



רשומות



1

קובץ התקנות

10 בנובמבר 1994

5637

ד' בכסלו התשנ"ה

עמוד

תקנות השקעות משותפות בנאמנות (דו"ח מיירי, דו"ח חודשי, דו"ח על החזקת יחידות ודו"ח על הצבעה באסיפה כללית), התשנ"ה-1994	304
תקנות השקעות משותפות בנאמנות (נכסים שמותר לקנות ולהחזיק בקרן ושיעוריהם המרביים), התשנ"ה-1994	317
תקנות השקעות משותפות בנאמנות (שווי מזערי של נכסי קרן פתוחה ומספר מזערי של בעלי יחידות), התשנ"ה-1994	320
תקנות השקעות משותפות בנאמנות (פרסום מחיר יחידה ומחיר פדיון בקרן פתוחה ומחיר יחידה ושוויה בקרן סגורה), התשנ"ה-1994	321
תקנות השקעות משותפות בנאמנות (מחירי קניה ומכירה של נכסי קרן ושווי נכסי קרן), התשנ"ה-1994	322
תקנות השקעות משותפות בנאמנות (דו"ח של מנהל קרן סגורה על תוצאות הצעה ועל ביטול הצעה), התשנ"ה-1994	326
תקנות מס הכנסה (כללים לאישור ולניהול קופות גמל) (תיקון), התשנ"ה-1994	327
צו התקנים (פטור ממילוי אחר דרישות תקן רשמי), התשנ"ה-1994	332
הודעת משכורת נשיא המדינה, התשנ"ה-1994	333
הודעת שכר שרים וסגני שרים, התשנ"ה-1994	333
הודעת משכורת נושאי משרה שיפוטית, התשנ"ה-1994	333
הודעת הטיס (אגרות רישום, רישוי ותיעוד), התשנ"ה-1994	335

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

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

פרק א': פרשנות

1. בתקנות אלה -

הגדרה

"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;¹
"מנהל קרן" ו"נאמן" - כמשמעותם בסעיף 4 לחוק.

פרק ב': דו"ח מיידי

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

דרכי הגשת
דו"ח ופרסומו

(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 השני שלאחר המועד שבו נודע למי שחייב בהגשת דו"ח על קרות הענין או האירוע, זולת אם נאמר אחרת בתקנות אלה (להלן - מועד הגשה).

מועד הגשת
הדו"ח ופרסומו

(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.

(ג) נקבע 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 ופרטים נוספים הדרושים להבנת הענין או האירוע, וינוסח ככל האפשר בלשון פשוטה וברורה.

פרטים שייכללו
בדו"ח

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

¹ ס"ח התשנ"ד, עמ' 308.
² ע"ר התש"ח, תוס' א', עמ' 1.

- (ג) בדו"ח יצוין מועד האירוע או הענין המדווחים, ואם לא היו ידועים למדווח – המועד שבו נודע עליהם.
- (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 ג': ענין או אירוע טעוני דיווח

5. (א) מנהל הקרן יגיש דו"ח על אדם שנעשה בעל ענין בו ועל שינוי בהחזקה 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 ויצוין 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 ויצוין 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.

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.

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.

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.

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 אחר משניים אלה:

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

(2) שהפרישה כרוכה בנסיבות כאמור, תוך פירוטן.

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.

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) 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.

13. (א) שונה שכר מנהל הקרן או 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.

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

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

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.

העברת קרן
לניהול מנהל
אחר

שינוי שם

שינוי מדיניות
ההשקעות

שינוי שכר
מנהל הקרן
או הנאמן

שינוי אחר
בהסכם הקרן

הפסקה בהצעת
יחידות

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 שצוין 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) 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. (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) 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) 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.

פרק ד': דו"ח חודשי

הגדרה

21. בפרק זה, "יום מסחר" -

(1) לגבי קרן שבה השיעור המרבי, לפי תקנות השקעות-משותפות בנאמנות (נכס שמותר לקנות ולחזיק בקרן ושיעורים מרביים), התשנ"ה-1994³ (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-1994⁴.

³ ק"ת התשנ"ה, עמ' 317.

⁴ ק"ת התשנ"ה, עמ' 322.

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

פרק ה': החזקת יחידות בידי מקורבים

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

דו"ח של
מנהל קרן

(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;

(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.

(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 המוחזקים ביחידות במועד הדו"ח ושיעור היחידות המוחזקות בידיהם במועד הגשת הדו"ח;

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

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

הודעה על
החזקת יחידות

(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, ויכללו בו הפרטים הבאים:

(1) שמו של המקורב;

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

פרק ו': החזקת יחידות של קרן סגורה

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.

דו"ח של
מנהל קרן

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 היה חברה;

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

(3) מספר היחידות המוחזקות בידי המועד 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 ז': כללי דיווח על הצבעה באסיפה כללית

דו"ח על
אסיפה כללית

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

(5) אופן הצבעתו.

28. תקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומידיים של קרן להשקעות בנאמנות), ביטול התשמ"ח-1987⁵ - בטלות.

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

תוספת

(תקנה 22)

מבנה הדו"ח החודשי

1. הגשת הדו"ח החודשי

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

⁵ ק"ת התשמ"ח, עמ' 157.

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	מקום	גודל	ערך	הערה
סוג רשומה	1	2	00	
סוג חומר	3	3	101	דו"ח חודשי נכסי קרנות נאמנות
מספר מנהל הקרן אצל רשום החברות	6	12		
שם מנהל הקרן	18	60		

שדה	מקום	גודל	ערך	הערה
סוג רשומה	1	2	01	
מספר הקרן בבורסה	3	7		
שם הקרן	10	40		
תאריך הדו"ח	50	8	DDMMYYYY	במבנה
תאריך יצירת הקובץ	58	8	DDMMYYYY	במבנה

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	מקום	גודל	ערך	הערה
סוג רשומה	1	2	02	
מספר הקרן בבורסה	3	7		
מספר נייר ערך, מספר סדרת מ.ק.מ., מספר אופציה, מספר חוזה עתידי	10	8		מבוקר על ידי ספרת ביקורת, ועל פי הרשום בבורסה.
ערך נקוב	18	10.2		כמות המוחזקת בבורסה.
סימן ערך נקוב	30	1		(0-חיובי, 1-שלילי)
שווי כספי	31	12.2		המרה לשקלים
סימן שווי כספי	45	1		(0-חיובי, 1-שלילי)
שער	46	9.2		
ערך נקוב מושאל	57	9.2		כמות שהושאלה מנייר הערך

5.4 פירוט פעולות ביחידות הקרן (רשומה 03)

שדה	מקום	גודל	ערך	הערה
סוג רשומה	1	2	03	
מספר הקרן בבורסה	3	7		
מספר יחידות במחזור	10	11		
מספר יחידות שנפרדו במשך החודש	21	9		
מספר יחידות שהונפקו במשך החודש	30	9		
מספר יחידות שחולקו כהטבה	39	9		
במשך החודש	48	6.5		
שיעור ההטבה				

שדה	מקום	גודל	ערך	הערה
תקבולים בשקלים חדשים מהנפקות	59	11		
תשלומים בשקלים חדשים לפדיונות	70	11		

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

שדה	מקום	גודל	ערך	הערה
סוג רשומה	1	2	04	
מספר הקרן בבורסה	3	7		
תאריך התשלום	10	8		במבנה DDDMMYYYY
סכום ששולם במזומן בשקלים חדשים	18	9		סכום ששולם בפועל
אחוז התשלום ברוטו מערך נקוב	27	6.5		
מחיר יחידה ביום התשלום	38	7.2		

5.6 מזומנים בשקלים חדשים ובמטבע חוץ (רשומה 05)

שדה	מקום	גודל	ערך	הערה
סוג רשומה	1	2	05	
מספר הקרן בבורסה	3	7		
מטבע	10	2		לפי טבלת המטבעות בסעיף 6
יתרת מזומנים ופקדונות על בסיס יומי במטבע	12	11		
סימן יתרת מזומנים ופקדונות במטבע	23	1		(0-חיובי, 1-שלילי)
יתרה בשקלים חדשים של מזומנים ופקדונות במטבע	24	11		
סימן יתרת מזומנים ופקדונות בהמרה לשקלים חדשים	35	1		(0-חיובי, 1-שלילי)
שער המרה של המטבע	36	4.6		

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	מקום	גודל	ערך	הערה
סוג רשומה	1	2	06	
מספר הקרן בבורסה	3	7		
מספר נייר ערך	10	8		אלפא-נומרי

שדה	מקום	גודל	ערך	הערה
כמות הניירות	18	11		
סימן כמות הניירות	29	1		(0-חיובי, 1-שלילי)
מחיר או שער (בבורסת חוץ)	30	7.7		כמקובל בשוק בו נייר הערך נסחר
מטבע מסחר	44	2		לפי טבלת המטבעות בסעיף 6
שווי במטבע המסחר ¹	46	13		
סימן שווי במטבע המסחר	59	1		(0-חיובי, 1-שלילי)
שווי בשקלים חדשים ¹	60	9		
סימן שווי בשקלים חדשים	69	1		(0-חיובי, 1-שלילי)
השער של מטבע המסחר	70	4.6		לפיו 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	מקום	גודל	ערך	הערה
סוג רשומה	1	2	07	
מספר הקרן בבורסה	3	7		
עמלות רכישה של ניירות ערך				
ישראלים ששולמו במשך החודש	10	8		עמלת הבנקאי בלבד ¹
עמלות מכירה של ניירות ערך				
ישראלים ששולמו במשך החודש	18	8		עמלת הבנקאי בלבד ¹
עמלות רכישה של ניירות ערך				
חוץ ששולמו במשך החודש	26	8		עמלת הבנקאי בלבד ¹
עמלות מכירה של ניירות ערך				
חוץ ששולמו במשך החודש	34	8		עמלת הבנקאי בלבד ¹
עמלות רכישה של נכסים אחרים				
ששולמו במשך החודש ²	42	8		עמלת הבנקאי בלבד ¹
עמלות מכירה של נכסים אחרים				
ששולמו במשך החודש ²	50	8		עמלת הבנקאי בלבד ¹
הוצאות מכירה זקופות לניירות ערך ישראלים	58	8		
הוצאות מכירה זקופות לניירות ערך חוץ	66	8		

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	מקום	גודל	ערך	הערה
סוג רשומה	1	2	08	
מספר הקרן בבורסה	3	7		
התחייבות למס הכנסה	10	9		
סימן התחייבות למס הכנסה	19	1		(0-חיובי, 1-שלילי)
התחייבות בשל יצירת אופציות ומכירה בחסר	20	9		
סימן התחייבות בשל יצירת אופציות ומכירה בחסר	29	1		
התחייבות בקשר עם ניירות ערך	30	9		
סימן התחייבות בקשר עם ניירות ערך	39	1		(0-חיובי, 1-שלילי)
התחייבויות אחרות	40	9		כל ההתחייבויות שלא נכללות בסעיפים האחרים
סימן התחייבויות אחרות	49	1		(0-חיובי, 1-שלילי)
שווי נקי של נכסי הקרן	50	11		כמשמעותו בדיון
הכנסות לקבל	61	9		מנכסים בישראל ומחוץ לארץ
סימן הכנסות לקבל	70	1		(0-חיובי, 1-שלילי)
הפרשות למס רווחי הון	71	9		
של ניירות ערך חוץ				
סימן הפרשות למס רווחי הון				
של ניירות ערך חוץ	80	1		(0-חיובי, 1-שלילי)

התחייבויות הנובעות 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	מקום	גודל	ערך	הערה
סוג רשומה	1	2	09	
מספר הקרן בבורסה	3	7		
שווי נכסים נזילים שהחזקתם נדרשת בשל אופציות, חוזים עתידיים ומכירות בחסר בארץ	10	12		
שווי נכסים נזילים שהחזקתם נדרשת בשל האמור לעיל בחו"ל	22	12		
שווי פקדונות לזמן קצוב	34	12		

5.11 מאפייני ניירות ערך חוץ (רשומה 10)

שדה	מקום	גודל	ערך	הערה
סוג רשומה	1	2	10	
מספר הקרן בבורסה	3	7		
מספר נייר ערך	10	8		המפסר המועבר ברשומה 06
סוג נייר ערך ¹	18	2		
נייר ערך ישראלי הנסחר בחו"ל	20	1		(1-כן, 2-לא)
האיזור בו נרכש נייר הערך	21	2		(01-ארצות הברית, 02-קנדה, 03-אירופה, 04-יפן, 99-אחר)
השוק בו נסחר הנייר	23	1		(1-בבורסה, 2-מחוץ לבורסה (OTC))
מספר נייר ערך מזהה בשוקי חו"ל (מספר מערכת) ²	24	14		שדה אלפא-נומרי מיושר לימין כולל ספרות ביקורת, אם יש.
קוד נתון מועבר ³	38	1		Cusip/Cins-1 Valoren-2 9-מזהה רשות ⁴
שם מלא של נייר הערך כפי שהוא מופיע במערכת המידע ⁵	39	40		שם מלא ומדויק באותיות 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 ה Cusip/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+FU).

