם ההתקשרות בין מנהל הקרן למנהל ההשקעות כי יותר מאדם אחד ינהל מטעמו של מנהל השקעות את תיק ההשקעות של הקרן כאמור, יצוין הדבר.~~

~~(ב) דו"ח לפי תקנה זו יוגש לא יאוחר מיום העסקים הראשון שלאחר מינוי מנהל ההשקעות; הדו"ח יפורסם בעיתון.~~

11. ניתן פסק דין בתובענה ייצוגית שהוגשה נגד מנהל הקרן או הנאמן, יצוינו בדוח דבר מתן פסק הדין ומה נפסק בו, בית המשפט שנתן אותו, מספר התיק ותיאור העילה שבשלה ניתן הסעד.

פסק דין בתובענה ייצוגית

תק' תשס"ו-2005

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 31

**החלפת תקנה 11**

הנוסח הקודם:

~~שינוי שם~~

~~11. (א) שונה שם הקרן או שם מנהל הקרן, יפורט בדו"ח השם שלפני השינוי והשם שלאחריו.~~

~~(ב) דו"ח לפי תקנה זו יוגש גם למפיץ ויפורסם בעתון.~~

12. (א) הוגש כתב אישום בעבירה המנויה בסעיף 23 לחוק נגד מנהל קרן, בעל שליטה בו, דירקטור של מנהל הקרן, חבר ועדת השקעות, מי שמשתתף בניהול השקעות הקרן, חברה אשר מונתה לבצע תפקיד מתפקידי מנהל הקרן או נושא משרה בה, כהגדרתו בחוק החברות, התשנ"ט-1999, יועץ חיצוני למנהל הקרן או המבקר הפנימי של הקרן, יצוינו בדוח תאריך הגשת כתב האישום, שם האדם שנגדו הוגש כתב האישום ותפקידו אצל מנהל הקרן, תצוין מהות העבירה שהוא מואשם בה ויתוארו בקצרה העובדות המבססות את האישום.

הגשת כתב אישום

תק' תשס"ו-2005

תק' תש"ע-2009

(ב) הוגש כתב אישום בעבירה המנויה בסעיף 23 לחוק נגד הנאמן, בעל שליטה בו, דירקטור של הנאמן, מנהל כללי, עובד הממונה על מילוי חובות הנאמן ותפקידיו לפי סעיף 78 לחוק, חברה אשר מונתה לבצע תפקיד מתפקידי הנאמן או מנהל כללי או דירקטור באחד מהם, יצוינו בדוח תאריך הגשת כתב האישום, שם האדם נגדו הוגש כתב האישום, תפקידו אצל הנאמן ומהות העבירה שהוא מואשם בה, ויתוארו בקצרה העובדות המבססות את האישום.

תק' תש"ע-2009

מיום 31.7.1999

**תק' תשנ"ט-1999**

[ק"ת תשנ"ט מס' 5987](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-5987.pdf) מיום 1.7.1999 עמ' 1031

**החלפת תקנה 12**

הנוסח הקודם:

~~שינוי מדיניות השקעות~~

~~12. (א) שונתה מדיניות ההשקעות המפורטת בתשקיף, יפורטו בדו"ח מדיניות ההשקעות של הקרן לפני השינוי ולאחריו והמועד שבו ייכנס השינוי לתוקף או התקופה שבה אמורה להסתיים התאמת נכסי הקרן למדיניות ההשקעות שלאחר השינוי, אם היה השינוי כרוך בהתאמה כאמור.~~

~~(ב) הדו"ח יוגש לא יאוחר מתום שני ימי עסקים מיום שנתקבלו כל האישורים לשינוי.~~

~~(ג) דו"ח לפי תקנה זו יוגש גם למפיץ ויפורסם בעיתון~~.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 31

**החלפת תקנה 12**

הנוסח הקודם:

~~שינוי מדיניות ההשקעות~~

~~12. (א) הוחלט על שינוי במדיניות ההשקעות של הקרן, יפורטו בדו"ח השינוי והמועד שבו ייכנס לתוקף או התקופה שבה אמורה להסתיים התאמת נכסי הקרן למדיניות ההשקעות שלאחר השינוי, אם היה השינוי כרוך בהתאמה כאמור; עשוי השינוי להשפיע באופן מהותי על תנודת מחירי היחידות והפדיון, יצוין גם ענין זה.~~

~~(ב) הדו"ח יוגש שני ימי עסקים לפחות לפני שהשינוי ייכנס לתוקף; הדו"ח יפורסם בעיתון.~~

מיום 31.12.2007

**תק' תשס"ח-2007**

[ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 157

(ב) הוגש כתב אישום בעבירה המנויה בסעיף 23 לחוק נגד הנאמן, דירקטור של הנאמן או עובד של הנאמן ~~הממונה על מילוי חובות הנאמן ותפקידיו לפי סעיף 78 לחוק~~, יצוין בדוח תאריך הגשת כתב האישום, שם האדם שנגדו הוגש כתב האישום ~~ותפקידו אצל הנאמן~~, תפקידו אצל הנאמן ואם הוא העובד הממונה על מילוי חובות הנאמן ותפקידיו לפי סעיף 78 לחוק, וכן תצוין מהות העבירה שהוא מואשם בה ויתוארו בקצרה העובדות המבססות את האישום.

מיום 2.5.2010

**תק' תש"ע-2009**

[ק"ת תש"ע מס' 6834](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6834.pdf) מיום 10.12.2009 עמ' 229

12. (א) הוגש כתב אישום בעבירה המנויה בסעיף 23 לחוק נגד מנהל קרן, בעל שליטה בו, דירקטור של מנהל הקרן, חבר ועדת השקעות, ~~עובד של מנהל הקרן,~~ מי שמשתתף בניהול השקעות הקרן, חברה אשר מונתה לבצע תפקיד מתפקידי מנהל הקרן או נושא משרה בה, כהגדרתו בחוק החברות, התשנ"ט-1999, יועץ חיצוני למנהל הקרן או המבקר הפנימי של הקרן, יצוינו בדוח תאריך הגשת כתב האישום, שם האדם שנגדו הוגש כתב האישום ותפקידו אצל מנהל הקרן, תצוין מהות העבירה שהוא מואשם בה ויתוארו בקצרה העובדות המבססות את האישום.

~~(ב) הוגש כתב אישום בעבירה המנויה בסעיף 23 לחוק נגד הנאמן, דירקטור של הנאמן או עובד של הנאמן, יצוין בדוח תאריך הגשת כתב האישום, שם האדם שנגדו הוגש כתב האישום, תפקידו אצל הנאמן ואם הוא העובד הממונה על מילוי חובות הנאמן ותפקידיו לפי סעיף 78 לחוק, וכן תצוין מהות העבירה שהוא מואשם בה ויתוארו בקצרה העובדות המבססות את האישום.~~

(ב) הוגש כתב אישום בעבירה המנויה בסעיף 23 לחוק נגד הנאמן, בעל שליטה בו, דירקטור של הנאמן, מנהל כללי, עובד הממונה על מילוי חובות הנאמן ותפקידיו לפי סעיף 78 לחוק, חברה אשר מונתה לבצע תפקיד מתפקידי הנאמן או מנהל כללי או דירקטור באחד מהם, יצוינו בדוח תאריך הגשת כתב האישום, שם האדם נגדו הוגש כתב האישום, תפקידו אצל הנאמן ומהות העבירה שהוא מואשם בה, ויתוארו בקצרה העובדות המבססות את האישום.

13. (א) הורשע מי מהמנויים בתקנה 12(א) בעבירה המנויה בסעיף 23 לחוק, יצוינו בדוח תאריך ההרשעה, שמו של האדם שהורשע ותפקידו אצל מנהל הקרן, תצוין מהות העבירה שהורשע בה, ויתוארו בקצרה העובדות המבססות את ההרשעה.

הרשעה בעבירה

תק' תשס"ו-2005

תק' תש"ע-2009

(ב) הורשע מי מהמנויים בתקנה 12(ב), יצוין בדוח תאריך ההרשעה, שמו של האדם שהורשע, תפקידו אצל הנאמן ואם הוא העובד הממונה על מילוי חובות הנאמן ותפקידיו לפי סעיף 78 לחוק, וכן תצוין מהות העבירה שהורשע בה, ויתוארו בקצרה העובדות המבססות את ההרשעה.

תק' תשס"ח-2007

תק' תש"ע-2009

מיום 31.7.1999

**תק' תשנ"ט-1999**

[ק"ת תשנ"ט מס' 5987](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-5987.pdf) מיום 1.7.1999 עמ' 1031

(א) שונה ~~שכר מנהל הקרן או הנאמן~~, שכר מנהל הקרן, למעט שינוי בשכר הנובע משינוי בהוספה, או שכר הנאמן, יפורט בדו"ח השכר לפני השינוי והשכר לאחר השינוי.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 31

**החלפת תקנה 13**

הנוסח הקודם:

~~שינוי שכר מנהל הקרן או הנאמן~~

~~13. (א) שונה שכר מנהל הקרן, למעט שינוי בשכר הנובע משינוי בהוספה, או שכר הנאמן, יפורט בדו"ח השכר לפני השינוי והשכר לאחר השינוי.~~

~~(ב) הדו"ח יוגש ביום העסקים שלאחר היום שבו נתקבלה ההחלטה בדבר השינוי או לפחות שלושה ימים לפני היכנס השינוי לתוקף, לפי המאוחר מביניהם.~~

~~(ג) דו"ח לפי תקנה זו יוגש גם למפיץ ויפורסם בעיתון.~~

מיום 31.12.2007

**תק' תשס"ח-2007**

[ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 157

(ב) הורשע הנאמן, דירקטור של הנאמן או עובד של הנאמן ~~הממונה על מילוי חובות הנאמן ותפקידיו לפי סעיף 78 לחוק~~, יצוין בדוח תאריך ההרשעה, שמו של האדם שהורשע ~~ותפקידו אצל הנאמן~~, תפקידו אצל הנאמן ואם הוא העובד הממונה על מילוי חובות הנאמן ותפקידיו לפי סעיף 78 לחוק, וכן תצוין מהות העבירה שהורשע בה, ויתוארו בקצרה העובדות המבססות את ההרשעה.

מיום 2.5.2010

**תק' תש"ע-2009**

[ק"ת תש"ע מס' 6834](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6834.pdf) מיום 10.12.2009 עמ' 229

13. (א) הורשע ~~מנהל קרן, בעל שליטה בו, דירקטור, חבר ועדת השקעות, עובד של מנהל הקרן, מי שמשתתף בניהול השקעות הקרן או המבקר הפנימי של מנהל הקרן~~ מי מהמנויים בתקנה 12(א) בעבירה המנויה בסעיף 23 לחוק, יצוינו בדוח תאריך ההרשעה, שמו של האדם שהורשע ותפקידו אצל מנהל הקרן, תצוין מהות העבירה שהורשע בה, ויתוארו בקצרה העובדות המבססות את ההרשעה.

(ב) הורשע ~~הנאמן, דירקטור של הנאמן או עובד של הנאמן~~ מי מהמנויים בתקנה 12(ב), יצוין בדוח תאריך ההרשעה, שמו של האדם שהורשע, תפקידו אצל הנאמן ואם הוא העובד הממונה על מילוי חובות הנאמן ותפקידיו לפי סעיף 78 לחוק, וכן תצוין מהות העבירה שהורשע בה, ויתוארו בקצרה העובדות המבססות את ההרשעה.

14. (א) בדוח על מינוי יושב ראש, דירקטור או דירקטור חיצוני לדירקטוריון מנהל הקרן או על מינוי מנהל כללי או חבר ועדת השקעות של מנהל הקרן, יצוינו פרטים אלה:

מינוי במנהל קרן

תק' תשס"ו-2005

(1) הכהונה שמונה לה, שמו, מספר תעודת הזהות שלו או מספר הדרכון שלו אם הוא תושב חוץ, מספרו ברשם החברות אם הוא חברה, ואם הוא יחיד – שנת לידתו;

(2) כתובת מגוריו ומענו להמצאת דברי דואר, לרבות כתבי בית דין;

(3) תאריך תחילת כהונתו;

(4) אם הוא בעל תואר אקדמי - תוארו, התחום שניתן בו והמוסד שהעניקו, או ציון העובדה שאינו בעל תואר אקדמי;

(5) עיסוקיו העיקריים בחמש השנים האחרונות לרבות עיסוקיו הנוכחיים, התאגידים או המוסדות שהועסק בהם בשנים האמורות, ותקופת כל עיסוק כאמור - החודש והשנה של תחילת כל תקופה והחודש והשנה של סיומה;

(6) תפקיד נוסף שממלא במנהל הקרן, לרבות אם הוא עובד של מנהל הקרן, ואם אינו ממלא תפקיד – יצוין הדבר;

(7) אם הוא בעל ידע מקצועי כמשמעותו בתקנה 11 לתקנות השקעות משותפות בנאמנות (הון עצמי וביטוח של מנהל קרן ונאמן ותנאי כשירות של דירקטורים וחברי ועדת השקעות), התשנ"ו-1995, או אינו בעל ידע מקצועי;

(8) מספר חברות ניהול השקעות כמשמעותן בסעיף 16(ב) לחוק, נוסף על כהונתו במנהל הקרן, שבהן הוא מכהן כדירקטור או כחבר ועדת השקעות, ואם אינו מכהן – יצוין הדבר;

תק' תשס"ח-2007

(9) אם הוא משתתף בקבלת החלטות שענינן ניהול תיק השקעות של קרן שבניהול מנהל הקרן או אינו משתתף;

(10) לגבי מנהל כללי ולגבי דירקטור או חבר ועדת השקעות המשתתף בקבלת החלטות שענינן ניהול תיק השקעות של קרן שבניהול מנהל הקרן, יצוין אם הוא בעל רישיון מנהל תיקים אם לאו, ואם הוא בעל רישיון כאמור – יצוין מספר הרישיון.

(ב) היה הדוח בדבר החלטה על מינוי מנהל כללי של מנהל קרן, יפורסם דבר המינוי בעיתון, בציון שמו והמועד שיחל לכהן בו.

(ג) אין חובה להגיש דוח על חידוש מינויו של דירקטור אם חידוש המינוי נדרש על פי תקנון ההתאגדות של מנהל הקרן, ועל חידוש מינויו של דירקטור חיצוני על פי חוק החברות, התשנ"ט-1999.

מיום 31.7.1999

**תק' תשנ"ט-1999**

[ק"ת תשנ"ט מס' 5987](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-5987.pdf) מיום 1.7.1999 עמ' 1031

(א) הוחלט על שינוי בהסכם הקרן שאינו אחד מהענינים המפורטים בתקנות 8 ו-10 עד 13, ~~יפורטו בדו"ח הפרט או הפסקה ששונו בהסכם, בנוסחם לפני השינוי ולאחר השינוי~~ יפורט בדו"ח השינוי.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 31

**החלפת תקנה 14**

הנוסח הקודם:

~~שינוי אחר בהסכם הקרן~~

~~14. (א) הוחלט על שינוי בהסכם הקרן שאינו אחד מהענינים המפורטים בתקנות 8 ו-10 עד 13, יפורט בדו"ח השינוי.~~

~~(ב) דו"ח לפי תקנה זו יוגש לא יאוחר מיום העסקים השני שלאחר היום שבו נתקבלו כל האישורים הנדרשים לשינוי.~~

מיום 31.12.2007

**תק' תשס"ח-2007**

[ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 157

(א) בדוח על מינוי יושב ראש, דירקטור או דירקטור חיצוני לדירקטוריון מנהל הקרן או על מינוי מנהל כללי או חבר ועדת השקעות של מנהל הקרן, יצוינו פרטים אלה:

(1) הכהונה שמונה לה, שמו, מספר תעודת הזהות שלו או מספר הדרכון שלו אם הוא תושב חוץ, מספרו ברשם החברות אם הוא חברה, ואם הוא יחיד – שנת לידתו;

(2) כתובת מגוריו ומענו להמצאת דברי דואר, לרבות כתבי בית דין;

(3) תאריך תחילת כהונתו;

(4) אם הוא בעל תואר אקדמי - תוארו, התחום שניתן בו והמוסד שהעניקו, או ציון העובדה שאינו בעל תואר אקדמי;

(5) עיסוקיו העיקריים בחמש השנים האחרונות לרבות עיסוקיו הנוכחיים, התאגידים או המוסדות שהועסק בהם בשנים האמורות, ותקופת כל עיסוק כאמור - החודש והשנה של תחילת כל תקופה והחודש והשנה של סיומה;

(6) תפקיד נוסף שממלא במנהל הקרן, לרבות אם הוא עובד של מנהל הקרן, ואם אינו ממלא תפקיד – יצוין הדבר;

(7) אם הוא בעל ידע מקצועי כמשמעותו בתקנה 11 לתקנות השקעות משותפות בנאמנות (הון עצמי וביטוח של מנהל קרן ונאמן ותנאי כשירות של דירקטורים וחברי ועדת השקעות), התשנ"ו-1995, או אינו בעל ידע מקצועי;

(8) מספר חברות ניהול השקעות כמשמעותן בסעיף 16(ב) לחוק, נוסף על כהונתו במנהל הקרן, שבהן הוא מכהן כדירקטור או כחבר ועדת השקעות, ואם אינו מכהן – יצוין הדבר;

15. (א) בדוח על סיום כהונתו של יושב ראש הדירקטוריון של מנהל הקרן, דירקטור, דירקטור חיצוני, המנהל הכללי של מנהל הקרן או חבר ועדת השקעות יצוינו פרטים אלה:

סיום כהונה במנהל קרן

תק' תשס"ו-2005

(1) שמו, מספר תעודת הזהות או הדרכון, או המספר ברשם החברות, הכהונה העומדת להסתיים ותאריך סיומה;

(2) הסיבות לסיום הכהונה, ואם סיום הכהונה אינו כרוך בנסיבות שיש להביאן לידיעת הציבור – תצוין עובדה זו;

(3) כהונה שהוא ממשיך למלא במנהל הקרן, אם הוא ממלא כהונה.

