



רשומות

קובץ התקנות

14 ביוני 2010

6897

ב' בתמוז התש"ע

עמוד

תקנות שירותי הדת היהודיים (ניהול מועצות) (והוראת שעה) (תיקון מס' 4), התש"ע-2010 1194
צו בנק ישראל (מידע בעניין התפתחויות בשוק מטבע החוץ בישראל), התש"ע-2010 1194

תקנות שירותי הדת היהודיים (ניהול מועצות) (הוראת שעה) (תיקון מס' 4), התש"ע-2010

בתוקף סמכותי לפי סעיף 15 לחוק שירותי הדת היהודיים [נוסח משולב], התשל"א-1971,¹ אני מתקין תקנות אלה:

תיקון תקנה 2

1. בתקנה 2 לתקנות שירותי הדת היהודיים (ניהול מועצות) (הוראת שעה), התשס"ד-2004,² במקום "שש שנים" יבוא "שש שנים ושלושה חודשים".

תחילה

2. תחילתן של תקנות אלה ביום ה' בתמוז התש"ע (17 ביוני 2010).

כ"ז בסיוון התשס"ט (9 ביוני 2010)

יעקב מרגי

(חמ 244-3)

השר לשירותי דת

¹ ס"ח התשל"א, עמ' 130; התשס"ד, עמ' 143; י"פ התשס"ד, עמ' 1642; התשס"ח, עמ' 1820.
² ק"ת התשס"ד, עמ' 704 ועמ' 928; התשס"ו, עמ' 822; התשס"ז, עמ' 608, עמ' 855 ועמ' 1094; התשס"ח, עמ' 214; התשס"ט, עמ' 1081; התש"ע, עמ' 46, עמ' 276, עמ' 334 ועמ' 952.

צו בנק ישראל (מידע בעניין התפתחויות בשוק מטבע החוץ בישראל), התש"ע-2010

בתוקף סמכותי לפי סעיף 39 לחוק בנק ישראל, התש"ע-2010,¹ אני מצווה לאמור:

1. בצו זה –

הגדרות

"אזור" – יהודה והשומרון;

"בעל ענין" – המחזיק ב־10 אחוזים או יותר מהון המניות הנפרע של תאגיד;

"דולר" – דולר של ארצות הברית של אמריקה או שוויו במטבע חוץ אחר;

"השקעה ישירה בחוץ לארץ" – השקעה של בעל ענין שהוא תושב ישראל המדווח בהון של תאגיד חוץ, לרבות בדרך של תשלום לבעלים, וכן הלוואות מכל סוג לתאגיד חוץ או לתאגיד נשלט, למעט אשראי לקוחות ואשראי ספקים;

"השקעה ישירה בישראל" – השקעה של בעל ענין שהוא תושב חוץ בהון של תאגיד תושב ישראל, לרבות בדרך של תשלום לבעלים, וכן הלוואות מכל סוג לתאגיד תושב ישראל מבעל ענין תושב חוץ ומתאגיד שולט, ולמעט אשראי לקוחות ואשראי ספקים;

"התחייבויות פיננסיות" – אשראי מכל סוג, למעט הלוואות בעלים, הלוואות מתאגיד חוץ, הלוואות מתאגיד שולט, הלוואות מתאגיד נשלט, אשראי לקוחות ואשראי ספקים;

"חברה בת" – חברה, שהחברה המדווחת מחזיקה, במישרין או בעקיפין, ב־50 אחוזים או יותר מהון המניות הנפרע שלה;

"חוץ לארץ" או "מחוץ לישראל" – למעט אזור;

"יתרת השקעה ישירה בחוץ לארץ" – יתרה, במחירי שוק, של מניות סחירות בתאגיד חוץ, בתוספת יתרה בהון עצמי של תאגיד חוץ שמניותיו אינן סחירות, בתוספת יתרת הלוואות מכל סוג שנתן תושב ישראל המדווח לתאגיד חוץ ולתאגיד נשלט, ולמעט אשראי לקוחות ואשראי ספקים;

¹ ס"ח התש"ע, עמ' 452.

"יתרת השקעה ישירה של תושב חוץ בישראל" – יתרה, במחירי שוק, של מניות סחירות בתאגיד תושב ישראל, בתוספת יתרה בהון עצמי של תאגיד תושב ישראל שמניותיו אינן סחירות והמוחזקות במישרין בידי בעל ענין תושב חוץ, בתוספת יתרת הלוואות מכל סוג שנתן כבעל ענין תושב חוץ וכתאגיד שולט, ולמעט אשראי לקוחות ואשראי ספקים;

"יתרת נכסים פיננסיים" – יתרה, במחירי שוק, של ניירות ערך חוץ סחירים, ויתרה בהון עצמי של תאגיד שמניותיו אינן סחירות, והכל למעט החזקות כבעל ענין, ובתוספת יתרת פקדונות בחוץ לארץ;

"מבטח" – כהגדרתו בחוק הפיקוח על שירותים פיננסיים (ביטוח), התשמ"א-1981²;

"מתווך פיננסי" – תאגיד בנקאי, מנהל תיקי השקעות, כהגדרתו בחוק הסדרת העיסוק בייעוץ השקעות ובניהול תיקי השקעות, התשנ"ה-1995³, או מי שעוסק במכירה או רכישה של ניירות ערך למען אחרים על פי הוראותיהם;

"נייר ערך" – כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1967⁴;

"נייר ערך חוץ" – נייר ערך של חברה שהואגדה מחוץ לישראל;

"נייר ערך ישראלי" – נייר ערך שאינו נייר ערך חוץ;

"עסקה" – מכירה, קנייה, קבלה לרשות, העברה מרשות, החזקה, הלוואה, פיקדון, תשלום, מתנה, קיזוז, בין שהאדם העושה אותן פועל לטובת עצמו ובין שהוא פועל לטובת אחר, ואף אם הוא פועל באמצעות שלוח או נאמן;

"קופת גמל" – כהגדרתה בחוק הפיקוח על שירותים פיננסיים (קופות גמל), התשס"ה-2005⁵;

"קרן נאמנות" – קרן להשקעות משותפות בנאמנות, כהגדרתה בחוק השקעות משותפות בנאמנות, התשנ"ד-1994⁶;

"רבעון" – תקופה של שלושה חודשים המתחילה ב־1 בינואר, ב־1 באפריל, ב־1 ביולי וב־1 באוקטובר של כל שנה;

"תאגיד חוץ" – תאגיד תושב חוץ, שתושב ישראל מחזיק במישרין ב־10 אחוזים או יותר מהון המניות הנפרע שלו;

"תאגיד נשלט" – תאגיד תושב חוץ, שתושב ישראל מחזיק ב־10 אחוזים או יותר מהון המניות הנפרע שלו באמצעות תאגיד חוץ;

"תאגיד שולט" – תאגיד תושב חוץ המחזיק באמצעות בעל ענין תושב חוץ ב־10 אחוזים או יותר מהון תאגיד תושב ישראל;

"תושב חוץ" – מי שאינו תושב ישראל;

"תושב ישראל" – כל אחד מאלה:

(1) אזרח ישראלי או מי שנמצא בישראל או באזור על פי אשרת עולה או תעודת עולה או על פי רישיון לישיבת קבע, למעט –

(א) מי שבשנים עשר החודשים האחרונים שקדמו לבצוע עסקה לא שהה בישראל או באזור תקופה העולה על 180 ימים, ברציפות או לסירוגין;

² ס"ח התשמ"א, עמ' 208.

³ ס"ח התשנ"ה, עמ' 416.

⁴ ס"ח התשכ"ח, עמ' 234.

⁵ ס"ח התשס"ה, עמ' 889.

⁶ ס"ח התשנ"ד, עמ' 308.

(ב) מי ששהה לפחות 7 שנים ברציפות מחוץ לישראל – ב־3 השנים הראשונות לשהייתו בישראל; בפסקה זו –
"שנה" – שנים עשר חודשים רצופים;

"שהייה מחוץ לישראל" – לרבות שהייה בישראל או באזור, ברציפות או לסירוגין, לא יותר מ־180 ימים בשנה;

(2) תאגיד שנרשם בפנקס המתנהל על פי כל דין בישראל או באזור, או שחובה עליו להירשם בפנקס כאמור, ומי שאינו יחיד שעיקר פעילותו בישראל או באזור.

