

**תקנות החברות (הקלות לחברות שניירות הערך שלהן רשומים למסחר בבורסה מחוץ לישראל)(תיקון),  
התשע"ו-2015**

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 364 ו-366 לחוק החברות, התשנ"ט-1999<sup>1</sup> (להלן – החוק), לאחר התייעצות עם רשות ניירות ערך, ובאישור ועדת החוקה, חוק ומשפט של הכנסת, אני מתקינה תקנות אלה:

בתקנות החברות (הקלות לחברות שניירות הערך שלהן רשומים למסחר בבורסה מחוץ לישראל) תש"ס-2000<sup>2</sup> (להלן- התקנות העיקריות)-

1. בתקנה 5 לתקנות העיקריות-

תיקון  
תקנת 5

(1) בתקנת משנה (ו), במקום "115,400" יבוא "134,180" ובמקום "3,470" יבוא "4,035".

(2) אחרי תקנת משנה (ו) יבוא:

"(1)(1) הסכומים המפורטים בתקנת משנה (ו) ישתנו ב-1 בפברואר של כל שנה (להלן - יום השינוי) לפי שיעור העליה של המדד החדש לעומת המדד היסודי.

(2) סכום מוגדל כאמור יעוגל לסכום הקרוב שהוא מכפלה של חמישה שקלים חדשים.

(3) בתקנה זו-

"מדד"- מדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה;  
"המדד היסודי"- המדד שפורסם לחודש אוקטובר 2015;  
"המדד החדש"- המדד שפורסם לאחרונה לפני יום השינוי."

2. במקום תקנה 5 לתקנות העיקריות יבוא:

תיקון  
תקנה 5ד

"הקלה 5ד. על חברה שמניותיה רשומות למסחר בבורסה המנויה בתקנה 5א(ג) ואין בה בעל שליטה, המקיימת את דין מדינת החוץ ואת כללי הבורסות הזרות כפי שהם חלים על חברות שהתאגדו באותה מדינה לגבי מינוי דירקטורים עצמאיים והרכבי ועדות הביקורת והתגמול, לא יחולו:

(1) הוראות סעיפים 115 ו-116א לחוק לעניין ועדת הביקורת;

<sup>1</sup> ס"ח התשנ"ט, עמ' 189.

<sup>2</sup> ק"ת תש"ס, עמ' 298.

(2) הוראות סעיף 118א לחוק לעניין ועדת התגמול;

(3) הוראות סעיפים 219(ג), 239 ו-243 לחוק לעניין דירקטורים חיצוניים, ובלבד שבדירקטוריון החברה מכהן לפחות דירקטור אחד מכל מין.

----- התשע"ו

(----- 2015)

(חמ 2999-3)

-----

איילת שקד

שרת המשפטים

## דברי הסבר

### כללי

חברות ישראליות רבות ובעיקר חברות הייטק (או "חברות הצמיחה") נסחרות בבורסות NYSE ו-NASDAQ שבארה"ב (להלן – **הבורסות הזרות**). רבות מחברות אלה מתאפיינות בכך שאין בהן בעל שליטה, מבנה החזקות המקובל בארה"ב אך נפוץ פחות בישראל. כללי הבורסות הזרות, אשר ידועים, מותאמים לחברות עם מבנה החזקות כאמור. על בסיס זה ניתנו במשך השנים הקלות שונות לחברות ישראליות הנסחרות בהן. הקלות אלה מעוגנות בתקנות החברות (הקלות לחברות שניירות ערך שלהן רשומים למסחר מחוץ לישראל), התש"ס-2000 (להלן – **התקנות העיקריות**).

לאחר בדיקה מעמיקה של הדין החל בבורסות הזרות עולה כי החובות על פיו מקנות הגנה ראויה למשקיעים, גם אם אין היא מקבילה לגמרי להגנה שמקנה חוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן – "חוק החברות" או "החוק"). לעומת זאת, כיוון שקיים שוני בין הדין בישראל לדין באותן בורסות, החלה של שני הדינים יוצרת הכבדה ומקשה על החברות, מעבר לנדרש. ההקלות המוצעות מבוססות על העיקרון שאין להקשות על חברות הנסחרות בחו"ל אם הדין הזר מחיל עליהן חובות מספקות מבחינת הגנה על המשקיעים.

יצוין כי לגבי חברות שיש בהן בעל שליטה, אין הדין בבורסות הזרות נותן מענה השקול לזה שניתן בחוק החברות. לכן לגבי חברות אלה, איננו סבורים כי יש מקום להקלות מעבר לאלה שכבר נתנו במסגרת התקנות העיקריות.

ההקלות המוצעות להלן מתמקדות, איפוא, בחברות שאין בהן בעל שליטה ונסחרות בבורסות האמורות. ההקלות המוצעות מהוות שינוי מהותי, ועם זאת שקול ומידתי, במדיניות ההקלות שבתקנות העיקריות. ההקלות המוצעות יחולו הן על חברות ישראליות שמניותיהן נסחרות בבורסות הזרות בלבד, והן על חברות דואליות.

ההקלות המוצעות קובעות כי לא יחולו ההוראות הבאות בחוק החברות על חברה ללא בעל שליטה שמניותיה נסחרות בבורסות האמורות:

1. הוראות סעיפים 115 ו-116א לחוק – לא יחולו ההוראות בעניין הרכב ועדת הביקורת.

2. הוראות סעיף 118א לחוק – לא יחולו ההוראות בעניין הרכב ועדת התגמול.