5.12 רשומת סיכום לקרן (רשומה 90)

שדה	מקום	גודל	ערך	הערה
סוג רשומה	1	2	90	
מספר הקרן בבורסה	3	7		
סך הכל רשומות לקרן	10	5		כולל רשומת סיכום
סך הכל רשומות מסוג רשומה 02 לקרן	15	5		
סך הכל רשומות מסוג רשומה 06 לקרן	20	5		

5.13 רשומת סיכום למנהל קרן (רשומה 99)

שדה	מקום	גודל	ערך	הערה
סוג רשומה	1	2	99	
סוג חומר	3	3	101	דו"ח חודשי נכסי קרנות נאמנות
סך הכל רשומות למנהל קרן	6	6		כולל 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
19	פזטה ספרדית
20	E.C.U - שוק אירופי
21	שילינג אוסטרלי
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 הדיווח לקבלת קוד מזהה.

כ' בחשון התשנ"ה (25 אוקטובר 1994)

(חמ 1270-3)

אברהם (בייגה) שוחט
שר האוצר

תקנות השקעות משותפות בנאמנות (נכסים שמוות לקנות ולהחזיק בקרן ושיעוריהם המרביים), התשנ"ה-1994

בתוקף סמכותי לפי סעיף 59, 62(א) ו-131(א) לחוק השקעות משותפות בנאמנות, התשנ"ד-1994, לפי הצעת הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

פרק א': פרשנות

הגדרות

1. בתקנות אלה –

"חברה מדרגת" – חברה שעיסוקה דירוג איגרות חוב הנסחרות בבורסה, או בשוק מוסדר, לפי כושר הפרעון של מי שהוציא אותן;

"יום מסחר" –

(1) לגבי קרן שבה השיעור המרבי המותר להחזקת ניירות ערך חוץ לפי תקנות אלה (להלן – השיעור המרבי 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 בבורסות ובשווקים מוסדרים מחוץ לישראל אם שווי ניירות ערך חוץ שנרכשו בהם, המוחזקים בקרן, אינו עולה על 10% מהשווי הנקי של נכסי הקרן;

"מחיר הוצאה" של נייר ערך – מחירו על פי תנאי הוצאתו;

"מחיר ממוצע" של נייר ערך חוץ – ממוצע מחירים של שני עושי שוק לפחות, או ממוצע של מחירי הקניה והמכירה לסוף יום המסחר, שמתפרסמים לנייר ערך חוץ מטעם הבורסה או השוק המוסדר שבו פועלים עושי השוק בנייר הערך או מטעם שני עושי שוק לפחות במערכת הפצה בין-לאומית של מידע על ניירות ערך חוץ הנסחרים בבורסה או בשוק מוסדר;

"מחירו של עושה שוק" – המחיר לסוף יום מסחר, שבו מתחייב עושה שוק של נייר ערך חוץ לקנותו ומחיר כאמור שבו הוא מתחייב למכרו;

"פקדון לזמן קצוב" – פקדון בתאגיד בנקאי שלפי תנאי הפקדתו הוא לתקופה קבועה מראש העולה על יום אחד;

"קרן חוץ" – קרן שהוקמה במדינת חוץ על פי דיניה;

"רשימת המשתנים" – כמשמעותה לפי תקנון הבורסה;

"מנהל קרן", "שווי יחידה או מניה בקרן", "שווי מטבע חוץ", "שווי נייר ערך", "שווי נייר ערך חוץ", "שווי נכסי קרן", "שווי פקדון" – כמשמעותם בתקנות השקעות משותפות בנאמנות (מחירי קניה ומכירה של נכסי קרן ושווי נכסי קרן), התשנ"ה-1994;¹

"תאגיד בנקאי" – כמשמעותו בחוק הבנקאות;

"תקנון הבורסה" – תקנון כאמור בסעיף 46 לחוק ניירות ערך.

¹ ס"ח התשנ"ד, עמ' 308.

² ק"ת התשנ"ה, עמ' 322.

2. מנהל קרן רשאי לקנות ולהחזיק בקרן פתוחה שבניהולו נכסים מהסוגים ובתנאים המפורטים להלן:

(1) נייר ערך הנסחר בבורסה בישראל;

(2) נייר ערך חוץ הנסחר בבורסה או בשוק מוסדר, באחת מן המדינות המנויות בהיתר הפיקוח על המטבע, התשל"ח-1978³, ובלבד -

(א) שאם הוא נסחר בשוק מוסדר - בחמישים וחמישה מתוך ששים ימי המסחר שקדמו ליום שבו נרכש, התפרסמו לו מחירי שני עושי שוק לפחות, ולגבי נייר ערך חוץ שטרם חלפו ששים ימי מסחר מיום שהחל להיסחר - התפרסמו לו מחירי שני עושי שוק לפחות, בתשעים אחוזים לפחות מימי המסחר מיום שהחל להיסחר;

(ב) שאם הוא איגרת חוב, למעט איגרת חוב שהוציאה מדינה והנסחרת באותה מדינה - היא דורגה על ידי חברה מדרגת בדירוג BBB או בדירוג גבוה ממנו;

(3) נייר ערך שטרם החל להיסחר, ובלבד שנרכש לאחר שאושר רישומו למסחר בבורסה או בשוק מוסדר, ובמחיר שאינו עולה על מחיר הוצאתו;

(4) נייר ערך שאינו נסחר בבורסה, הניתן להמרה בנייר ערך הנסחר בבורסה בישראל, שמתקיימים בו התנאים הבאים:

(א) הוא ניתן להמרה בכל יום מסחר במשך תקופת המרתו על פי תנאיו, למעט ימים הקבועים בתנאי ההוצאה של נייר הערך, ובלבד שמספרם של ימים אלה אינו עולה על שלושים ימים בתקופה של שנים עשר חודשים;

(ב) המחיר שישולם בעדו אינו גבוה מאחד מאלה, לפי הענין:

(1) מחיר הוצאתו;

(2) שווי בעת רכישתו;

(5) נייר ערך הנסחר בבורסה בישראל, שלפי תקנון הבורסה לא יעשה המחזיק בו עסקה או פעולה, במשך תקופה, הכל לפי התקנון;

(6) יחידות של קרן סגורה שמנהלה הוא חברה הרשומה בישראל ויחידות או מניות של קרן חוץ, ובלבד שנתקיימו כל אלה:

(1) הקרן שיחידותיה או מניותיה מוחזקות והקרן המחזיקה בהן אינן מנוהלות בידי אותו מנהל קרן;

(2) אין בעל שליטה משותף לשני מנהלי הקרנות;

(3) אין קשר עסקי קבוע בין שני מנהלי הקרנות;

(7) מטבע חוץ;

(8) פקדון בחשבון עובר ושב;

(9) פקדון לזמן קצוב, לתקופה שאינה עולה על ארבעה עשר ימים;

(10) נייר ערך שנמחק מהרישום למסחר בבורסה בישראל, לתקופה שאינה עולה על ארבעים וחמישה ימים;

³ ק"ת התשל"ח, עמ' 1006.

נכסים בקרן
סגורה

3. מנהל קרן רשאי להחזיק בקרן סגורה שבניהולו נכסים מהסוגים ובתנאים המפורטים בתקנה 2, וכן פקדון לזמן קצוב בתאגיד בנקאי בישראל לתקופה העולה על ארבעה עשר ימים.

סייג לנכסים
בקרן

4. על אף האמור בתקנות 2 ו-3, לא יחזיק מנהל קרן בקרן שבניהולו נייר ערך שהוציא מנהל הקרן או הנאמן.

פרק ג': שיעורים מרביים לנכסים

שיעור מרבי
לניירות ערך של
תאגיד או מדינה

5. שווי ניירות ערך וניירות ערך חוץ שהוציאו תאגיד או מדינה שאינה מדינת ישראל, המוחזקים בקרן, לא יעלה על עשרה אחוזים מהשווי הנקי של נכסי הקרן.

שיעור מרבי
מהשווי הרשום
למסחר

6. (א) שווי נייר ערך או נייר ערך חוץ המוחזק בקרן לא יעלה על חמישה אחוזים מהכמות הרשומה למסחר של אותו נייר ערך או נייר ערך חוץ כשהיא מוכפלת בשווי לתום יום המסחר (בתקנה זו - שווי רשום למסחר).

(ב) שווי נייר ערך או נייר ערך חוץ המוחזק בקרנות שבניהולו של מנהל קרן, לא יעלה על חמישה עשר אחוזים מהשווי הרשום למסחר.

(ג) לענין תקנה זו, יראו ניירות ערך או ניירות ערך חוץ מסדרות שונות כניירות ערך שונים.

שיעור מרבי
לניירות ערך חוץ

7. (א) שווי ניירות ערך חוץ המוחזקים בקרן לא יעלה על עשרה אחוזים מהשווי הנקי של נכסי הקרן.

(ב) על אף האמור בתקנת משנה (א), רשאי הממונה לאשר קרן -

(1) ששווי ניירות ערך חוץ המוחזקים בה לא יעלה על חמישים אחוזים מהשווי הנקי של נכסי הקרן;

(2) לבעלי חשבון פיקדון חוץ (פת"ח) בלבד, ששווי ניירות ערך חוץ המוחזקים בה לא יעלה על שבעים וחמישה אחוזים מהשווי הנקי של נכסי הקרן.

(ג) לענין תקנה זו, יראו אופציה הנסחרת מחוץ לישראל כנייר ערך חוץ.

שיעור מרבי
לנכסים שאינם
נסחרים

8. שווי נכסים כאמור בפסקאות (3) עד (5) שבתקנה 2, המוחזקים בקרן, לא יעלה על חמישה אחוזים מהשווי הנקי של נכסי הקרן, ושווי פקדונות לזמן קצוב כאמור בפסקה (9) שבתקנה 2 לא יעלה על חמישה אחוזים מהשווי הנקי של נכסי הקרן.

שיעור מרבי
ליחידות של קרן

9. (א) שווי יחידות או מניות של קרן המוחזקות בקרן, לא יעלה על חמישה אחוזים מהשווי הנקי של נכסי הקרן.

(ב) שווי יחידות ומניות של קרנות המוחזקות בקרן לא יעלה על חמישה עשר אחוזים מהשווי הנקי של נכסי הקרן.

שיעור מרבי
למטבע חוץ

10. שווי מטבע חוץ המוחזק בקרן שבה השיעור המרבי לניירות ערך חוץ הוא עשרה אחוזים, לא יעלה על עשרה אחוזים מהשווי הנקי של נכסי הקרן.

שיעור מרבי
לפקדונות לזמן
קצוב

11. שווי פקדונות לזמן קצוב לא יעלה על ארבעים וחמישה אחוזים מהשווי הנקי של נכסי קרן סגורה.