(ב) היו הסיבות לסיום הכהונה כאלה שיש להביאן לידיעת הציבור, יינתן לדוח פרסום בעיתון.

(ג) היה הדוח בדבר סיום כהונתו של המנהל הכללי של מנהל קרן, יינתן לדוח פרסום בעיתון גם אם אין הסיום כרוך בנסיבות שיש להביאן לידיעת הציבור.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 32

**החלפת תקנה 15**

הנוסח הקודם:

~~הפסקה בהצעת יחידות~~

~~15. (א) הופסקה הצעת היחידות של קרן פתוחה או חודשה, יצוין בדו"ח תאריך ההפסקה או החידוש.~~

~~(ב) דו"ח לפי תקנה זו יוגש לא יאוחר מיום העסקים הראשון  שלאחר תאריך ההפסקה או תאריך חידושה ויפורסם בעתון.~~

16. בדוח על מינוי מבקר פנימי יצוינו הפרטים האלה:

מינוי מבקר פנימי

תק' תשס"ו-2005

(1) שמו ומספר תעודת הזהות של מי שמונה;

(2) מענו לקבלת דברי דואר, לרבות כתבי בית דין;

(3) תוארו האקדמי, התחום שניתן בו והמוסד שהעניקו;

(4) עיסוקיו העיקריים בחמש השנים האחרונות לרבות עיסוקיו הנוכחיים, התאגידים או המוסדות שבהם הועסק בשנים האמורות, ותקופת כל עיסוק כאמור – החודש והשנה של תחילת כל תקופה והחודש והשנה של סיומה;

(5) תאריך תחילת כהונתו.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 32

**החלפת תקנה 16**

הנוסח הקודם:

~~שינוי בעמלות~~

~~16. (א) שונתה עמלה על עסקאות בנכסי הקרן, יפורט בדו"ח שיעור העמלה לפני השינוי ולאחריו; גרם השינוי בעמלה לשינוי באומדן השיעור הממוצע של העמלה שציין מנהל הקרן בתשקיף – במקום הפירוט האמור, יפורט אומדן השיעור הממוצע של העמלה לפני השינוי ולאחריו.~~

~~(ב) דו"ח לפי תקנה זו יוגש גם למפיץ.~~

17. (א) בדוח על סיום כהונתו של מבקר פנימי, יצוינו פרטים אלה:

סיום כהונת מבקר פנימי

תק' תשס"ו-2005

(1) שמו ומספר תעודת הזהות של מי שכהונתו מסתיימת, ותאריך סיום כהונתו;

(2) הסיבות לסיום הכהונה ואם לא היה סיום הכהונה כרוך בנסיבות שיש להביאן לידיעת הציבור – ציון עובדה זו.

(ב) היו הסיבות לסיום הכהונה כאלה שיש להביאן לידיעת הציבור, יינתן לדוח פרסום בעיתון.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 33

**החלפת תקנה 17**

הנוסח הקודם:

~~תשלום לבעלי היחידות~~

~~17. (א) יוגש דו"ח בדבר תשלום במזומן שישולם מנכסי קרן לבעלי היחידות, ויצוין בו היום שבו מי שמחזיק ביחידות זכאי לתשלום (להלן – היום הקובע); הוראה זו לא תחול לגבי קרן שעל פי הסכם הקרן או התשקיף שלה יש לשלם תשלום כאמור לפחות ארבע פעמים בשנה.~~

~~(ב) יוגש דו"ח בדבר תשלום במזומן מנכסי קרן, שיש לשלם על פי הסכם הקרן או התשקיף לבעלי יחידות, ולא ישולם או שישולם בשיעור נמוך מהשיעור שנקבע בתשקיף.~~

18. התקיימה אסיפה כללית של בעלי יחידות של קרן לצורך אישור מינוי רואה חשבון לקרן, יצוינו בדוח פרטים אלה:

תוצאות אסיפת בעלי יחידות – מינוי רואה חשבון

תק' תשס"ו-2005

(1) שם הקרן;

(2) התאריך שהתקיימה בו האסיפה הכללית ותוצאותיה;

(3) אושר מינויו של רואה החשבון – שמו, המען הרשום של משרדו ותאריך תחילת כהונתו, ואם לא אושר – יצוין הדבר.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 33

**החלפת תקנה 18**

הנוסח הקודם:

~~הגשת כתב אישום או הרשעה בעבירה~~

~~18. (א) הוגש כתב אישום נגד דירקטור או עובד של מנהל קרן, חבר ועדת השקעות, דירקטור או עובד של נאמן, בעבירה כאמור בסעיף 23(א) לחוק, או הורשע אחד מהם בעבירה כאמור, יפורטו בדו"ח שמו של מי שהוגש נגדו כתב האישום או מי שהורשע, תפקידו ותמצית הסעיף בחוק שבשלו הוגש כתב האישום או שבשלו הורשע.~~

~~(ב) דו"ח לפי תקנה זו יוגש לא יאוחר מיום עסקים אחד לאחר שנודע למנהל הקרן דבר הגשת כתב האישום או ההרשעה.~~

19. (א) בדוח על סיום כהונתו של רואה חשבון של קרן, יצוינו פרטים אלה:

סיום כהונת רואה חשבון

תק' תשס"ו-2005

(1) שמו ומועד סיום כהונתו של רואה החשבון;

(2) הסיבות לסיום הכהונה ואם לא היה סיום הכהונה כרוך בנסיבות שיש להביאן לידיעת הציבור – ציון עובדה זו;

(ב) היו הסיבות לסיום הכהונה כאלה שיש להביאן לידיעת הציבור, יינתן לדוח פרסום בעיתון.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 33

**החלפת תקנה 19**

הנוסח הקודם:

~~אירוע שלא בדרך העסקים הרגילה~~

~~19. (א) אירע דבר שלא בדרך העסקים הרגילה של מנהל הקרן, העשוי להשפיע באופן מהותי על ניהול הקרן, על נכסיה, התחייבויותיה או על רווחיותה, יפורטו בדו"ח האירוע והשפעתו כאמור.~~

~~(ב) דו"ח לפי תקנה זו יפורסם בעתון אם הורה על כך יושב ראש הרשות.~~

20. (א) התקשר מנהל קרן עם יועץ השקעות שאינו עובד מנהל הקרן לקבלת ייעוץ השקעות בקשר לקרנות שבניהולו, יפורטו בדוח פרטים אלה:

התקשרות עם יועץ השקעות

תק' תשס"ו-2005

(1) שם הקרן שלגביה ניתן ייעוץ ההשקעות;

(2) שם יועץ ההשקעות, המועד שיחל בו לשמש יועץ השקעות והנושאים שייעץ בהם למנהל הקרן;

(3) אם יועץ ההשקעות הוא יחיד, או אם הוא תאגיד ומונה מטעמו עובד מסוים למתן ייעוץ ההשקעות – שמו, ניסיונו בייעוץ השקעות, ואם הוא בעל תואר אקדמי – תוארו האקדמי, התחום שבו ניתן והמוסד שהעניקו.

(ב) על התקשרות עם יועץ השקעות לקבלת ייעוץ השקעות שאינו נוגע לקרן מסוימת אין חובה להגיש דוח.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 33

**החלפת תקנה 20**

הנוסח הקודם:

~~ענין אחר~~

~~20. (א) אירע דבר העשוי להיות חשוב למשקיע סביר השוקל רכישה או פדיון או מכירה של יחידות בקרן ואינו אחד מהענינים המנויים לעיל, יפורט בדו"ח האירוע.~~

~~(ב) דו"ח לפי תקנה זו יפורסם בעתון אם הורה על כך יושב ראש הרשות.~~

20א. (א) בדוח על התקשרות מנהל קרן עם תאגיד לניהול תיק ההשקעות של קרן שבניהולו, כולו או חלקו, או על מינוי עובד מטעמו של תאגיד מנהל תיקים לניהול תיק ההשקעות של הקרן, כולו או חלקו, יפורטו פרטים אלה:

מינוי מנהל תיקים חיצוני

תק' תשס"ו-2005

(1) שם הקרן;

(2) שם התאגיד מנהל התיקים שמונה, ופירוט בעלי השליטה בו;

(3) מועד תחילת העסקתו בניהול תיק ההשקעות, וחלק התיק או סוג הנכסים שאותם ינהל;

(4) מונה עובד מסוים מטעם תאגיד מנהל תיקים לנהל את תיק ההשקעות של הקרן, כולו או חלקו, יצוינו שמו וניסיונו בניהול תיקים, ואם הוא בעל תואר אקדמי – תוארו האקדמי, התחום שניתן בו התואר והמוסד שהעניק את התואר;

(5) היקף הסמכות ושיקול הדעת המוקנים למנהל התיקים ואופן פיקוח מנהל הקרן על ניהול הקרן בידי מנהל התיקים;

(6) נקבע בהסכם ההתקשרות כי עם סיום ההתקשרות יכול שהקרן לא תישאר בניהול מנהל הקרן, יצוין הדבר, ויצוין בידי מי תנוהל;

(7) משפט בזו הלשון: "העסקת מנהל תיקים אין בה כדי לגרוע מאחריות מנהל הקרן כלפי בעלי היחידות".

(ב) הדוח יוגש לא יאוחר משני ימים לפני מועד תחילת העסקתו של מנהל התיקים בניהול תיק ההשקעות של הקרן.

(ג) לדוח יינתן פרסום בעיתון.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 34

**הוספת תקנה 20א**

20ב. (א) בדוח על סיום התקשרות מנהל הקרן עם מנהל תיקים או עם יועץ השקעות שאינם עובדי מנהל הקרן, שהוא העסיק, יצוינו פרטים אלה: שם מנהל התיקים או יועץ ההשקעות, שם הקרן שלגביה נעשתה ההתקשרות והתאריך שתחדל בו העסקת מנהל התיקים או יועץ ההשקעות בידי מנהל הקרן; היה סיום ההתקשרות עם מנהל תיקים כרוך בנסיבות שיש בהן ענין מיוחד לבעלי היחידות, יפורטו הנסיבות.

סיום התקשרות עם מנהל תיקים חיצוני או עם יועץ השקעות

תק' תשס"ו-2005

(ב) היה הדוח בדבר סיום התקשרות מנהל קרן עם מנהל תיקים שהוא מעסיק, יינתן לדוח פרסום בעיתון.

(ב1) בוטל מינויו של עובד מסוים מטעם תאגיד מנהל תיקים לנהל את תיק ההשקעות של הקרן, יצוין הדבר בדוח.

תק' תשס"ח-2007

(ג) על סיום התקשרות שהיתה עם יועץ השקעות לקבלת ייעוץ השקעות שאינו נוגע לקרן מסוימת אין חובה להגיש דוח.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 34

**הוספת תקנה 20ב**

מיום 31.12.2007

**תק' תשס"ח-2007**

[ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 157

**הוספת תקנת משנה 20ב(ב1)**

20ג. (א) בדוח על העברת קרן לניהול בידי מנהל קרן אחר, יצוינו פרטים אלה:

העברת קרן לניהול בידי מנהל קרן אחר

תק' תשס"ו-2005

(1) שם הקרן;

(2) המועד שבו תועבר;

(3) שם מנהל הקרן האחר;

(4) מספר הקרנות שבניהול מנהל הקרן האחר;

(5) שווי נכסי הקרנות שבניהול מנהל הקרן האחר במיליוני שקלים חדשים, ליום האחרון בחודש שקדם למועד הגשת הדוח;

(6) היתה העברת הקרן לניהול מנהל קרן אחר על פי צו בית המשפט – יצוין הדבר, ויצוינו בדוח, בתמצית, הנימוקים שהובאו בהחלטת בית המשפט.

(ב) הדוח יוגש לא יאוחר משני ימים לפני העברת הקרן לניהול בידי מנהל אחר.

(ג) לדוח יינתן פרסום בעיתון.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 34

**הוספת תקנה 20ג**

20ד. (א) על סיום כהונתו של נאמן בלא הארכתה לתקופה נוספת, יגיש מנהל הקרן דוח שבו יצוינו פרטים אלה:

חילופי נאמנים

תק' תשס"ו-2005

(1) שמות הקרנות שהנאמן להן מסיים את כהונתו;

(2) שמו של הנאמן שכהונתו מסתיימת והמועד שתסתיים בו הכהונה;

(3) שמו של הנאמן שיחליפו, המועד שיחל בו בכהונתו ומען משרדו הרשום;

(4) הסיבות לסיום הכהונה, ואם לא היה סיום הכהונה כרוך בנסיבות שיש להביאן לידיעת הציבור – ציון עובדה זו;

(5) היה הנאמן שכהונתו מסתיימת נאמן לכל הקרנות שבניהול מנהל הקרן, תצוין עובדה זו;

(6) היה המועד לפי פסקה (2) שונה מן המועד לפי פסקה (3), יצוין כי הנאמן שכהונתו מסתיימת ימשיך לכהן בתפקידו עד שיחל לכהן הנאמן שיחליפו.

(ב) לדוח יינתן פרסום בעיתון.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 35

**הוספת תקנה 20ד**

20ה. (א) בדוח על שינוי מדיניות ההשקעות של קרן יצוינו פרטים אלה:

שינוי במדיניות השקעות

תק' תשס"ו-2005

תק' תשס"ח-2007

(1) שם הקרן;

(2) המועד שייכנס בו השינוי לתוקף;

(3) הפרטים במדיניות ההשקעות, לרבות שינוי בפרופיל החשיפה, כפי שהיו לפני השינוי וכפי שיהיו לאחריו; לעניין זה, לא יראו קביעה לראשונה של פרופיל חשיפה כשינוי במדיניות ההשקעות, אם דווח עליה בדוח שהוגש לפי תקנה 6 לתקנות הסיווג והוא אינו צפוי להשפיע באופן מהותי על תנודתיות מחירי היחידה והפדיון בקרן;

(4) אם יש או אין בשינוי כדי להשפיע על סוג הקרן לצורך קביעת עמלת ההפצה לפי תקנות השקעות משותפות בנאמנות (עמלת הפצה), התשס"ו-2006, ואם יש בו כדי להשפיע כאמור – גם סוג הקרן לאחר השינוי;

(5) היה השינוי במדיניות ההשקעות כרוך בהחלפת שלושים אחוזים לפחות מנכסי הקרן – התקופה שאמורה להסתיים בה התאמת נכסי הקרן למדיניות ההשקעות שלאחר השינוי;

(6) אם יש או אין בשינוי כדי להשפיע באופן מהותי על שיעורי תנודות מחירי היחידות והפדיון, ואם יש בו כדי להשפיע כאמור – גם אם צפוי כי טווח התנודות של מחירי היחידות יגדל או יקטן;

(7) נעשה שינוי מהותי במדיניות ההשקעות בטרם חלפו שנים עשר חודשים מהמועד שבוצע בו לאחרונה שינוי כאמור – הסיבה לשינוי וכן הפסקה בתקנה 2 לתקנות השקעות משותפות בנאמנות (שינוי מהותי במדיניות השקעות של קרן), התשס"ח-2007, שלפיה רשאי מנהל הקרן לבצע את השינוי;

(8) היה השינוי במדיניות ההשקעות כרוך בשינוי נכס הייחוס של הקרן – נכס הייחוס של הקרן כפי שהיה לפני השינוי וכפי שיהיה לאחריו.

תק' תש"ע-2009

(ב) הדוח יוגש שני ימי עסקים לפחות לפני שהשינוי ייכנס לתוקף, ואם היה השינוי שינוי מהותי במדיניות ההשקעות, כמשמעותו בסעיף 61(ב1)(1) לחוק, יוגש הדוח לא יאוחר משבועיים לפני כניסת השינוי לתוקף.