3. הוראות סעיפים 219(ג), 239 ו-243 לחוק – לא תחול החובה למנות דירקטורים חיצוניים, הן מבחינת דרישת הרוב במינוי והן מבחינת תחולת מבחני העדר הזיקה לפי סעיף 240 לחוק החברות. כמו כן לא תחול החובה שבכל ועדת דירקטוריון יכהן דירקטור חיצוני.

חלף זאת יחולו ההסדרים הבאים החלים בבורסות הזרות -

1. **מינוי רוב דירקטורים עצמאיים בדירקטוריון**. עצמאותם של הדירקטורים נבחנת על-פי קריטריונים המתאיחים לאי תלותם של הדירקטורים בחברה. בחברות ללא בעל שליטה, קריטריונים אלה דומים

לקריטריונים החלים על דירקטור בלתי תלוי (לרבות דירקטור חיצוני) לפי חוק החברות. יצוין כי על בסיס זה נקבעה בעבר תקנה 5א לתקנות העיקריות אשר מכירה בדירקטור עצמאי לפי הדין הזר כדירקטור בלתי תלוי, בחברות ללא בעל שליטה.

על פי חוק החברות מינויים של דירקטורים חיצוניים, להבדיל מדירקטורים בלתי תלויים, מחייב רוב מיוחד באסיפה הכללית. רוב זה כולל רוב מכלל קולות בעלי המניות שאינם בעל השליטה או מי שיש לו עניין במינוי כתוצאה מקשריו עם בעל השליטה. בחברות ללא גרעין שליטה אין משמעות למינוי דירקטורים חיצוניים באסיפה כללית ברוב מקרב המיעוט מכיוון שבחברות אלה אין גרעין שליטה, לכן ניתן להסתפק במינויים של דירקטורים בלתי תלויים, אשר אי תלותם נבחנת לפי הדין החל בבורסות הזרות, בידי אסיפת בעלי מניות.

לאור החשיבות של ייצוג שני המינים בדירקטוריון וכיוון שאין הוראה מחייבת כזו בכללי הבורסות הזרות, מוצע להשאיר את החובה הקבועה בסעיף 239(ד) לחוק החברות, המחייבת למנות דירקטור בן המין האחר כאשר שאר הדירקטורים בני אותו המין.

2. **כל הדירקטורים בוועדות הביקורת והתגמול יהיו בלתי תלויים.** לגבי חברות בוועדת הביקורת והתגמול קיימות דרישות עצמאות מוגברות. דרישות חוק החברות לעניין הרכבי ועדות הביקורת והתגמול אינן מוסיפות תרומה משמעותית בחברות ללא בעל שליטה. כך, לפי סעיפים 115 ו-118 לחוק החברות בוועדות הביקורת והתגמול חובה כי יכהנו לפחות שלושה דירקטורים, כי כל הדירקטורים החיצוניים יהיו חברים בה ורוב חבריה יהיו דירקטורים בלתי תלויים (ובוועדת התגמול – רוב דירקטורים חיצוניים). הוראות אלה מתאימות לחברות עם גרעין שליטה, ואינן מוסיפות עוד הגנה משמעותית לציבור בחברה ללא גרעין שליטה מעבר למה שמקנים כללי הבורסות הזרות המחייבות כי כל הדירקטורים בוועדות אלה יהיו בלתי תלויים.

יצוין כי במקביל להכנת תקנות אלה, שיחולו על חברות שנסחרות בחו"ל וחברות דואליות, משרד המשפטים מתכוון לבחון בשיתוף עם רשות ניירות ערך והבורסה לניירות ערך אם יש מקום להקלות או התאמות בהוראות חוק החברות ביחס לחברות ללא גרעין שליטה הנסחרות בבורסה בישראל.

בנוסף, מוצע לעדכן את הסכומים הנקובים בתקנה 5(ו) לתקנות העיקריות לפי מדד המחירים לצרכן. כמו כן מוצע כי סכומים אלו יהיו צמודים למדד המחירים לצרכן ויתעדכנו אחת לשנה. זאת במטרה שהסכומים הנקובים בתקנה 5(ו) לתקנות העיקריות ישמרו על היחס שנקבע מלכתחילה בינם לבין הסכומים המופרטים בתוספות לתקנות החברות (כללים בדבר גמול והוצאות לדירקטור חיצוני), תש"ס-2000.

## תקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין)(תיקון), התשע"ו- 2015

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 284 ו- 366 לחוק החברות, התשנ"ט- 1999<sup>3</sup> (להלן – החוק), לאחר התייעצות עם רשות ניירות ערך, ובאישור ועדת החוקה, חוק ומשפט של הכנסת, אני מתקינה תקנות אלה:

הוספת תקנה 1 ב  
1. אחרי תקנה 1ב לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין), תש"ס-2000<sup>4</sup> יבוא:

הקלה בענין 1ב1 על אף האמור בסעיפים 272(ג1)(1) ו-273(א) לחוק, עסקה אישור עם המנהל הכללי של החברה או עם דירקטור בחברה התקשרות באשר לתנאי כהונתו והעסקתו, לא תהיה טעונה אישור החברה עם האסיפה הכללית במועד ההתקשרות, ובלבד שתאושר דירקטור או בידי האסיפה הכללית הקרובה שתכנס החברה - מנהל כללי בידי האסיפה הכללית

- (1) תנאי הכהונה וההעסקה אושרו בידי ועדת התגמול והדירקטוריון בהתאם להוראות הסעיפים האמורים;
- (2) תנאי הכהונה וההעסקה תואמים את מדיניות התגמול של החברה שנקבעה בהתאם לסעיף 267א לחוק;
- (3) תנאי הכהונה וההעסקה אינם עולים על אלה ששולמו למי שכיהן קודם לכן בתפקיד, בשים לב, בין השאר, להיקף ההעסקה.