סייג

12. על אף האמור בהוראות פרק זה, לא יראו החזקה מעל השיעור שנקבע בהן לכל סוג של נכס, למשך תקופה שאינה עולה על שני ימי מסחר, כחריגה מאותו שיעור.

קרן שמחיר
יחידותיה מחושב
פעמיים ביום

13. על אף האמור בתקנות אלה, בקרן פתוחה, שלפי הסכם הקרן מחויבים מחירי היחידה והפדיון של יחידותיה פעמיים ביום מסחר, ניירות הערך המוחזקים בה לא יהיו אלא ניירות ערך הנסחרים ברשימת המשתנים, ושיעור ניירות ערך חוץ המוחזקים בה לא יעלה על עשרה אחוזים מהשווי הנקי של נכסי הקרן.

ביטול

14. בטלות -

(1) תקנות להשקעות משותפות בנאמנות (רכישת ניירות ערך זרים), התשמ"ט-1989⁴;

(2) תקנות להשקעות משותפות בנאמנות (החזקת מטבע חוץ), התשמ"א-1980⁵.

תחילה

15. תחילתן של תקנות אלה ביום כ"ט באדר ב' התשנ"ה (31 במרס 1995).

כ' בחשוון התשנ"ה (25 באוקטובר 1994)

אברהם (בייגה) שוחט

(חמ 2157-3)

שר האוצר

⁴ ק"ת התשמ"ט, עמ' 766.

⁵ ק"ת התשמ"א, עמ' 4.

תקנות השקעות משותפות בנאמנות (שווי מזערי של נכסי קרן פתוחה ומספר מזערי של בעלי יחידות), התשנ"ה-1994

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 46(ז) ו-131(א) לחוק השקעות משותפות בנאמנות, התשנ"ד-1994¹ (להלן - החוק), לפי הצעת הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

הגדרות

1. בתקנות אלה -

"יום מסחר" -

(1) לגבי קרן שבה השיעור המרבי המותר להחזקת ניירות ערך חוץ, לפי תקנות השקעות משותפות בנאמנות (נכסים שמותר לקנות ולהחזיק בקרן ושיעוריהם המרביים), התשנ"ה-1994² (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 בבורסות ובשווקים מחוץ לישראל אם שווי ניירות ערך חוץ שנרכשו בהם, המוחזקים בקרן, אינו עולה על 10% מהשווי הנקי של נכסי הקרן; לענין זה, "שווי נייר ערך חוץ" - כמשמעותו בתקנות השקעות משותפות בנאמנות (מחירי קניה ומכירה של נכסי קרן ושווי נכסי קרן), התשנ"ה-1994³;

"יום עסקים" - כל אחד מימי השבוע שבו רוב הבנקים בישראל פתוחים לעסקים, זולת אם הוא ערב יום מנוחה כמשמעותו בפקודת סדרי השלטון והמשפט, התש"ח-1948⁴;

¹ סי"ח התשנ"ד, עמ' 308.

² ק"ת התשנ"ה, עמ' 317.

³ ק"ת התשנ"ה, עמ' 322.

⁴ ע"ר התשי"ח, תוס' א', עמ' 1.

"מדד" - מדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה;

"מנהל קרן" - כמשמעותו בסעיף 4 לחוק.

2. (א) השווי המזערי ליום כלשהו, שאם פחת ממנו השווי הנקי של נכסי קרן פתוחה אין מנהל הקרן רשאי להפסיק את הצעת היחידות, הוא ארבעה מליון שקלים חדשים.
- (ב) הסכום האמור בתקנת משנה (א) ישתנה ביום 31 בחודש דצמבר של כל שנה החל בשנת 1995, לפי שיעור השינוי במדד לחודש נובמבר של אותה שנה לעומת המדד לחודש נובמבר 1994, כשהוא מעוגל לסכום הקרוב שהוא כפולה של עשרת אלפים שקלים חדשים.
3. (א) המספר המזערי, שאם פחת ממנו מספר בעלי היחידות של קרן פתוחה אין מנהל הקרן רשאי להפסיק את הצעת היחידות, הוא 200 בעלי יחידות.
- (ב) ביקש מנהל קרן ממפיץ נתונים על מספר בעלי היחידות המחזיקים יחידות באמצעותו, ליום מסחר, ימסור לו המפיץ את הנתונים לא יאוחר מיום העסקים הראשון שלאחר היום שבו קיבל את הבקשה.
4. תקנות להשקעות משותפות בנאמנות (סכום מזערי של נכסים ומספר מזערי של בעלי יחידות בקרן סגורה), התשנ"ג-1993⁵ - בטלות.
5. תחילתן של תקנות אלה בתום שלושים ימים מיום פרסומן.

תחילה

כ' בחשוון התשנ"ה (25 באוקטובר 1994)

אברהם (בייגה) שוחט
שר האוצר

(חמ-2447-3)

⁵ ק"ת התשנ"ג, עמ' 1170.

תקנות השקעות משותפות בנאמנות (פרסום מחיר יחידה ומחיר פדיון בקרן פתוחה ומחיר יחידה ושווייה בקרן סגורה), התשנ"ה-1994

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 42(ה), 50(ב) ו-131(א) לחוק השקעות משותפות בנאמנות, התשנ"ד-1994¹ (להלן - החוק), לפי הצעת הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

הגדרות

1. בתקנות אלה -

"השיעור המרבי" - השיעור המרבי לניירות ערך חוץ לפי תקנות השקעות משותפות בנאמנות (נכסים שמותר לקנות ולהחזיק בקרן ושיעוריהם המרביים), התשנ"ה-1994²;

"יום מסחר" -

(1) לגבי קרן שבה השיעור המרבי הוא 10% - יום שבו מתקיים מסחר בבורסה בישראל;

(2) לגבי קרן שבה השיעור המרבי גבוה מ-10% - יום שבו מתקיים מסחר הן בבורסה בישראל והן בבורסות ובשווקים מוסדרים מחוץ לישראל, לרבות יום שבו לא התקיים מסחר בבורסות ובשווקים מוסדרים מחוץ לישראל אם שווי ניירות ערך שנרכשו בהם, המוחזקים בקרן, אינו עולה על 10% מהשווי הנקי של נכסי הקרן; לענין זה, "שווי נייר ערך

¹ ס"ח התשנ"ד, עמ' 308.

² ק"ת התשנ"ה, עמ' 317.

חוץ" - כמשמעותו בתקנות השקעות משותפות בנאמנות (מחירי קניה ומכירה של נכסי קרן ושווי נכסי קרן), התשנ"ה-1994³;

"מנהל קרן" - כמשמעותו בסעיף 4 לחוק;

"שער רכישה" - מחיר יחידה בקרן פתוחה, בתוספת ההוספה המרבית לפי התשקיף;

"שווי היחידה" - שווי יחידה בקרן סגורה, כהגדרתו בסעיף 50(א2) לחוק.

2. מנהל קרן פתוחה יפרסם את שער הרכישה ואת מחיר הפדיון ומנהל קרן סגורה - את שווי היחידה, באמצעות גליון השערים היומי של הבורסה בישראל המתפרסם סמוך לאחר שנתקבל אצל מנהל הקרן המידע המאפשר לו לקבוע את שער הרכישה ואת מחיר הפדיון בקרן פתוחה ואת שווי היחידה בקרן סגורה.

3. תקנות להשקעות משותפות בנאמנות (דרכי פרסום מחירי היחידה והפדיון ורשימת נכסי הקרן), התשנ"ג-1993⁴ - בטלות.

4. תחילתן של תקנות אלה שלושים ימים מיום פרסומן.

כ' בחשון התשנ"ה (25 באוקטובר 1994)

אברהם (בייגה) שוחט
שר האוצר

(חמ 2447-3)

³ ק"ת התשנ"ה, עמ' 322.

⁴ ק"ת התשנ"ג, עמ' 1168.

תקנות השקעות משותפות בנאמנות (מחירי קניה ומכירה של נכסי קרן ושווי נכסי קרן), התשנ"ה-1994

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 43(ב), 46(ד) ו-47(ה), 50(ב), 56(ב) ו-131(א) לחוק השקעות משותפות בנאמנות, התשנ"ד-1994¹ (להלן - החוק), לפי הצעת הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

פרק א': פרשנות

1. בתקנות אלה -

"יום מסחר" -

(1) לגבי קרן שבה השיעור המרבי להחזקת ניירות ערך חוץ לפי תקנות השקעות משותפות בנאמנות (נכסים שמותר לקנות ולהחזיק בקרן ושיעוריהם המרביים), התשנ"ה-1994² (להלן - השיעור המרבי 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 בבורסות ובשווקים מוסדרים מחוץ לישראל אם שווי ניירות ערך חוץ - הנקבע לפי תקנות אלה - שנרכשו בהם והמחזוקים בקרן, אינו עולה על 10% מהשווי הנקי של נכסי הקרן;

¹ סיח התשנ"ד, עמ' 308.

² ק"ת התשנ"ה, עמ' 317.

"מחיר הוצאה" של נייר ערך - מחירו על פי תנאי הוצאתו;

"מחיר ממוצע" של נייר ערך חוץ - ממוצע מחירים של שני עושי שוק לפחות, או ממוצע של מחירי הקניה והמכירה לסוף יום המסחר, שמתפרסמים לנייר הערך מטעם הבורסה או השוק המוסדר שבו פועלים עושי שוק בנייר הערך או מטעם שני עושי שוק לפחות במערכת הפצה בין-לאומית של מידע על ניירות ערך חוץ הנסחרים בבורסה או בשוק מוסדר;

"מחיר סגירה" של נייר ערך חוץ ליום כלשהו - המחיר שבו נעשתה העסקה האחרונה בנייר הערך בבורסה באותו יום;

"מחיר של עושה שוק" - המחיר לסוף יום מסחר, שבו מתחייב עושה שוק של נייר ערך חוץ לקנותו ומחיר כאמור שבו הוא מתחייב למכרו;

"מנהל קרן" ו"נאמן" - כמשמעותם בסעיף 4 לחוק;

"מסחר במר.צ." - מסחר בשיטת הכרוז הממוכן לניירות ערך הנסחרים ברשימת המשתנים, כמשמעותו בתקנון הבורסה;

"פקדון לזמן קצוב" - פקדון בתאגיד בנקאי שלפי תנאי הפקדתו הוא לתקופה קבועה מראש העולה על יום אחד;

"קרן חוץ" - קרן שהוקמה במדינת חוץ על פי דיניה;

"רשימת המשתנים" - כמשמעותה לפי תקנון הבורסה;

"שער" של נייר ערך הנסחר בישראל - כאמור בתקנות אלה, כשהוא מחולק במאה;

"שער יציג" ליום כלשהו - שער מטבע חוץ בשקלים חדשים שפרסם בנק ישראל באותו יום, ואם לא פרסם שער באותו יום - השער האחרון שפרסם לפני אותו יום;

"תאגיד בנקאי" - כמשמעותו בחוק הבנקאות;

"תקנון הבורסה" - תקנון כאמור בסעיף 46 לחוק ניירות ערך.

פרק ב': מועדי חישוב מחירי יחידה ומדיון בקרן פתוחה

2. (א) מנהל קרן פתוחה יחשב את מחירי הקניה והמכירה של נכסי הקרן לגבי כל יום מסחר, לתום המסחר באותו יום.

(ב) בקרן פתוחה שעל פי הסכם הקרן מחירי היחידה והמדיון של יחידותיה מחושבים פעמיים ביום מסחר, יחשב מנהל הקרן את מחירי הקניה והמכירה.

פרק ג': מחירי הקניה והמכירה של נכסי קרן

3. (א) מחירי הקניה של נכסי קרן פתוחה במועד החישוב, כאמור בתקנה 2, הוא השווי הנקי של נכסיה באותו מועד, בתוספת הוצאות קניה.