2. (א) תושב ישראל ידווח במתכונת, באופן ובמועדים הקבועים בטפסים 1 עד 10 בחובת דיווח בתוספת.

(ב) תאגיד בנקאי, קופת גמל וקרן נאמנות ידווחו לנגיד במתכונת, באופן ובמועדים שהורה.

(ג) בלי לגרוע מהאמור בסעיף קטן (ב) –

(1) תאגיד בנקאי ידווח למפקח על כל עסקה –

(א) שביצע תושב ישראל עם תושב חוץ באמצעותו;

(ב) שביצע אצלו תושב ישראל במטבע חוץ;

(ג) שביצע אצלו תושב חוץ במטבע ישראלי;

התאגיד הבנקאי ידווח על זהות המבצע, ועל מהות העסקה;

(2) מתווך פיננסי ידווח למפקח על יתרות ניירות ערך ישראלים המוחזקים בידו בעבור תושב חוץ ועל יתרות ניירות ערך חוץ שמוחזקים בידו בעבור תושב ישראל; עלה סכום היתרה בנייר ערך מסוים על סכום של 100,000 דולרים או שווים במטבע ישראלי, או היה תושב ישראל שבעבורו מחזיק המתווך הפיננסי את יתרת ניירות הערך מתווך פיננסי, קופת גמל, קרן נאמנות או מבטח, ידווח המתווך הפיננסי על זהות האדם שהוא מחזיק בעבורו את נייר הערך ואת פרטי נייר הערך.

3. (א) תושב ישראל המבצע עסקה עם תושב חוץ באמצעות מתווך פיננסי, יודיע למתווך הפיננסי שמדובר בעסקה עם תושב חוץ ויצוין בפניו את מהות העסקה.

(ב) תושב ישראל המעביר מטבע חוץ לחשבונו או המבצע עסקה במטבע חוץ עם תושב ישראל אחר באמצעות מתווך פיננסי, יודיע למתווך הפיננסי שמדובר בעסקה עם תושב ישראל.

(ג) תושב חוץ המבצע עסקה, שבשלה מחויב או מזוכה חשבונו במטבע ישראלי, יודיע למתווך הפיננסי שאצלו מתנהל החשבון אם העסקה היא עם תושב ישראל או עם תושב חוץ, ואם העסקה היא עם תושב ישראל – יציין גם את מהות העסקה.

4. דין חשבון המנוהל במשותף בידי תושב חוץ ותושב ישראל, לענין חובות דיווח ומסירת מידע על עסקאות, כדין חשבון של תושב ישראל.

תוספת

(סעיף 2)

טופס 1

דיווח על הקמה או רכישה של תאגיד חוץ או על קבלת החזקה בתאגיד חוץ או על

הלוואה לתאגיד חוץ או לתאגיד נשלט

חובת הדיווח חלה על תאגיד תושב ישראל אשר מקים, רוכש או מקבל החזקה בתאגיד חוץ או מלווה לתאגיד חוץ או לתאגיד נשלט, אשר יתרת ההשקעה הישירה שלו בחוץ לארץ היא 20 מיליון דולרים או יותר; הדוח ימסר תוך 15 ימים מביצוע ההקמה, הרכישה, קבלת ההחזקה או ההלוואה, לפי הענין.

א.

פרטי התאגיד המדווח:

שם _____ מס' רישום _____
כתובת _____ טלפון _____ פקס _____
רחוב _____ ישוב _____ מיקוד _____

ב.

פרטים על בעלי ענין

שם בעל הענין	סוג הישות*	אחוז הבעלות בתאגיד המדווח	ארץ התושבות/ הרישום	ענף הפעילות העיקרי	מספר זהות/ רישום בארץ התושבות

* יחיד, מלכ"ר, שותפות, מבטח, קופת גמל, קופת פנסיה, קרן השתלמות, קרן נאמנות, בנק, קרן הון סיכון, קרן אחרת, ממשלה, אחר (יש לפרט)

אם החברה אינה סחירה: שיעור החזקות תושבי חוץ שאינם בעלי ענין _____
שיעור החזקות תושבי ישראל שאינם בעלי ענין _____

ג.

פרטים על השליטה העקיפה בתאגיד המדווח

(ימולא, לפי בחירת המדווח, אם אחד או יותר מבעלי הענין מוחזק בשיעור של 50% או יותר בידי אחר)

שם בעל הענין	פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 1 (להלן – מחזיק 1)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 2 (להלן – מחזיק 2)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 3 (להלן – מחזיק 3)	
	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות

פרטים על התאגיד בחוץ לארץ שתושב ישראל מקים, רוכש, מקבל החזקה בו או מלווה לו

שם התאגיד _____

הקשר לתאגיד המדווח (תאגיד חוץ/תאגיד נשלט) _____

אחוז הבעלות בתאגיד (ימולא במקרה של תאגיד חוץ) _____

שם תאגיד החוץ (ימולא במקרה של תאגיד נשלט) _____

הענף העיקרי _____

המדינה שבה רשום התאגיד _____

המדינה שבה פועל התאגיד _____

תאריך ההקמה/רכישה/קבלת החזקה/הלוואה _____

סוג סחירות (סחיר/לא סחיר) _____

אם סחיר – קוד הנייר הסחיר _____

מקום המסחר _____

הערות**פרטי ממלא הדוח**

שם ממלא הדוח: _____

תפקיד: _____

טלפון לבירורים: _____

פקס: _____

דואר אלקטרוני: _____

טופס 2

דיווח על השקעה או מימוש השקעה בתאגיד חוץ או בתאגיד נשלט

חובת הדיווח חלה על תאגיד תושב ישראל אשר ביצע השקעה ישירה בחוץ לארץ או מימש השקעה כאמור, במלוואה או בחלקה, בתאגיד חוץ או בתאגיד נשלט בסכום של 5 מיליון דולרים או יותר, ואשר יתרת ההשקעה הישירה שלו בחוץ לארץ בתאגיד חוץ, בתאגידים נשלטים, או בכולם יחד, שווה ל-20 מיליון דולרים או יותר לאחר ביצוע ההשקעה או לפני מימושה, לפי הענין; הדוח יימסר לגבי כל תאגיד חוץ בנפרד לא יאוחר מ-15 ימים ממועד ביצוע ההשקעה או המימוש.

א. פרטי התאגיד המדווח:

שם _____ מס' רישום _____ ענף עיקרי _____
כתובת _____ טלפון _____ פקס _____
רחוב _____ ישוב _____ מיקוד _____

ב. פרטים על בעלי ענין

שם בעל הענין	סוג הישות*	אחוז הבעלות בתאגיד המדווח	ארץ התושבות/ הרישום	ענף הפעילות העיקרי	מספר זהות/ רישום בארץ התושבות

* יחיד, מלכ"ר, שותפות, מבטח, קופת גמל, קופת פנסיה, קרן השתלמות, קרן נאמנות, בנק, קרן הון סיכון, קרן אחרת, ממשלה, אחר (יש לפרט)

אם החברה אינה סחירה: שיעור החזקות תושבי חוץ שאינם בעלי ענין _____
שיעור החזקות תושבי ישראל שאינם בעלי ענין _____

ג. פרטים על השליטה העקיפה בתאגיד המדווח

שם בעל הענין	פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק (להלן - מחזיק 1)	פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 2 (להלן - מחזיק 2)	פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 3 (להלן - מחזיק 3)	פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 4 (להלן - מחזיק 4)	פרטי המחזיק	
					שיעור ההחזקה	ארץ התושבות

ד. פרטים על תאגיד החוץ או התאגיד הנשלט שבו בוצעו ההשקעה או המימוש

שם התאגיד _____
מספר התאגיד _____
סוג הקשר לתאגיד המדווח (תאגיד חוץ/תאגיד נשלט) _____
המדינה שבה רשום התאגיד _____
המדינה שבה פועל התאגיד _____
ענף עיקרי _____

ה. פרטים על ההשקעות ועל מימוש ההשקעות בתאגיד חוץ

סוג הפעולה (השקעה / מימוש / קבלת דיבידנד או קבלת ריבית מתאגיד החוץ)
תאריך ביצוע הפעולה כאמור
אופן ההשקעה/המימוש -