----- התשע"ו

(----- 2015)

(חמ 2995-3)

-----  
איילת שקד

שרת המשפטים

<sup>3</sup> ס"ח התשנ"ט, עמ' 189.

<sup>4</sup> ק"ת תש"ס, עמ' 584.

## דברי הסבר

על פי סעיפים 272(ג1)(1) ו-273(א) לחוק החברות התשנ"ט-1999 (להלן- חוק החברות) התקשרות של חברה ציבורית עם המנהל הכללי של החברה או עם דירקטור בחברה באשר לתנאי כהונתו והעסקתו, טעונה אישור האסיפה הכללית, לאחר קבלת אישור ועדת התגמול והדירקטוריון. לגבי המנהל הכללי נדרש אישור האסיפה ברוב מיוחס.

במקרים שבהם מתמנה מנהל כללי או דירקטור בתקופה שבין אסיפות שנתיות, נאלצת החברה לכנס אסיפה מיוחדת לשם אישור תנאי הכהונה והשלמת הליך המינוי. כינוס אסיפות כרוך בעלויות לחברה. עלויות אלה גבוהות במיוחד לחברות הנסחרות בחו"ל.

על מנת לאפשר לחברות להימנע מכינוס אסיפות מיוחדות לצורך אישור תנאי הכהונה והעסקה של דירקטור או המנהל הכללי, מוצע לקבוע כי ניתן יהיה לאשר תנאי כהונה והעסקה כאמור בידי ועדת התגמול והדירקטוריון בלבד, במועד ההתקשרות, ובהמשך לקבל בדיעבד את אישור האסיפה הכללית כאשר תכונס, ללא צורך באסיפה מיוחדת לצורך זה בלבד. ההקלה תחול אם תנאי הכהונה וההעסקה מקיימים את התנאים הבאים:

אושרו בידי ועדת התגמול והדירקטוריון בהתאם להוראות החוק;

תואמים את מדיניות התגמול של החברה שנקבעה לפי סעיף 267א לחוק החברות;

אינם עולים על אלה ששולמו למי שכיהן קודם לכן בתפקיד, בשים לב, בין השאר, להיקף העסקה.

## תקנות החברות (דיווח, פרטי רישום וטפסים) (תיקון), התשע"ו-2015

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 8, 44, ו-366 לחוק החברות, התשנ"ט-1999<sup>5</sup> (להלן – החוק), ובאישור ועדת החוקה, חוק ומשפט של הכנסת, אני מתקינה תקנות אלה:

תיקון תקנה 1 1. בתקנה 1 לתקנות החברות (דיווח, פרטי רישום וטפסים), התש"ס-1999<sup>6</sup> (להלן-התקנות העיקריות) יבוא-

(1) במקום תקנת משנה (א) יבוא:

"(א) המבקש לרשום חברה יגיש לרשם בקשה, לפי טופס 1 שבתוספת, שמולאו בה כל הפרטים הנדרשים; הבקשה תכלול הצהרה של כל אחד מבעלי המניות הראשונים ויצורפו לה העתק מתקנון החברה, כאמור בסעיפים 8 ו-23 לחוק והצהרת כל אחד מן הדירקטורים הראשונים כמפורט בטופס 2 שבתוספת.";

אחרי תקנת משנה (ג) יבוא:

"(ד) העתק של תקנון החברה המצורף לבקשה לפי תקנת משנה (א), יכול שיהא בשפה האנגלית, למעט אם החברה היא חברה לתועלת הציבור."

תיקון תקנה 7 2. בתקנה 7 לתקנות העיקריות-

במקום תקנת משנה (א) יבוא:

"(א) חברה תודיע לרשם על שינויים בתקנונה לפי סעיף 20 לחוק לפי טופס 8 א שבתוספת, זולת אם התקיים בהחלטה האמור בתקנה 8.

(א1) ציון הנוסח המלא של הוראה בתקנון, בסעיף ו' של טופס 8 א שבתוספת, יכול שיהא בשפה האנגלית, ואולם הנוסח שיירשם במרשם בקשר לפרט שיש חובה לצינו בסעיפים א' עד ה' של הטופס האמור, יהיה לפי האמור בהם."

הוספת תקנה 12 3. בתקנה 12 לתקנות העיקריות, אחרי תקנת משנה (ב) יבוא:

"(ג) מסמך שנמסר או התקבל אצל הרשם לפי הוראות סעיף 178 לפקודה, יכול שיהא בשפה האנגלית."

הוספת תקנות 17 א ו-4. אחרי תקנה 17 לתקנות העיקריות יבוא:

17ב

<sup>5</sup> ס"ח התשנ"ט, עמ' 189.

<sup>6</sup> ק"ת תש"ס, עמ' 166.

רישום במרשם 17א. "צורף לטופס לפי תקנות אלה מסמך שפרטים ממנו נדרשים לציון בטופס, ירשום הרשם במרשם את הפרטים שצוינו בטפסים, וכל אדם רשאי להסתמך הפרטים שנרשמו במרשם מבלי לבחון את המסמכים שהוגשו."

חובת צירוף תרגום 17ב. (א) לתקנון שהוגש באנגלית לפי תקנות אלה, לעברית יצורף תרגום לשפה העברית ואישור החברה לנאותות התרגום ;

(ב) התרגום לעברית הינו כלי עזר לשם הקלה בהבנת המסמכים שהוגשו באנגלית ועל המשתמש בהם להסתמך על הנוסח שהוגש באנגלית, למעט לעניין פרטים שנרשמו במרשם בהתאם לתקנה 17א.

(ג) הוראות תקנת משנה (ב) תצוין על גבי התרגום באופן בולט.