(ב) מחירי המכירה של נכסי קרן פתוחה במועד החישוב, כאמור בתקנה 2, הוא השווי הנקי של נכסיה באותו מועד בניכוי הוצאות מכירה.

(ג) מחירי המכירה של נכסי קרן סגורה הוא השווי הנקי של נכסיה בתום יום המסחר, בניכוי הוצאות מכירה.

(ד) לענין תקנה זו, "הוצאות קניה" ו"הוצאות מכירה" - הוצאות שהיו כרוכות בקניית נכסי הקרן או במכירתם, אילו נקנו או נמכרו במועד שבו מחושבים מחירי הקניה והמכירה של נכסי הקרן.

נייר ערך
הנסחר בישראל

4. (א) שווי נייר ערך הנסחר בבורסה בישראל לתום יום מסחר הוא השער הקובע שלו כהגדרתו בתקנון הבורסה לתום אותו יום, ושווי לתום המסחר במ.ר.צ. הוא שער המסחר במ.ר.צ. באותו יום.

(ב) לא נעשתה בבורסה עסקה בנייר ערך ביום מסחר ולא נקבע לו באותו יום שער קונים או שער מוכרים כהגדרתם בתקנון הבורסה, יהיה שווי - השער האחרון שנקבע לו; ואולם דירקטוריון מנהל הקרן יקבע, באישור הנאמן, הנחיות לקביעת שווי אחר מן האמור בתקנת משנה זו, אם אירועים מיוחדים מחייבים זאת.

(ג) לא נעשתה בבורסה עסקה בנייר ערך בשלושה ימי מסחר רצופים, ולגבי נייר ערך הנסחר בבורסה במסחר חדי-שבועי - לא נעשתה בו עסקה ביום המסחר במסחר חדי-שבועי, ייקבע שווי בהתאם להנחיות שקבע דירקטוריון מנהל הקרן, באישור הנאמן; ההנחיות יתייחסו, בין השאר ולפי הצורך, לשינויים במדד הכללי של מניות וניירות ערך המיירים או במדד איגרות החוב הכללי או במדד מתאים אחר, לפי הענין, בתקופה מאז שנעשתה בו עסקה לאחרונה.

5. (א) שווי נייר ערך חוץ הנסחר בבורסה, ליום מסחר, הוא מחיר הסגירה שלו בבורסה שבה נרכש, ואם לא היה לו מחיר סגירה בבורסה שבה נרכש - מחיר הסגירה בבורסה אחרת באותה מדינה; לא היה לנייר הערך מחיר סגירה כאמור, יהיה שווי המחיר הממוצע שלו לאותו יום.

נייר ערך חוץ

(ב) שווי נייר ערך חוץ הנסחר בשוק מוסדר, ליום מסחר, הוא המחיר הממוצע שלו לאותו יום.

(ג) על אף האמור בתקנות משנה (א) ו-(ב), שווי נייר ערך חוץ ליום מסחר הוא מחיר הסגירה או המחיר הממוצע, לפי הענין, ליום מסחר קודם, אם נתקיים אחד מאלה:

(1) הוא מוחזק בקרן שבה השיעור המרבי לניירות ערך חוץ הוא 10%, ובלבד שאין הוא נייר ערך הנסחר בבורסה או בשוק מוסדר שבהם מסתיים המסחר ביום כלשהו לפני שמסתיים המסחר באותו יום בבורסה בישראל;

(2) הוא מוחזק בקרן שבה השיעור המרבי לניירות ערך חוץ גבוה מ-10%, ובבורסה או בשוק מוסדר שבה הוא נסחר, במדינה שבה נרכש, לא התקיים מסחר באותו יום.

(ד) שווי נייר ערך חוץ שהוא איגרת חוב, שהמחיר שנקבע לה במסחר אינו מביא בחשבון את הריבית שניתוספה עליה לפי תנאי האיגרת וטרם שולמה, שוויה הוא כאמור בתקנת משנה (א) או (ב), לפי הענין, בתוספת ריבית כאמור.

(ה) לא היה לנייר ערך חוץ מחיר שלפיו יש לקבוע את שווי לפי תקנה זו, ייקבע שווי בהתאם להנחיות שקבע דירקטוריון מנהל הקרן באישור הנאמן.

6. (א) שווי נייר ערך שטרם החל להיסחר, הוא מחיר ההוצאה שלו.

נייר ערך
שטרם החל
להיסחר

(ב) על אף האמור בתקנת משנה (א), אם עברו יותר מ-3 ימי מסחר מיום ההוצאה של נייר ערך או אופציה כמשמעותה בסעיף 64(ב) לחוק, וטרם החלו להיסחר, ייקבע שוויים בהתאם להנחיות שקבע דירקטוריון מנהל הקרן, שאושרו בידי הנאמן.

7. שווי נייר ערך שאינו נסחר בבורסה, הניתן להמרה בנייר ערך הנסחר בבורסה בישראל, ליום מסחר, הוא -

נייר ערך
המייר שאינו
נסחר

(1) שער נייר הערך שבו ניתן להמירו באותו יום בניכוי תוספת ההמרה; לענין זה, "תוספת המרה" – סכום כסף שיש לשלם בעת ההמרה;

(2) אם נייר הערך הניתן להמרה הוא איגרת חוב – השווי כאמור בפסקה (1) או ערכה הנקוב של האיגרת בתוספת ריבית והפרשי הצמדה או הפרשי שער שניתוספו עליה על פי תנאי הוצאתה עד לאותו יום וטרם שולמו, לפי הגבוה מביניהם.

איגרת חוב
לפני פדיון

8. שווי איגרת חוב שהמסחר בה הופסק בשל פדיון הוא השער האחרון שנקבע לה ביום המסחר האחרון בה, אלא אם כן קבע דירקטוריון מנהל הקרן, באישור הנאמן, שווי אחר.

נייר ערך שהמסחר
בו הופסק

9. שווי נייר ערך או נייר ערך חוץ, שחלפו שלושה ימי מסחר מאז שהמסחר בו הופסק, ייקבע בהתאם להנחיות של דירקטוריון מנהל הקרן באישור הנאמן; ההנחיות יתייחסו, בין השאר, לנסיבות הפסקת המסחר ולמידע אודות התאגיד שהוציא את נייר הערך או את נייר ערך החוץ.

אופציה

10. (א) שווי אופציה הנסחרת בישראל הוא כאמור בתקנה 4, ואולם מקום שנאמר בה "שער" – יראו כאילו נאמר "מחיר".

(ב) שווי אופציה הנסחרת בבורסה מחוץ לישראל ליום מסחר הוא המחיר הממוצע שלה לאותו יום או ליום המסחר הקודם לאותו יום, לפי הענין, בהתאם לאמור בתקנה 5(ב) או (ג).

יחידה או
מניה של קרן

11. (א) שווי יחידה של קרן סגורה, הנסחרת בבורסה בישראל, המוחזקת בקרן, הוא כמפורט בתקנה 4.

(ב) שווי יחידה או מניה של קרן חוץ שהיא קרן פתוחה, המוחזקת בקרן, ליום מסחר, הוא שווי יחידה כהגדרתו בסעיף 50(א2) לחוק –

(1) לאותו יום, אם היא מוחזקת בקרן שבה השיעור המרבי לניירות ערך חוץ גבוה מ-10%;

(2) ליום מסחר קודם, אם היא מוחזקת בקרן שבה השיעור המרבי לניירות ערך חוץ הוא 10%;

(ג) שווי יחידה או מניה של קרן חוץ שהיא קרן סגורה, המוחזקת בקרן, הוא כאמור בתקנה 5.

פקדון לזמן
קצוב

12. שווי פקדון לזמן קצוב, ליום מסחר, הוא הסכום שהופקר, בתוספת הסכומים שניתוספו עליו לפי תנאי הפקדון, אילו נמשך הפקדון באותו יום.

שווי בשקלים
חדשים

13. (א) שווי נייר ערך חוץ, אופציה הנסחרת בבורסה מחוץ לישראל, נייר ערך הנסחר בבורסה בישראל במטבע חוץ ויחידה או מניה בקרן חוץ, בשקלים חדשים, יחושב על ידי הכפלת שוויים לפי תקנות אלה בשער היציג של המטבע שבו הם נסחרים.

(ב) שווי יתרות מטבע חוץ בשקלים חדשים הוא הסכום המתקבל מהכפלתו בשער היציג של אותו מטבע חוץ.

התחייבות בשל
נייר ערך
שנמכר בחסר
ובשל אופציה

14. שווי ההתחייבות ליום מסחר, בשל נייר ערך שמנהל קרן מכר בחסר בעד הקרן או בשל אופציה שמנהל קרן יצר בעד הקרן, הוא שווי נייר הערך או האופציה, לפי הענין, לאותו יום מסחר.

פרק ה': העברת מחיר יחידה לקרן ומחיר פרדיון למפיץ ולבעל יחידה

15. (א) היום שבו יועבר סכום כאמור בסעיף 45 לחוק או סכום כאמור בסעיף 46(ב) לחוק בשל יחידה בקרן פתוחה שנמכרה או נפרדה, לפי הענין הוא כלהלן:

הימים שבהם
יועברו סכומי
מכירה או פרדיון
של יחידה

(1) בקרן שבה השיעור המרבי לניירות ערך חוץ הוא 10% - היום שבו על המפיץ להעביר למסלקה, לפי סעיף 46(ג1) לחוק, את ההזמנה או את ההוראה שקיבל לרכישת היחידה או לפדיונה, לפי הענין;

(2) בקרן שבה השיעור המרבי לניירות ערך חוץ גבוה מ-10% - יום המסחר הראשון לאחר היום האמור בפסקה (1).

(ב) לענין זה, יראו את מועד זיכוי חשבון הקרן בסכום כאמור בסעיף 45 לחוק בשל יחידה שנמכרה, או של חשבון המפיץ וחשבון בעל היחידה בסכום כאמור בסעיף 46(ב) לחוק בשל יחידה שנפרדה, לפי הענין, כיום שבו הועבר הסכום האמור.

16. תחילתן של תקנות אלה ביום כ"ט באדר ב' התשנ"ה (31 במרס 1995).

תחילה

כ' בחשון התשנ"ה (25 באוקטובר 1994)

אברהם (בייגה) שוחט
שר האוצר

(חמ 2447-3)

תקנות השקעות משותפות בנאמנות (דו"ח של מנהל קרן סגורה על תוצאות הצעה ועל ביטול הצעה), התשנ"ה-1994

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 52, 54(ב) ו-131(א) לחוק השקעות משותפות בנאמנות, התשנ"ד-1994¹ (להלן - החוק), לפי הצעת הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

1. בתקנות אלה -

הגדרות

"יום עסקים" - הימים ראשון עד ששי בשבוע שבהם רוב הבנקים בישראל פתוחים לעסקים;
"מנהל קרן" - כמשמעותו בסעיף 4 לחוק;

"משקיע מוסדי" - כמשמעותו בתקנון הבורסה כאמור בסעיף 46 לחוק ניירות ערך.

2. דו"ח שיגיש מנהל קרן סגורה על תוצאות הצעת יחידות בקרן יכלול פרטים אלה:

דו"ח על
תוצאות הצעה

(1) מספר היחידות שהוצעו, מספר היחידות שהוזמנו ומספר היחידות שהוקצו למזמינים;

(2) מספר היחידות שהוזמנת בוטלה לפי סעיף 54(א) לחוק;

(3) מחיר היחידה ותמורת ההצעה;

(4) אופן הקצאת היחידות המוצעות, אם מספר היחידות המוזמנות עלה על מספר היחידות המוצעות;

(5) מספר היחידות שהוקצו למשקיעים מוסדיים;

(6) רכישת יחידות בידי חתם שהתחייב לרכוש מהיחידות שהוצעו על פי התשקיף, כולן או מקצתן, במידה שלא ירכוש אותן הציבור, ומספר היחידות שרכש.