בהשקעה - רכישת מניות בהקצאה / בהנפקה / מבעלים אחרים
הלוואה לתאגיד החוץ (לרבות בדרך של רכישת אגרות חוב) פרעון הלוואה שנתקבלה מתאגיד החוץ
מספר המניות שנרכשו
במימוש - מכירה חוזרת של מניות לתאגיד החוץ (Buyback)
מכירת מניות למשקיעים אחרים
הלוואה מתאגיד החוץ (לרבות בדרך של רכישת אגרות חוב) פרעון הלוואה שניתנה לתאגיד החוץ
קבלת דיבידנד או ריבית
מספר המניות שנמכרו
אחוז הבעלות הישירה לאחר ההשקעה / המימוש

אופן התשלום (מחשבון או לחשבון בנק בישראל/מחשבון או לחשבון בנק בחוץ לארץ / על דרך של קיזוז)
בתשלום מחשבון או לחשבון בנק בישראל – שם התאגיד הבנקאי דרכו בוצע התשלום
בתשלום על דרך של קיזוז – כנגד מה בוצעו ההשקעה או המימוש (תמורות מיבוא או מיצוא טובין / תמורות מיבוא או מיצוא שירותים / החלפת מניות / ויתור על חוב / ריבית / דיבידנד לטובת התאגיד המדווח / תאגיד החוץ / מימוש אגרות חוב להמרה / אחר)
סכום ההשקעה או המימוש (באלפי דולרים)

ו. פרטים על הלוואות בין תושבי ישראל המדווח לתאגידים נשלטים

שם התאגיד הנשלט
סוג הפעולה (השקעה / מימוש / קבלת ריבית מהתאגיד הנשלט)
תאריך ביצוע הפעולה כאמור
אופן ההשקעה/המימוש -

בהשקעה - הלוואה שניתנה לתאגיד הנשלט (לרבות בדרך של רכישת אגרות חוב) פרעון הלוואה שנתקבלה מהתאגיד הנשלט

במימוש - הלוואה שנתקבלה מהתאגיד
הנשלט (לרבות בדרך של רכישת
אגרות חוב)

פרעון הלוואה שניתנה לתאגיד
הנשלט

קבלת ריבית מהתאגיד הנשלט

אופן התשלום (מחשבון או לחשבון בנק בישראל/מחשבון או
לחשבון בנק בחוץ לארץ/ על דרך של קיזוז)

בתשלום מחשבון או לחשבון בנק בישראל – שם
התאגיד הבנקאי דרכו בוצע התשלום

בתשלום על דרך של קיזוז – כנגד מה בוצעו
ההשקעה או המימוש (תמורות מיבוא או מיצוא
טובין/ תמורות מיבוא או מיצוא שירותים/ החלפת מניות/
ויתור על חוב/ ריבית/ דיבידנד לטובת התאגיד המדווח/
תאגיד החוץ / מימוש אג"ח להמרה / אחר)

סכום ההשקעה או המימוש (באלפי דולרים)

הערות

פרטי ממלא הדוח

שם ממלא הדוח:

תפקיד:

טלפון לבירורים:

פקס:

דואר אלקטרוני:

טופס 3

דיווח על השקעה או מימוש השקעה של בעל ענין תושב חוץ או תאגיד שולט בתאגיד תושב ישראל

חובת הדיווח חלה על תאגיד תושב ישראל על ביצוע השקעה ישירה בישראל או מימושה בידי בעל ענין תושב חוץ או תאגיד שולט, בסכום של 5 מיליון דולרים או יותר, ובלבד שיתרת ההשקעה הישירה בישראל של תושבי חוץ בו שווה ל-40 מיליון דולרים או יותר לאחר ביצוע ההשקעה או לפני מימושה, לפי הענין; הדוח יימסר לגבי כל בעל ענין תושב חוץ או תאגיד שולט בנפרד לא יאוחר מ-15 ימים ממועד ביצוע ההשקעה או המימוש.

א.

פרטי התאגיד המדווח:

שם _____ מס' רישום _____ ענף עיקרי _____
כתובת _____ טלפון _____ פקס _____
רחוב _____ ישוב _____ מיקוד _____

ב.

פרטים על בעלי ענין

שם בעל הענין	סוג הישות*	אחוז הבעלות בתאגיד המדווח	ארץ התושבות/ הרישום	ענף הפעילות העיקרי	מספר זהות/ רישום בארץ התושבות

* יחיד, מלכ"ר, שותפות, מבטח, קופת גמל, קופת פנסיה, קרן השתלמות, קרן נאמנות, בנק, קרן הון סיכון, קרן אחרת, ממשלה, אחר (יש לפרט)

אם החברה אינה סחירה: שיעור החזקות תושבי חוץ שאינם בעלי ענין _____
שיעור החזקות תושבי ישראל שאינם בעלי ענין _____

ג.

פרטים על השליטה העקיפה בתאגיד המדווח

(ימולא, לפי בחירת המדווח, אם אחד או יותר מבעלי הענין מוחזק בשיעור של 50% או יותר בידי אחר)

שם בעל הענין	פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 1 (להלן – מחזיק 1)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 2 (להלן – מחזיק 2)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 3 (להלן – מחזיק 3)	
	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות

ד. פרטים על ההשקעות ועל מימוש ההשקעות של בעל הענין תושב החוץ

שם בעל הענין _____
סוג הפעולה (השקעה/ מימוש/ קבלת דיבידנד או ריבית _____
מתושב ישראל המדווח) _____
תאריך ביצוע הפעולה _____
אופן ההשקעה/המימוש - _____

בהשקעה- רכישת מניות בהקצאה/ הנפקה/ _____
מבעלים אחרים _____
הלוואה לתושב ישראל המדווח _____
(לרבות בדרך של רכישת אג"ח) _____
פרעון הלוואה שנתקבלה מתושב _____
ישראל המדווח _____
מספר המניות שנרכשו _____
במימוש - מכירת חוזרת של מניות לתושב _____
ישראל המדווח (buyback) _____
מכירת מניות למשקיעים אחרים _____
הלוואה מתושב ישראל המדווח _____
(לרבות בדרך של רכישת אג"ח) _____
פרעון הלוואה שניתנה לתושב _____
ישראל המדווח _____
תשלום ריבית או דיבידנד _____
מספר המניות שנמכרו _____
אחוז הבעלות הישירה לאחר ההשקעה/ המימוש _____

אופן התשלום (מחשבון או לחשבון בנק בישראל/מחשבון או _____
לחשבון בנק בחוץ לארץ/ על דרך של קיוז) _____
בתשלום מחשבון או לחשבון בנק בישראל – שם _____
התאגיד הבנקאי דרכו בוצע התשלום _____
בתשלום על דרך של קיוז – כנגד מה בוצעו _____
ההשקעה או המימוש (תמורות מיבוא או מיצוא _____
טובין/ תמורות מיבוא או מיצוא שירותים/ החלפת מניות/ _____
ויתור על חוב/ ריבית/ דיבידנד מהתאגיד המדווח/ מימוש _____
אג"ח להמרה/ ויתור על חוב לבעל הענין תושב החוץ / אחר) _____
סכום ההשקעה או המימוש (באלפי דולרים) _____

ה. פרטים על הלוואות בין תושב ישראל המדווח לתאגידים שולטים

שם התאגיד השולט _____
סוג הפעולה (השקעה/ מימוש/ קבלת ריבית) _____
תאריך ביצוע הפעולה _____
אופן ההשקעה/המימוש - _____

בהשקעה- הלוואה שניתנה לתושב ישראל _____
המדווח (לרבות בדרך של רכישת _____
אגרות חוב) _____
פרעון הלוואה שנתקבלה מתושב _____
ישראל המדווח _____

במימוש - הלוואה שנתקבלה מתושב ישראל
המדווח (לרבות בדרך של רכישת

אגרות חוב)

פרעון הלוואה שניתנה לתושב

ישראל המדווח

קבלת ריבית מהתאגיד השולט

אופן התשלום (מחשבון או לחשבון בנק בישראל/מחשבון או

לחשבון בנק בחוץ לארץ/ על דרך של קיזוז)

בתשלום מחשבון או לחשבון בנק בישראל – שם

התאגיד הבנקאי דרכו בוצע התשלום

בתשלום על דרך של קיזוז – כנגד מה בוצעו

ההשקעה או המימוש (תמורות מיבוא או מיצוא

טובין/ תמורות מיבוא או מיצוא שירותים/ החלפת מניות/

ויתור של התאגיד השולט/ התאגיד המדווח על חוב/ ריבית/

מימוש אג"ח להמרה / אחר)

סכום ההשקעה או המימוש (באלפי דולרים)

ארץ הפעילות של התאגיד השולט

הערות

פרטי ממלא הדוח

שם ממלא הדוח:

תפקיד:

טלפון לבירורים:

פקס:

דואר אלקטרוני:

טופס 4

דיווח על יתרת ההשקעה הישירה של בעל ענין תושב חוץ או תאגיד שולט

בתאגיד תושב ישראל

(לשנה שנתיימה ב-.....)