5. בתוספת לתקנות העיקריות -

(1) במקום טופס 1 יבוא :

"טופס 1  
(תקנה 1)  
אל : רשם החברות

**בקשה לרישום חברה**  
(סעיף 8 לחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן החוק))

**בקשה לרישום חברה**

(סעיף 8 לחוק החברות, התשנ"ט - 1999 (להלן: "החוק"))

שם החברה המוצע<sup>7</sup>: (בסדר עדיפות יורד):

7 ניתן לציון במסוף את שם החברה גם באותיות לטיניות או בערבית.



\_\_\_\_\_ .1

\_\_\_\_\_ .2

\_\_\_\_\_ .3

\_\_\_\_\_ אני החתום מטה :

מס' זהות<sup>8</sup>

שם פרטי

שם משפחה

או :

מס' תאגיד<sup>9</sup>

שם התאגיד

שמענו :

מספר טלפון

מדינה- יישוב- רחוב- מספר בית- מיקוד

**מבקש לרשום חברה בשם כנזכר לעיל או בשם אחר שיסכים לו רשם החברות, אשר מען המשרד הרשום שלה בישראל יהיה:**

ת"ד – יישוב

אצל : שם מלא

יישוב- רחוב- מס' בית- מיקוד

8 מי שאינו בעל תעודת זהות ישראלית יציין את מספר דרכונו, המדינה שבה הוצא ויצרף העתק כאמור בתקנה 16 לתקנות החברות (דיווח, פרטי רישום וטפסים), התש"ס 1999.

9 היה בעל המניות תאגיד, יציין מס' רישום התאגיד. היה בעל המניות תאגיד זר, יצרף העתק תעודת ההתאגדות והאישורים הנדרשים כאמור בתקנה 16 האמורה.

ומצדך בזה:

1. עותק תקנון חתום בידי בעל/י המניות הראשונים ומאומת בידי עורך דין כאמור בסעיף 23 (ב) לחוק.
2. הצהרת הדירקטורים הראשונים על נכונותם לכהן כדירקטורים.

מטרת החברה: (נא סימן ופרט ככל הנדרש)

1.  לפי סעיף 32 (1) לחוק - לעסוק בכל עיסוק חוקי.

2.  לפי סעיף 32 (2) לחוק - לעסוק בכל עיסוק חוקי, למעט העיסוקים המפורטים להלן:

---

---

---

3.  לפי סעיף 32 (3) לחוק - לעסוק בעיסוקים המפורטים להלן:

---

---

---

4. החברה הוקמה למטרות ציבוריות, המפורטות להלן, בלבד, וחל עליה איסור לפי תקנונה לחלק רווחים.

פירוט מטרות החברה:



הוראות בתקנון לפי סעיף 175 להוק: (פרט ככל הנדרש)

(ככלל, על חברה פרטית לצרף מאזן לדו"ח השנתי. עם זאת, אם בתיבות הבאות סומנו **במצטבר** שלושת התיבות הבאות:  
1.א, 2.א, 3.א, החברה פטורה מצירוף המאזן)

(1) **סייגים על העברת מניות** (נא סמן את החלופה המתאימה ופרט ככל הנדרש)

- א.  תקנון החברה מסייג את הזכות להעביר את מניות החברה, כאמור בסעיפים \_\_\_\_\_ בתקנון.  
ב.  תקנון החברה **אינו מסייג** את הזכות להעביר את מניות החברה.

(2) **איסור על הצעה לציבור של מניות או אגרות חוב** (נא סמן את החלופה המתאימה ופרט ככל הנדרש)

- א.  תקנון החברה אוסר הצעה לציבור של מניות או אגרות חוב כאמור בסעיפים: \_\_\_\_\_ בתקנון.  
ב.  תקנון החברה **אינו אוסר** הצעה לציבור של מניות או אגרות חוב.

(3) **הגבלה על מספר בעלי המניות בחברה** (נא סמן את החלופה המתאימה ופרט ככל הנדרש)

- א.  תקנון החברה מגביל את מספר בעלי המניות בחברה עד חמישים, מלבד עובדי החברה  
בסעיפים \_\_\_\_\_ בתקנון.  
ב.  תקנון החברה **אינו מגביל** את מספר בעלי המניות בחברה עד חמישים, מלבד עובדי החברה

לעניין זה:

- (1) "עובדי החברה"- לרבות מי שהיו עובדיה, אף לאחר שהופסקה עבודתם;  
(2) יראו כבעל מניה אחד שניים או יותר שיש להם יחד מניה או מניות בחברה.

הון החברה הרשום:

\_\_\_\_\_ מניות ללא ערך נקוב / בסך כולל של \_\_\_\_\_ ₪ לפי סוגי המניות המפורטים בזאת:

סה"כ ערך נקוב		ערך המניה*		מספר מניות מסוג זה	סמל המניה (לשימוש הרשם)	סוג/שם המניה
אג'	ש"ח	אג'	ש"ח			

**הון החברה המוקצה:**

מתוך ההון הרשום, הוקצו לבעלי המניות: מניות ללא ערך נקוב/ מניות בסך כולל של \_\_\_\_\_ ₪ לפי

החלוקה הבאה:

מען					מספר זהות			שם בעל המניה*		
מיקוד	מס' בית	רחוב	יישוב	מדינה	1	מס' סודר	סב	פרטי	משפחה/שם תאגיד	
סכום שתשלומו נדרש על כל מניה					ערך המניה			סוג מניה		
אג'		ש"ח		מס' המניות מאותו סוג שהוקצו לבעל המניה			אג'		ש"ח	

--	--	--	--	--	--

\* האם המניות מוחזקות בהחזקה משותפת? אם כן – ציין ופרט שמות המחזיקים במשותף

**אחריות בעלי המניות (נא סמן את החלופה המתאימה ופרט ככל הנדרש)**

מוגבלת במניות

בלתי מוגבלת- החברה היא חברה מקצועית מיוחדת (רו"ח, עו"ד, חוקרים פרטיים), חברה אחרת (פרט)

\_\_\_\_\_.