¹ ס"ח התשנ"ה, עמ' 308.

² ק"ת התשנ"ג, עמ' 1169.

3. דו"ח לפי תקנה 1 ודו"ח על ביטול הצעת יחידות ועל הסיבה לביטול יגיש מנהל קרן, ויפרסמו בעתון, לא יאוחר משני ימי עסקים לאחר תום התקופה להגשת הזמנות ליחידות בהצעה ראשונה של היחידות, או לאחר היום שבו התקיים מכרז ליחידות הקרן, בהצעה אחרת.
4. תקנות להשקעות משותפות בנאמנות (הודעת מנהל קרן סגורה על תוצאות הנפקה), התשנ"ג-1993² - בטלות.
5. תחילתן של תקנות אלה שלושים ימים מיום פרסומן.

ביטול

תחילה

כ' בחשון התשנ"ה (25 באוקטובר 1994)

אברהם (בייגה) שוחט

(חמ 2447-3)

שר האוצר

תקנות מס הכנסה (כללים לאישור ולניהול קופות גמל) (תיקון), התשנ"ה-1994

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 47 ו-243 לפקודת מס הכנסה¹, אני מתקין תקנות אלה:

- תיקון תקנה 1
1. בתקנה 1 לתקנות מס הכנסה (כללים לאישור ולניהול קופות גמל), התשכ"ד-1964² (להלן - התקנות העיקריות), בסופה יבוא:
- "הממונה" - הממונה על שוק ההון, ביטוח וחשבון במשרד האוצר.
- תיקון תקנה 33
2. בתקנה 33(ב) לתקנות העיקריות, במקום הסיפה המתחילה במלים "לצורך יצירת אופציות" יבוא "לצורך מתן בטחונות בשל יצירת אופציית מכירה או אופציית רכישה ובשל קניה וייצירה של חוזים עתידיים, בשווי ובדרך הנדרשים על פי הוראות הבורסה שבה מתבצעת העסקה, הכל כאמור בפרק ששי ו'".
- תיקון תקנה 34
3. בתקנה 34(ה) לתקנות העיקריות, במקום "האמור בתקנות משנה (ב) ו-(ג)" יבוא "האמור בתקנות משנה (ב) עד (ד)".
- תיקון תקנה 41
4. בתקנה 41 לתקנות העיקריות -
- (1) במקום הגדרת "אופציה למדד מניות" יבוא:
- "אופציה ישראלית" - אופציית מכירה או אופציית רכישה למדד מניות או למטבע חוץ, הנוצרת במסגרת מיתאר שהוציאה מיסלקת מעו"ף בע"מ והנסחרת בבורסה;
- "אופציית מכירה" - התחייבות המקנה לרוכש אותה זכות למכור את נכס הבסיס במחיר המימוש, או לקבל את ההפרש בין שווי נכס הבסיס לבין מחיר המימוש, אם בעת מימוש האופציה שווי נכס הבסיס נמוך ממחיר המימוש, והכל במועדים ובתנאים שנקבעו בתנאי האופציה;
- "אופציית רכישה" - התחייבות המקנה לרוכש אותה זכות לקנות את נכס הבסיס במחיר המימוש, או לקבל את ההפרש בין שווי נכס הבסיס לבין מחיר המימוש, אם בעת מימוש האופציה שווי נכס הבסיס גבוה ממחיר המימוש, והכל במועדים ובתנאים שנקבעו בתנאי האופציה;

¹ ריני מדינת ישראל, נוסח חדש 6, עמ' 120.

² ק"ת התשכ"ד, עמ' 1302; התשנ"ד, עמ' 871.

"מחיר מימוש" – המחיר שבו תמומש התחייבות באופציית מכירה או באופציית רכישה או בחוזה עתידי, לפי הענין;

"נכס בסיס" – הנכס נושא ההתחייבות באופציה או בחוזה עתידי, לפי הענין, בכמות הקבועה בתנאיהם;

(2) אחרי הגדרת "החזקה" יבוא:

"חברה מדרגת" – כל אחת מאלה:

(1) לענין נייר ערך הנסחר בישראל – מעלות החברה הישראלית לדירוג ניירות ערך בע"מ, וכל חברה אחרת שעיסוקה דירוג ניירות ערך שאושרה לענין זה בידי הממונה, לפי כללים שיקבע בהתייעצות עם יושב ראש רשות ניירות ערך;

(2) לענין נייר ערך חוץ – חברה שעיסוקה דירוג ניירות ערך הנסחרים בבורסה מחוץ לישראל או בשוק מוסדר מחוץ לישראל;

"חוזה עתידי" – התחייבות למסור או לקבל בעתיד הפרשי שער מטבע חוץ, הפרשי מדד, הפרשי ריבית, נכס או מחיר נכס, והכל בכמות, במועד ובתנאים הנקובים בהתחייבות;

"חוזה עתידי מוגן" – כל אחד מאלה:

(1) חוזה עתידי שיצרה קופה, אם בקופה מוחזק אחד מאלה:

(א) נכס הבסיס של החוזה העתידי;

(ב) אופציית רכישה לחוזה זהה שמחיר המימוש שלה אינו גבוה ממחיר המימוש של החוזה;

(2) חוזה עתידי שקנתה הקופה כאשר בקופה מוחזקת אופציית מכירה לחוזה זהה שמחיר המימוש שלה אינו נמוך ממחיר המימוש של החוזה העתידי;

"יחידות" של קרן – כמשמעותן בחוק השקעות משותפות בנאמנות, התשנ"ד-1994³;

(3) אחרי הגדרת "נייר ערך" יבוא:

"נייר ערך חוץ" – נייר ערך, אופציית מכירה, אופציית רכישה וחוזה עתידי, הנסחרים בבורסה באחת מן המדינות המנויות בתוספת הראשונה להיתר הפיקוח על המטבע, התשל"ח-1978⁴ (להלן – מדינת חוץ) או בשוק מוסדר במדינת חוץ, או שלפי תנאי הוצאתם הם אמורים להירשם למסחר כאמור, או מניות או יחידות של קרן הרשומה במדינת חוץ, ובלבד שאם נייר ערך כאמור הוא איגרת חוב שהוציא תאגיד או איגרת חוב שהוציאה מדינה והוא נסחר מחוץ לאותה מדינה – היא דורגה בידי חברה מדרגת בדירוג BBB לפחות;

(4) במקום הגדרת "נייר ערך סחיר" יבוא:

"נייר ערך סחיר" – נייר ערך הנסחר בבורסה, לרבות אופציה ישראלית ויחידה של קרן סגורה;

³ ס"ח התשנ"ד, עמ' 308.
⁴ ק"ת התשל"ח, עמ' 1006.

"נכסים נזילים" – כל אחד מאלה: מזומנים, פקדון בבנק בישראל שאינו פקדון לזמן קצוב, מק"מ ואיגרת חוב סחירה, למעט מק"מ ואיגרת חוב סחירה מנכסי הקופה שהושאלו;

(5) אחרי הגדרת "ערך נקוב מתואם" יבוא:

"פקדון" – סכום כסף המופקד בבנק או בקופה להשקעות;

"פקדון לזמן קצוב" – פקדון שלפי תנאי הפקדתו הוא לתקופה קבועה מראש;

(6) אחרי הגדרת "קרן השתלמות" יבוא:

"קרן סגורה" ו"קרן פתוחה" – כמשמעותן בחוק השקעות משותפות בנאמנות, התשנ"ד-1994;

(7) אחרי הגדרת "ריבית קופה" יבוא:

"שוק מוסדר" – מערכת שבאמצעותה מתנהל מסחר בניירות ערך, על פי כללים שקבע המוסמך לקבעם על פי דין במדינה שבה הוא מתנהל;

(8) הגדרת "תעורת השתתפות" – תימחק.

תיקון תקנה 41

5. במקום תקנה 41 לתקנות העיקריות יבוא:

ה"השקעות של קופה (א) קופת תגמולים ופיצויים וקרן השתלמות, לרבות קרן השתלמות למורים במסלול הרגיל (בתקנה זו – קופה), ישקיעו את כספיהן כך שנכסיהן המושוערכים לפי הוראות תקנה 141 יהיו מושקעים בהשקעות ובשיעורים הבאים:

(1) לפחות 50% באיגרות חוב מיועדות, באיגרות חוב מוכרות, באיגרות חוב של מדינת ישראל, במניות של קופה להשקעות, בזכויות במקרקעין שנרכשו עד 29 באוגוסט 1957, בפקדון חשב"ל, במק"מ, בפקדונות קצרי מועד בשקלים חדשים ובמזומנים; ואולם אם השקיעה הקופה באיגרות חוב סחירות שדורגו בידי חברה מדרגת בדירוג AA לפחות, יופחת השיעור של 50% האמור בשל כל השקעה באיגרות חוב כאמור עד שיעור של 40% מכלל נכסיה המושוערכים של הקופה;

(2) עד 50% באיגרות חוב סחירות שאינן של מדינת ישראל, בניירות ערך סחירים, ביחידות של קרנות, בחוזים עתידיים בכפוף לאמור בתקנת משנה (ז) ובניירות ערך חוץ;

(3) עד 40% בכל השקעה אחרת לפי שיקול דעת הקופה.

(ב) לא תשקיע קופה ולא תחזיק בנייר ערך סחיר של מנפיק כלשהו בשיעור העולה על 10% מערכו הנקוב הכולל של אותו נייר ערך, ואולם לגבי נייר ערך כאמור שדורג בידי חברה מדרגת, לא יעלה השיעור האמור על 12.5% מערכו הנקוב הכולל של אותו נייר ערך אם דורג בדירוג BBB לפחות, ולא יעלה על 15% – אם דורג בדירוג AA לפחות.

(ג) לענין תקנת משנה (א), שיעור ההשקעה של קופה בכל עת לא יעלה –

(1) בנכסים בלתי סחירים – על 50% מכלל נכסיה המושוערכים של הקופה, ובלבד ששיעור ההשקעה במקרקעין לא יעלה על 10% מכלל נכסיה המושוערכים של הקופה;

(2) ביחידות של קרנות ובאופציות ישראליות - על 5% מכלל נכסיה המשוערכים של הקופה, לגבי כל אחד מהם;

(3) בניירות ערך חוץ - על 2% מכלל נכסיה המשוערכים של הקופה.

(ד) לענין תקנת משנה (א)(2) ו"3, שיעור ההשקעה של קופה בניירות ערך של מנפיק אחד או של מנפיק בנקאי אחד, בכל עת, לא יעלה על 5% מכלל נכסיה המשוערכים של הקופה; ואולם אם השקיעה קופה באיגרות חוב סחירות של מנפיק אחד או של מנפיק בנקאי אחד שדורגו בידי חברה מדרגת בדירוג המפורט להלן, יוגדל השיעור המרבי להשקעה בניירות הערך של אותו המנפיק בשל כל השקעה באיגרות חוב כאמור עד השיעור המרבי שנקבע לאותו דירוג כדלקמן:

(1) לגבי איגרות חוב שדורגו כאמור בדירוג BBB לפחות - עד שיעור שלא יעלה על 7.5% מכלל נכסיה המשוערכים של הקופה;

(2) לגבי איגרות חוב שדורגו כאמור בדירוג AA לפחות - עד שיעור שלא יעלה על 10% מכלל נכסיה המשוערכים של הקופה.

(ה) לא תפקיד קופה בידי אדם אחד פקדונות ולא תיתן הלוואות לאדם אחד בסכומים העולים על 5% מכלל נכסיה המשוערכים של הקופה.

(ו) קופה רשאית ליצור אופציות ישראליות, ובכלד ששיעור הבטחונות שתפקיד במסלוקת מע"ף בע"מ, לא יעלה על 5% מכלל נכסיה המשוערכים.