חובת הדיווח חלה על תאגיד תושב ישראל, שיתרת ההשקעות הישירות בישראל של בעלי ענין תושבי חוץ ותאגידים שולטים בו, בסוף השנה הנוכחית או בסוף השנה הקודמת שווה ל-40 מיליון דולרים או יותר; הדוח יימסר לא יאוחר מ-120 ימים מתום השנה שאליה מתייחס הדיווח.

א. פרטי התאגיד המדווח:

שם _____ מס' רישום _____ ענף עיקרי _____
 כתובת _____ טלפון _____ פקס _____
 רחוב _____ ישוב _____ מיקוד _____

ב. פרטים על בעלי ענין

שם בעל הענין	סוג הישות*	אחוז הבעלות בתאגיד המדווח	ארץ התושבות/ הרישום	ענף הפעילות העיקרי	מספר זהות/ רישום בארץ התושבות

* יחיד, מלכ"ר, שותפות, מבטח, קופת גמל, קופת פנסיה, קרן השתלמות, קרן נאמנות, בנק, קרן הון סיכון, קרן אחרת, ממשלה, אחר (יש לפרט)

אם החברה אינה סחירה: שיעור החזקות תושבי חוץ שאינם בעלי ענין _____
 שיעור החזקות תושבי ישראל שאינם בעלי ענין _____

ג. פרטים על השליטה העקיפה בתאגיד המדווח

(ימולא, לפי בחירת המדווח, אם אחד או יותר מבעלי הענין מוחזק בשיעור של 50% או יותר בידי אחר)

שם בעל הענין	פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 1 (להלן – מחזיק 1)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 2 (להלן – מחזיק 2)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 3 (להלן – מחזיק 3)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 4 (להלן – מחזיק 4)	
	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות

ד. מידע על התאגיד המדווח

האם עסקי הליבה של התאגיד הן פעולות מימון של חברות בחוץ לארץ _____

כן/לא

סך כל מחזור המכירות על פי הדוחות הלא-מאוחדים _____

סך כל הנכסים הקבועים על פי הדוחות הלא-מאוחדים _____

_____	סך כל השקעות התאגיד המדווח בחברות-בת
_____	האם ניירות הערך של התאגיד המדווח סחירים
_____	אם כן -
_____	סך כל ההון המונפק בסוף השנה הקודמת לפי מספר המניות
_____	סך כל ההון המוחזק בידי בעלי ענין תושבי חוץ בסוף השנה הקודמת לפי מספר המניות
_____	סך כל ההון המונפק בסוף השנה המדווחת לפי מספר המניות
_____	סך כל ההון המוחזק בידי בעלי ענין תושבי חוץ בסוף השנה המדווחת לפי מספר המניות
_____	מחיר מניה בסוף השנה הקודמת (בדולרים)
_____	מחיר מניה בסוף השנה המדווחת (בדולרים)

ה. ההתפלגות הגיאוגרפית של השקעות התאגיד המדווח בתאגידי חוץ שיתרת ההשקעה הישירה בהם עולה על 10 מיליוני דולרים

שם המדינה	סך ההשקעות
-----------	------------

_____	_____
_____	_____

ו. השינויים ביתרת ההון העצמי של התאגיד המדווח (על פי המאזן המאוחד של התאגיד)

הערות	הסכום
_____	היתרה בסוף השנה הקודמת (לפי הדיווח האחרון)
_____	ההשקעה של בעלי הענין תושבי החוץ בהון התאגיד המדווח [כמפורט בטופס 3 בתוספת לצו בנק ישראל (מידע בענין התפתחויות בשוק מטבע החוץ בישראל), התש"ע-2010 (להלן-טופס 3)]
_____	מימוש ההשקעה של בעלי הענין תושבי חוץ בהון התאגיד המדווח (כמפורט בטופס 3)
_____	ההשקעות והמימושים נטו של בעלי הענין תושבי החוץ שלא דווחו בטופס 3
_____	סך כל הרווח/ההפסד אחרי מסים ולפני דיבידנדים
_____	מזה: סך כל הרווח/ההפסד אחרי מסים ולפני דיבידנדים מפעולות רגילות
_____	הדיבידנד שחולק לבעלי הענין תושבי החוץ
_____	ההשקעות נטו בהון העצמי בידי שאר בעלי המניות בתאגיד המדווח (המחזיקים פחות מ-10% מהון התאגיד)
_____	הפרשי שער
_____	הפרשים אחרים
_____	יתרת ההון העצמי לסוף השנה המדווחת
_____	ההשקעות נטו בהון העצמי של תושב ישראל המדווח על ידי בעלי הענין תושבי החוץ ממכירות לתושבי ישראל או רכישות מהם

ז.

השינויים ביתרת ההלוואות של בעלי הענין תושבי החוץ לתאגיד המדווח

הערות	הסכום
	יתרת ההלוואות בסוף השנה הקודמת (לפי הדיווח האחרון)
	ההלוואות במשך השנה המדווחת (כמפורט בטופס 3)
	פרעון ההלוואות במשך השנה המדווחת (כמפורט בטופס 3)
	ההלוואות והפרעונות שלא דווחו בטופס 3
	הריבית הצבורה לבעלי הענין תושבי החוץ
	הפרשי שער
	הפרשים אחרים
	יתרת ההלוואות בסוף השנה המדווחת
	הריבית ששולמה לבעלי הענין תושבי החוץ

ח.

יתרת ההלוואות של תאגידים שולטים לתאגיד המדווח, לפי מדינות

ארץ הפעילות של התאגיד השולט	היתרה בסוף השנה הקודמת	היתרה בסוף השנה המדווחת

ט.

יתרת חובה/זכות של התאגיד המדווח אל מול בעלי הענין תושבי החוץ (יתרת זכות לבעל הענין תושב החוץ ב-((+))

הערות	הסכום
	בסוף השנה הקודמת (לפי הדיווח האחרון)
	בסוף השנה המדווחת

י.

השקעות התאגיד המדווח בבעלי הענין תושבי החוץ

שם בעל הענין	ההשקעות בחוץ בעל הענין תושב החוץ						יתרת ההלוואות לבעל הענין תושב חוץ
	בסוף השנה הקודמת		בסוף השנה המדווחת		בסוף השנה הקודמת		
	יתרת השקעה	שיעור הבעלות	יתרת השקעה	שיעור הבעלות	יתרת השקעה	שיעור הבעלות	

הערות

פרטי ממלא הדוח

שם ממלא הדוח:

תפקיד:

טלפון לבירורים:

פקס:

דואר אלקטרוני:

טופס 5

דיווח על יתרת ההשקעות הישירות בחוץ לארץ בתאגידי חוץ ובתאגידים

נשלטים

(לשנה שנתיימה ב-.....)

חובת הדיווח חלה על תאגיד תושב ישראל שיתרת ההשקעות הישירות שלו בחוץ לארץ בסוף השנה הנוכחית או בסוף השנה הקודמת שווה ל-20 מיליון דולרים או יותר; הדוח ימולא לגבי כל תאגיד חוץ בנפרד ויימסר לא יאוחר מ-120 ימים מתום השנה שאליה מתייחס הדיווח.