**מגבלות על פעולות משפטיות ומורשי חתימה:**

קיימות בתקנון מגבלות על פעולות משפטיות

קיימות בתקנון מגבלות על פעולות משפטיות כאמור בסעיפים \_\_\_\_\_.

בסעיפים \_\_\_\_\_ בתקנון מפורטות הוראות בקשר לזכויות חתימה.

**המנהל הכללי של החברה**

\_\_\_\_\_

מען

מספר זיהוי

שם

\_\_\_\_\_

טלפון

\_\_\_\_\_

דוא"ל

שם	ת.ז	תפקיד בחברה
----	-----	-------------

**הצהרת בעלי מניות ראשונים (כאמור נדרשת הצהרה של כל אחד מבעלי המניות הראשונים)**

(ניתן למלא הצהרת בעלי מניות כחלק מטופס זה, או להגיש את הצהרת בעלי מניות בנפרד, על גבי טופס איקס)

**נוסח הצהרת בעלי המניות הראשונים :**

אני הח"מ, לאחר שהוזהרתי כחוק כי עלי לומר את האמת וכי אהיה צפוי לעונשים הקבועים בחוק אם לא אעשה כן, מצהיר בזאת כלהלן:

לגבי יחיד: אני כשיר לייסד חברה ולהחזיק מניות בה ואיני מוגבל על פי דין, לרבות לפי חוק ההוצאה לפועל, התשכ"ז – 101967, פקודת פשיטת הרגל [נוסח חדש], התשי"ם – 111980, וסעיף 7 לחוק;

לגבי תאגיד: התאגיד נרשם כדין ולא הוטלה עליו מגבלה בדיון.

בעל המניות	שם משפחה	שם פרטי	מס' זהות <sup>12</sup>	חתימה <sup>13</sup>	תאריך
------------	----------	---------	------------------------	---------------------	-------

<sup>10</sup> ס"ח התשכ"ז, עמ' 115.

<sup>11</sup> דיני מדינת ישראל, נוסח חדש 34, עמ' 637.

<sup>12</sup> לעיל הערה 4.

<sup>13</sup> היה בעל המניות תאגיד, יחתום מי שמוסמך לכך בשם התאגיד בציון שמו ומספר תעודת הזהות שלו

תאריך	חתימה <sup>15</sup>	מס' זהות <sup>14</sup>	שם פרטי	שם משפחה	בעל המניות
תאריך	חתימה <sup>17</sup>	מס' זהות <sup>16</sup>	שם פרטי	שם משפחה	בעל המניות
תאריך	חתימה <sup>19</sup>	מס' זהות <sup>18</sup>	שם פרטי	שם משפחה	בעל המניות

היה החותם מי שאינו בעל ת"ז ישראלי, יציין מספר דרכונו, המדינה בה הוצא ויצורף לטופס זה העתק מאושר כאמור בתקנה 16 לתקנות החברות (דיווח, פרטי רישום וטפסים), התש"ס – 1999.



אני עורך דין \_\_\_\_\_

מאשר בזה כי \_\_\_\_\_

המוכרת/לי אישית שזיהה/תה עצמו/ה בפניי בתעודת זהות שמספרה \_\_\_\_\_, לאחר שהזהרתיו/ה כי עליו/ה להצהיר את האמת וכי יהיה / תהיה צפוי/ה לעונשים בחוק אם לא יעשה/תעשה כן,

<sup>14</sup> לעיל הערה 4.

<sup>15</sup> היה בעל המניות תאגיד, יחתום מי שמוסמך לכך בשם התאגיד בציון שמו ומספר תעודת הזהות שלו

<sup>16</sup> לעיל הערה 4.

<sup>17</sup> היה בעל המניות תאגיד, יחתום מי שמוסמך לכך בשם התאגיד בציון שמו ומספר תעודת הזהות שלו

<sup>18</sup> לעיל הערה 4.

<sup>19</sup> היה בעל המניות תאגיד, יחתום מי שמוסמך לכך בשם התאגיד בציון שמו ומספר תעודת הזהות שלו

אישר/ה את נכונות הצהרתו/ה דלעיל, לרבות בדבר היותו מוסמך לחתום בשם התאגיד (אם הבקשה מוגשת על ידי תאגיד), וחתם/ה עליה בפניי.

**למילוי בעת הפקדת מסמכים לרישום חברה / משלוח מסמכים לרישום חברה בדואר:**

שם ומען למשלוח מכתבים: \_\_\_\_\_ דוא"ל: \_\_\_\_\_

מס' טלפון להתקשרות: \_\_\_\_\_

מס' טלפון נייד (למשלוח מסרון עדכון על הרישום): \_\_\_\_\_

**קבלת תעודת התאגדות ותקנון:**

1. ללא תשלום- נא לציין האם הנך מעוניין לקבל באמצעות הדוא"ל לעיל:

תעודת רישום חברה

תקנון

2. בתשלום- נא לציין האם הנך מעוניין לקבל עותקים מודפסים נוספים של תעודת רישום החברה / תקנון מאושר:

אני מעוניין ב\_\_\_\_\_ עותקים מאומתים של התקנון,

אני מעוניין ב\_\_\_\_\_ עותקים נוספים של תעודת ההתאגדות,

רצ"ב אסמכתא על תשלום אגרת האימות לפי מספר העמודים המבוקשים לאימות. " ;

(2) בטופס 5 -

(א) אחרי "מספר הטלפון של החברה" יבוא "דואר אלקטרוני של החברה (אם יש) \_\_\_\_\_";

(ב) אחרי "הדו"ח מעודכן ליום" יבוא "(ציון תאריך החתימה על הדו"ח לצורך הגשתו לרשם החברות)";

(ג) הערת שוליים מס' 2 – תימחק;



(ד) בסופו, במקום "ביקרתי את הדוחות הכספיים של החברה לשנת הדוח" יבוא "אני משמש כרואה החשבון המבקר של החברה."