תק' תש"ע-2009

(ג) לדוח יינתן פרסום בעיתון.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 35

**הוספת תקנה 20ה**

מיום 31.12.2007

**תק' תשס"ח-2007**

[ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 157

**החלפת תקנת משנה 20ה(א)**

הנוסח הקודם:

~~(א) בדוח על שינוי מדיניות ההשקעות של קרן, יצוינו שם הקרן, המועד שייכנס בו השינוי לתוקף והפרטים במדיניות ההשקעות, כפי שהיו לפני השינוי וכפי שיהיו לאחריו; היה השינוי במדיניות ההשקעות כרוך בהחלפת שלושים אחוזים לפחות מנכסי הקרן, תצוין התקופה שאמורה להסתיים בה התאמת נכסי הקרן למדיניות ההשקעות שלאחר השינוי; כמו כן יצוין באותיות מודגשות, אם יש בשינוי כדי להשפיע באופן מהותי על שיעורי תנודות מחירי היחידות והפדיון אם לאו, ואם יש בו כדי להשפיע כאמור – יצוין גם אם צפוי כי טווח התנודות של מחירי היחידות יגדל או יקטן.~~

מיום 2.5.2010

**תק' תש"ע-2009**

[ק"ת תש"ע מס' 6834](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6834.pdf) מיום 10.12.2009 עמ' 229

(8) היה השינוי במדיניות ההשקעות כרוך בשינוי נכס הייחוס של הקרן – נכס הייחוס של הקרן כפי שהיה לפני השינוי וכפי שיהיה לאחריו.

~~(ב) הדוח יוגש שני ימי עסקים לפחות לפני שהשינוי ייכנס לתוקף, ואם היה בשינוי כדי להשפיע באופן מהותי על שיעורי תנודות מחירי היחידות והפדיון או שהיה כרוך בשינוי מהותי בסוגי הנכסים שיוחזקו בקרן, יוגש הדוח לא יאוחר משני שבועות לפני כניסת השינוי לתוקף.~~

(ב) הדוח יוגש שני ימי עסקים לפחות לפני שהשינוי ייכנס לתוקף, ואם היה השינוי שינוי מהותי במדיניות ההשקעות, כמשמעותו בסעיף 61(ב1)(1) לחוק, יוגש הדוח לא יאוחר משבועיים לפני כניסת השינוי לתוקף.

20ו. (א) בדוח על שינוי בשכר המשולם למנהל קרן או לנאמן, למעט שינוי בשכר מנהל קרן הנובע משינוי בהוספה, יצוינו שם הקרן, מועד כניסת השינוי לתוקף והשכר לפני השינוי ולאחריו.

שינוי בשכר מנהל קרן או נאמן

תק' תשס"ו-2005

(ב) היה השינוי בשכר המינימלי של הנאמן, יפורט בדוח השינוי; לענין זה, "שכר מינימלי" – סכום שנקבע בין מנהל הקרן לנאמן כי שכר הנאמן לא יפחת ממנו.

(ג) הדוח יוגש לא יאוחר משני ימי עסקים לפני כניסת השינוי לתוקף.

(ד) לדוח יינתן פרסום בעיתון.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 36

**הוספת תקנה 20ו**

20ז. (א) בדוח על שינוי בהוספה, יצוין שם הקרן שלגביה יחול השינוי בהוספה, תאריך השינוי ושיעור ההוספה לאחר השינוי.

שינוי בהוספה

תק' תשס"ו-2005

(ב) הוראות תקנה זו לא יחולו על הנחה בהוספה הניתנת למשקיע מסוים ועל שינוי בהוספה בסיומה של תקופה שמנהל הקרן פרסם כי במהלכה תינתן הנחה בהוספה (להלן – תקופת ההנחה), ובלבד שתקופת ההנחה לא עלתה על שלושה חודשים.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 36

**הוספת תקנה 20ז**

20ח. שונתה העמלה בשל עסקה בסוג כלשהו של נכסים, הנפרעת מנכסי הקרן, או העמלה המובאת בחשבון בחישוב מחירי היחידה או הפדיון, יצוינו בדוח שם הקרן, מועד כניסת השינוי לתוקף, השיעור או הסכום לפני השינוי והשיעור או הסכום לאחריו.

שינוי בעמלות על עסקאות

תק' תשס"ו-2005

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 36

**הוספת תקנה 20ח**

20ט. (א) בדוח על שינוי בשעה היעודה, כמשמעותה בסעיף 46(ג)(1) לחוק, יצוינו שם הקרן והשעה היעודה לאחר השינוי.

שינוי בשעה היעודה

תק' תשס"ו-2005

(ב) הדוח יוגש לא יאוחר משני ימי עסקים לפני כניסת השינוי לתוקף.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 36

**הוספת תקנה 20ט**

20י. (א) בדוח על שינוי במדיניות תשלומים במזומן לבעלי היחידות מנכסי הקרן, יצוין שם הקרן, יפורט השינוי במדיניות התשלומים ויצוין המועד שייכנס בו לתוקף.

שינוי במדיניות חלוקת תשלומים

תק' תשס"ו-2005

(ב) הדוח יוגש לא יאוחר משני ימי עסקים לפני כניסת השינוי לתוקף.

(ג) לדוח יינתן פרסום בעיתון.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 36

**הוספת תקנה 20י**

20יא. (א) בדוח בדבר תשלום במזומן מנכסי קרן לבעלי היחידות שיש להגיש, יצוינו פרטים אלה:

דוח על תשלום לבעלי היחידות

תק' תשס"ו-2005

(1) שם הקרן;

(2) מועד התשלום;

(3) היום שבו זכאי לתשלום מי שמחזיק ביחידות הקרן (בתקנה זו – היום הקובע);

(4) שיעור התשלום.

(ב) הדוח יוגש לא יאוחר משני ימי עסקים לפני היום הקובע, ויינתן לו פרסום בעיתון.

(ג) (נמחקה).

תק' תשס"ח-2007

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 36

**הוספת תקנה 20יא**

מיום 31.12.2007

**תק' תשס"ח-2007**

[ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 158

**מחיקת תקנת משנה 20יא(ג)**

הנוסח הקודם:

~~(ג) תקנה זו לא תחול על תשלום במזומן מנכסי הקרן, שעל פי התחייבות מנהל הקרן יש לשלמו ארבע פעמים בשנה לפחות.~~

20יב. (א) על כוונת מנהל הקרן שלא לשלם תשלום במזומן מנכסי הקרן אותו התחייב לשלם לבעלי היחידות במועד מסוים, או לשלם תשלום בשיעור נמוך מהתשלום שנקבע בהתחייבות יוגש דוח; לענין תקנה זו יראו את מנהל הקרן כמי שהתחייב לשלם לבעלי יחידות תשלום מנכסי הקרן במועד מסוים אם בתקופה של שלושים ושישה החודשים הקודמים לאותו מועד, נהג מנהל הקרן לשלם לבעלי היחידות באותו מועד.

אי ביצוע תשלום

תק' תשס"ו-2005

(ב) הדוח יוגש לא יאוחר משני ימי עסקים לפני המועד המיועד לתשלום.

(ג) לדוח יינתן פרסום בעיתון.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 37

**הוספת תקנה 20יב**

20יג. בדוח על הקצאת יחידות הטבה לבעלי היחידות של קרן, יצוינו פרטים אלה:

הקצאת יחידות הטבה

תק' תשס"ו-2005

(1) שם הקרן;

(2) מועד ההקצאה;

(3) שיעור יחידות ההטבה שיוקצו;

(4) היום שבו זכאי ליחידות הטבה מי שמחזיק ביחידות הקרן (בתקנה זו – היום הקובע).

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 37

**הוספת תקנה 20יג**

20יד. (א) בדוח על הפסקת הצעת היחידות של קרן לציבור, יצוינו פרטים אלה:

הפסקת הצעת היחידות או חידוש הצעתן

תק' תשס"ו-2005

(1) שם הקרן ומועד הפסקת הצעת היחידות;

(2) היתה ההפסקה לתקופה מוגבלת, יצוין מועד סיומה;

(3) היתה ההפסקה בשל הפסקת מסחר בבורסה או בשוק מוסדר מחוץ לישראל – יצוין הדבר וכן יצוין שם המדינה שבה חלה הפסקת המסחר.

(ב) הדוח יוגש לא יאוחר מהיום שבו הופסקה הצעת היחידות או חודשה הצעת היחידות.

(ג) החליט מנהל הקרן על חידוש הצעת היחידות, יצוינו שם הקרן, מועד חידוש ההצעה והמועד שבו הופסקה הצעתן.

(ג1) אם נעשה חידוש הצעת יחידות בעקבות מתן היתר הרשות להצעת יחידות הקרן, יצוינו נוסף על הפרטים כאמור בתקנת משנה (ג) גם פרטים כאמור בתקנה 25ג לתקנות פרטי תשקיף לגבי הקרן, הפרטים שנדרש מנהל הקרן לכלול לפי פרק ד' לתקנות האמורות וההודעה "לגבי כל קרן יש להתעדכן במידע ובנתונים נוספים המפורסמים בדוח השנתי; הדוחות מתפרסמים באתר האינטרנט של רשות ניירות ערך, שכתובתו [www.magna.isa.gov.il](http://www.magna.isa.gov.il) (להלן – אתר ההפצה)"; אם כלל מנהל הקרן את הפרטים שנדרש לכלול לפי פרק ד' לתקנות האמורות בדרך של הפניה לתשקיף העיקרי האחרון שהוגש – נוסף על ההודעה לעיל תבוא ההודעה "בתשקיף העיקרי המשותף לכלל הקרנות שבניהול מנהל הקרן נכלל מידע על מנהל הקרן והנאמן וכן מידע על כל הקרנות שבניהולו של מנהל הקרן; התשקיף פורסם באתר ההפצה", ויצוין בהודעה התאריך שבו פורסם התשקיף האמור ומספר האסמכתה של הדיווח ופרסומו.

תק' (מס' 2) תשע"ו-2016

(ד) הוראות תקנה זו לא יחולו על הפסקה של הצעת היחידות בשל העובדה שהמספר הכולל של יחידות הקרן הגיע למספר המרבי שקבע מנהל הקרן ליחידות הקרן ותקנת משנה (ג) לא תחול אם ההפסקה בהצעת היחידות אינה עולה על חמישה ימי מסחר.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 37

**הוספת תקנה 20יד**

מיום 13.10.2016

**תק' (מס' 2) תשע"ו-2016**

[ק"ת תשע"ו מס' 7646](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-7646.pdf) מיום 12.4.2016 עמ' 1035

**הוספת תקנת משנה 20יד(ג1)**

20טו. (א) הורה יושב ראש הרשות לפי סעיף 48 לחוק, על הפסקה של הצעת היחידות של קרן או פדיונן, האריך את תוקפה של הוראה כאמור או אישר הפסקה של הצעת היחידות או פדיונן לפי בקשת מנהל הקרן, יצוינו בדוח פרטים אלה:

הפסקת הצעת יחידות או פדיונן לפי הוראת יושב ראש הרשות

תק' תשס"ו-2005

(1) שם הקרן;

(2) העובדה שהפסקת הצעת היחידות או פדיונן היא על פי הוראת יושב ראש הרשות או על פי בקשת מנהל הקרן באישור יושב ראש הרשות, לפי הענין;

(3) התקופה שבה לא יוצעו או לא ייפדו היחידות;

(4) העילה להוראת יושב ראש הרשות או לבקשתו של מנהל הקרן, לפי הענין.

(ב) הדוח יוגש ביום שבו ניתנה ההוראה.

(ג) הוראות תקנה זו לא יחולו על הפסקת הצעת יחידות או פדיונן אם הפסקה כאמור היא בכל הקרנות שאינן קרנות חוץ, ויושב ראש הרשות פרסם בעיתון הודעה לפי סעיף 48(ג) לחוק.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 37

**הוספת תקנה 20טו**

20טז. נפלה טעות בשיעור של עשירית האחוז לפחות במחיר יחידה, בשער רכישה או במחיר פדיון של יחידה, ונודע על כך למנהל הקרן בתוך שבועיים מהיום שבו נפלה הטעות, יצוינו בדוח פרטים אלה:

תיקון מחירי יחידה ופדיון

תק' תשס"ו-2005

תק' תשס"ח-2007

(1) שם הקרן;

(2) המחירים השגויים שפורסמו והמחירים הנכונים לכל יום מסחר בתקופת הטעות;

(3) אם תוקנה הטעות בחשבונות בעלי היחידות המחזיקים, או החזיקו, ביחידות בתקופה מאז שנפלה הטעות, ואם לאו – האם תתוקן.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 38

**הוספת תקנה 20טז**

מיום 31.12.2007

**תק' תשס"ח-2007**

[ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 158

20טז. נפלה טעות בשיעור של עשירית האחוז לפחות ~~בשער יחידה~~ במחיר יחידה, בשער רכישה או במחיר פדיון של יחידה, ונודע על כך למנהל הקרן בתוך שבועיים מהיום שבו נפלה הטעות, יצוינו בדוח פרטים אלה:

20יז. (א) נפלה טעות בשיעור של שתי עשיריות האחוז לפחות במחיר יחידה, בשער רכישה או במחיר פדיון של יחידה, ונודע על כך למנהל הקרן לאחר שחלפו שבועיים או יותר מהיום שנפלה בו הטעות, יצוינו בדוח פרטים אלה:

טעות במחירי היחידה והפדיון

תק' תשס"ו-2005

תק' תשס"ח-2007

(1) שם הקרן;

(2) המועד שבו קרתה הטעות או החלה, ואם תוקנה – גם המועד שבו תוקנה;

(3) מהות הטעות והשפעתה המזערית והמרבית על מחירי היחידה והפדיון בתקופה שבה הטעות נמשכה;

(4) אם יפצה מנהל הקרן את בעלי היחידות או את הקרן על הנזק שנגרם להם אם לאו, ואם יפצה – אופן הפיצוי;

(5) לא סיים מנהל הקרן לבדוק את השפעת הטעות על מחירי היחידה והפדיון עד למועד שבו היה עליו להגיש את הדוח לפי תקנות אלה, יציין בדוח את מהות הטעות ואת המועד המשוער שבו יפרסם דוח נוסף ובו פרטים כאמור בפסקה (6);

(6) בדוח נוסף כאמור בפסקה (5) יציין מנהל הקרן את –

(א) השפעתה המזערית והמרבית של הטעות על מחירי היחידה והפדיון בתקופה שבה הטעות נמשכה;

(ב) אופן הפיצוי, אם פיצה או בכוונתו לפצות את בעלי היחידות או את הקרן על הנזק שנגרם להם בשל הטעות, או את העובדה כי אינו מתכוון לפצותם.

(ב) לדוחות לפי תקנה זו יינתן פרסום בעיתון.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 38

**הוספת תקנה 20יז**

מיום 31.12.2007

**תק' תשס"ח-2007**

[ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 158

(א) נפלה טעות בשיעור של שתי עשיריות האחוז לפחות ~~בשער יחידה~~ במחיר יחידה, בשער רכישה או במחיר פדיון של יחידה, ונודע על כך למנהל הקרן לאחר שחלפו שבועיים או יותר מהיום שנפלה בו הטעות, יצוינו בדוח פרטים אלה:

20יח. (א) נקבע לנכס המוחזק בקרן שווי על פי הנחיות הדירקטוריון, יצוינו בדוח פרטים אלה:

קביעת שווי במקרים מיוחדים

תק' תשס"ו-2005

תק' תשס"ח-2007

(1) שם הנכס;

(2) המחיר שנקבע לנכס;

(3) הסיבה לקביעת שווי לנכס על פי הנחיות הדירקטוריון;

(4) שיעור השינוי בשווי הנכס ובשווי הנקי של נכסי הקרן כתוצאה מקביעת השווי על פי הנחיות הדירקטוריון.

(ב) אין חובה להגיש דוח על קביעת שווי של נכס על פי הנחיות הדירקטוריון אם אין בקביעת השווי של הנכס, או בקביעת שווי של מספר נכסים כדי להשפיע ביום הקביעה על מחיר הפדיון של יחידה בקרן ביותר משתי עשיריות האחוז.

תק' תשס"ח-2007

(ג) קבע מנהל קרן שער מטבע חוץ שלפיו יחושב שוויו של נכס המוחזק בקרן לפי תקנה 13 לתקנות השקעות משותפות בנאמנות (מחירי קנייה ומכירה של נכסי קרן ושווי נכסי קרן), התשנ"ה-1994, יצוינו בדוח פרטים אלה:

תק' תשס"ח-2007

(1) המטבע ששערו נקבע;

(2) הסיבה לקביעת שער המטבע על ידי מנהל הקרן;

(3) שער המטבע שנקבע;

(4) השער היציג האחרון שפרסם בנק ישראל לאותו מטבע ומועד קביעתו;

(5) השעה שבה היה מתפרסם השער היציג של המטבע באותו יום, אילו היה מתפרסם על ידי בנק ישראל;

(6) אופן חישוב שער המטבע;

(7) שיעור השינוי בשער המטבע כפי שקבע מנהל הקרן, לעומת השער היציג האחרון שפרסם בנק ישראל;

(8) שיעור שווים של הנכסים, שנקבע לפי שער מטבע שקבע מנהל הקרן, מהשווי הנקי של נכסי הקרן;

(9) העובדה שהנאמן אישר את השער שקבע מנהל הקרן.

(ד) יושב ראש הרשות או עובד שהוא הסמיך לכך, רשאי לפטור מחובת הגשת דוח כאמור בתקנת משנה (ג), אם מצא כי מרבית מנהלי הקרנות צפויים להגיש דוח דומה בפרטיו וניתן להביא את תוכנו של הדוח לידיעת הציבור בדרך של פרסומו באתר הרשות.