פרטי התאגיד המדווח:

שם _____ מס' רישום _____ ענף עיקרי _____
 כתובת _____ טלפון _____ פקס _____
 רחוב _____ ישוב _____ מיקוד _____

ב. פרטים על בעלי ענין

שם בעל הענין	סוג הישות*	אחוז הבעלות בתאגיד המדווח	ארץ התושבות/ הרישום	ענף הפעילות העיקרי	מספר זהות/ רישום בארץ התושבות

* יחיד, מלכ"ר, שותפות, מבטח, קופת גמל, קופת פנסיה, קרן השתלמות, קרן נאמנות, בנק, קרן הון סיכון, קרן אחרת, ממשלה, אחר (יש לפרט)

אם החברה אינה סחירה: שיעור החזקות תושבי חוץ שאינם בעלי ענין _____
 שיעור החזקות תושבי ישראל שאינם בעלי ענין _____

ג. פרטים על השליטה העקיפה בתאגיד המדווח

(ימולא, לפי בחירת המדווח, אם אחד או יותר מבעלי הענין מוחזק בשיעור של 50% או יותר בידי אחר)

שם בעל הענין	פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 1 (להלן – מחזיק 1)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 2 (להלן – מחזיק 2)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 3 (להלן – מחזיק 3)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 4 (להלן – מחזיק 4)	
	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות

ד.

פרטים על תאגיד החוץ

שם התאגיד	[מתוך רשימת תאגידים שדווחו בטופס 1
בתוספת לצו בנק ישראל (מידע בענין התפתחויות בשוק	מטבע החוץ בישראל), התש"ע-2010 (להלן-טופס 1)]
מספר התאגיד	(ימולא לפי הדיווח האחרון או טופס 1)
סוג התאגיד	(ימולא לפי הדיווח האחרון או טופס 1)
הענף העיקרי	(ימולא לפי הדיווח בטופס 1)
ארץ התושבות/הרישום	(ימולא לפי הדיווח האחרון או
טופס 1)	
אחוז בעלות התאגיד המדווח בהון המניות של תאגיד	החוץ (ימולא לפי הדיווח בטופס 1)
האם פעולות מימון של חברות במדינות אחרות, כולל	בישראל, הן עסקי הליבה של תאגיד החוץ
כן/לא	
סך כל מחזור המכירות על פי הדוחות הלא-מאוחדים	
סך כל הנכסים הקבועים על פי הדוחות הלא-מאוחדים	
סך כל השקעות תאגיד החוץ בתאגידים נשלטים	
האם ניירות הערך של תאגיד החוץ סחירים	אם כן -
סך כל ההון המונפק בסוף השנה הקודמת לפי מספר	המניות
סך כל ההון המוחזק בידי התאגיד המדווח בסוף השנה	הקודמת לפי מספר המניות
סך כל ההון המונפק בסוף השנה המדווחת לפי מספר	המניות
סך כל ההון המוחזק בידי התאגיד המדווח בסוף השנה	המדווחת לפי מספר המניות
מחיר מניה בסוף השנה הקודמת (בדולרים)	
מחיר מניה בסוף השנה המדווחת (בדולרים)	

ה.

ההתפלגות הגיאוגרפית של התאגידים הנשלטים שיתרת ההשקעה הישירה של תאגיד החוץ בהם עולה על 10 מיליוני דולרים

שם המדינה	סכום ההשקעה

ו.

השינויים ביתרת ההון העצמי של תאגיד החוץ (על פי המאזן המאוחד של התאגיד)

הערות	הסכום
	היתרה בסוף השנה הקודמת
	ההשקעה של התאגיד המדווח בהון תאגיד החוץ
	[כמפורט בטופס 2 בתוספת לצו בנק ישראל
	(מידע בענין התפתחויות בשוק מטבע החוץ
	בישראל), התש"ע-2010 (להלן-טופס 2)]
	מימוש ההשקעה של התאגיד המדווח בהון
	תאגיד החוץ (כמפורט בטופס 2)
	ההשקעות והמימושים נטו של התאגיד המדווח
	בתאגיד החוץ שלא דווחו בטופס 2

סך כל הרווח/ההפסד הנקי של תאגיד החוץ, אחרי מסים ולפני דיבידנדים

מזה: הרווח או ההפסד מפעולות רגילות, אחרי מסים ולפני דיבידנדים

הדיבידנד שחולק לתאגיד המדווח

ההשקעות בהון (+) או בדיבידנד (-) נטו שחולקו לשאר בעלי המניות בתאגיד החוץ

הפרשי שער

הפרשים אחרים

יתרת ההון העצמי לסוף השנה המדווחת

ההשקעות בהון העצמי נטו של תאגיד החוץ על ידי התאגיד המדווח שלא בהקצאה או הנפקה

ז.

השינויים ביתרת ההלוואות של התאגיד המדווח לתאגיד החוץ

הערות	הסכום
	יתרת ההלוואות בסוף השנה הקודמת
	הלוואות התאגיד המדווח לתאגיד החוץ במשך השנה המדווחת (כמפורט בטופס 2)
	פרעון הלוואות לתאגיד החוץ במשך השנה המדווחת (כמפורט בטופס 2)
	ההלוואות והפרעונות שלא דווחו בטופס 2
	הריבית הצבורה לתאגיד המדווח
	הפרשי שער
	הפרשים אחרים
	יתרת ההלוואות בסוף השנה המדווחת
	הריבית ששולמה לתאגיד המדווח

ח.

יתרת ההלוואות של התאגיד המדווח לתאגידי נשלטים

שם התאגיד הנשלט (לפי הרשימה בטופס 1)	היתרה בסוף השנה הקודמת (לפי הדיווח האחרון, אם קיים)	השינוי ביתרה (לפי טופס 2)	היתרה בסוף השנה המדווחת

ט.

יתרת חובה/זכות של התאגיד המדווח אל מול תאגידי חוץ (יתרת זכות לתאגיד החוץ ב- (+))

הערות	הסכום
	בסוף השנה הקודמת
	בסוף השנה המדווחת

י.

השקעות תאגיד החוץ בתאגיד המדווח

ההשקעות בהון התאגיד המדווח		יתרת ההלוואות לתאגיד המדווח	
בסוף השנה הקודמת		בסוף השנה המדווחת	
שיעור הבעלות	יתרת השקעה	שיעור הבעלות	יתרת השקעה
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____

הערות

פרטי ממלא הדוח

שם ממלא הדוח: _____

תפקיד: _____

טלפון לבירורים: _____

פקס: _____

דואר אלקטרוני: _____

טופס 6

דיווח על ביצוע הנפקה של תאגיד תושב ישראל

מחוץ לישראל

חובת הדיווח חלה על תאגיד תושב ישראל אשר הנפיק ניירות ערך סחירים בחוץ לארץ בהנפקה פרטית או ציבורית או שניירות הערך שלו הוצעו בחוץ לארץ בהצעת מכר לציבור בידי תושב ישראל ואשר סכום ההנפקה או הצעת המכר כאמור או סכום שניהם ביחד שווה ל-5 מיליון דולרים או יותר; הדוח יימסר תוך 15 ימים ממועד ההנפקה או הצעת המכר.

א.

פרטי התאגיד המדווח:

שם _____ מס' רישום _____ ענף _____
כתובת _____ טלפון _____ פקס _____
רחוב _____ ישוב _____ מיקוד _____

ב.

פרטים על בעלי ענין

שם בעל הענין	סוג הישות	אחוז הבעלות בתאגיד המדווח	ארץ התושבות/הרישום	ענף הפעילות העיקרי	מספר זהות/רישום בארץ התושבות

* יחיד, מלכ"ר, שותפות, מבטח, קופת גמל, קופת פנסיה, קרן השתלמות, קרן נאמנות, בנק, קרן הון סיכון, קרן אחרת, ממשלה, אחר (יש לפרט)

ג.

פרטים על השליטה העקיפה בתאגיד המדווח

(ימולא, לפי בחירת המדווח, אם אחד או יותר מבעלי הענין מוחזק בשיעור של 50% או יותר בידי אחר)

שם בעל הענין	פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 1 (להלן – מחזיק 1)	פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 2 (להלן – מחזיק 2)	פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 3 (להלן – מחזיק 3)	פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 4 (להלן – מחזיק 4)	שיעור ההחזקה	
					ארץ התושבות	ארץ התושבות

ד.