(3) אחרי טופס 8 יבוא :

"טופס 8א

(תקנה 7)

"(תקנה 7)

### דיווח על שינוי תקנון

(סעיף 140(1) לחוק החברות, התשנ"ט – 1999 (להלן – החוק))

באסיפה הכללית שהתקיימה ביום \_\_\_\_\_ הוחלט על שינוי תקנון החברה כמפורט להלן:  
נא סמן X באחת או יותר מהאפשרויות (אם היה לגביהן שינוי) ופרט ככל הנדרש:

#### א. שינוי מטרת החברה

מטרות החברה לאחר השינוי הן (ציינו את כל מטרות החברה לאחר השינוי, שינוי המטרות חסר תוקף עד לרישום בידוי הרשם<sup>1</sup>):

(1) לפי סעיף 32 (1) לחוק - לעסוק בכל עיסוק חוקי.

(2) לפי סעיף 32 (2) לחוק - לעסוק בכל עיסוק חוקי, למעט העיסוקים המפורטים להלן:

---

<sup>1</sup> בחברות שיש להן גם תזכיר, יש לתקן גם את סעיף המטרות בתזכיר כתנאי לרישום שינוי המטרות בתקנון; שינוי התזכיר טעון רוב של 75% באסיפה הכללית ומצריך גם הליך של פרסום קבלת ההחלטה בשני עיתונים יומיים.

---

---

(3) לפי סעיף 32 (3) לחוק - לעסוק בעיסוקים המפורטים להלן:

---

---

(4) לגבי חברה לתועלת הציבור, שינוי מטרות כמפורט להלן<sup>2</sup>:

---

<sup>2</sup> הרשם ירשום שינוי מטרות של חברה לתועלת הציבור עד לרישומן בידי רשם ההקדשות או אישור בית משפט, לפי העניין, הכול כאמור בסעיף 345 לחוק.

**ב. שינוי באחריות בעלי המניות בחברה**

אחריות בעלי המניות לאחר השינוי היא:<sup>20</sup>

אחריות בעלי המניות (נא סמן את החלופה המתאימה ופרט ככל הנדרש)

(1) מוגבלת במניות

(2) בלתי מוגבלת - החברה היא חברה מקצועית מיוחדת (רו"ח, עו"ד, חוקרים פרטיים),  
חברה אחרת

\_\_\_\_\_ (פרט)

**ג. שינוי מבוקש בשם החברה (השינוי טעון אישור בידי הרשם):**

(א) שם החברה המבוקש (בסדר עדיפות יורד):

\_\_\_\_\_ .1

\_\_\_\_\_ .2

\_\_\_\_\_ .3

או בשם אחר שיסכים לו רשם החברות,

**ד. שינויים בהרכב ההון (שאינם הגדלת הון או הפחתת הון אשר לגביהם ידווח לפי טופס 7 או 8, שבתוספת לתקנות החברות (דיווח, פרטי רישום וטפסים), התש"ס - 1999), לפי העניין**

ההון של החברה לאחר השינוי הוא (ציין את הרכב ההון המלא לאחר השינוי):

**הון החברה הרשום :**

<sup>20</sup> בהתאם לסעי' 344 לחוק, יש להמציא אישור בית המשפט לשינוי תקנון ההופך את אחריות בעלי המניות בחברה למוגבלת; חברה שאחריות בעלי המניות בה מוגבלת רשאית לשנות תקנונה ולהפוך את אחריות בעלי המניות לבלתי מוגבלת בהסכמת כלל בעלי המניות.

□  
: \_\_\_\_\_ מניות ללא ערך נקוב / בסך כולל של \_\_\_\_\_ שם לפי סוגי המניות  
המפורטים בזאת:

א. \_\_\_\_\_

ב. \_\_\_\_\_

ג. \_\_\_\_\_

ד. \_\_\_\_\_

**ה. שינויים בהוראות האמורות בסעיף 175 לחוק כמפורט להלן:**

**(1) סייגים על העברת מניות**

תקנון החברה לאחר השינוי מסייג את הזכות להעביר את מניות החברה;  
כן, כאמור בסעיפים \_\_\_\_\_ בתקנון / לא

**(2) איסור על הצעה לציבור של מניות או אגרות חוב**

□ תקנון החברה לאחר השינוי אוסר הצעה לציבור של מניות או איגרות חוב;

כן, כאמור בסעיפים \_\_\_\_\_ בתקנון / לא

**(3) הגבלה על מספר בעלי המניות בחברה**

□ תקנון החברה לאחר השינוי מגביל את מספר בעלי המניות בחברה עד לחמישים, מלבד עובדי החברה;

כן, כאמור בסעיפים \_\_\_\_\_ בתקנון / לא

לענין סעיף זה-

- (1) "עובדי החברה"- לרבות מי שהיו עובדיה ואף לאחר שהופסקה עבודתם ;  
(2) יראו כבעל מניה אחד שניים או יותר שיש להם יחד מניה או מניות בחברה.