(ז) (1) שווי הנכסים שתפקיד קופה בשל חוזים עתידיים שקנתה או שיצרה לא יעלה על 5% מכלל נכסיה המשוערכים;

(2) קופה תחזיק נכסים נזילים בשווי שלא יפחת, בכל עת, משווי נכסי הבסיס של החוזים עתידיים בלתי מוגנים שהקופה יצרה ושמועד מימושם טרם חלף, בתוספת סכום מחירי המימוש של החוזים העתידיים הבלתי מוגנים שהקופה קנתה ושמועד מימושם טרם חלף; נכסים נזילים מנכסי הקופה המופקדים אצל חברי בורסה בשל חוזים עתידיים שהקופה יצרה או קנתה, ייראו כחלק מהנכסים הנזילים הנדרשים לפי פסקה זו.

(ח) חרגה קופה משיעור ההשקעה המותר לה בנייר ערך מסוים כתוצאה משינוי הדירוג של אותו נייר ערך, תמכור הקופה מהחזקתה באותו נייר ערך עד שתגיע לשיעור המותר לפי דירוגו החדש, תוך תקופה שלא תעלה על שלושה חודשים.

תיקון תקנה 141 6. בתקנה 141 לתקנות העיקריות -

(1) בתקנת משנה (א) -

(א) במקום פסקה (3) יבוא:

"(3) לגבי נייר ערך סחיר - שווי השוק של נייר הערך לפי השער הקובע האחרון שנקבע לו ביום המסחר האחרון שנתקיים בבורסה באותו חודש";

"(5) לגבי יחידה בקרן פתוחה – מחיר הפדיון שפרסמה הקרן ליום המסחר האחרון בבורסה באותו חודש".

(2) בתקנת משנה (ב), במקום "אופציות למדד מניות" יבוא "אופציות מכירה, אופציות רכישה וחוזים עתידיים", ואחרי "שנקבע לאופציה" יבוא "או לחוזה העתידי, לפי הענין".

הוספת תקנה 41כט

7. אחרי תקנה 41כח לתקנות העיקריות יבוא:

"מתן ידיעות והסברים לעמיתים (א) 41כט. ביקש עמית בקופת גמל לקיצבה למשוך את הכספים המגיעים לו, כולם או חלקם, שלא בדרך של קבלת קיצבה, תשלח לו הקופה רף הסבר של הנוסחה שלפיה יחושבו הסכומים שיהיה זכאי לקבל מהקופה, ולפי דרישתו – גם פירוט מלא של חישוב הסכום המגיע לו בהתייחס לכל סכום שהופקד לזכותו.

(ב) היה עמית זכאי לקיצבת זיקנה, נכות או שאירים, תשלח לו הקופה את כל המידע המפורט להלן:

(1) חישוב המשכורת שתשמש בסיס לחישוב הקיצבה, תוך פירוט המרכיבים השונים לחישוב;

(2) חישוב שיעור הקיצבה שתשולם לו, תוך פירוט התקופות שבהן לא נצבר שיעור מלא והשיעורים שנצברו בהן;

(3) בקיצבת נכות – גם שיעור הנכות שאושר, המועד שאושר לתחילת הזכות לקיצבה, ומועד הפסקת תשלום הקיצבה – אם נקבע מועד כזה;

(4) בקיצבה ליתום – גם המועד האחרון לתשלום הקיצבה.

(ג) הופסקו התשלומים בשל עמית לקופת גמל לקיצבה והוקפאו זכויותיו בקופה, תודיע לו הקופה על הקפאת זכויותיו ועל האפשרות לרציפות זכויות – אם ישנה כזו, וששה חודשים לפני הגיע עמית כאמור לזכויות לקיצבה, תשלח לו הקופה הודעה המפרטת את זכויותיו כאמור בתקנת משנה (ב).

(ד) בכל הודעה או הסבר הנשלח או הנמסר לעמית לפי תקנה זו יצוינו הוראות תקנון הקופה שלפיהן פועלת הקופה באותו ענין.

הוספת תקנה 46א

8. אחרי תקנה 46 לתקנות העיקריות יבוא:

"חובת נאמנות 46א. הוראות תקנה 41 יחולו על מבטח המנהל קופת ביטוח".

תיקון תקנה 53

9. בתקנה 53 לתקנות העיקריות –

(1) בפסקה (1), בסוף פסקת משנה (ג), יבוא "ושיעור הקיצבה שנצבר לזכותו של העמית עד אותו מועד", ואחריה יבוא:

"(ד) פירוט השינויים שחלו בתקנון קופת הגמל בשנת הדיווח, אם היו כאלה, והסבר תמציתי של משמעות השינויים כאמור;

(ה) לדין וחשבון יצורף שובר לעדכון פרטים אישיים של העמית בקופה;

(1) הקפיא עמית את זכויותיו בקופה - יחולו הוראות פסקאות (א) עד (ה) בשינויים המחויבים;

(2) בפסקה (2) -

(א) בפסקת משנה (ה), אחרי "שהקופה רשאית לגבות לפי תקנונה" יבוא "והשיעור השנתי האפקטיווי שהיא גובה בפועל";

(ב) בפסקת משנה (ו), במקום "סכום הביטוח" יבוא "סכום הביטוח ושיעור הפרמיה השנתית מתוך סכום הביטוח".

10. תחילתן של תקנות 7 ו-9 ביום כ"ח בכסלו התשנ"ה (1 בדצמבר 1994).

תחילה

כ"ב בחשון התשנ"ה (27 באוקטובר 1994)

אברהם (בייגה) שוחט

(חמ 129-3)

שר האוצר

צו התקנים (פטור ממילוי אחר דרישות תקן רשמי), התשנ"ה-1994

בתוקף סמכותי לפי סעיף 16(א) לחוק התקנים, התשי"ג-1953, אני מצווה לאמור:

1. הדרישות הנוגעות לתכולה אחידה של מוצרי מזון ארוזים מראש, שבתקנים ישראליים שהוכרוזו כתקנים רשמיים, כמפורט בתוספת, או בכל תקן ישראלי אחר שהוכרוזו כתקן רשמי, לא תחולנה על מוצרי מזון ארוזים מראש שנתקיימו לגביהם תנאים אלה:

(1) מוצרי המזון מיובאים מארצות הברית והם מוצגים ומשווקים במסגרת "יריד מזון אמריקאי" הנערך בארץ;

(2) תקופת היריד לא תעלה על שלושים ימים;

(3) מנהל מינהל המזון במשרד התעשייה והמסחר ומנהל שירות המזון במשרד הבריאות אישרו בכתב ליבואן שהתנאים כאמור בפסקאות (1) ו-(2) התקיימו.

2. תוקפו של צו זה עד ליום כ"ז בטבת התשנ"ה (30 בדצמבר 1994).

תוקף

תוספת

1. מוצרי פסטה בסעיף 202 לתקן 262¹;

2. צימוקים, שזיפים ומשמשים שבחלק 4 לתקן 1118²;

3. אגוזים, בוטנים ושקדים שבחלק 5 לתקן 1118;

4. מרקים ורטבים שבחלק 8 לתקן 1118;

5. דגנים מעובדים וחטיפים שבחלק 11 לתקן 1118;

6. חרדל וממרח חרדל שבחלק 12 לתקן 1118;

7. מוצרי מאפה שבחלק 13 לתקן 1118;

¹ ס"ח התשי"ג, עמ' 30; התשל"ט, עמ' 34.

² י"פ התשמ"ו, עמ' 1275.

³ י"פ התשמ"ב, עמ' 2908.

8. שימורי פירות וירקות ארוזים במכלי מתכת שבחלק 15 לתקן 1118;
9. מוצרי גלידה שבסעיפים 202 ו-205 שבחלק 1 לתקן 327⁴;
10. משקאות קלים מהדירים ומפירות אחרים שבחלקים 1 ו-2 ובסעיף 202 לחלק 3 לתקן 1071⁵;
11. משקאות מוגזים שבסעיף 202 לתקן 594⁶.

י"ט בחשון התשנ"ה (24 באוקטובר 1994)

(חמ 95-3)

מיכה חריש
שר התעשייה והמסחר

⁴ י"פ התשמ"ה, עמ' 1809.

⁵ י"פ התשמ"ב, עמ' 2115.

⁶ י"פ התשמ"ד, עמ' 1331.

הודעת משכורת נשיא המדינה, התשנ"ה-1994

בהתאם לסעיף 3(ד) להחלטת משכורת נשיא המדינה, התשמ"ב-1982¹, ולסעיף 10 לחוק שכר מינימום, התשמ"ז-1987², אני מודיע לאמור:

1. החל ביום כ"ו בתשרי התשנ"ה (1 באוקטובר 1994) תשולם לנשיא המדינה משכורת של 21,649 שקלים חדשים.

כ"ו בחשון התשנ"ה (31 באוקטובר 1994)

(חמ 362-3)

גדליה גל
יושב ראש ועדת הכספים

¹ ק"ת התשמ"ב, עמ' 1248; התשנ"ד, עמ' 847.

² ס"ח התשמ"ז, עמ' 68.

הודעת שכר שרים וסגני שרים, התשנ"ה-1994

בהתאם לסעיף 5 להחלטת שכר שרים, וסגני שרים, התשמ"ב-1982¹, ולסעיף 10 לחוק שכר מינימום, התשמ"ז-1987², אני מודיע לאמור:

1. החל ביום כ"ו בתשרי התשנ"ה (1 באוקטובר 1994) ישולם שכר יסודי לחודש -
(1) לראש הממשלה - 13,042 שקלים חדשים;
(2) לשר - 11,361 שקלים חדשים;
(3) לסגן שר - 10,517 שקלים חדשים.

כ"ו בחשון התשנ"ה (31 באוקטובר 1994)

(חמ 646-3)

גדליה גל
יושב ראש ועדת הכספים

¹ ק"ת התשמ"ב, עמ' 508; התשנ"ד, עמ' 847.

² ס"ח התשמ"ז, עמ' 68.

הודעת משכורת נושאי משרה שיפוטית, התשנ"ה-1994

בהתאם לסעיף 6(ה) להחלטת משכורת נושאי משרה שיפוטית, התשמ"א-1981¹, לסעיף 8א לחוק הסדרים לשעת חירום במשק המדינה, התשמ"ו-1985², ולסעיף 10 לחוק שכר מינימום, התשמ"ז-1987³, אני מודיע לאמור:

1. החל ביום כ"ו בתשרי התשנ"ה (1 באוקטובר 1994) יהיו שיעורי משכורת היסוד ותוספת הותק השיפוטי של נושאי משרה שיפוטית כמפורט להלן:

משכורת יסוד ותוספת ותק

תוספת ותק שיפוטי
(בעד כל שנת ותק)

משכורת יסוד

בשקלים חדשים

		א. שופטים
110.45	17,781.01	נשיא בית המשפט העליון
107.41	17,234.56	המשנה לנשיא בית המשפט העליון
100.23	15,959.64	שופט בית המשפט העליון
88.50	12,864.20	נשיא בית משפט מחוזי
85.39	12,519.75	סגן נשיא בית משפט מחוזי
78.19	11,716.05	שופט בית משפט מחוזי
74.40	11,406.42	נשיא בית משפט שלום
71.79	10,920.03	סגן נשיא בית משפט שלום
65.82	9,785.20	שופט בית משפט שלום
		ב. שופטי בית הדין לעבודה
96.88	15,667.74	נשיא בית הדין הארצי
93.16	14,747.72	סגן נשיא בית הדין הארצי
84.44	12,601.03	שופט בית הדין הארצי
74.40	11,406.41	שופט ראשי של בית דין אזורי
71.79	10,920.03	סגן שופט ראשי של בית דין אזורי
65.82	9,785.20	שופט בית דין אזורי
65.82	9,785.20	ג. שופטי תעבורה
		ד. דיונים
100.23	15,959.64	רב ראשי לישראל
88.50	14,073.61	חבר בית הדין הרבני הגדול
		ראש אבות בתי דין הממונה על שמונה בתי דין לפחות
78.19	12,864.20	ראש אבות בתי דין הממונה על לא יותר משבעה בתי דין
78.19	11,716.05	אב בית דין אזורי
74.40	11,406.41	חבר בית דין אזורי
65.82	9,785.20	ה. קאדים
78.19	11,716.05	ראש בית הדין לערעורים
74.40	11,406.41	קאדי ראשי
65.82	9,785.20	קאדי

¹ ק"ת התשמ"א, עמ' 1448; התשנ"ד, עמ' 831.
² ס"ח התשמ"ו, עמ' 15 ועמ' 145.
³ ס"ח התשמ"ז, עמ' 68.