תק' תשס"ח-2007

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 39

**הוספת תקנה 20יח**

מיום 31.12.2007

**תק' תשס"ח-2007**

[ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 158

קביעת שווי ~~לפי הנחיות הדירקטוריון~~ במקרים מיוחדים

20יח. (א) נקבע לנכס המוחזק בקרן שווי על פי הנחיות הדירקטוריון, יצוינו בדוח פרטים אלה:

(1) שם הנכס;

(2) המחיר שנקבע לנכס;

(3) הסיבה לקביעת שווי לנכס על פי הנחיות הדירקטוריון;

(4) שיעור השינוי בשווי הנכס ובשווי הנקי של נכסי הקרן כתוצאה מקביעת השווי על פי הנחיות הדירקטוריון.

(ב) אין חובה להגיש דוח על קביעת שווי של נכס על פי הנחיות הדירקטוריון אם אין בקביעת השווי של הנכס, או בקביעת שווי של מספר נכסים כדי להשפיע ביום הקביעה על מחיר הפדיון של יחידה בקרן ביותר ~~מחצי האחוז~~ משתי עשיריות האחוז.

(ג) קבע מנהל קרן שער מטבע חוץ שלפיו יחושב שוויו של נכס המוחזק בקרן לפי תקנה 13 לתקנות השקעות משותפות בנאמנות (מחירי קנייה ומכירה של נכסי קרן ושווי נכסי קרן), התשנ"ה-1994, יצוינו בדוח פרטים אלה:

(1) המטבע ששערו נקבע;

(2) הסיבה לקביעת שער המטבע על ידי מנהל הקרן;

(3) שער המטבע שנקבע;

(4) השער היציג האחרון שפרסם בנק ישראל לאותו מטבע ומועד קביעתו;

(5) השעה שבה היה מתפרסם השער היציג של המטבע באותו יום, אילו היה מתפרסם על ידי בנק ישראל;

(6) אופן חישוב שער המטבע;

(7) שיעור השינוי בשער המטבע כפי שקבע מנהל הקרן, לעומת השער היציג האחרון שפרסם בנק ישראל;

(8) שיעור שווים של הנכסים, שנקבע לפי שער מטבע שקבע מנהל הקרן, מהשווי הנקי של נכסי הקרן;

(9) העובדה שהנאמן אישר את השער שקבע מנהל הקרן.

(ד) יושב ראש הרשות או עובד שהוא הסמיך לכך, רשאי לפטור מחובת הגשת דוח כאמור בתקנת משנה (ג), אם מצא כי מרבית מנהלי הקרנות צפויים להגיש דוח דומה בפרטיו וניתן להביא את תוכנו של הדוח לידיעת הציבור בדרך של פרסומו באתר הרשות.

20יט. (א) נפרעה מנכסי קרן הוצאה כאמור בסעיף 80(ב) לחוק, יצוינו בדוח פרטים אלה:

הוצאה מיוחדת שנפרעה מנכסי הקרן

תק' תשס"ו-2005

(1) שם הקרן שמנכסיה נפרעה ההוצאה והמועד שבו נפרעה;

(2) הסכום שנפרע, בשקלים חדשים;

(3) מהות ההוצאה, ואם הוצאה בידי מנהל הקרן או הנאמן;

(4) השיעור שמהווה ההוצאה שנפרעה מנכסי הקרן מהשווי הנקי של נכסי הקרן במועד שבו נפרעה;

(5) הנימוקים לכך שההוצאה נפרעה מנכסי הקרן;

(6) אם ההוצאה שנפרעה על ידי מנהל הקרן אושרה בידי הנאמן.

(ב) לדוח יינתן פרסום בעיתון.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 39

**הוספת תקנה 20יט**

20כ. החליט מנהל הקרן על קביעת מספר מרבי ליחידות של קרן או על שינוי המספר המרבי כאמור, יצוינו בדוח פרטים אלה:

קביעת מספר מרבי ליחידות

תק' תשס"ו-2005

(1) שם הקרן;

(2) דבר קביעת מספר מרבי של יחידות או השינוי בו ומספר היחידות המרבי שנקבע;

(3) מועד הכניסה לתוקף של המספר המרבי שנקבע או של השינוי במספר המרבי;

(4) מספר יחידות הקרן בתום יום המסחר האחרון לפני הגשת הדוח לרשות.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 39

**הוספת תקנה 20כ**

20כא. החליט מנהל הקרן על ביטול מספר מרבי של יחידות קרן, יצוינו בדוח שם הקרן, דבר הביטול והמועד שיחול בו הביטול.

ביטול מספר מרבי של יחידות

תק' תשס"ו-2005

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 40

**הוספת תקנה 20כא**

20כב. התקיימה אסיפה כללית של בעלי היחידות של קרן, שאינה אסיפה כללית לקבלת החלטה מיוחדת כמשמעותה בחוק, יצוינו בדוח שם הקרן, המועד שהתקיימה בו האסיפה הכללית והענין שלשמו כונסה, ויפורטו ההחלטות שנתקבלו בה.

תוצאות אסיפה כללית של בעלי יחידות

תק' תשס"ו-2005

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 40

**הוספת תקנה 20כב**

20כג. בדוח לפי סעיף 100(ו) לחוק על מיזוג קרנות יצוינו, נוסף על הפרטים הנדרשים לפי החוק, גם שמות הקרנות שמוזגו ושם הקרן לאחר המיזוג, התאריך שבו בוצע המיזוג, ותפורט מדיניות ההשקעות של הקרן לאחר המיזוג.

מיזוג קרנות

תק' תשס"ו-2005

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 40

**הוספת תקנה 20כג**

20כד. בדוח לפי סעיף 100(ו) לחוק על פיצול קרן לכמה קרנות יצוינו, נוסף על הפרטים הנדרשים לפי החוק, גם שם הקרן שפוצלה, התאריך שבו בוצע הפיצול ושמות הקרנות לאחר הפיצול, ותפורט מדיניות ההשקעות של כל אחת מהן.

פיצול קרן

תק' תשס"ו-2005

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 40

**הוספת תקנה 20כד**

20כה. (א) הוגשה בקשה לבית המשפט לפירוק קרן, יצוינו בדוח שם הקרן, מועד הגשת הבקשה לפירוק הקרן, ובידי מי הוגשה.

בקשה לפירוק קרן

תק' תשס"ו-2005

(ב) לדוח יינתן פרסום בעיתון.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 40

**הוספת תקנה 20כה**

20כו. הסתיים פירוק קרן, יצוינו בדוח שם הקרן והמועד שבו הושלמה חלוקת המזומנים לבעלי היחידות, יפורטו התשלומים מנכסי הקרן ששולמו למפרק ולרואה החשבון בשל הפירוק, יפורטו תשלומים אחרים ששולמו בשל הפירוק ויצוין הסכום ששולם לבעלי היחידות בשל כל יחידה שהחזיקו.

סיום פירוק קרן

תק' תשס"ו-2005

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 40

**הוספת תקנה 20כו**

20כז. (א) קנה מנהל קרן או מכר נכס בעד קרן שבניהולו בעסקה מחוץ לבורסה או לשוק מוסדר או בעסקה מתואמת, יצוינו בדוח פרטים אלה:

עסקה מחוץ לבורסה או עסקה מתואמת

תק' תשס"ו-2005

תק' תשס"ח-2007

(1) שם הנכס ומספרו בבורסה;

(2) אם העסקה היא עסקה מחוץ לבורסה או עסקה מתואמת;

תק' תשס"ח-2007

(3) אם הנכס נקנה או נמכר בעסקה האמורה;

(4) התאריך והשעה שבהם נעשתה העסקה;

(5) הכמות שנקנתה או נמכרה בעסקה;

(6) המחיר שבו נעשתה העסקה.

(ב) היתה עסקה מחוץ לבורסה או עסקה מתואמת עסקה שעלול להיות בה ניגוד ענינים, כמשמעותה בסעיף 18(6) או (7) לחוק, יצוין גם ענין זה.

תק' תשס"ח-2007

(ג) היתה העסקה כזו שעל הדירקטוריון לדון בה לפי סעיף 18(6), (7) או (7א) לחוק, יצוין אם הדירקטור החיצוני שהשתתף בדיון תמך באישורה או התנגד; נעשתה עסקה לפי התנאים שנקבעו בנוהל שקבע הדירקטוריון באישור הנאמן, כאמור בתקנה 3ב לתקנות השקעות משותפות בנאמנות (עסקאות שעלול להיות בהן ניגוד עניינים, עסקאות מהותיות ועסקאות מחוץ לבורסה), התשנ"ה-1995, תצוין רק עובדה זו.

תק' תשס"ח-2007

תק' תשע"ד-2014

(ד) דוח כאמור יוגש עד לחמישה עשר בכל חודש (בתקנה זו, "יום הדיווח") ויכלול את הפרטים הנדרשים לפי תקנה זו על עסקאות מחוץ לבורסה ועל עסקאות מתואמות שנעשו בתקופה שסיומה ביום העסקים האחרון לחודש שקדם ליום הדיווח ותחילתה בתום התקופה הקודמת שלגבי עסקאות כאמור שנעשו בה הוגש הדוח; חל יום הדיווח ביום שאינו יום עסקים, יוגש הדוח ביום העסקים הסמוך לאחריו.

תק' תשע"ד-2014

(ה) בתקנה זו –

"עסקה מחוץ לבורסה" – לרבות רכישת נייר ערך בהצעה לציבור על פי תשקיף, ולמעט עסקה באיגרת חוב שהנפיקה המדינה, הנעשית עם עושה שוק ראשי, שאינה עסקה שעלול להיות בה ניגוד עניינים; לעניין זה, "עושה שוק ראשי" – כהגדרתו בסעיף 6א לחוק מילווה המדינה, התשל"ט-1979;

תק' תשס"ח-2007

"עסקה מתואמת" – עסקה בנכס הנעשית בבורסה בישראל, ושתנאיה סוכמו מראש על ידי הצדדים לה למעט עסקה כאמור באיגרות חוב שהוציאה המדינה, שנעשתה בסכום של מיליון שקלים לפחות, ואינה עסקה שעלול להיות בה ניגוד עניינים.

תק' תשס"ח-2007

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 41

**הוספת תקנה 20כז**

מיום 31.12.2007

**תק' תשס"ח-2007**

[ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 158

20כז. (א) קנה מנהל קרן או מכר נכס בעד קרן שבניהולו בעסקה מחוץ לבורסה ~~בישראל~~ או לשוק מוסדר או בעסקה מתואמת, יצוינו בדוח פרטים אלה:

(1) שם הנכס ומספרו בבורסה;

(2) אם העסקה היא עסקה מחוץ לבורסה או עסקה ~~תואמת~~ מתואמת;

(3) אם הנכס נקנה או נמכר בעסקה האמורה;

(4) התאריך והשעה שבהם נעשתה העסקה;

(5) הכמות שנקנתה או נמכרה בעסקה;

(6) המחיר שבו נעשתה העסקה.

(ב) היתה עסקה מחוץ לבורסה או עסקה מתואמת עסקה שעלול להיות בה ניגוד ענינים, כמשמעותה בסעיף 18(6) או (7) לחוק, יצוין גם ענין זה.

~~(ג) על אף האמור בתקנת משנה (א), אין חובה להגיש דוח על עסקה מתואמת באיגרות חוב שהוציאה המדינה, שנעשתה בסכום של מיליון שקלים חדשים לפחות, והיא אינה עסקה שעלול להיות בה ניגוד ענינים.~~

(ג) היתה העסקה כזו שעל הדירקטוריון לדון בה לפי סעיף 18(6), (7) או (7א) לחוק, יצוין אם הדירקטור החיצוני שהשתתף בדיון תמך באישורה או התנגד; ואולם, היתה רכישת נייר ערך בהצעה לציבור על פי תשקיף, לפי התנאים שנקבעו בנוהל שקבע הדירקטוריון באישור הנאמן, כאמור בתקנה 3ב לתקנות השקעות משותפות בנאמנות (עסקאות שעלול להיות בהן ניגוד עניינים, עסקאות מהותיות ועסקאות מחוץ לבורסה), התשנ"ה-1995, תצוין רק עובדה זו.

(ד) דוח כאמור יוגש באחד ובחמישה עשר בכל חודש (בתקנה זו, כל אחד מהם "יום הדיווח") ויכלול את הפרטים הנדרשים לפי תקנה זו על עסקאות מחוץ לבורסה ועל עסקאות מתואמות שנעשו בתקופה שסיומה ביום העסקים השני שקדם ליום הדיווח ותחילתה בתום התקופה הקודמת שלגבי עסקאות כאמור שנעשו בה הוגש הדוח; חל יום הדיווח ביום שאינו יום עסקים, יוגש הדוח ביום העסקים הסמוך לאחריו.

(ה) בתקנה זו –

~~"עסקה מחוץ לבורסה" – לרבות רכישת נייר ערך בהצעה לציבור על פי תשקיף, שבה אדם המחזיק בחמישה אחוזים לפחות מהמניות שהוציאו מנהל הקרן או חברה בשליטת אדם כאמור, הם המציע של נייר הערך או אחד החתמים להנפקה;~~

"עסקה מחוץ לבורסה" – לרבות רכישת נייר ערך בהצעה לציבור על פי תשקיף, ולמעט עסקה באיגרת חוב שהנפיקה המדינה, הנעשית עם עושה שוק ראשי, שאינה עסקה שעלול להיות בה ניגוד עניינים; לעניין זה, "עושה שוק ראשי" – כהגדרתו בסעיף 6א לחוק מילווה המדינה, התשל"ט-1979;

"עסקה מתואמת" – עסקה בנכס הנעשית בבורסה בישראל, ושתנאיה סוכמו מראש על ידי הצדדים לה למעט עסקה כאמור באיגרות חוב שהוציאה המדינה, שנעשתה בסכום של מיליון שקלים לפחות, ואינה עסקה שעלול להיות בה ניגוד עניינים.

מיום 29.7.2014

**תק' תשע"ד-2014**

[ק"ת תשע"ד מס' 7401](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-7401.pdf) מיום 29.7.2014 עמ' 1555

(ג) היתה העסקה כזו שעל הדירקטוריון לדון בה לפי סעיף 18(6), (7) או (7א) לחוק, יצוין אם הדירקטור החיצוני שהשתתף בדיון תמך באישורה או התנגד; ~~ואולם, היתה רכישת נייר ערך בהצעה לציבור על פי תשקיף,~~ נעשתה עסקה לפי התנאים שנקבעו בנוהל שקבע הדירקטוריון באישור הנאמן, כאמור בתקנה 3ב לתקנות השקעות משותפות בנאמנות (עסקאות שעלול להיות בהן ניגוד עניינים, עסקאות מהותיות ועסקאות מחוץ לבורסה), התשנ"ה-1995, תצוין רק עובדה זו.

(ד) דוח כאמור יוגש ~~באחד ובחמישה עשר~~ עד לחמישה עשר בכל חודש (בתקנה זו, ~~כל אחד מהם~~ "יום הדיווח") ויכלול את הפרטים הנדרשים לפי תקנה זו על עסקאות מחוץ לבורסה ועל עסקאות מתואמות שנעשו בתקופה שסיומה ביום העסקים ~~השני~~ האחרון לחודש שקדם ליום הדיווח ותחילתה בתום התקופה הקודמת שלגבי עסקאות כאמור שנעשו בה הוגש הדוח; חל יום הדיווח ביום שאינו יום עסקים, יוגש הדוח ביום העסקים הסמוך לאחריו.

20כז1. נמחקו מפנקס בעלי היחידות של מנהל הקרן יחידות הרשומות על שם בעל יחידות שאינו מפיץ, יצוינו בדוח נפרד לגבי כל בעל יחידות פרטים אלה:

מחיקה מפנקס בעלי היחידות

תק' תשס"ח-2007

(1) שם הקרן;

(2) מספר יחידות הקרן, ומתוכן – מספר היחידות הרשומות למוכ"ז ומספר היחידות הרשומות על שם בעלי יחידות שאינם מפיצים, והכל ליום המסחר הקודם ליום המחיקה;

(3) מספר היחידות שנמחקו מפנקס בעלי היחידות של מנהל הקרן, והאם היו רשומות למוכ"ז או על שם בעל יחידות.

מיום 31.12.2007

**תק' תשס"ח-2007**

[ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 159

**הוספת תקנה 20כז1**

20כז2. (א) בתקנה זו –

אומדן תשואה שנתית של קפ"מ

תק' תשע"ה-2014

"קפ"מ" – כהגדרתה בתקנות השקעות משותפות בנאמנות (נכסים שמותר לקנות ולהחזיק בקרן ושיעוריהן המרביים), התשנ"ה-1994;

"אומדן תשואה שנתית" – כהגדרתו בתקנות השקעות משותפות בנאמנות (סיווג קרנות לצורך פרסום), התשס"ח-2007.