הערה : חברה פרטית פטורה מצירוף מאזן לדו"ח השנתי רק אם השיבה בחיוב על כל אחת מן הפסקאות האמורות

ו. שינויים במגבלות על פעולות משפטיות ומורשי חתימה :

- לא קיימות בתקנון מגבלות על פעולות משפטיות  
 קיימות בתקנון מגבלות על פעולות משפטיות כאמור בסעיפים \_\_\_\_\_.  
 בסעיפים \_\_\_\_\_ בתקנון מפורטות הוראות בקשר לזכויות חתימה.

ז. פירוט השינויים בתקנון (פרט את השינוי בתקנון שהחליטה עליו האסיפה הכללית אף אם השינוי צויין לעיל)

- להחליף את התקנון כולו בתקנון החדש המצורף בזה.
- לבצע תיקונים שונים בתקנון לפי נוסח התקנון המשולב המצורף בזה (הכולל את כל התוספות, תוך הדגשתם בקו תחתון וסימון המחיקות בקו אמצעי)
- לבצע תיקונים בתקנון הכוללים הוספה או מחיקה של סעיפים בודדים בתקנון או תיקוני מילים כמפורט להלן:

בסעיף \_\_\_\_\_ שורה \_\_\_\_\_ במקום \_\_\_\_\_ יירשם \_\_\_\_\_

בסעיף \_\_\_\_\_ שורה \_\_\_\_\_ במקום \_\_\_\_\_ יירשם \_\_\_\_\_

בסעיף \_\_\_\_\_ שורה \_\_\_\_\_ במקום \_\_\_\_\_ יירשם \_\_\_\_\_

למחוק סעיפים מס' \_\_\_\_\_

להוסיף סעיפים מס' \_\_\_\_\_ בנוסח שלהלן (ניתן לציין גם נוסח באנגלית)


יתר סעיפי התקנון נותרים ללא שינוי.

\*\* שינוי תקנון של חברה שבעקבותיו הופכת חברה לחברה לתועלת הציבור כאמור בסעיף 345ב(ג) לחוק חסר תוקף אלא אם כן נרשם בידי הרשם.

אני מצהיר כי האמור בהודעה זו משקף את האמור בפרוטוקול האסיפה הכללית מיום \_\_\_\_ לעניין שינוי תקנון החברה וכי שינוי התקנון התבצע ברוב הדרוש ובהתאם להוראות תקנון החברה וכי התקבלו כל האישורים, ככל הנדרש, לשינוי התקנון

אני מצהיר כי אני נושא משרה בחברה כאמור בסעיף 39 לחוק.

\_\_\_\_\_  
תפקיד בחברה

\_\_\_\_\_  
מספר זהות<sup>121</sup>

\_\_\_\_\_  
שם ממלא הטופס

\_\_\_\_\_  
חתימה תאריך

פרטים ליצירת קשר עם ממלא הטופס :

\_\_\_\_\_  
טלפון :

1. מי שאינו בעל תעודת זהות ישראלית יציין מספר דרכונו, המדינה שבה הוצא הדרכון בדיווח הראשון לגבי יצורף העתק כאמור בתקנה 16 לתקנות החברות (דיווח, פרטי רישום וטפסים) התש"ס – 1999. היה בעל המניות תאגיד, יציין מס' הרישום של התאגיד. ואם המדובר בתאגיד זר, יצורף בדיווח לגבי אותו תאגיד, העתק תעודת ההתאגדות והאישורים הנדרשים כאמור בתקנה 16 האמורה; בדיווח הראשון לגבי בעל תעודת זהות ישראלית, יצורף צילום של תעודת הזהות.

פּקס : \_\_\_\_\_

דואר אלקטרוני : \_\_\_\_\_

(4) בטופס 10 שבתוספת, אחרי המילים "אם קיימת הגבלה על שיעבוד נוסף ציין "כ"י" יבוא :

□ קיימות □ לא קיימות הגבלות נוספות על עסקאות בנכס הממושכן (נא לסמן X באחת האפשרויות), והמלים "הערה לעניין איסור או הגבלה על יצירת שעבודים אחרים ותנאים מיוחדים" וכן המקום שיועד להשלמת פרטים אלה – יימחקו ;

תחילה 6. תחילתן של תקנות אלה 30 ימים מיום פרסומן (להלן- יום התחילה).

----- התשע"ו

(----- 2015)

(חמ 2962-3)

-----

איילת שקד

שרת המשפטים

## דברי הסבר

### תקנה 1 – תיקון תקנה 1

על פי סעיף 43 לחוק החברות, התשנ"ט–1999 (להלן – **החוק**), המרשמים שמנהל רשם החברות יהיו פתוחים לעיון הציבור. על אף שככלל, מסמכים שיש להעמיד לעיון הציבור על פי דין מתפרסמים בשפה הרשמית של המדינה (עברית או ערבית), מוצע לאפשר להגיש את תקנון החברה בשפה האנגלית.

הוראות התקנון מסדירות לפי החוק את היחסים שבין בעלי המניות לבין החברה ובינם לבין עצמם. חשיבותו של התקנון היא בעיקר להביא לידיעת בעלי מניות, משקיעים פוטנציאליים ונושים רצוניים ובלתי רצוניים, מידע ביחס לסמכויות והכשירויות של החברה והאורגנים שלה. לאור היותה של חברה אישיות משפטית הנוצרת על פי דין, אשר תכונותיה, פעילויותיה וסמכויות האורגנים שלה נלמדים, בין היתר, מתקנון ההתאגדות, קיימת חשיבות לפומביות המסמך.