מסכורת יסוד	תוספת ותק שיפוט
(בעד כל שנת ותק)	
בשקלים חדשים	

78.19	11,716.05
74.40	11,406.41
65.82	9,785.20

1. קאדים מד'הב

ראש בית הדין לערעורים
חבר בית הדין לערעורים
חבר בית הדין

כ"ו בחשוון התשנ"ה (31 באוקטובר 1994)
(חמ 628-3)

גדליה גל

יושב ראש ועדת הכספים של הכנסת

הודעת הטיס (אגרות רישום, רישוי ותיעוד), התשנ"ה-1994

בתוקף סמכותי לפי תקנה 34(ג) לתקנות הטיס (אגרות רישום, רישוי ותיעוד), התשמ"ט-1988' (להלן - התקנות העיקריות), ועקב השינוי במדר שפורסם לחודש ספטמבר 1994 לעומת המדר שפורסם לחודש מרס 1993, יהיה נוסח תקנות 2 עד 8, 20, 21(א), 23 עד 30 ו-32 לתקנות העיקריות, החל ביום כ"ח בכסלו התשנ"ה (1 בדצמבר 1994), כמפורט להלן:

פרק שני: אגרות לפי תקנות הרישום

2. בעל כלי טיס ישלם בעת הגשת בקשה למתן תעודה ורישום כלי טיס אגרה לפי סוג או משקל כלי הטיס כמפורט להלן:

משקל כלי הטיס בק"ג	האגרה בשקלים חדשים
כלי טיס עד 5,700	390
מ-5,701 עד 45,000	1,071
למעלה מ-45,001	2,141

3. סחרן או יצרן של כלי טיס ישלם בעת הגשת בקשה למתן תעודת רישום לסחרן אגרה של 21,415 שקלים חדשים.

4. המבקש לרישום בפנקס שעבוד על כלי טיס, ביטול השעבוד, העברתו או חסיבתו, או המבקש לרישום עיקול או ביטולו, ישלם בעת הגשת הבקשה אגרה של 46 שקלים חדשים.

5. בעל כלי טיס או מי שעומד להיות בעל כלי טיס, או מחזיק תעודות רישום לסחרן, המבקש להקצות לו סימן רישום ישלם בעת הגשת הבקשה אגרה של 65 שקלים חדשים.

פרק שלישי: אגרות לפי תקנות התיעוד

6. (א) בעל כלי טיס ישלם בעת הגשת בקשה למתן תעודת כושר טיסה כמשמעותו בתקנה 68(1) לתקנות התיעוד או בעד חידושה, אגרה לפי משקל כלי הטיס, כמפורט להלן:

משקל כלי הטיס בק"ג	האגרה בשקלים חדשים
כלי טיס עד 1,500	762
מ-1,501 עד 3,600	1,051

ק"ת התשמ"ט, עמ' 234; התש"ן, עמ' 502; התשנ"ד, עמ' 861.

האגרה בשקלים חדשים

1,724
3,232
6,425
10,726
26,881
37,570

משקל כלי הטיס בק"ג

מ" 3,601 עד 5,700
מ" 5,701 עד 20,000
מ" 20,001 עד 45,000
מ" 45,001 עד 100,000
מ" 100,001 עד 300,000
למעלה מ" 300,000

(ב) המחזיק בתעודת כושר טיסה שניתנה לתקופה העולה על שנה, ישלם אחת לשנה עד 31 בדצמבר, אגרה כאמור בסעיף קטן (א), אלא אם כן שילם באותה שנה, שתחילתה ב"ו באפריל, אגרה כאמור בסעיף קטן (א).

(ג) בעל כלי טיס ישלם בעת הגשת בקשה לתיקון תעודת כושר טיסה לכלי טיסה אגרה של 65 שקלים חדשים."

8. (א) המבקש תעודת סוג, תעודת סוג זמנית, שינוי בתעודת סוג, תוספת או תעודת אישור פריט אווירונאוטי של מדינת ישראל או של מדינת חוץ באמצעות המינהל, ישלם -

(1) בעת הגשת הבקשה 417 שקלים חדשים;

(2) בעד הטיפול במתן התעודה או אישור השינויים בה - את מלוא ההוצאות הממשיות שהוציא המינהל; דרישת המינהל לתשלום כאמור תוגש אחת לשישה חודשים; התשלום יבוצע בתוך 30 ימים מיום קבלת הדרישה.

(ב) היתה הבקשה למתן תעודה לאווירון זעיר או לשינוי בה, תהיה האגרה בשיעור מחצית האגרה הקבועה בסעיף קטן (א).

9. (א) המבקש מתן תעודת ייצור, תעודת יצרן חלקים או תעודת אישור ייצור פריט אווירונאוטי, ישלם -

(1) בעת הגשת הבקשה 417 שקלים חדשים.

(2) בעד הטיפול במתן התעודה - את מלוא ההוצאות הממשיות שהוציא המינהל; דרישת המינהל לתשלום כאמור תוגש אחת לשלושה חודשים; התשלום יבוצע בתוך 30 ימים מיום קבלת הדרישה.

(ב) המחזיק בתעודה כמפורט בסעיף קטן (א) ישלם אחת לשנה עד 31 בדצמבר, אגרה של 417 שקלים חדשים.

10. (א) המבקש מתן תעודת כושר טיסה מיוחדת ישלם בעת הגשת הבקשה אגרה של 310 שקלים חדשים.

(ב) על אף האמור בסעיף קטן (א) ישלם בעל כלי טיס המיועד להפעלה מבצעית בחקלאות והמבצע הפעלה כאמור, בעת הגשת בקשה למתן תעודת כושר טיסה או לחידושה, אגרה של 238 שקלים חדשים.

(ג) ניתנה התעודה או חודשה לתקופה העולה על שנה, ישלם אגרה כאמור בסעיף 6(ב).

11. (א) המבקש מתן אישור כושר אווירי ליצוא כלי טיס ישלם בעד מתן האישור אגרה לפי משקל כלי הטיס כמפורט להלן:

"אגרה ותשלום הוצאות למתן תעודת סוג ואישור פריט אווירונאוטי

אגרה ותשלום הוצאות בעד מתן תעודת ייצור, תעודת יצרן ותעודת אישור ייצור פריט אווירונאוטי

אגרת תעודת כושר טיסה מיוחדת

אגרת אישור כושר אווירי ליצוא

האגרה בשקלים חדשים

545

1,051

2,162

משקל כלי הטיס בק"ג

עד 5,700

מ-5,701 עד 45,000

מעל 45,000

(ב) המבקש מתן אישור כושר אווירי ליצוא פרופלר או מנוע כלי טיס, ישלם בעד מתן האישור אגרה של 165 שקלים חדשים.

אגרת תג כושר
אווירי ליצוא

12. (א) המבקש מתן תג כושר אווירי ליצוא או מספר תגים ביום אחד, ישלם בעת הגשת הבקשה למתן התג או התגים אגרה של 451 שקלים חדשים.

(ב) המבקש מתן אישור אווירי ליצוא של מוצר מקבוצה א', כמשמעותו בתקנה 106 לתקנות התיעוד, למעט כלי טיס שלם, ישלם בעת הגשת הבקשה אגרה של 451 שקלים חדשים.

פרק רביעי: אגרות לפי תקנות המכונים

אגרת רשיון
למכון בדק

13. המבקש מתן רשיון מכון בדק ובו הגדר למכון בדק אחד ישלם בעת הגשת הבקשה אגרה של 655 שקלים חדשים, ובעת הגשת הבקשה לכל הגדר נוסף ברשיון ישלם אגרה של 545 שקלים חדשים.

אגרת רשיון
מכון הסמכה

14. המבקש מתן רשיון מכון הסמכה ובו הגדר אחד ישלם בעת הגשת הבקשה אגרה של 451 שקלים חדשים, ובעת הגשת הבקשה לכל הגדר נוסף ברשיון ישלם אגרה של 490 שקלים חדשים.

אגרת רשיון
אחזקה עצמית

15. (א) המבקש מתן רשיון אחזקה עצמית ובו הגדר אחד ישלם בעת הגשת הבקשה למתן הרשיון אגרה של 451 שקלים חדשים, ובעת הגשת הבקשה לכל הגדר נוסף ברשיון ישלם אגרה של 545 שקלים חדשים.

(ב) היתה בקשה למתן רשיון אחזקה עצמית לאווירון זעיר, ישלם המבקש בעת הגשת הבקשה למתן הרשיון אגרה של 200 שקלים חדשים.

אגרה שנתית

16. המחזיק ברשיון מכון בדק או ברשיון אחזקה עצמית ישלם אחת לשנה, עד 31 בדצמבר, אגרה של 451 שקלים חדשים בעד כל הגדר שברשיונו; המחזיק ברשיון אחזקה עצמית לאווירון זעיר ישלם אחת לשנה כאמור אגרה של 137 שקלים חדשים, והמחזיק ברשיון מכון הסמכה ישלם אחת לשנה כאמור אגרה של 451 שקלים חדשים בעד כל הגדר שברשיונו, אלא אם כן שילם באותה שנה, שתחילתה ב-1 באפריל, אגרה כאמור בתקנות 13, 14 ו-15.

אגרת אישור
חותם מוסמך

17. מחזיק ברשיון מכון בדק, המבקש מתן אישור לעובד מכון הבדק כחותם מוסמך כאמור בתקנה 19 לתקנות המכונים, ישלם בעת הגשת הבקשה למתן האישור אגרה של 65 שקלים חדשים.

פרק חמישי: אגרות לפי תקנות הרשיונות

אגרת רשיון
עובד טיס
ותעודה רפואית

18. (א) המבקש רשיון עובד טיס ובו הגדר סוג אחד או אישורו, למעט מתן רשיון טייס מתלמד, רשיון מקפל מצנחים או טכנאי לבדק כלי טיס, ישלם בעת הגשת הבקשה אגרה של 272 שקלים חדשים.

(ב) המבקש מתן תעודה רפואית, שאינו עובד טיס, ישלם בעת הגשת הבקשה אגרה של 36 שקלים חדשים.

(ג) המחזיק ברשיון עובד טיס למעט רשיון הדרכה, החייב בבדיקה רפואית תקופתית ישלם בעת קבלת התעודה הרפואית התקופתית אגרה של 125 שקלים חדשים; עובד טיס אשר לפי תקנות הרשיונות חייב בחידוש תעודה רפואית. אחת לשישה חודשים, ישלם בעת מתן התעודה אגרה של 82 שקלים חדשים, אלא אם כן שילם באותה שנה שתחילתה ב-1 באפריל, אגרה כאמור בסעיף קטן (א).

(ד) על אף האמור בסעיף קטן (ג), המחזיק ברשיון טיס פרטי והוא מעל גיל 40, ישלם בעת קבלת תעודה רפואית תקופתית אגרה של 100 שקלים חדשים, אלא אם כן שילם באותה שנה, שתחילתה ב-1 באפריל, אגרה כאמור בסעיף קטן (א).

(ה) המבקש רשיון טייס מתלמד, חידושו או אישורו, ישלם בעת הגשת הבקשה אגרה של 90 שקלים חדשים.