(ב) מנהל קרן ידווח, ביום חישוב המחירים שקדם למועד הקובע להצעת יחידות של קפ"מ ולפדיונן, על אומדן התשואה השנתית של הקפ"מ כפי שחושב ביום זה, ולצדו יצוין, באופן מובלט, כי אומדן תשואה שנתית הוא נתון המחושב ומתעדכן מדי שבוע או כי הוא נתון המחושב ומתעדכן מדי חודש, לפי העניין, בהסתמך על הרכב נכסי הקרן ביום חישוב המחירים שקדם למועד הקבוע להצעת היחידות, ומבטא אומדן בלבד לתשואה השנתית הצפויה של הקרן.

מיום 19.11.2014

**תק' תשע"ה-2014**

[ק"ת תשע"ה מס' 7441](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-7441.pdf) מיום 19.11.2014 עמ' 211

**הוספת תקנה 20כז2**

20כח. (א) אירע דבר העשוי להיות חשוב למשקיע סביר השוקל רכישה או פדיון או מכירה של יחידות של הקרן ואינו אחד מהענינים המנויים בתקנות אלה, לרבות שינוי מהותי בעניין או באירוע המפורטים בתשקיף מנהל הקרן, העשוי להיות חשוב למשקיע סביר כאמור יובאו בדוח פרטים בדבר האירוע.

ענין אחר

תק' תשס"ו-2005

תק' (מס' 2)   
תשע"ו-2016

(ב) לדוח יינתן פרסום בעיתון אם הורה על כך יושב ראש הרשות.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 41

**הוספת תקנה 20כח**

מיום 13.10.2016

**תק' (מס' 2) תשע"ו-2016**

[ק"ת תשע"ו מס' 7646](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-7646.pdf) מיום 12.4.2016 עמ' 1035

(א) אירע דבר העשוי להיות חשוב למשקיע סביר השוקל רכישה או פדיון או מכירה של יחידות של הקרן ואינו אחד מהענינים המנויים בתקנות אלה, לרבות שינוי מהותי בעניין או באירוע המפורטים בתשקיף מנהל הקרן, העשוי להיות חשוב למשקיע סביר כאמור יובאו בדוח פרטים בדבר האירוע.

פרק ג': דו"ח חודשי

מיום 31.7.1999

**תק' תשנ"ט-1999**

[ק"ת תשנ"ט מס' 5987](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-5987.pdf) מיום 1.7.1999 עמ' 1030

פרק ~~ד'~~ ג': דו"ח חודשי

21. בפרק זה, "יום מסחר" – כהגדרתו בתקנות השקעות משותפות בנאמנות (מחירי קניה ומכירה של נכסי קרן ושווי נכסי קרו), התשנ"ה-1994.

הגדרה

תק' תשס"ו-2005

מיום 31.7.1999

**תק' תשנ"ט-1999**

[ק"ת תשנ"ט מס' 5987](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-5987.pdf) מיום 1.7.1999 עמ' 1031

21. בפרק זה, ~~"יום מסחר" –~~

~~(1) לגבי קרן שבה השיעור המרבי, לפי תקנות השקעות משותפות בנאמנות (נכס שמותר לקנות ולהחזיק בקרן ושיעורים מרביים), התשנ"ה-1994 (להלן- שיעור מרבי לניירות ערך חוץ), הוא 10%- יום שבו מתקיים מסחר בבורסה בישראל;~~

~~(2) לגבי קרן שבה השיעור המרבי לניירות ערך חוץ גבוה מ-10%- יום שבו מתקיים מסחר הן בבורסה בישראל והן בבורסות ובשווקים מוסדרים מחוץ לישראל, לרבות יום שבו לא התקיים מסחר בכל הבורסות והשווקים המוסדרים מחוץ לישראל אם שווי ניירות הערך שנרכשו בהם, המוחזקים בקרן, אינו עולה על 10% מהשווי הנקי של נכסי הקרן; לענין זה, "שווי ניירות ערך חוץ"- כמשמעותו בתקנות השקעות משותפות בנאמנות (מחירי קניה ומכירה של נכסי קרן ושווי נכסי קרן), התשנ"ה-1994~~.

"יום מסחר" –

(1) לגבי קרן, שעל פי מדיניות ההשקעות שלה לא יעלה שווי ניירות ערך חוץ המוחזקים בה, ובכללם אופציות הנסחרות מחוץ לישראל (להלן – ניירות ערך חוץ), על עשרה אחוזים מהשווי הנקי של נכסיה – יום שבו מתקיים מסחר בבורסה בישראל;

(2) לגבי קרן אחרת – כל אחד מימי שני עד חמישי, שמתקיים בו מסחר בבורסה בישראל, ובבורסות ובשווקים מוסדרים מחוץ לישראל שניירות ערך חוץ המוחזקים בקרן נרכשו בהם, לרבות יום מהימים האמורים שבו לא התקיים מסחר בבורסה מחוץ לישראל או בשוק מוסדר מחוץ לישראל, אם שווי ניירות ערך חוץ שנרכשו בהם, המוחזקים בקרן, אינו עולה על עשרה אחוזים מהשווי הנקי של נכסי הקרן.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 41

**החלפת תקנה 21**

הנוסח הקודם:

~~21. בפרק זה, "יום מסחר" –~~

~~(1) לגבי קרן, שעל פי מדיניות ההשקעות שלה לא יעלה שווי ניירות ערך חוץ המוחזקים בה, ובכללם אופציות הנסחרות מחוץ לישראל (להלן – ניירות ערך חוץ), על עשרה אחוזים מהשווי הנקי של נכסיה – יום שבו מתקיים מסחר בבורסה בישראל;~~

~~(2) לגבי קרן אחרת – כל אחד מימי שני עד חמישי, שמתקיים בו מסחר בבורסה בישראל, ובבורסות ובשווקים מוסדרים מחוץ לישראל שניירות ערך חוץ המוחזקים בקרן נרכשו בהם, לרבות יום מהימים האמורים שבו לא התקיים מסחר בבורסה מחוץ לישראל או בשוק מוסדר מחוץ לישראל, אם שווי ניירות ערך חוץ שנרכשו בהם, המוחזקים בקרן, אינו עולה על עשרה אחוזים מהשווי הנקי של נכסי הקרן.~~

22. (א) מנהל קרן יגיש לרשות, לא יאוחר מהיום ה-15 בכל חודש, דוח (להלן – דוח חודשי); הדוח יכלול נתונים בדבר נכסי הקרן, התחייבויותיה, תקבוליה והוצאותיה, כמפורט ב-"טבלה A - סוג שדה שם" שבתוספת, ופרטים נוספים, והכל במתכונת המפורטת בתוספת. יושב ראש הרשות או עובד שהסמיך לכך, רשאי לעדכן מזמן לזמן את הערכים והסמלים המופיעים בטבלאות, אם נוצר הצורך בכך לשם דיווח כנדרש; על עדכון כאמור תודיע הרשות בהודעה למנהלי הקרנות שתישלח שלושים ימים לפחות לפני המועד להגשת הדוח החודשי הראשון שיש להגיש לאחר העדכון.

הגשת דו"ח חודשי

תק' תשס"ו-2005

תק' תשס"ח-2007

(ב) הנתונים בדו"ח החודשי המתייחסים לנכסי הקרן ולהתחייבויותיה, יתייחסו ליום המסחר האחרון בחודש שקדם למועד הגשת הדו"ח והנתונים המתייחסים לתקבולים ולתשלומים יתייחסו לחודש שקדם למועד הגשת הדוח.

(ג) הדוח יהיה פתוח לעיון הציבור לאחר שחלפו ארבעים וחמישה ימים מהיום שבו הוגש לרשות.

תק' תשס"ח-2007

מהדוח החודשי לפברואר 2006

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 41

22. ~~(א) מנהל קרן יגיש לרשות, לא יאוחר מהיום ה-15 בכל חודש, דו"ח (להלן – הדו"ח החודשי) שיכלול פרטים בדבר נכסי הקרן, התחייבויותיה, תשלומים ששולמו מנכסיה ופרטים נוספים כמפורט בתוספת, ובמתכונת המפורטת בה; הדו"ח יוגש בדרך שתורה עליה הרשות.~~

(א) מנהל קרן יגיש לרשות, לא יאוחר מהיום ה-15 בכל חודש, דוח (להלן – דוח חודשי); הדוח יכלול נתונים בדבר נכסי הקרן, התחייבויותיה, תקבוליה והוצאותיה, כמפורט ב-"טבלה A - סוג שדה שם" שבתוספת, ופרטים נוספים, והכל במתכונת המפורטת בתוספת.

(ב) הנתונים בדו"ח החודשי המתייחסים לנכסי הקרן ולהתחייבויותיה, יתייחסו ליום המסחר האחרון בחודש שקדם למועד הגשת הדו"ח והנתונים המתייחסים לתקבולים ולתשלומים יתייחסו לחודש שקדם למועד הגשת הדוח.

(ג) הדוח יהיה פתוח לעיון הציבור לאחר שחלפו שלושים ימים מהיום שבו הוגש לרשות.

מיום 31.12.2007

**תק' תשס"ח-2007**

[ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 159

22. (א) מנהל קרן יגיש לרשות, לא יאוחר מהיום ה-15 בכל חודש, דוח (להלן – דוח חודשי); הדוח יכלול נתונים בדבר נכסי הקרן, התחייבויותיה, תקבוליה והוצאותיה, כמפורט ב-"טבלה A - סוג שדה שם" שבתוספת, ופרטים נוספים, והכל במתכונת המפורטת בתוספת. יושב ראש הרשות או עובד שהסמיך לכך, רשאי לעדכן מזמן לזמן את הערכים והסמלים המופיעים בטבלאות, אם נוצר הצורך בכך לשם דיווח כנדרש; על עדכון כאמור תודיע הרשות בהודעה למנהלי הקרנות שתישלח שלושים ימים לפחות לפני המועד להגשת הדוח החודשי הראשון שיש להגיש לאחר העדכון.

(ב) הנתונים בדו"ח החודשי המתייחסים לנכסי הקרן ולהתחייבויותיה, יתייחסו ליום המסחר האחרון בחודש שקדם למועד הגשת הדו"ח והנתונים המתייחסים לתקבולים ולתשלומים יתייחסו לחודש שקדם למועד הגשת הדוח.

(ג) הדוח יהיה פתוח לעיון הציבור לאחר שחלפו ~~שלושים~~ ארבעים וחמישה ימים מהיום שבו הוגש לרשות.

פרק ג'1: דוח שנתי

תק' תש"ע-2009

מיום 2.5.2010

**תק' תש"ע-2009**

[ק"ת תש"ע מס' 6834](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6834.pdf) מיום 10.12.2009 עמ' 230

**הוספת פרק ג'1**

22א. (בוטלה).

תק' (מס' 2)   
תשע"ו-2016

מיום 2.5.2010

**תק' תש"ע-2009**

[ק"ת תש"ע מס' 6834](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6834.pdf) מיום 10.12.2009 עמ' 230

**הוספת תקנה 22א**

מיום 13.10.2016

**תק' (מס' 2) תשע"ו-2016**

[ק"ת תשע"ו מס' 7646](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-7646.pdf) מיום 12.4.2016 עמ' 1036

**ביטול תקנה 22א**

הנוסח הקודם:

~~הגשת דוח שנתי~~

~~22א. (א) חלפו ארבעה עשר חודשים מתאריך התשקיף האחרון שהגיש מנהל הקרן בעבור קרן שבניהולו, ובמהלכם לא פורסם תשקיף לקרן האמורה, יגיש מנהל הקרן דוח במתכונת תשקיף (להלן – דוח שנתי); הדוח השנתי יהיה ערוך בהתאם לתקנות השקעות משותפות בנאמנות (פרטי תשקיף של קרן, מבנהו וצורתו), התש"ע-2009, אך לא ייכלל בו פרק "פרטי ההצעה לציבור" אשר בחלק א' של התשקיף; פרסם מנהל הקרן במהלך ארבעה עשר החודשים שקדמו להגשת הדוח השנתי חלק ב' של תשקיף, או הגיש בקשה לקבלת היתר לפרסום חלק ב' של תשקיף וטרם ניתן היתר לפרסומו, לא יכלול הדוח השנתי את הפרטים שיש לכלול בחלק ב' של תשקיף.~~

~~(ב) הוראות תקנת משנה (א) לא יחולו אם במהלך ארבעה עשר החודשים שחלפו מתאריך התשקיף האחרון שפרסם מנהל הקרן הוגשה בקשה לקבלת היתר לפרסום חלק א' של תשקיף לקרן האמורה וטרם ניתן היתר לפרסומו.~~

פרק ד': החזקת יחידות בידי מקורבים

תק' תשנ"ט-1999

מיום 31.7.1999

**תק' תשנ"ט-1999**

[ק"ת תשנ"ט מס' 5987](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-5987.pdf) מיום 1.7.1999 עמ' 1030

פרק ~~ה'~~ ד': החזקת יחידות בידי מקורבים

23. (א) מנהל קרן פתוחה יגיש דו"ח, בקרות אחד מאלה:

דו"ח של מנהל קרן

תק' תשנ"ט-1999

תק' תשס"ו-2005

(1) שיעור יחידות קרן שבניהולו המוחזקות בידי גורמים מקורבים הגיע ל-25%;

תק' תשס"ח-2007

(2) שיעור יחידות קרן שבניהולו המוחזקות בידי גורמים מקורבים ירד מתחת ל-25%;

תק' תשס"ח-2007

(3) שיעור היחידות המוחזקות בידי גורמים מקורבים היה 25% לפחות, וחל בשיעור האמור שינוי של 5% לפחות לעומת השיעור שצוין בדו"ח האחרון שהגיש לפי תקנה זו.

תק' תשס"ו-2005

תק' תשס"ח-2007

(ב) דו"ח לפי תקנת משנה (א) יוגש לא יאוחר מיום העסקים השני לאחר שמנהל הקרן קיבל הודעה, שתוכנה מחייבו בהגשת הדו"ח.

(ג) בדו"ח לפי תקנת משנה (א) יצויינו –

(1) מספר הגורמים המקורבים המחזיקים ביחידות במועד הדו"ח ושיעור היחידות המוחזקות בידיהם במועד הגשת הדו"ח;

תק' תשס"ו-2005

תק' תשס"ח-2007

(2) תאריך הדו"ח הקודם שהוגש לפי תקנה זו ומספר הגורמים המקורבים ושיעור היחידות שהחזיקו באותו מועד;

תק' תשס"ו-2005

תק' תשס"ח-2007

(3) היה הדוח המוגש דוח ראשון על יחידות המוחזקות בידי גורמים מקורבים, יצוין הדבר;

תק' תשס"ו-2005

תק' תשס"ח-2007

(4) בדוח לפי תקנת משנה (א)(1) או (3) – גם פרטים אלה:

תק' תשס"ח-2007

(א) שיעור שכר מנהל הקרן ושיעור ההוספה בקרן שאליה מתייחס הדוח;

(ב) ממוצע שיעורי ההוספה בכל הקרנות שבניהול מנהל הקרן;

(ג) ממוצע שיעורי שכר מנהל הקרן בכל הקרנות שבניהולו.

מיום 31.7.1999

**תק' תשנ"ט-1999**

[ק"ת תשנ"ט מס' 5987](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-5987.pdf) מיום 1.7.1999 עמ' 1032

23. (א) מנהל קרן פתוחה יגיש דו"ח לרשות ולרשם, ~~ומנהל קרן סגורה יגישו גם לבורסה~~, בקרות אחד מאלה:

~~(1) שיעור היחידות המוחזקות בידי אדם השולט במנהל הקרן, חברה בשליטה של אדם כאמור, דירקטור של מנהל הקרן או עובד שלו (בפרק זה- מקורבים), הגיע ל- 20% לפחות מכלל היחידות בקרן;~~

(1) סך כל היחידות שמחזיקים אדם השולט במנהל הקרן, חברה בשליטה של אדם כאמור, דירקטור של מנהל הקרן ועובד של מנהל הקרן (בפרק זה- מקורבים) מסך יחידות הקרן, הגיע לעשרים אחוזים לפחות;

(2) שיעור היחידות המוחזקות בידי מקורבים ירד מתחת ל-20% מכלל היחידות בקרן;

(3) שיעור היחידות המוחזקות בידי מקורבים היה 20% לפחות, וחל בשיעור האמור שינוי של 5% לפחות לעומת השיעור שצוין בדו"ח האחרון שהגיש לפי תקנה זו.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 41

23. (א) מנהל קרן פתוחה יגיש דו"ח ~~לרשות ולרשם~~, בקרות אחד מאלה:

~~(1) סך כל היחידות שמחזיקים אדם השולט במנהל הקרן, חברה בשליטה של אדם כאמור, דירקטור של מנהל הקרן ועובד של מנהל הקרן (בפרק זה – מקורבים) מסך יחידות הקרן, הגיע לעשרים אחוזים לפחות;~~

(1) סך כל היחידות שמחזיקים מקורבים למנהל הקרן מסך יחידות הקרן, הגיע לעשרים אחוזים לפחות;

(2) שיעור היחידות המוחזקות בידי מקורבים למנהל הקרן ירד מתחת ל-20% מכלל היחידות בקרן;

(3) שיעור היחידות המוחזקות בידי מקורבים למנהל הקרן היה 20% לפחות, וחל בשיעור האמור שינוי של 5% לפחות לעומת השיעור שצוין בדו"ח האחרון שהגיש לפי תקנה זו.