השפה האנגלית שגורה בפיו של חלק לא מבוטל מן הציבור בישראל. בפרט, היא משמשת שפה מרכזית בעולם העסקי, לרבות בקשרים עם גורמים עסקיים מחוץ לישראל. משקיעים רבים נוהגים לעגן את ההסכמות ביניהם באנגלית, והקמת חברות והשקעה בחברות נעשות במקרים רבים בשיתוף עם גורמים זרים, אשר שפת העסקים שלהם היא אנגלית. על מנת להקל על פעילות עסקית ולמנוע עלויות הכרוכות בתרגום לעברית רק לצורך הרישום במרשם, מוצע להתיר לחברות להגיש את תקנון באנגלית. לצד זאת מוצע לחייב חברות לצרף תרגום של התקנון לעברית, ככלי עזר לציבור שאינו שולט בשפה האנגלית, שאינו נוסח מחייב.

אפשרות זו לא תהיה נתונה לחברות לתועלת הציבור. חברות אלה פועלות למטרות ציבוריות ומגייסות תרומות מן הציבור, ולכן קיים אינטרס רחב יותר לציבור בהוראות התקנון המחייבות. לכן, מוצע, שלא לשנות את הדין הקיים בעניין זה, כך שחברה לתועלת הציבור תוכל להגיש את תקנונה רק בשפה העברית או הערבית.

בנוסף, על מנת להקל על הציבור בעיון במרשם, מוצע לתקן את סעיף קטן (א) ולקבוע כי הצהרת בעלי המניות הראשונים של החברה אשר יש לצרף לבקשה לרישום לחברה לפי סעיף קטן זה תיכלל בטופס 1 לתוספת, ולא תצורף בנפרד כפי שנעשה היום.

### תקנה 7 – תיקון תקנה 7



מוצע להבנות את הדיווחים לרשם בקשר לשינויים בתקנון החברה במסגרת טופס חדש (טופס 8א) שבו תציין החברה את השינויים המוצעים ואת הנוסח של השינוי בתקנון. בנוסף מוצע כי חברה תהיה רשאית לדווח על שינוי בתקנון גם בשפה האנגלית.

#### **תקנה 12 – הוספת תקנה 12**

על פי סעיף 178 לפקודת החברות [נוסח חדש], התשמ"ג-1983 (להלן - **פקודת החברות**), על מנת ליתן תוקף לשעבוד על נכסי החברה כלפי נושים אחרים של החברה, יש למסור לרשם את פרטי השעבוד שנקבעו וכן את המסמך היוצר את השעבוד או המעיד עליו, אם יש מסמך כזה.

מוצע להתיר למסור לרשם את מסמכי השעבוד הנדרשים לפי הפקודה גם בשפה האנגלית, ולהסתפק בציון בעברית של הפרטים החשובים לנושים כפי שהם בטופס 10 הנלווה למסירת מסמכי השעבוד לפי תקנה 12 לתקנות.

#### **תקנה 17א – הוספת תקנה 17א**

מוצע להבהיר שהרשם ירשום את המידע במרשם כפי שהחברה ציינה בטופסי הדיווח וכל אדם יהיה רשאי להסתמך על המידע כפי שהוא מופיע במרשם, מבלי לבחון את המסמכים שהוגשו. לדברים חשיבות מיוחדת לגבי מסמכים שיוגשו לרשם בשפה האנגלית. התקנה המוצעת תבהיר כי הציבור רשאי להסתמך על הנוסח בעברית באותם עניינים שדווחו בטפסים כאמור.

ההסתמכות על הנוסח כפי שנרשם במרשם מתיישבת גם עם הוראת סעיף 353 לחוק החברות הקובע:

”353. הפרת חובות קיום מרשמים ודיווחים

מבלי לגרוע מהוראות כל דין, הפרת חובות קיום מרשמים בחברה או מתן הודעות או דיווחים לרשם החברות, שחברה חייבת בהם לפי חוק זה, או לפי פקודת החברות, היא הפרת חובה חקוקה כלפי מי שהסתמך על המרשמים בחברה או ברשם החברות.”

#### **תקנה 17ב – הוספת תקנה 17ב**

כפי שצוין לעיל, לשם הגנה על הציבור שאינו שולט בשפה האנגלית ואשר לו עניין בתקנון החברה, מוצע לקבוע כי חברה המגישה לרשם תקנון בשפה האנגלית תחויב להגיש תרגום בשפה העברית. לאור העובדה כי תרגום נוטריוני מטיל עלות כספית גבוהה על החברה מוצע לקבוע כי החברה תאשר את התרגום. עם זאת, מוצע להבהיר כי התרגום לעברית הינו כלי עזר לשם הקלה בהבנת המסמכים שהוגשו באנגלית ועל המשתמש בהם להסתמך על הנוסח שהוגש באנגלית. זאת, למעט ביחס לפרטים שצוינו בעברית בטפסים ונרשמו במרשם לפי הוראות התקנות, שלגביהם הנוסח שהציבור רשאי להסתמך עליו הוא הנוסח בעברית כפי שצוין בטפסים כאמור.

בנוסף, מוצע לדרוש מן החברה לציין על התרגום באופן מפורש ומודגש כי הנוסח המחייב הוא נוסח התקנון המקורי בשפה האנגלית זאת לשם הגנה נאותה על הציבור המעיין במסמכים המתורגמים.

### **תיקון התוספת**

מוצע לתקן את הטפסים שבתוספת לתקנות העיקריות ולקבוע טופס חדש לשינוי תקנון.

תיקונים אלה נדרשים בעיקר כהסדר משלים לאפשרות להגיש מסמכים באנגלית, בהמשך להסדר המוצע בתקנות 17א ו-17ב' לתקנות העיקריות, כדי שניתן יהיה להבנות את הדיווח לרשם החברות באופן שפרטים חיוניים מתקנון החברה ומהסכם השעבוד יצוינו בעברית בטופס, לפי העניין.