פרטי ההנפקה:

מועד ההנפקה: _____
שווי ההנפקה (באלפי יחידות של מטבע ההנפקה): _____
סוג ההנפקה (לציבור/פרטית): _____
בורסת ההנפקה: _____
מקום מסחר אחר: _____
מטבע ההנפקה: _____

ה. סוגי ניירות הערך שנמכרו במסגרת ההנפקה בידי התאגיד המנפיק:

(במטבע ההנפקה)						
סוג הנייר	יחס המרה *	מספר ניירות הערך שנמכרו	מחיר נייר הערך	סך כל התמורה ברוטו	סוג התקבול	פרטי תקבול אחר

* ימולא במקרה שסוג הנייר הוא ADR או GDR

ו. פרטי הצעות המכר שנלוו להנפקה:

שם המוכר	מספר ניירות הערך שנמכרו	סך כל התמורה ברוטו (במטבע ההנפקה)

ז. מספר המניות שנרכשו בידי בעלי ענין בהנפקה פרטית ומספר המניות שנרכשו בידי מי שהפכו להיות בעלי ענין בשל הרכישה בהנפקה פרטית:

שם הרוכש	מספר ניירות ערך שנרכשו	סך כל הרכישה ברוטו (במטבע ההנפקה)

ח. מספר המניות שנרכשו בידי חתמים תושבי ישראל בהנפקה/הצעות המכר:

מספר מניות _____ סך כל התמורה ששולמה (במטבע ההנפקה) _____

ט. פרטי העברות תמורת ההנפקה לישראל (בידי התאגיד ובידי המוכרים בהצעות מכר):

שם המעביר	סכום העברה (במטבע ההנפקה)	מועד העברה	התאגיד הנכסאי שבו הופקדו הכספים

אומדן להוצאות כוללות של ההנפקה/הצעת המכר (כולל עמלת החתם) ששולמו לתושבי

י. חוצ': _____ (באלפי דולרים)

הערות

פרטי ממלא הדוח

שם ממלא הדוח: _____

תפקיד: _____

טלפון לבירורים: _____

פקס: _____

דואר אלקטרוני: _____

טופס 7

דיווח של תאגיד תושב ישראל על ניירות הערך שלו ועל בעלי העניין בו

חובת הדיווח חלה על תאגיד תושב ישראל ששווי שניירות הערך שלו הנסחרים בחוץ לארץ למועד הדיווח שווה ל-5 מיליון דולרים או יותר; הדוח יימסר אחת לרבעון ולא יאוחר מ-15 ימים מסימומו.

א.

פרטי התאגיד המדווח:

שם _____ מס' רישום _____
 כתובת _____ טלפון _____ פקס _____
 רחוב _____ ישוב _____ מיקוד _____

ב.

פרטים על ניירות הערך לרבעון המסתיים ב-.....

סוג ניירות הערך של התאגיד (מניות, אגרות חוב, אופציות וכו') _____
 מקומות המסחר בניירות הערך לפי מועד רישום ניירות הערך בבורסות בחוץ לארץ _____
 מחיר השוק של ניירות הערך הנסחרים בחוץ לארץ ליום הדיווח (מחיר ליחידת נייר ערך) _____
 מספר ניירות הערך בתחילת הרבעון _____
 סה"כ שינוי במספר ניירות הערך במהלך הרבעון _____
 פיצול/איחוד _____
 הנפקה _____
 מימוש אופציות _____
 מימוש אגרות חוב להמרה _____
 אחר, פרט _____
 מספר ניירות הערך בסוף הרבעון _____
 מזה: מספר ניירות הערך הרשומים למסחר בחוץ לארץ _____
 מטבע _____

ג.

פרטים על בעלי העניין בתאגיד המנפיק ועל ניירות הערך המוחזקים בידיהם:

תושבי ישראל

שם בעל העניין	סוג הישות*	סך כל ניירות הערך שבידיו	מתוכם: רשומים למסחר בחוץ לארץ	שם המתווך הפיננסי תושב ישראל שאצלו מופקדים ניירות הערך הרשומים בחוץ לארץ

* יחיד, מלכ"ר, שותפות, מבטח, קופת גמל, קופת פנסיה, קרן השתלמות, קרן נאמנות, בנק, קרן חון סיכון, קרן אחרת, ממשלה, אחר (יש לפרט)

תושבי חוץ

<u>שם בעל הענין</u>	<u>סוג הישות*</u>	<u>סך כל ניירות הערך שבידיו</u>	<u>מתוכם: רשומים למסחר בחוץ לארץ</u>	<u>שם המתווך הפיננסי תושב ישראל שאצלו מופקדים ניירות הערך הרשומים בחוץ לארץ</u>

* יחיד, מלכ"ר, שותפות, מבטח, קופת גמל, קופת פנסיה, קרן השתלמות, קרן נאמנות, בנק, קרן הון סיכון, קרן אחרת, ממשלה, אחר (יש לפרט)

הערות

פרטי ממלא הדוח

שם ממלא הדוח:

תפקיד:

טלפון לבירורים:

פקס:

דואר אלקטרוני:

טופס 8

דיווח רבעוני על נכסים והתחייבויות במטבע ישראלי ובמטבע חוץ ועל תנועות

בחשבון בחוץ לארץ

חובת הדיווח חלה על תאגיד תושב ישראל אשר יתרת נכסיו הפיננסיים בחוץ לארץ או בידיו נכון למועד הדיווח שווה ל-20 מיליון דולרים או יותר ועל תאגיד תושב ישראל שמחזור מכירותיו המאוחד ב-12 החודשים האחרונים עולה על 50 מיליון דולרים; הדוח יימסר אחת לרבעון ולא יאוחר מ-45 ימים מסיומו.

א.

פרטי התאגיד המדווח:

שם _____ מס' רישום _____ ענף _____
 כתובת _____ טלפון _____ פקס _____
 רחוב _____ ישוב _____ מיקוד _____

ב.

פרטים על בעלי ענין

שם בעל הענין	סוג הישות*	אחוז בתאגיד המדווח הבעלות	ארץ התושבות/ הרישום	ענף הפעילות העיקרי	מספר זהות/ רישום בארץ התושבות

* יחיד, מלכ"ר, שותפות, מבטח, קופת גמל, קופת פנסיה, קרן השתלמות, קרן נאמנות, בנק, קרן הון סיכון, קרן אחרת, ממשלה, אחר (יש לפרט)

אם החברה אינה סחירה: שיעור החזקות תושבי חוץ שאינם בעלי ענין _____
 שיעור החזקות תושבי ישראל שאינם בעלי ענין _____

ג.

פרטים על השליטה העקיפה בתאגיד המדווח

(ימולא, לפי בחירת המדווח, אם אחד או יותר מבעלי הענין מוחזק בשיעור של 50% או יותר בידי אחר)

שם בעל הענין	פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק הענין (להלן – מחזיק 1)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 2 (להלן – מחזיק 2)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 3 (להלן – מחזיק 3)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 4 (להלן – מחזיק 4)	
	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות

ד.