(ב) דו"ח לפי תקנת משנה (א) יוגש לא יאוחר מיום העסקים השני לאחר שמנהל הקרן קיבל הודעה, שתוכנה מחייבו בהגשת הדו"ח.

(ג) בדו"ח לפי תקנת משנה (א) יצויינו –

(1) מספר המקורבים למנהל הקרן המחזיקים ביחידות במועד הדו"ח ושיעור היחידות המוחזקות בידיהם במועד הגשת הדו"ח;

(2) תאריך הדו"ח הקודם שהוגש לפי תקנה זו ומספר המקורבים למנהל הקרן ושיעור היחידות שהחזיקו באותו מועד.

(3) היה הדוח המוגש דוח ראשון על יחידות המוחזקות בידי מקורבים למנהל הקרן, יצוין הדבר.

מיום 31.12.2007

**תק' תשס"ח-2007**

[ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 159

23. (א) מנהל קרן פתוחה יגיש דו"ח, בקרות אחד מאלה:

~~(1) סך כל היחידות שמחזיקים מקורבים למנהל הקרן מסך יחידות הקרן, הגיע לעשרים אחוזים לפחות;~~

~~(2) שיעור היחידות המוחזקות בידי מקורבים למנהל הקרן ירד מתחת ל-20% מכלל היחידות בקרן;~~

(3) שיעור היחידות המוחזקות בידי ~~מקורבים למנהל הקרן היה 20%~~ גורמים מקורבים היה 25% לפחות, וחל בשיעור האמור שינוי של 5% לפחות לעומת השיעור שצוין בדו"ח האחרון שהגיש לפי תקנה זו.

(ב) דו"ח לפי תקנת משנה (א) יוגש לא יאוחר מיום העסקים השני לאחר שמנהל הקרן קיבל הודעה, שתוכנה מחייבו בהגשת הדו"ח.

(ג) בדו"ח לפי תקנת משנה (א) יצויינו –

(1) מספר ~~המקורבים למנהל הקרן~~ הגורמים המקורבים המחזיקים ביחידות במועד הדו"ח ושיעור היחידות המוחזקות בידיהם במועד הגשת הדו"ח;

(2) תאריך הדו"ח הקודם שהוגש לפי תקנה זו ומספר ~~המקורבים למנהל הקרן~~ הגורמים המקורבים ושיעור היחידות שהחזיקו באותו מועד;

(3) היה הדוח המוגש דוח ראשון על יחידות המוחזקות בידי ~~מקורבים למנהל הקרן~~ גורמים מקורבים, יצוין הדבר;

(4) בדוח לפי תקנת משנה (א)(1) או (3) – גם פרטים אלה:

(א) שיעור שכר מנהל הקרן ושיעור ההוספה בקרן שאליה מתייחס הדוח;

(ב) ממוצע שיעורי ההוספה בכל הקרנות שבניהול מנהל הקרן;

(ג) ממוצע שיעורי שכר מנהל הקרן בכל הקרנות שבניהולו.

24. בהודעה על רכישת יחידות של קרן מקורבת בידי גורם מקורב או על שינוי במספר יחידות הקרן המקורבת המוחזקות בידיו, כאמור בסעיף 49(ב) לחוק, ייכללו גם הפרטים האלה:

הודעה על החזקת יחידות

תק' תשס"ח-2007

(1) שמו של הגורם המקורב;

(2) אם ההודעה היא על שינוי במספר היחידות – מספר היחידות שהוא מחזיק במועד מתן ההודעה ומספר היחידות שהחזיק לפני השינוי.

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 42

24. (א) מקורב למנהל קרן המחזיק ביחידות של הקרן, יודיע למנהל הקרן בכתב על מספר היחידות המוחזקות בידיו ועל כל שינוי במספרן.

(ב) הודעה לפי תקנת משנה (א) תינתן למנהל הקרן לא יאוחר משני ימי עסקים לאחר היום שבו נרכשו היחידות לראשונה או לאחר היום שבו חל שינוי במספרן, לפי הענין, וייכללו בו הפרטים הבאים:

(1) שמו של המקורב למנהל הקרן;

(2) מספר היחידות המוחזקות בידיו במועד מתן ההודעה, ומספר היחידות שהוחזקו בידיו לפני השינוי - אם הדו"ח הוא על שינוי במספר היחידות.

מיום 31.12.2007

**תק' תשס"ח-2007**

[ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 160

**החלפת תקנה 24**

הנוסח הקודם:

~~24. (א) מקורב למנהל קרן המחזיק ביחידות של הקרן, יודיע למנהל הקרן בכתב על מספר היחידות המוחזקות בידיו ועל כל שינוי במספרן.~~

~~(ב) הודעה לפי תקנת משנה (א) תינתן למנהל הקרן לא יאוחר משני ימי עסקים לאחר היום שבו נרכשו היחידות לראשונה או לאחר היום שבו חל שינוי במספרן, לפי הענין, וייכללו בו הפרטים הבאים:~~

~~(1) שמו של המקורב למנהל הקרן;~~

~~(2) מספר היחידות המוחזקות בידיו במועד מתן ההודעה, ומספר היחידות שהוחזקו בידיו לפני השינוי - אם הדו"ח הוא על שינוי במספר היחידות.~~

פרק ה': החזקת יחידות של קרן סגורה

מיום 31.7.1999

**תק' תשנ"ט-1999**

[ק"ת תשנ"ט מס' 5987](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-5987.pdf) מיום 1.7.1999 עמ' 1030

פרק ~~ו'~~ ה': החזקת יחידות של קרן סגורה

25. מנהל קרן סגורה יגיש דו"ח לרשות ולבורסה לא יאוחר משני ימי עסקים לאחר שקיבל הודעה לפי תקנה 26; בדו"ח ייכללו הפרטים שנכללו בהודעה.

דו"ח של מנהל קרן

תק' תשס"ו-2005

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 42

25. מנהל קרן סגורה יגיש דו"ח לרשות~~, לרשם~~ ולבורסה לא יאוחר משני ימי עסקים לאחר שקיבל הודעה לפי תקנה 26; בדו"ח ייכללו הפרטים שנכללו בהודעה.

26. (א) אדם המחזיק ביחידות של קרן סגורה בשיעור 5% לפחות מכלל היחידות, ואדם כאמור שחל שינוי בשיעור היחידות המוחזקות בידיו, יודיע על כך בכתב למנהל הקרן.

הודעה על

החזקת יחידות

(ב) הודעה לפי תקנת משנה (א) תינתן למנהל הקרן לא יאוחר משני ימי עסקים לאחר —

(1) ששיעור היחידות שבידי אדם כאמור הגיע ל-5% מכלל היחידות;

(2) שינוי שחל במספר היחידות בידי אדם כאמור.

(ג) בהודעה לפי תקנת משנה (א) ייכללו הפרטים הבאים:

(1) שמו של האדם, מענו, מספר תעודת הזהות שלו, או מספר דרכונו אם הוא תושב זר, או מספר החברה אצל רשם החברות אם היא חברה;

(2) המועד שבו הגיע שיעור היחידות ל-5% או המועד שבו חל שינוי בשיעור היחידות, לפי הענין;

(3) מספר היחידות המוחזקות בידיו במועד ההודעה ושיעורן מכלל היחידות, או מספר היחידות שהחזיק לפני השינוי, מספר היחידות שהוא מחזיק במועד ההודעה ושיעורן מכלל היחידות — אם ההודעה היא על שינוי במספר היחידות המוחזקות;

(4) המחיר שלפיו נעשה השינוי.

פרק ו': כללי דיווח על הצבעה באסיפת מחזיקים

תק' תשע"ו-2015

מיום 31.7.1999

**תק' תשנ"ט-1999**

[ק"ת תשנ"ט מס' 5987](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-5987.pdf) מיום 1.7.1999 עמ' 1030

פרק ~~ז'~~ ו': כללי דיווח על הצבעה באסיפה כללית

מיום 31.1.2016

**תק' תשע"ו-2015**

[ק"ת תשע"ו מס' 7567](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-7567.pdf) מיום 2.11.2015 עמ' 125

פרק ו': כללי דיווח על הצבעה ~~באסיפת כללית~~ באסיפת מחזיקים

27. (א) השתתף מנהל קרן באסיפת מחזיקים של תאגיד שניירות ערך שהנפיק מוחזקים בקרן שבניהולו, יפורטו בדוח פרטים אלה:

השתתפות מנהל קרן באסיפת מחזיקים

תק' תשע"ו-2015

(1) שם התאגיד ומספרו אצל רשם החברות;

(2) התאריך שהתקיימה בו אסיפת המחזיקים;

(3) מספר האסמכתה של הדוח שבו הודיע התאגיד על זימון אסיפת המחזיקים, ואם נדחה כינוס אסיפת המחזיקים למועד אחר מזה שצוין בדוח – מספר האסמכתה של הדוח שבו הודיע על המועד שבו נערך כינוס אסיפת המחזיקים;

(4) בדוח תובא טבלה שיפורטו בה –

(א) שמו ומספרו בבורסה של נייר הערך שמכוחו הצביע;

(ב) סך כל הערך הנקוב של נייר הערך האמור בפסקת משנה (א) בכל הקרנות המנוהלות בידי מנהל הקרן שהוא מוחזק בהן, כשיעור מסך כל הערך הנקוב הרשום למסחר;

(5) טבלה שבה יפורטו הצעות ההחלטה שהובאו לאישור אסיפת המחזיקים כנוסחן בדוח שבו הודיע התאגיד על זימון האסיפה, ובסדר שבו הובאו בדוח האמור;

(6) אופן ההצבעה של מנהל קרן לגבי כל הצעת החלטה שבה השתתף, וכן את הפרטים האלה:

(א) אם ההצבעה היתה לפי מדיניות ההצבעה של הדירקטוריון;

(ב) הנימוקים לאופן ההצבעה; פעל מנהל הקרן לפי המלצת הגורם המקצועי והגורם המקצועי פרסם את נימוקיו לציבור יהיה מנהל הקרן פטור מפרסום נימוקי ההצבעה, ובלבד שיפנה לפרסום האמור;

(ג) אם ההצבעה היתה בנסיבות שבהן קיים ניגוד עניינים העלול להשפיע על אופן ההצבעה ופירוט מקור ניגוד העניינים;

לעניין פסקה זו, "אופן ההצבעה" – אם תמך, התנגד או נמנע;

(7) ההחלטה שהתקבלה והרוב שבו היא התקבלה.

(ב) הדוח יוגש לא יאוחר משבעה ימי עסקים לאחר השלמת אסיפת המחזיקים.

מיום 31.7.1999

**תק' תשנ"ט-1999**

[ק"ת תשנ"ט מס' 5987](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-5987.pdf) מיום 1.7.1999 עמ' 1032

**החלפת פסקה 27(4)**

הנוסח הקודם:

~~(4) שיעורם של ניירות הערך המוחזקים בקרנות שבניהולו מכלל ניירות הערך שהוציא התאגיד-לגבי כל נייר ערך בנפרד;~~

מיום 30.11.2005

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 42

**החלפת תקנה 27**

הנוסח הקודם:

~~27. השתתף מנהל קרן באסיפה כללית של תאגיד שהובאה לאישורה הצעת החלטה שיש בה, לדעתו, משום פגיעה אפשרית בענינם של בעלי היחידות או שיש בה כדי לקדם את ענינם, והתקיימה הצבעה בהצעת ההחלטה, יגיש מנהל הקרן דו"ח ובו פרטים אלה:~~

~~(1) שם התאגיד;~~

~~(2) מועד קיום האסיפה הכללית;~~

~~(3) פירוט הצעת ההחלטה;~~

~~(4) יחס הערך הנקוב של נייר הערך שהוציא התאגיד המוחזק בקרנות שבניהולו, שמכוחו השתתף מנהל הקרן באסיפה הכללית, לערך הנקוב הרשום למסחר של אותו נייר ערך – לגבי כל נייר ערך בנפרד;~~

~~(5) אופן הצבעתו.~~

מיום 2.5.2010

**תק' תש"ע-2009**

[ק"ת תש"ע מס' 6834](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6834.pdf) מיום 10.12.2009 עמ' 230

**החלפת פסקה 27(5)(ב)**

הנוסח הקודם:

~~(ב) אופן ההצבעה של מנהל הקרן לגבי כל הצעת החלטה, כאמור בסעיף 77(א) ו-(ב) לחוק.~~

מיום 29.7.2014

**תק' תשע"ד-2014**

[ק"ת תשע"ד מס' 7401](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-7401.pdf) מיום 29.7.2014 עמ' 1555

27. השתתף מנהל קרן באסיפה כללית של תאגיד שניירות ערך שהנפיק מוחזקים בקרן שבניהולו, ידווח על אודות השתתפותו באסיפה כללית עד תום שבעה ימי עסקים ממועד השלמת האסיפה ~~יפורטו~~ ויפורטו בדוח פרטים אלה:

מיום 31.1.2016

**תק' תשע"ו-2015**

[ק"ת תשע"ו מס' 7567](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-7567.pdf) מיום 2.11.2015 עמ' 125

**החלפת תקנה 27**

הנוסח הקודם:

~~השתתפות מנהל קרן באסיפת כללית של תאגיד~~

~~27. השתתף מנהל קרן באסיפה כללית של תאגיד שניירות ערך שהנפיק מוחזקים בקרן שבניהולו, ידווח על אודות השתתפותו באסיפה כללית עד תום שבעה ימי עסקים ממועד השלמת האסיפה ויפורטו בדוח פרטים אלה:~~

~~(1) שם התאגיד ומספרו אצל רשם החברות;~~

~~(2) התאריך שהתקיימה בו האסיפה הכללית;~~

~~(3) מספר האסמכתה של הדוח שבו הודיע התאגיד על זימון האסיפה הכללית, ואם נדחה כינוס האסיפה הכללית למועד אחר מזה שצוין בדוח – מספר האסמכתה של הדוח שבו הודיע על מועד אחר לכינוס האסיפה, ואשר היא נתקיימה בו;~~

~~(4) בדוח תובא טבלה שיפורטו בה:~~

~~(א) שמו ומספרו בבורסה של נייר הערך אשר מכוחו הצביע;~~

~~(ב) סך כל הערך הנקוב של נייר הערך האמור בפסקת משנה (א) בכל הקרנות המנוהלות בידי מנהל הקרן שהוא מוחזק בהן, כשיעור מסך כל הערך הנקוב הרשום למסחר;~~

~~(5) בדוח תובא טבלה שיפורטו בה:~~

~~(א) הצעות ההחלטה שהובאו לאישור האסיפה הכללית כנוסחן בדוח שבו הודיע התאגיד על זימון האסיפה, ובסדר שבו הובאו בדוח האמור;~~

~~(ב) אופן ההצבעה של מנהל קרן לפי סעיף 77 לחוק, לגבי כל הצעת החלטה.~~

28. תקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים של קרן להשקעות בנאמנות), תשמ"ח-1987 – בטלות.

ביטול

29. תחילתן של תקנות אלה, למעט תקנה 22, בתום שלושים ימים מיום פרסומן ברשומות, ותחילתה של תקנה 22 ביום כ"ט באדר ב' תשנ"ה (31 במרס 1995).

תחילה

תוספת[[2]](#footnote-2)\*

תק' תשס"ו-2005

(תקנה 22)

**מבנה הדוח החודשי**

א. **הגדרות**

בתוספת זו –

אג"ח – איגרות חוב;

Ticker – סימן הניתן לנייר ערך הנסחר בבורסה או בשוק מוסדר, לצורך זיהויו;

סה"כ – סך הכל;

מו"פ – מחקר ופיתוח;

ת"א – תל אביב.

ב. **כללי**

הדוח החודשי יוגש לרשות כקובץ ASCII, וייכללו בו נתונים על כל אחת מהקרנות המנוהלות בידי מנהל הקרן ועליהן בלבד. שם הקובץ יהיה במבנה של . XXXXMMYY TXT, כאשר XXXX מיועד לקוד הקידומת של מנהל הקרן ו-MMYY מיועדים לציון החודש והשנה שאליהם מתייחס הדוח (MM לחודש ו-YY לשנה); תווים בעברית הנכללים בקובץ יהיו מסוג עברית ל-WINDOWS (טווח ASCII 250-224). המידע יוכנס לקובץ משמאל לימין וערכי השדות האלפא נומריים הנכללים ברשומה ייושרו לשמאל השדה, כפי שמקובל לאחסן בסטנדרט במתכונת של WINDOWS. הנתונים בדוח יהיו במתכונת של רשומות, כמפורט בסעיף ג' לתוספת זו. ההפרדה בין רשומה לרשומה תיעשה על ידי ASCII 13) CR) ו-(ACII 10) LF.

ג. **מבנה רשומה**

1. כל רשומה תהיה בת 312 תווים, ומורכבת מכל השדות כאמור בטבלת מבנה רשומה שלהלן, בסדר המפורט ברשימה.