(ו) (1) המבקש מתן רשיון טכנאי לבדק כלי טיס, חידושו או אישורו, ישלם בעת הגשת הבקשה אגרה של 125 שקלים חדשים;

(2) המבקש מתן רשיון טכנאי לבדק כלי טיס, מוגבל, חידושו או אישורו, ישלם בעת הגשת הבקשה אגרה של 65 שקלים חדשים.

(ז) המחזיק ברשיון תדריכן טיס או קצין מבצעי אוויר ישלם אחת לשנה, עד 31 בדצמבר, אגרה של 55 שקלים חדשים.

(ח) המחזיק ברשיון מקפל מצנחים ישלם אחת לשנה, עד 31 בדצמבר, אגרה של 90 שקלים חדשים.

(ט) המבקש חידושו של רשיון מרריך טיס ישלם בעת הגשת הבקשה אגרה של 119 שקלים חדשים.

19. עובד טיס המבקש מתן הגדר סוג נוסף ברשיונו ישלם בעת הגשת הבקשה אגרה של 119 שקלים חדשים.

אגרת הגדר
נוסף

20. (א) עובד טיס המבקש להיבחן בקשר למתן רשיון או אישורו ישלם בעת הגשת הבקשה אגרת בחינה בשקלים חדשים כמפורט להלן:

אגרת בחינות
למתן רשיון
עובד טיס

סוג הרשיון	בחינה מעשית	בחינה מעשית חלקית	בחינה עיונית	בחינה עיונית חלקית
(1) טייס פרטי או טייס אווירון זעיר	238	137	119	65
(2) טייס מסחרי	451	325	219	82
(3) טייס לתובלה בנתיבי אוויר	1034	725	219	82
(4) טייס דאון	108	-	82	-
(5) נווט טיס	451	325	219	82
(6) טכנאי טיס	451	325	219	82
(7) אלחוטן טיס לרדיו טלפון	137	-	119	-
(8) קצין מבצעי אוויר	-	-	219	119
(9) מפקח תנועה אווירית	-	-	219	-

סוג הרשיון	בחינה מעשית	בחינה מעשית חלקית	בחינה עיונית	בחינה עיונית חלקית
(10) טכנאי לבדק כלי טיס סוג 2 או 1	82 בעד כל שלב בבחינה או חלק ממנו.			
(11) טכנאי לבדק כלי טיס סוג 2 מוגבל או סוג 1 מוגבל	82 בעד כל שלב בבחינה או חלק ממנו.			
(12) מקפל מצנחים או מקפל מצנחים בכיר עם הגדר אחד	-	-	119	-
(13) תדריכן מודיעין טיס	-	-	219	-
(14) מדריך טיס עם הגדר מאמן טיס אחד	165	-	119	-

(ב) נוסף על האגרות המשתלמות לפי סעיף קטן (א) ישא הנבחן בהוצאות הכרוכות בהפעלת כלי הטיס לצורך הבחינה.

אגרת בחינה
למתן הגדר

21. (א) עובר טיס המבקש להיבחן בקשר למתן הגדר מההגדרים המפורטים להלן או חידוש הזכויות על פיהם, ישלם בעת הגשת הבקשה אגרת בחינה בשקלים חדשים כמפורט להלן:

סוג ההגדר	בחינה מעשית	בחינה עיונית	בחינה עיונית חלקית
(1) הגדר אווירון (קבוצות א' ב' ג' וד')	165	119	65
(2) הגדר מכושירים	219	219	82
(3) הגדר טיסות מרחב לילה בתנאי כטר"מ	219	119	-
(4) הגדר חקלאי	325	119	-
(5) הגדר מאמן טיס נוסף	165	119	-
(6) הגדר פיקוח על תנועה אווירית נוסף	219	219	-
(7) הגדר מקפל מצנחים נוסף	-	119	-
(8) הגדר מאמן מפקח על תנועה אווירית	119	219	-
(9) הגדר מאמן תדריכן מודיעין טיס	119	119	-
(10) הגדר טכנאי בדק כלי טיס סוג 1 או סוג 2	82 בעד כל שלב או חלק ממנו.		
(11) ערר על מבחן עיוני	119		

אגרת תעודת
צוות אוויר

23. המבקש מתן תעודת צוות אוויר, חידושה או שינויה ישלם בעת הגשת הבקשה אגרה של 65 שקלים חדשים.

אגרת בדיקת
עיורון צבעים
או לשירות
בזמן טיסה

24. הנבדק בדיקת עיורון צבעים או בדיקת כשירות פעולות בזמן טיסה, ישלם עבור הבדיקה אגרה של 125 שקלים חדשים.

פרק שישי: אגרות לפי חוק הרישוי

אגרת רשיון
הפעלה

25. (א) המבקש מתן רשיון הפעלה מסחרי והמבקש מתן רשיון הפעלה מבצע יישלם בעת הגשת הבקשה אגרה בשיעורים המפורטים להלן:

האגרה בשקלים חדשים	רשיון הפעלה מסחרי	סוג מפעיל כלי הטיס
–	3,883	(1) מפעיל כלי טיס בטיסות סדירות מישראל ואליה
581	581	(2) מפעיל כלי טיס בטיסות סדירות בישראל
390	390	(3) מפעיל כלי טיס בטיסות של מוניות אוויר בישראל
390	390	(4) מפעיל כלי טיס בטיסות חקלאיות ובהוראת טיס
200	200	(5) מפעיל כלי טיס לצרכי עסק
–	3,883	(6) מפעיל כלי טיס בטיסות שכר מישראל ואליה
100	100	(7) מפעיל אווירונים זעירים
581	581	(8) מפעיל כלי טיס שפסקאות 1 עד 7 אינן חלות עליו

היתה הבקשה לכמה סוגי הפעלות המנויות לעיל, ישלם המבקש אגרה עבור כל אחד מהסוגים המבוקשים.

(ב) המחזיק ברשיון הפעלה ישלם אגרה שנתית בשיעורים אלה:

האגרה בשקלים חדשים	סוג מפעיל כלי הטיס
3,883	(1) מפעיל כלי טיס בטיסות סדירות מהמדינה ואליה
1,161	(2) מפעיל כלי טיס בטיסות סדירות בישראל
762	(3) מפעיל כלי טיס בטיסות של מוניות אוויר בישראל
762	(4) מפעיל כלי טיס בטיסות חקלאיות ובהוראת טיס
390	(5) מפעיל כלי טיס לצרכי עסק
3,883	(6) מפעיל כלי טיס בטיסות שכר מהמדינה ואליה
200	(7) מפעיל אווירונים זעירים
762	(8) מפעיל כלי טיס שפסקאות 1 עד 7 אינן חלות עליו

(ג) אגרה כאמור בסעיף קטן (ב) תשולם בכל שנה עד ה־31 בדצמבר אלא אם כן שולמה באותה שנה אגרה כאמור בסעיף קטן (א).

26. (א) המבקש רשיון להשכרת כלי טיס, ישלם בעת הגשת הבקשה אגרה של 65 שקלים חדשים.

(ב) המחזיק ברשיון להשכרת כלי טיס ישלם אחת לשנה עד ה־31 בדצמבר, אגרה של 65 שקלים חדשים, אלא אם כן שילם אותה שנה, שתחילתה ב־1 באפריל, אגרה כאמור בסעיף קטן (א).

27. (א) המבקש אישור טיסות שכר בינלאומיות בודדות או סדרת טיסות שכר כאמור לפי תקנות טיסות השכר, ישלם בעת הגשת הבקשה אגרה לפי מספר הטיסות המבוקשות, כמפורט להלן:

אגרת רשיון השכרה

אגרה לאישור טיסות שכר

האגרה בשקלים חדשים

781
1,562
3,176
5,573

מספר הטיסות

1 עד 5
מ"6 עד 10
מ"11 עד 30
למעלה מ"30

(ב) המבקש אישור טיסות שכר פנים ארציות בודדות או סדרת טיסות שכר כאמור לפי תקנות טיסות שכר ישראלי בעת הגשת הבקשה אגרה לפי מספר הטיסות המבוקשות כמפורט להלן:

האגרה בשקלים חדשים

119
238
471
817

מספר הטיסות

1 עד 5
מ"6 עד 10
מ"11 עד 30
מעל 30

(ג) האגרה לפי סעיף זה תשולם במועדים אלה:

(1) עם הגשת הבקשה - 10% מסכום האגרה;

(2) לפני תחילת ביצוע הטיסה הראשונה או במהלך חמש הטיסות הראשונות - 90% מסכום האגרה.

אגרת רשיון
מארגן

28. (א) המבקש רשיון הפעלה למארגן טיסות שכר ישראלי בעת הגשת הבקשה אגרה של 1,651 שקלים חדשים.

(ב) המחזיק ברשיון הפעלה למארגן טיסות שכר ישראלי אגרה שנתי של 1,651 שקלים חדשים בסעיף קטן (א) עד ה-31 בדצמבר אלא אם כן שילם באותה שנה, שתחילתה ב-1 באפריל, אגרה כאמור בסעיף קטן (א).

פרק שביעי: אגרות שונות

אגרת כפל
תעודה רפואית
באנגלית או
אגרת עיון

29. (א) המבקש כפל תעודה או רשיון מאלו המפורטים בתקנות אלה או תעודה רפואית בשפה האנגלית ישראלי בעת הגשת הבקשה אגרה של 65 שקלים חדשים.

(ב) המבקש לעיין ברישום כלי טיס פלוני בפנקס והמבקש העתק מאושר מרישום כלי טיס פלוני בפנקס, ישראלי בעת הגשת הבקשה אגרה של 19 שקלים חדשים.

אגרת רשיון
מנחת

30. בעד רשיונות מנחתים כאמור בתקנות הטיס (מנחתים), התשל"ה-1975, ישראלי המבקש אגרות כמפורט להלן:

(1) המבקש מתן רשיון מנחת רגיל ישראלי בעת הגשת הבקשה למתן הרשיון אגרה של 325 שקלים חדשים;

(2) המבקש מתן רשיון מנחת חקלאי קבוע ישראלי בעת הגשת הבקשה למתן הרשיון אגרה של 183 שקלים חדשים;

(3) המבקש מתן רשיון מנחת חקלאי עונתי ישראלי בעת הגשת הבקשה למתן הרשיון אגרה של 100 שקלים חדשים;

(4) המבקש רשיון מנחת זעיר ישראלי בעת הגשת הבקשה למתן הרשיון אגרה של 100 שקלים חדשים;

(5) המחזיק רשיון מנחת רגיל או חקלאי קבוע ישלם אגרה שנתית בשיעורים המפורטים בפסקאות (1) ו-(2);

(6) המחזיק רשיון מנחת זעיר ישלם אגרה שנתית בשיעור המפורט בפסקה (4); האגרה כאמור תשולם בכל שנה עד ה-31 בדצמבר, אלא אם כן שולמה האגרה באותה שנה שתחילתה ב-1 באפריל.

32. (א) המבקש מתן תעודת רעש כאמור בתקנה 4 לתקנות הטיס (רעש כלי טיס) התשל"ז-1977, ישלם בעת הגשת הבקשה אגרה של 545 שקלים חדשים.

"אגרת תעודת רעש"

(ב) המבקש הכרה בתעודת רעש שניתנה על ידי מדינת חוץ כאמור בתקנה 5 לתקנות האמורות, ישלם בעת הגשת הבקשה אגרה של 108 שקלים חדשים.

י"ג בחשון התשנ"ה (18 באוקטובר 1994)

(חמ 520-3)

דורון שורר

המנהל הכללי של משרד התחבורה



משרד המשפטים

מסמך זה הינו העתק שנסרק בשלמותו ביום ובשעה המצוינים ,
בסריקה ממוחשבת מהימנה מהמסמך המצוי בתיק,
בהתאם לנוהל הבדיקות במשרד המשפטים.
על החתום

משרד המשפטים (חתימה מוסדית).