רשימת חברות-הבת הרשומות בישראל הכלולות בדוח

מספר חברה	שם חברה

ה. דיווח על יתרת נכסים והתחייבויות בארץ ובחוץ לארץ לרבעון המסתיים ב-..... (באלפי דולרים)

1. נתונים על ההון העצמי וסך כל מאזן

סך כל ההון העצמי _____
 מזה: עודפים _____
סך כל מאזן _____

2. דוח רווח והפסד ברביע המדווח

מחזור מכירות ברבעון _____
 מזה: יצוא (טובין ושירותים) _____
 יבוא (טובין ושירותים) _____
 רווח לאחר מס ודיבידנד _____
 מזה: מהשקעות ישירות בחוץ לארץ _____
 רווח לאחר מס ודיבידנד מפעולות רגילות _____
 מזה: מהשקעות ישירות בחוץ לארץ _____

3. נתונים על יתרות נכסים פיננסיים

נכסים מופקדים בישראל	נקובים במטבע ישראלי	נקובים במטבע חוץ
מניות של חברות תושבות ישראל	_____	_____
מניות של חברות תושבות חוץ	_____	_____
אגרות חוב של ממשלת ישראל	_____	_____
אגרות חוב של חברות תושבות ישראל (לרבות אגרות חוב להמרה)	_____	_____
אגרות חוב של ממשלות זרות וחברות תושבות חוץ (לרבות אגרות חוב להמרה)	_____	_____
פיקדונות (כולל עו"ש)	_____	_____
נכסים פיננסיים אחרים	_____	_____

נכסים מופקדים בחוץ לארץ	נקובים במטבע ישראלי	במטבע	נקובים במטבע חוץ
מניות של חברות תושבות ישראל	_____	_____	_____
מניות של חברות תושבות חוץ	_____	_____	_____
אגרות חוב של ממשלת ישראל	_____	_____	_____
אגרות חוב של חברות תושבות ישראל (לרבות אגרות חוב להמרה)	_____	_____	_____
אגרות חוב של ממשלות זרות וחברות תושבות חוץ (לרבות אגרות חוב להמרה)	_____	_____	_____
פיקדונות (כולל עו"ש)	_____	_____	_____
נכסים פיננסיים אחרים	_____	_____	_____

4. יתרת השקעות ישירות בחוץ לארץ ויתרת השקעות ישירות של תושב חוץ בישראל

יתרת השקעה בחוץ לארץ בהון מניות ובנכסי מקרקעין _____
 יתרת הלוואות לתאגיד חוץ ולתאגיד נשלט, למעט אשראי מסחרי _____
 יתרת השקעה מחוץ לארץ של בעלי ענין תושבי חוץ _____
 יתרת הלוואות מבעלי ענין תושבי חוץ ומתאגידים שולטים, למעט אשראי מסחרי _____
 יתרת הלוואות לבעלי ענין תושבי חוץ ולתאגידים שולטים, למעט אשראי מסחרי _____

_____ הנפקת מניות סחירות
_____ הנפקת מניות לא סחירות
_____ תקבולים אחרים, פרט
_____ סך כל התקבולים במהלך הרבעון (סעיף 1+סעיף 2)

_____ **3. תשלומים לתושבי ישראל**
_____ העברת מטבע חוץ לחשבון התאגיד בישראל
_____ העברה במטבע ישראלי לחשבון התאגיד בישראל
_____ העברת מטבע חוץ לחשבונות אחרים בישראל
_____ העברה במטבע ישראלי לחשבונות אחרים בישראל

_____ **4. תשלומים לתושבי חוץ**
_____ יבוא טובין
_____ רכישת שירותים
_____ ריבית על הלוואות שנתקבלו
_____ דיבידנד ששולם
_____ מתן הלוואות פיננסיות
_____ פירעון אגרות חוב שהונפקו
_____ פירעון הלוואה פיננסית שהתקבלה מתושבי חוץ
_____ רכישת מניות של חברות תושבות ישראל
_____ רכישת מניות של חברות תושבות חוץ
_____ רכישת אגרות חוב של ממשלת ישראל ושל חברות תושבות
_____ ישראל (לרבות אגרות חוב להמרה)
_____ רכישת אגרות חוב של ממשלות זרות ושל חברות תושבות חוץ
_____ (לרבות אגרות חוב להמרה)
_____ רכישת נכסים פיננסיים אחרים
_____ רכישה חוזרת של מניות החברה (Buyback)
_____ ביצוע השקעות ישירות בחוץ לארץ בחוץ ובמקרקעין
_____ מתן הלוואות לבעלי ענין תושבי חוץ, לתאגיד חוץ, לתאגיד
_____ שולט או לתאגיד נשלט
_____ פירעון הלוואות שנתקבלו מבעלי ענין תושבי חוץ, מתאגיד
_____ חוץ, מתאגיד שולט או מתאגיד נשלט
_____ תשלומים אחרים, פרט
_____ סך כל התשלומים במהלך הרבעון (סעיף 3+סעיף 4)

_____ הפרשי שער
_____ התאמות אחרות - פרט
_____ יתרה לסוף הרבעון בחשבונות בחוץ לארץ (פיקדונות,
_____ כולל עו"ש)

_____ **הערות**

_____ **פרטי ממלא הדוח**
_____ שם ממלא הדוח:
_____ תפקיד:
_____ טלפון לבירורים:
_____ פקס:
_____ דואר אלקטרוני:

טופס 9

דיווח של מלכ"ר על תרומות, נכסים פיננסיים וחשבונות בחוץ לארץ

חובת הדיווח חלה על מלכ"ר אשר היקף התרומות אליו מחוץ לארץ ב-12 החודשים האחרונים שווה ל-20 מיליון דולרים או יותר או שיתרת השקעותיו הישירות בתוספת יתרת הנכסים הפיננסיים שלו בחוץ לארץ שווה או עולה על סכום זה; הדוח יימסר אחת לרבעון ולא יאוחר מ-45 ימים מסיומו; בטופס זה - "מלכ"ר" – תאגיד תושב ישראל שאין עיסוקו לשם קבלת רווחים; "יתרת השקעה ישירה" – לרבות נכסי מקרקעין.

א. פרטי המלכ"ר המדווח:

שם _____ מס' רישום _____
כתובת _____ טלפון _____ פקס _____
רחוב _____ ישוב _____ מיקוד _____
תחום פעילות עיקרי _____
(חינוך, בריאות, סעד, דת, תרבות, אחר)

ב.

נתונים רבעוניים על הכנסות מחוץ לארץ

תרומות מתושבי חוץ לפעילות שוטפת _____
תרומות מתושבי חוץ לפעילות פיתוח _____
הכנסות אחרות מתושבי חוץ (ריבית, דיבידנד, וכו') _____

ג.

נתונים על יתרות נכסים פיננסיים

נקובים במטבע חוץ	נקובים במטבע ישראלי	נכסים מופקדים בישראל
_____	_____	מניות של חברות תושבות ישראל
_____	_____	מניות של חברות תושבות חוץ
_____	_____	אגרות חוב של ממשלת ישראל
_____	_____	אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של חברות תושבות ישראל
_____	_____	אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של ממשלות זרות ושל חברות תושבות חוץ
_____	_____	פקדונות (לרבות עו"ש)
_____	_____	נכסים פיננסיים אחרים (קרנות נאמנות וכו')
_____	_____	נכסים מופקדים בחוץ לארץ
_____	_____	מניות של חברות תושבות ישראל
_____	_____	מניות של חברות תושבות חוץ
_____	_____	אגרות חוב של ממשלת ישראל
_____	_____	אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של חברות תושבות ישראל
_____	_____	אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של ממשלות זרות ושל חברות תושבות חוץ
_____	_____	פקדונות (לרבות עו"ש)
_____	_____	נכסים פיננסיים אחרים (קרנות נאמנות וכו')

ד.

דיווח על יתרת השקעות ישירות בחוץ לארץ

יתרת השקעה ישירה בחון מניות ובנכסי מקרקעין
בחוץ לארץ

יתרת הלוואות לתאגידי חוץ ולתאגידים נשלטים

ה.

תנועות בחשבונות בחוץ לארץ במטבע ישראלי ובמטבע חוץ (באלפי דולרים)

ימולא בידי מלכ"ר שיתרת נכסיו הפיננסיים בחוץ לארץ עולה על 20 מיליון דולרים או שיתרת התחייבויותיו הפיננסיות כלפי חוץ לארץ עולה על 20 מיליון דולרים, או שיתרת חשבוניותיו בחוץ לארץ בתחילת הרבעון או בסופו עולה על 20 מיליון דולרים.