2. כל שדה ברשומה יהיה בן מספר תווים כמפורט בטבלת מבנה רשומה; בין שדה לשדה יושם טאב (TAB) כתו מפריד בין השדות.

3. שדה נומרי שאינו מכיל נתונים יכלול את הספרה אפס.

4. בשדה נומרי יוצגו ספרות, נקודה עשרונית וסימן מינוס בלבד. סימן המינוס יופיע משמאל למספר וצמוד אליו.

5. לא ייכללו אפסים בשדה אלא אם כן הם מהווים חלק מהמספר, שעל פי טבלת מבנה רשומה צריך להיכלל באותו שדה.

6. נתונים הכלולים בשדות ייושרו לשמאל השדה.

7. נתון המגדיל את שווי נכסי הקרן ידווח בערך חיובי ונתון המקטין את השווי האמור ידווח בערך שלילי.

ד. **הרשומות בדוח החודשי**

1. **רשומת כותרת** –

הרשומה הראשונה בקובץ תהיה רשומת כותרת, כמפורט להלן; הרשומה תתפרש על פני שורה אחת בלבד ותכיל ברצף את הערכים שלהלן:

מספר קרן (TAB) שם קרן (TAB) שם נכס (TAB) סוג נכס (TAB) מספר מזהה (TAB) סוג מזהה (TAB) כמות (TAB) שווי בשקלים (TAB) מחיר (TAB) שווי במטבע מסחר   
(TAB) %מקרן (TAB) כמות שהושאלה (TAB) סוג מחיר (TAB) מקום מסחר (TAB) שוק מסחר (TAB) מטבע (TAB) שער המטבע (TAB) כמות אגח לפדיון (TAB) ריבית שנצברה (TAB) TICKER (TAB) לפי מדיניות (TAB) דרגת אגח (TAB) קוד מדרגת   
(TAB) קוד בנק (TAB) תאריך דוח (TAB) מס' רשומה (TAB) סה"כ רשומות (TAB) מס' מנהל ברשם (TAB).

2. **רשומות קרן** –

אחרי רשומת הכותרת יבואו רשומות לכל אחת מהקרנות שבניהול מנהל הקרן, רשומות קרן לאחר רשומות קרן.

הפרטים שייכללו ברשומות יהיו כמפורט להלן, ובסדר המפורט:

א. לכל נכס המוחזק בקרן ולכל התחייבות של הקרן תיוחד רשומה; רשומה תכלול את

כל הפרטים כמפורט בטבלת מבנה רשומה, בסדר ובמבנה המפורטים בה;

ב. הרשומות ימוינו על פי הפרטים לפי טבלה A ("סוג שדה שם") – תחילה יבואו כל הרשומות המאופיינות על ידי הפרט הראשון בטבלה, לאחריהן כל הרשומות המאופיינות על ידי הפרט השני בטבלה וכו' (להלן – קבוצות רשומות לפי סוג);

ג. רשומות בתוך כל קבוצת רשומות לפי סוג ימוינו על פי הפרטים לפי טבלה D ("מקום מסחר") – תחילה יבואו כל הרשומות המאופיינות על ידי הפרט הראשון בטבלה, לאחריהן כל הרשומות המאופיינות על ידי הפרט השני בטבלה וכו' (להלן – קבוצות רשומות לפי מקום מסחר);

ד. רשומות בתוך כל קבוצת רשומות לפי מקום מסחר ימוינו בסדר עולה על פי מספר נייר הערך במערכות מידע.

3. **רשומות אופציות, חוזים עתידיים ומכירות בחסר** –

1. לגבי אופציות שמנהל הקרן יצר בעד הקרן ולגבי ניירות ערך שנמכרו בחסר יש לציין משמאל לשדות "כמות" ו"שווי בש"ח" סימן מינוס.

2. לגבי חוזים עתידיים שמנהל הקרן קנה בעד הקרן יש לציין בשדה "כמות" את מספרם, ובשדה "שווי בש"ח" לציין את הספרה " 0".

3. לגבי חוזים עתידיים שמנהל הקרן יצר בעד הקרן יש לציין משמאל לשדה "כמות" סימן מינוס, ובשדה "שווי בש"ח" לציין את הספרה " 0".

4. לגבי חוזים שמנהל הקרן קנה או יצר בעד הקרן יש לציין בשדה "מחיר" את שווי נכס הבסיס של החוזה בבורסה ליחידת מסחר.

**טבלת מבנה רשומה**

גודל סוג

ערך השדה מיקום השדה שדה הערות

מספר הקרן בבורסה 1 8 נומרי

שם הקרן 10 25 אלפא נומרי

שם מלא של נכס או 36 40 אלפא נומרי שם מלא של נכס הנסחר

נתון כספי בבורסה בישראל יהיה זהה לשם המצוין בשדה "שם נייר מלא" הכלול במידע שמפיצה הבורסה לחבריה (כדוגמת סוגי חומר 152 ו-96 (נגזרים));

שמו של נכס הנסחר בחו"ל יירשם במלואו, באותיות לטיניות גדולות;

שם מלא של נכס או נתון כספי מהמנויים ב"טבלה A – סוג שדה שם" החל מ"פיקדון" (מספר 100 ברשימה שבטבלה) ועד לסוף הרשימה יהיה זהה לשם הנכס או הנתון הכספי כפי שהוא מופיע בטבלה A.

שם מלא של נכס או נתון כספי מהמנויים ב"טבלה A – סוג שדה שם" החל מ"התחייבות למס הכנסה" (מספר 201 ברשימה שבטבלה) ועד לסוף הרשימה ייכלל ברשומה גם אם אין הנכס מוחזק בקרן.

מזהה נכס – טבלה A 77 3 נומרי מזהה נכס הנמוך מ-200 ייכלל ברשומה רק אם הנכס מוחזק בקרן;

מזהה נכס הגדול מ-200 ייכלל ברשומה גם אם אין הנכס מוחזק בקרן.

מספר נייר ערך 81 14 אלפא נומרי מספר נכס הנסחר בישראל הוא מספר הבורסה של הנכס. לגבי נייר ערך חוץ שיש לו יותר ממספר אחד, יש לתת עדיפות למספר מסוג ISIN על פני כל מספר מסוג אחר, ואם אין לנייר הערך מספר מהסוג האמור יש לתת עדיפות למספר מסוג CUSIP, וכן הלאה, העדיפות לפי סדר מזהי סוג מספר ניירות ערך בטבלה B.

מזהה סוג מספר נייר 96 3 נומרי

ערך – טבלה B

כמות 100 16 נומרי כמות ניירות הערך או הנתון הכספי המוחזקים בקרן, לרבות מספר יחידות הקרן, הפסדי הון צבורים בקרן מנכסים שמומשו, בטוחות בשל פעילות בנגזרים בארץ ובחו"ל (שדות 301, 313, 315, 317 ו-318 בטבלה A).

שווי בשקלים 117 16 נומרי

מחיר או שער 134 16 נומרי מחיר הנכס, או שער הנכס, במטבע שבו הוא נסחר, בשוק שבו הוא נסחר. מחיר או שער יוצגו, לפי הענין, כמקובל בשוק בו הנכס נסחר. המחיר יוצג בלא עיגול.

שווי במטבע מסחר 151 16 נומרי

% מקרן 168 8 נומרי שווי הנכס כשיעור מהשווי הנקי של נכסי הקרן. יוצגו 2 מקומות לאחר הנקודה העשרונית.

כמות שהקרן השאילה 177 16 נומרי כמות שהקרן השאילה תמורת דמי השאלה.

סוג מחיר 195 2 נומרי ערך מטבלה C

מקום מסחר 198 2 נומרי מקום המסחר שהנכס נסחר בו ושלפיו נקבע שוויו – ערך מטבלה D.

שוק מסחר 201 2 נומרי ערך מטבלה E.

מטבע 204 2 נומרי ערך מטבלה F.

שער המטבע 207 12 נומרי יוצגו 6 מקומות לאחר הנקודה העשרונית.

כמות אג"ח לפדיון 220 16 נומרי הכמות מתוך איגרת החוב העומדת לפני פדיון.

ריבית שנצברה 237 12 נומרי שווי במטבע המסחר של הריבית שנצברה על איגרת החוב שהשער שנקבע לה במסחר אינו כולל את הריבית שנצברה עליה.

ה-TICKER של הנכס 250 14 אלפא נומרי בבורסה או בשוק העיקרי בחו"ל שהנכס נסחר בהם.

התחייבות להחזקה בשיעור 265 1 נומרי ציון הספרה 1 לנכס הכלול

של 50% לפחות בסוגי ניירות ערך שלגביהם קיימת התחייבות במדיניות ההשקעות להחזיקם שיעור של 50% לפחות. ציון הספרה 0 לנכס אחר.

דרגת איגרת חוב 267 5 אלפא נומרי

קוד חברה מדרגת 273 1 נומרי ערך מטבלה G.

קוד הבנק בו מוחזק פיקדון 275 2 נומרי קוד הבנק ידווח כרשומה

בש"ח או במט"ח נפרדת בגין כל חשבון בנפרד.

תאריך הדוח לקרן 278 8 נומרי יום המסחר שהדוח של הקרן מתייחס אליו (במבנה DDMMYYYY).

מספר רשומה סודר 287 6 נומרי

מספר רשומות כולל בקובץ 294 6 נומרי

מספר מנהל הקרן אצל 301 12 נומרי

רשם החברות

להלן פירוט טבלאות ההמרה לערכים הנכללים בקובץ:

**טבלה A – סוג שדה שם**

מזהה נכס נכסים והתחייבויות

1 מניה

2 תעודת סל

3 יחידת השתתפות

4 יחידת מו"פ

5 זכויות

6 כתב אופציה

7 אופציית רכישה

8 אג"ח אופציה

9 אג"ח להמרה

10 אג"ח קונצרני

11 ני"ע מסחרי סחיר

12 אג"ח מדינה

13 מלווה קצר מועד

14 אופציית CALL

15 אופציית PUT

16 חוזה עתידי

17 קרן נאמנות פתוחה

18 קרן נאמנות סגורה

19 אג"ח מדינה חוץ שאינו מוגבל בשיעור

20 קרן אינדקס נסחרת (ETF)

21 קרן גידור

22 נייר ערך לא סחיר

99 אחר

100 פיקדון בבנק מסוים

101 פיקדון לזמן קצוב בבנק מסוים

102 תעודת חוב (ני"ע מסחרי לא סחיר)

201 התחייבויות למס הכנסה

202 התחייבויות בקשר עם אשראי לנכס[[3]](#footnote-3)7

203 התחייבויות אחרות

204 הפרשות למס רווחי הון

205 הפרשה לתשלום שכר מנהל הקרן

206 הפרשה לתשלום שכר הנאמן

207 זקיפת הוצאות מכירה - ניירות ערך בארץ

208 זקיפת הוצאות מכירה - ניירות ערך חוץ

209 זקיפת הוצאות מכירה - נגזרים בארץ

210 זקיפת הוצאות מכירה - נגזרים בחו"ל

300 שווי נקי של נכסי הקרן

301 מספר יחידות הקרן

302 הפסדי הון צבורים בקרן מנכסים שמומשו

303 בטוחות בשל פעילות בנגזרים בארץ[[4]](#footnote-4)8

304 בטוחות בשל פעילות בנגזרים בחו"ל8

305 סך חודשי עמלות רכישה - ניירות ערך בארץ

306 סך חודשי עמלות מכירה - ניירות ערך בארץ

307 סך חודשי עמלות רכישה - ניירות ערך חוץ

308 סך חודשי עמלות מכירה - ניירות ערך חוץ

309 סך חודשי עמלות - נגזרים בארץ

310 סך חודשי עמלות - נגזרים בחו"ל

311 שווי עסקאות רכישת ני"ע במהלך החודש

312 שווי עסקאות מכירת ני"ע במהלך החודש

313 מספר היחידות שהונפקו במהלך החודש

314 שווי היחידות שהונפקו במהלך החודש

315 מספר היחידות שנפדו במהלך החודש

316 שווי היחידות שנפדו במהלך החודש

317 מספר היחידות שהונפקו ביום המסחר האחרון

318 מספר היחידות שנפדו ביום המסחר האחרון

**טבלה B – סוג מספר מזהה**

מזהה מספר

1 מס' בורסה ת"א

2 ISIN

3 CUSIP

4 VALOREN

5 COMMON

9 אחר

**טבלה C – סוג מחיר**

1 סגירה - ת"א

2 לפי מחיר עסקה אחרונה - חו"ל

3 ממוצע bid ask - חו"ל

4 לפי הנחיות דירקטוריון

9 אחר

**טבלה D – מקום מסחר**

0 ת"א

1 רצף מוסדי

10 NASDAQ

11 ניו יורק

12 שיקאגו

13 ארה"ב (אחר)

14 קנדה

15 דרום אמריקה

16 אמריקה (אחר)

20 בריטניה AIM

21 בריטניה (אחר)

22 צרפת

23 גרמניה

24 אירופה (אחר)

30 יפן

31 הונג-קונג

32 סין

33 הודו

34 רוסיה

35 אסיה (אחר)

40 אוסטרליה

99 אחר

**טבלה E – שוק מסחר**

1 בורסה

2 שוק מוסדר

**טבלה F – מטבעות**

1 שקל חדש

2 דולר של ארצות הברית של אמריקה

3 לירה שטרלינג

4 כתר שבדי

5 פרנק שוויצרי

6 דולר קנדי

7 כתר דני

8 פלורין הולנדי

9 רנד דרום אפריקאי

10 דולר אוסטרלי

11 אירו

12 כתר נורבגי

13 יין יפני

14 דולר ניו זילנדי

15 דולר הונג קונג

16 יואן סיני

17 דולר סנגפורי

18 דולר טאיווני

19 באת תאילנדי

20 וואן דרום קוריאני

21 רופיה הודית

22 רובל רוסי

23 פזו מקסיקני

99 אחר

**טבלה G – חברה מדרגת**

1 מעלות

2 מידרוג

3 MOODYS

4 FITCH

5 S&P

6 איגרת החוב אינה מדורגת בידי החברות המפורטות לעיל

מהדוח החודשי לפברואר 2006

**תק' תשס"ו-2005**

[ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 42

**החלפת התוספת**

הנוסח הקודם:

~~מבנה הדו"ח החודשי~~

~~1. הגשת הדו"ח החודשי~~

~~הדו"ח החודשי יוגש לרשות על גבי דיסקט של 3.5 אינטש, או 5.25 במבנה BACKUP של DOS, או ישודר לה בתקשורת.~~

~~2. מבנה הקובץ יהיה בסדר שלהלן:~~

~~רשומת כותרת למנהל קרן~~

~~רשומות קרן א'~~

~~רשומות קרן ב'~~

~~רשומת סיכום למנהל קרן~~

~~קובץ יכיל נתונים על קרנות המנוהלות על ידי מנהל אחד בלבד.~~

~~3. מבנה הרשומה~~

~~אורך הרשומה: קבוע באורך של 80 תווים.~~

~~דו"ח עבור קרן יכלול את כל הרשומות; שדות שאינם מכילים נתונים יכללו אפסים.~~

~~נתון המגדיל את שווי נכסי הקרן ידווח בסימן חיובי ונתון המקטין את השווי האמור ידווח בסימן שלילי.~~

~~4. סוגי הרשומות~~

~~הקובץ יכלול את כל סוגי הרשומות כמפורט להלן ובסדר המפורט:~~

~~סוג רשומה~~

~~00  רשומת כותרת למנהל קרן~~

~~01  רשומת פרטי דו"ח~~

~~02  ניירות ערך ונכסים הנסחרים בבורסה בתל אביב~~

~~03  פירוט פעולות ביחידות הקרן~~

~~04  תשלומים שחולקו לבעלי יחידות מנכסי הקרן במזומן~~

~~05  מזומנים בשקלים חדשים ובמטבע חוץ~~

~~06  ניירות ערך חוץ~~

~~07  עמלות והוצאות מכירה~~

~~08  התחייבויות, הפרשות למס והכנסות לקבל~~

~~09  נתונים נוספים~~

~~10  מאפייני ניירות ערך חוץ~~

~~90  רשומת סיכום לקרן~~

~~99  רשומת סיכום למנהל קרן~~

~~5.1 רשומת כותרת למנהל קרן (רשומה 00)~~

~~שדה מקוםגודלערךהערה~~

~~סוג רשומה 1200~~

~~סוג חומר 33101דו"ח חודשי נכסי קרנות נאמנות~~

~~מספר מנהל הקרן אצל רשם החברות 612~~

~~שם מנהל הקרן 1860~~

~~5.2 רשומת פרטי דו"ח (רשומה 01)~~

~~שדה מקוםגודלערךהערה~~

~~סוג רשומה 1201~~

~~מספר הקרן בבורסה 37~~

~~שם הקרן 1040~~

~~תאריך הדו"ח 508במבנה DDMMYYYY~~

~~תאריך יצירת הקובץ 588במבנה DDMMYYYY~~

~~5.3 ניירות ערך ונכסים הנסחרים בבורסה בתל אביב (רשומה 02)~~

~~ברשומה זו ידווחו רק ניירות ערך ונכסים הנסחרים בבורסה לניירות ערך בתל אביב, לרבות סדרות מ.ק.מ. אופציות וחוזים עתידיים. כמות האופציות שמנהל הקרן יוצר בעד הקרן וכמות ניירות הערך שתימכר על ידי מנהל הקרן בעד הקרן בחסר ידווחו בשדות "ערך נקוב" ו"שווי כספי" בערך שלילי. כמות החוזים העתידיים שנקנו בעד הקרן תדווח בשדה "ערך נקוב" בסימן חיובי, השדה "שווי כספי" יכיל אפס והשדה "סימן שווי כספי" יהיה חיובי. כמות החוזים העתידיים שנוצרו בעד הקרן תדווח בשדה "ערך נקוב" בסימן שלילי, השדה "שווי כספי" יכיל אפס והשדה "סימן שווי כספי" יהיה שלילי. בשדה "שער" ידווח שווי נכס הבסיס של החוזה בבורסה.~~

~~שדה מקוםגודלערךהערה~~

~~סוג רשומה 1202~~

~~מספר הקרן בבורסה 37~~

~~מספר נייר ערך, מספר 108מבוקר על ידי~~

~~סדרת מ.ק.מ., מספר אופציה,ספרת ביקורת,~~

~~מספר חוזה עתידיועל פי הרשום בבורסה.~~

~~ערך נקוב 1810.2כמות המוחזקת בבורסה.~~

~~סימן ערך נקוב 301(0—חיובי, 1—שלילי)~~

~~שווי כספי 3112.2המרה לשקלים~~

~~סימן שווי כספי 451(0—חיובי, 1—שלילי)~~

~~שער 469.2~~

~~שדה מקוםגודלערךהערה~~

~~ערך נקוב מושאל 579.2כמות שהושאלה מנייר הערך~~

~~5.4 פירוט פעולות ביחידות הקרן (רשומה 03)~~

~~שדה מקוםגודלערךהערה~~

~~סוג רשומה 1203~~

~~מספר הקרן בבורסה 37~~

~~מספר יחידות במחזור 1011~~

~~מספר יחידות שנפדו במשך החודש 219~~

~~מספר יחידות שהונפקו במשך החודש 309~~

~~מספר יחידות שחולקו כהטבה במשך החודש 399~~

~~שיעור ההטבה 486.5~~

~~תקבולים בשקלים חדשים מהנפקות 5911~~

~~תשלומים בשקלים חדשים לפדיונות 7011~~

~~5.5 תשלומים שחולקו לבעלי היחידות מנכסי הקרן במזומן (רשומה 04)~~

~~שדה מקוםגודלערךהערה~~

~~סוג רשומה 1204~~

~~מספר הקרן בבורסה 37~~

~~תאריך התשלום 108במבנה DDMMYYYY~~

~~סכום ששולם במזומן בשקלים חדשים 189סכום ששולם בפועל~~

~~אחוז התשלום ברוטו מערך נקוב 276.5~~

~~מחיר יחידה ביום התשלום 387.2~~

~~5.6 מזומנים בשקלים חדשים ובמטבע חוץ (רשומה 05)~~

~~שדה מקוםגודלערךהערה~~

~~סוג רשומה 1205~~

~~מספר הקרן בבורסה 37~~

~~מטבע 102לפי טבלת המטבעות בסעיף 6~~

~~יתרת מזומנים ופקדונות על בסיס יומי במטבע 1211~~

~~סימן יתרת מזומנים ופקדונות במטבע 231(0—חיובי, 1—שלילי)~~

~~יתרה בשקלים חדשים של מזומנים ופקדונות במטבע 2411~~

~~סימן יתרת מזומנים ופקדונות בהמרה לשקלים חדשים 351(0—חיובי, 1—שלילי)~~

~~שער המרה של המטבע 364.6~~

~~5.7 ניירות ערך חוץ (רשומה 06)~~

~~כמות האופציות שמנהל הקרן יוצר בעד הקרן ידווח בשדות "כמות הניירות", "שווי במטבע המסחר" ו"שווי בשקלים חדשים" בערך שלילי. כמות החוזים העתידיים שנקנו בעד הקרן תדווח בשדה "כמות הניירות" בסימן חיובי, השדות "שווי במטבע המסחר" ו"שווי בשקלים חדשים" יכילו אפס והשדות "סימן שווי במטבע המסחר" ו"סימן שווי בשקלים חדשים" יהיו חיוביים. כמות החוזים העתידיים שנמכרו בעד הקרן תדווח בשדה "כמות הניירות" בסימן שלילי, השדות "שווי במטבע המסחר" ו"שווי בשקלים חדשים" יכילו אפס והשדות "סימן שווי במטבע המסחר" ו"סימן שווי בשקלים חדשים" יהיו שליליים. בשדה "שער" ידווח שווי נכס הבסיס של החוזה בבורסה.~~

~~שדה מקוםגודלערךהערה~~

~~סוג רשומה 1206~~

~~מספר הקרן בבורסה 37~~

~~שדה מקוםגודלערךהערה~~

~~מספר נייר ערך 108אלפא-נומרי~~

~~כמות הניירות 1811~~

~~סימן כמות הניירות 291(0—חיובי, 1—שלילי)~~

~~מחיר או שער (בבורסת חוץ) 307.7כמקובל בשוק בו נייר הערך נסחר~~

~~מטבע מסחר 442לפי טבלת המטבעות בסעיף 6~~

~~שווי במטבע המסחר1 4613~~

~~סימן שווי במטבע המסחר 591(0—חיובי, 1—שלילי)~~

~~שווי בשקלים חדשים1 609~~

~~סימן שווי בשקלים חדשים 691(0—חיובי, 1—שלילי)~~

~~השער של מטבע המסחר 704.6לפיו חושב שווי בשקלים חדשים~~

~~1 לרבות ריבית שנצטברה על איגרת חוב שהשער שנקבע לה במסחר אינו כולל את  הריבית שנצברה עליה.~~

~~5.8 עמלות והוצאות מכירה (רשומה 07)~~

~~(כל הסכומים הינם בשקלים חדשים)~~

~~שדה מקוםגודלערךהערה~~

~~סוג רשומה 1207~~

~~מספר הקרן בבורסה 37~~

~~עמלות רכישה של ניירות ערך ישראליים ששולמו במשך החודש 108עמלת הבנקאי בלבד1~~

~~שדה מקוםגודלערךהערה~~

~~עמלות מכירה של ניירות ערך ישראליים ששולמו במשך החודש 188עמלת הבנקאי בלבד1~~

~~עמלות רכישה של ניירות ערך חוץ ששולמו במשך החודש 268עמלת הבנקאי בלבד1~~

~~עמלת מכירה של ניירות ערך חוץ ששולמו במשך החודש 348עמלת הבנקאי בלבד1~~

~~עמלות רכישה של נכסים אחרים ששולמו במשך החודש2 428עמלת הבנקאי בלבד1~~

~~עמלות מכירה של נכסים אחרים ששולמו במשך החודש2 508עמלת הבנקאי בלבד1~~

~~הוצאות מכירה זקופות לניירות ערך ישראליים 588~~

~~הוצאות מכירה זקופות לניירות ערך חוץ 668~~

~~1 העמלה המשולמת לבנקאי הקרן או חברת האם של מנהל הקרן עבור עסקאות בנכסי   הקרן.~~

~~2 עמלות ששולמו עבור עסקאות באופציות, חוזים עתידיים ומכירות בחסר בארץ   ובחו"ל.~~

~~5.9 התחייבויות, הפרשות למס והכנסות לקבל (רשומה 08)~~

~~(כל הסכומים הינם בשקלים חדשים)~~

~~שדה מקוםגודלערךהערה~~

~~סוג רשומה 1208~~

~~מספר הקרן בבורסה 37~~

~~התחייבות למס הכנסה 109~~

~~שדה מקוםגודלערךהערה~~

~~סימן התחייבות למס הכנסה 191(0—חיובי, 1—שלילי)~~

~~התחייבות בשל יצירת אופציות ומכירה בחסר 209~~

~~סימן התחייבות בשל יצירת אופציות ומכירה בחסר 291~~

~~התחייבות בקשר עם ניירות ערך1 309~~

~~סימן התחייבות בקשר עם ניירות ערך 391(0—חיובי, 1—שלילי)~~

~~התחייבויות אחרות 409כל ההתחייבויות שלא נכללות בסעיפים האחרים~~

~~סימן התחייבויות אחרות 491(0—חיובי, 1—שלילי)~~

~~שווי נקי של נכסי הקרן 5011כמשמעותו בדין~~

~~הכנסות לקבל 619מנכסים בישראל ומחוץ לארץ~~

~~סימן הכנסות לקבל 701(0—חיובי, 1—שלילי)~~

~~הפרשות למס רווחי הון של ניירות ערך חוץ 719~~

~~סימן הפרשות למס רווחי הון של ניירות ערך חוץ 801(0—חיובי, 1—שלילי)~~

~~1 התחייבות הנובעת מהסדרים לפיהם התשלום עבור ניירות ערך שנרכשו עבור הקרן  או תקבול עבור ניירות ערך שנמכרו נעשה ביום השונה מהיום שבו נקנו או נמכרו  ניירות הערך.~~

~~5.10 נתונים נוספים (רשומה 09)~~

~~(כל הסכומים הינם בשקלים חדשים).~~

~~שדה מקוםגודלערךהערה~~

~~סוג רשומה 1209~~

~~מספר הקרן בבורסה 37~~

~~שווי נכסים נזילים שהחזקתם נדרשת בשל אופציות, חוזים עתידיים ומכירות בחסר בארץ 1012~~

~~שווי נכסים נזילים שהחזקתם נדרשת בשל האמור לעיל בחו"ל 2212~~

~~שווי פקדונות לזמן קצוב 3412~~

~~5.11 מאפייני ניירות ערך חוץ (רשומה 10)~~

~~שדה מקוםגודלערךהערה~~

~~סוג רשומה 1210~~

~~מספר הקרן בבורסה 37~~

~~מספר נייר ערך 108המספר המועבר ברשומה 06~~

~~סוג נייר ערך1 182~~

~~נייר ערך ישראלי הנסחר בחו"ל 201(1—כן, 2—לא)~~

~~האיזור בו נרכש נייר הערך 212(01—ארצות הברית, 02—קנדה, 03—אירופה, 04—יפן, 99—אחר)~~

~~השוק בו נסחר הנייר 231(1—בבורסה, 2—מחוץ לבורסה, (OTC))~~

~~שדה מקוםגודלערךהערה~~

~~מספר נייר ערך מזהה בשוקי חו"ל (מספר מערכת)2 2414שדה אלפא-נומרי מיושר לימין כולל ספרות ביקורת, אם יש.~~

~~קוד נתון מועבר3 381(1—Cusip/Cins 2—Valoren 9—מזהה רשות4)~~

~~שם מלא של נייר הערך 3940שם מלא~~

~~כפי שהוא מופיע במערכתומדוייק~~

~~המידע4באותיות לטיניות גדולות (UPPER CASE)~~

~~1 לפי הפירוט הבא:~~

~~01—מניה, 02—איגרת חוב להמרה, 03—איגרת חוב שאינה להמרה, 04—כתב  אופציה (WARRANT), 05—CALL OPTION, 06—PUT OPTION,  07—T.B., 08—קרן נאמנות, 09—חוזה עתידי שנקנה בעד הקרן, 10—חוזה עתידי  שנמכר בעד הקרן, 99—אחר.~~

~~2 לגבי ניירות ערך הנסחרים בארצות הברית ובקנדה יש לדווח בשדה זה את  הCusip/Cins של נייר הערך. לגבי שאר ניירות הערך יש לדווח את מספר  ה-Valoren.~~

~~3 אם אף לא אחד מהמספרים המצוינים לעיל זמין עבור הנכס בו משקיע מנהל הקרן  עבור הקרן, יש לפנות לרשות לפני הפקת הדו"ח לקבלת מספר מזהה.~~

~~4 באופציות יש לשרשר לשם הנייר את קוד תנאי האופציה (בדרך כלל מופיע  ב-TICKER, לדוגמה: (IBM+FJ~~

~~5.12 רשומת סיכום לקרן (רשומה 90)~~

~~שדה מקוםגודלערךהערה~~

~~סוג רשומה 1290~~

~~מספר הקרן בבורסה 37~~

~~סך הכל רשומות לקרן 105כולל רשומת סיכום~~

~~שדה מקוםגודלערךהערה~~

~~סך הכל רשומות מסוג רשומה 02 לקרן 155~~

~~סך הכל רשומות מסוג רשומה 06 לקרן 205~~

~~5.13 רשומת סיכום למנהל קרן (רשומה 99)~~

~~שדה מקוםגודלערךהערה~~

~~סוג רשומה 1299~~

~~סוג חומר 33101דו"ח חודשי נכסי קרנות נאמנות~~

~~סך הכל רשומות למנהל קרן 66כולל רשומות סיכום~~

~~6. טבלת מטבעות~~

~~קוד שם המטבע~~

~~00 שקל חדש~~

~~01 דולר של ארצות הברית של אמריקה~~

~~02 לירה שטרלינג~~

~~03 כתר שבדי~~

~~04 פרנק בלגי~~

~~05 פרנק שוויצרי~~

~~06 דולר קנדי~~

~~07 מרק פיני~~

~~08 מרק גרמני~~

~~09 לירה אירית~~

~~12 כתר דני~~

~~15 פלורין הולנדי~~

~~16 לירטה איטלקית~~

~~17 רנד דרום אפריקאי~~

~~18 דולר אוסטרלי~~

~~קוד שם המטבע~~

~~19 פזטה ספרדית~~

~~20 E.C.U. — שוק אירופי~~

~~21 שילינג אוסטרי~~

~~22 פרנק צרפתי~~

~~28 כתר נורבגי~~

~~31 יין יפני~~

~~33 דולר ניוזילנדי~~

~~40 S.D.R — סל מטבעות של קרן המטבע הבין-לאומית~~

~~72 דולר הונגקונגי~~

~~הערה: במקרה של השקעה במטבע שאינו מופיע בטבלה לעיל יש לפנות לרשות לפני הפקת הדו"ח לקבלת קוד מזהה.~~

כ' בחשון תשנ"ה (25 אוקטובר 1994) אברהם (בייגה) שוחט

שר האוצר

[הודעה למנויים על עריכה ושינויים במסמכי פסיקה, חקיקה ועוד באתר נבו - הקש כאן](http://www.nevo.co.il/advertisements/nevo-100.doc)

1. \* פורסמו [ק"ת תשנ"ה מס' 5637](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-5637.pdf) מיום 10.11.1994 עמ' 304.

   תוקנו [ק"ת תשנ"ט מס' 5987](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-5987.pdf) מיום 1.7.1999 עמ' 1030 – תק' תשנ"ט-1999; תחילתן 30 ימים מיום פרסומן.

   [ק"ת תשס"ו מס' 6431](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6431.pdf) מיום 31.10.2005 עמ' 28 – תק' תשס"ו-2005; תחילתן 30 ימים מיום פרסומן אך ר' תקנה 15 לענין תחילה ותקנה 16 לענין הוראת מעבר.

   [ק"ת תשס"ח מס' 6625](http://web1.nevo.co.il/Law_word/law06/TAK-6625.pdf) מיום 28.11.2007 עמ' 156 – תק' תשס"ח-2007; תחילתן ביום 31.12.2007.

   [ק"ת תש"ע מס' 6834](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-6834.pdf) מיום 10.12.2009 עמ' 229 – תק' תש"ע-2009; תחילתן ביום 2.5.2010.

   [ק"ת תשע"ד מס' 7401](http://www.nevo.co.il/law_word/law06/tak-7401.pdf) מיום 29.7.2014 עמ' 1555 – תק' תשע"ד-2014.

   [ק"ת תשע"ה מס' 7441](http://www.nevo.co.il/law_word/law06/tak-7441.pdf) מיום 19.11.2014 עמ' 211 – תק' תשע"ה-2014.

   [ק"ת תשע"ו מס' 7567](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-7567.pdf) מיום 2.11.2015 עמ' 125 – תק' תשע"ו-2015; תחילתן תשעים ימים מיום פרסומן.

   [ק"ת תשע"ו מס' 7646](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-7646.pdf) מיום 12.4.2016 עמ' 1035 – תק' (מס' 2) תשע"ו-2016; תחילתן ביום 13.10.2016. [↑](#footnote-ref-1)
2. \* תחולתה מהדוח החודשי המתייחס לחודש פברואר 2006. [↑](#footnote-ref-2)
3. 7 התחייבות הנובעת מהסדרים הנהוגים בשוק שבו נעשית העסקה שלפיהם התשלום בעבור נכס שנרכש בעבור הקרן או תקבול בעבור נכס שנמכר נעשה ביום השונה מהיום שבו נקנה או נמכר הנכס. [↑](#footnote-ref-3)
4. 8 כמשמעותן בתקנה 7(א)(1) לתקנות השקעות משותפות בנאמנות (אופציות, חוזים עתידיים ומכירות בחסר), התשס"א-2001. [↑](#footnote-ref-4)