יתרה לתחילת הרבעון בחשבונות בחוץ לארץ (פקדונות לרבות חשבונות עו"ש)

1. תקבולים מתושבי ישראל

העברה מחשבון המלכ"ר בישראל

תקבול מחשבונות תושבי ישראל אחרים

2. תקבולים מתושבי חוץ

תרומות

ריבית מהלוואות ופקדונות

דיבידנד

קבלה/פירעון הלוואה פיננסית

מכירת מניות של חברות תושבות ישראל הנסחרות בחוץ לארץ

מכירת מניות של חברות תושבות חוץ הנסחרות בחוץ לארץ

מכירת אגרות חוב של חברות תושבות ישראל ושל ממשלת ישראל הנסחרות בחוץ לארץ (לרבות אגרות חוב להמרה)

מכירת אגרות חוב של ממשלות זרות ושל חברות תושבות חוץ הנסחרות בחוץ לארץ (לרבות אגרות חוב להמרה)

מכירת נכסים פיננסיים אחרים

מימוש השקעות ישירות : מכירת מניות ונכסי מקרקעין

קבלת הלוואות מתאגידי חוץ ומתאגידים נשלטים או פרעון הלוואות שניתנו לתאגידים כאמור

תקבולים אחרים, פרט

סך כל התקבולים במהלך הרבעון (סעיף 1+סעיף 2)

3. תשלומים לתושבי ישראל

העברה לחשבון המלכ"ר בישראל

העברה לחשבונות תושבי ישראל אחרים

4. תשלומים לתושבי חוץ

רכישת טובין

רכישת שירותים

ריבית על הלוואות שנתקבלו

מתן / פירעון הלוואה פיננסית

רכישת מניות של חברות תושבות ישראל הנסחרות בחוץ לארץ

רכישת מניות של חברות תושבות חוץ הנסחרות בחוץ לארץ

רכישת אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של ממשלת ישראל ושל חברות תושבות ישראל הנסחרות בחוץ לארץ

רכישת אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של ממשלות
זרות ושל חברות תושבות חוץ הנסחרות בחוץ לארץ

רכישת נכסים פיננסיים אחרים

ביצוע השקעות ישירות בחוץ לארץ בחוץ מניות ובמקרקעין

מתן הלוואות לתאגידי חוץ ולתאגידים נשלטים או פירעון
הלוואות

תשלומים אחרים, פרט

סך כל תשלומים במהלך הרבעון (סעיף 3+סעיף 4)

הפרשי שער

התאמות אחרות - פרט

יתרה לסוף הרבעון בחשבונות בחוץ לארץ (פקדונות,
לרבות ענ"ש)

הערות

פרטי ממלא הדוח

שם ממלא הדוח:

תפקיד:

טלפון לבירורים:

פקס:

דואר אלקטרוני:

טופס 10

דיווח של יחיד על השקעות ישירות ונכסים פיננסיים

בחוץ לארץ ועל חשבונות בחוץ לארץ

(לרבעון המסתיים בתאריך)

חובת הדיווח חלה על תושב ישראל יחיד, אשר יתרת השקעותיו הישירות ויתרת הנכסים הפיננסיים
שלו בחוץ לארץ, המוחזקים בידיו או עבורו, למועד שלגביו נדרש הדיווח, שווה ל-20 מליון דולרים או
יותר; הדוח יימסר אחת לרבעון, ולא יאוחר מ-45 ימים מסימומו. בטופס זה, "יתרת השקעה ישירה" –
לרבות נכסי מקרקעין.

א. פרטי תושב ישראל המדווח:

שם תושב ישראל _____ מס' זיהוי _____
כתובת _____ טלפון _____ פקס _____
רחוב _____ ישוב _____ מיקוד _____

ב. נתונים על יתרת נכסים פיננסיים (באלפי דולרים)

נכסים מופקדים בישראל	נקובים במטבע ישראלי	נקובים במטבע חוץ
מניות של חברות תושבות ישראל	_____	_____
מניות של חברות תושבות חוץ	_____	_____
אגרות חוב של ממשלת ישראל	_____	_____
אגרות חוב, לרבות אגרות חוב	_____	_____
להמרה, של חברות תושבות ישראל	_____	_____

_____	_____	אגרות חוב, לרבות אגרות חוב
_____	_____	להמרה, של ממשלות זרות ושל
_____	_____	חברות תושבות חוץ
_____	_____	פקדונות כספיים (כולל חשבונות
_____	_____	עו"ש)
_____	_____	נכסים פיננסיים אחרים (קרנות
_____	_____	נאמנות וכו')
_____	_____	נכסים מופקדים בחוץ לארץ
_____	_____	מניות של חברות תושבות ישראל
_____	_____	מניות של חברות תושבות חוץ
_____	_____	אגרות חוב של ממשלת ישראל
_____	_____	אגרות חוב, לרבות אגרות חוב
_____	_____	להמרה, של חברות תושבות ישראל
_____	_____	אגרות חוב, לרבות אגרות חוב
_____	_____	להמרה, של ממשלות זרות ושל
_____	_____	חברות תושבות חוץ
_____	_____	פקדונות כספיים (כולל חשבונות
_____	_____	עו"ש)
_____	_____	נכסים פיננסיים אחרים (קרנות
_____	_____	נאמנות וכו')

ג.

דיווח על יתרת השקעות ישירות בחוץ לארץ

יתרת השקעה ישירה בהון מניות ובנכסי מקרקעין
בחוץ לארץ

_____ יתרת הלוואות לתאגיד חוץ ולתאגיד נשלט

ד.

תנועות בחשבונות בחוץ לארץ במטבע ישראלי ובמטבע חוץ (באלפי דולרים)

חובת הדיווח חלה על תושב ישראל יחיד, אשר יתרת הנכסים הפיננסיים שלו בחוץ לארץ או יתרת התחייבויותיו כלפי חוץ לארץ, או שיתרת חשבוניתו, בתחילת הרבעון שאליו מתייחס הדיווח, שווה ל-20 מליון דולרים או יותר.

_____ יתרה לתחילת הרבעון בחשבונות בחוץ לארץ (פקדונות, לרבות עו"ש)

1. תקבולים מתושבי ישראל

_____ העברה מחשבון המדווח בישראל

_____ העברה מחשבון של תושב ישראל אחר

2. תקבולים מתושבי חוץ -

_____ תמורות מיצוא שירותים

_____ ריבית מהלוואות ופקדונות

_____ דיבידנד

_____ קבלה / פירעון הלוואה פיננסית

_____ מכירת מניות של חברות תושבות ישראל הנסחרות בחוץ לארץ

_____ מכירת מניות של חברות תושבות חוץ הנסחרות בחוץ לארץ

_____ מכירת אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של ממשלת ישראל

_____ ושל חברות תושבות ישראל הנסחרות בחוץ לארץ

_____ מכירת אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של ממשלות זרות

_____ ושל חברות תושבות חוץ הנסחרות בחוץ לארץ

_____ מימוש השקעות ישירות בהון ובמקרקעין

קבלת הלוואות מתאגיד חוץ או מתאגיד נשלט, או פרעון הלוואה

שניתנה להם

מתנות מתושבי חוץ

תקבולים אחרים, פרט _____

סך כל התקבולים במהלך הרבעון (סעיף 1 + סעיף 2)

3. תשלומים לתושבי ישראל

העברה לחשבון המדוח בישראל

תשלום לחשבון של תושב ישראל אחר

4. תשלומים לתושבי חוץ –

רכישת טובין

רכישת שירותים

ריבית על הלוואות שנתקבלו

מתן / פירעון הלוואות פיננסיות

רכישת מניות של חברות תושבות ישראל הנסחרות בחוץ לארץ

רכישת מניות של חברות תושבות חוץ הנסחרות בחוץ לארץ

רכישת אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של חברות

תושבות ישראל ושל ממשלת ישראל הנסחרות בחוץ לארץ

רכישת אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של חברות

תושבות חוץ ושל ממשלות זרות הנסחרות בחוץ לארץ

השקעות ישירות – בהון ובנכסי מקרקעין

מתן הלוואות לתאגיד חוץ או לתאגיד נשלט או פרעון הלוואות

שנתקבלו מהם

תרומות ומתנות לתושבי חוץ

תשלומים אחרים, פרט _____

סך כל התשלומים במהלך הרבעון (סעיף 3 + סעיף 4)

הפרשי שער

התאמות אחרות - פרט

יתרה לסוף הרבעון בחשבונות בחוץ לארץ (פקדונות לרבות עו"ש)

הערות

פרטי ממלא הדוח

שם ממלא הדוח: _____

טלפון לבידור: _____

פקס: _____

דואר אלקטרוני: _____

ט' בסיוון התשס"ט (21 ביוני 2009)

(חמ 4077-3)

סטנלי פישר

נגיד בנק ישראל