



רשות ניירות ערך

מדריך לחתמים זרים בישראל

ינואר 2021

רשות ניירות ערך



רשות ניירות ערך

תוכן עניינים

3	פרק א' הגשת בקשת רישום
4	אישור להתקיימות התנאים
5	חוות דעת עורך דין
5	בקשה לרישום
9	פרק ב' דיווח שוטף
10	דוח שנתי
13	דוח הנפקה

מדריך זה מביא ריכוז מידע מעודכן נכון למועד פרסומו לגבי הליך הרישום ומתכונת הדיווח של חתמים זרים הפועלים בישראל. מטרת המדריך היא להבהיר ולשקף את התהליכים הללו לחתמים זרים ששוקלים להירשם כחתמים זרים בישראל.¹

1 | המדריך שלהלן מבוסס על החקיקה הרלוונטית התקפה במועד פרסומו. עם זאת, אין לראות במדריך זה מסמך ממצה או מקור משפטי שניתן להסתמך עליו באופן בלעדי, ומטבע הדברים יש לבחון את הוראות הדין וההתייחסויות נוספות של רשות ניירות ערך (להלן: "הרשות") לשם קבלת תמונה מלאה של הנושא.

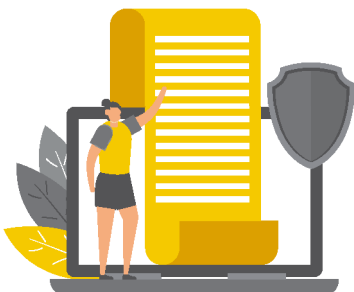
פרק א'

הגשת בקשת רישום

כוללת 3 חלקים:

3

בקשה
לרישום



2

חוות דעת של
עורך דין



1

אישור
להתקיימות
מספר תנאים



פרק א' | הגשת בקשת רישום

חברה שהתאגדה מחוץ לישראל ורוצה לשמש כ"חתם זר"¹ בישראל נדרשת להירשם במרשם החתמים הישראלי (להלן: "המרשם"). כדי לעשות זאת עליה להגיש את האישורים והמסמכים הבאים, שכפי שיפורטו להלן.^{4,3,2}

תהליך הרישום הסטנדרטי של חתם זר במרשם החתמים אורך כ-4-6 שבועות ממועד הגשת הבקשה.



1 אישור מטעם החתם הזר כי מתקיימים התנאים הבאים, וכן תצהיר של נושא משרה בחתם המאשר את התקיימותם, בהתאם לפירוט בתקנה 2 לתקנות החיתום:



- 1 להגדרת "חתם זר" ראה/י תקנה 2 לתקנות ניירות ערך (חיתום), התשס"ו - 2007 (להלן: "תקנות החיתום").
- 2 בהתאם להוראות תקנות החיתום.
- 3 למרשם החתמים ראה/י [באתר הרשות](#).
- 4 לבקשות שהוגשו על ידי חברות חיתום בשנים האחרונות ראה/י [באתר המגנ"א בטופס 302 - נתוני פתיחה לחתם](#).
- 5 חברה הרשומה כחברת חוץ לפי סעיף 346 לחוק החברות, תשנ"ט - 1999 (להלן: "חוק החברות")
- 6 "בורסה בחו"ל" כהגדרתה בחוק ניירות ערך, תשכ"ח - 1968 (להלן: "חוק ניירות ערך"). קרי, אחת מבורסות הרישום הכפול המנויות בתוספות השנייה והשלישית לחוק.
- 7 למשל, לקיחת שוחד, מתן שוחד, קבלת דבר במרמה, זיוף, רישום כוזב במסמכי תאגיד, מרמה והפרת אמונים בתאגיד, שימוש במידע פנים, תרמית בניירות ערך, ועוד.
- 8 למשל, פעל כחתם לאחר שהורשע בעבירה והושעה מפעילות, שימש כחתם מבלי לעמוד בהוראות הרישום בהתאם לקנות החיתום, לא עמד בחובות הדיווח לרשות ולבורסה בהתאם לתקנות החיתום, ועוד.



פרק א' | הגשת בקשת רישום

2 חוות דעת מנומקת של עורך דין המופנית לרשות ביחס לנושאים הבאים:

2.1. התייחסות להוראות הדין המסדיר את פעילות החתם הזר במדינות המוצא לרבות התייחסות לאלו:

2.1.2 השלטון התאגידי בחתם הזר, לרבות הוראות הנוגעות לנושאי המשרה ולניגודי עניינים אפשריים בחתם הזר.

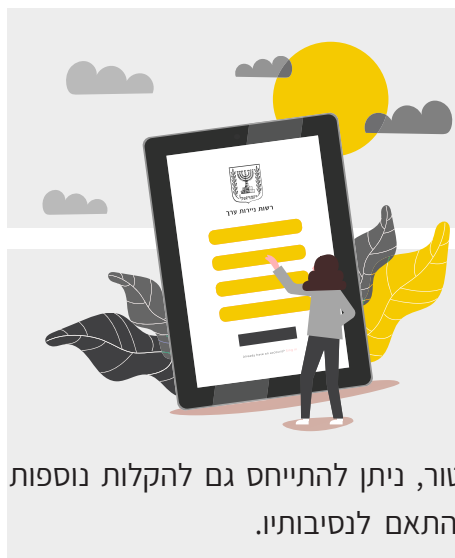
2.1.1 קיום מקורות כספיים לצורך עמידת החתם בהתחייבויותיו, לרבות בתביעות אפשריות בקשר עם אחריותו לפי סעיף 31 לחוק ניירות ערך.

2.1.3 דרישות לעניין היעדר הרשעות של החתם הזר או של נושאי משרה בו.

2.2. אישור לכך שהדין במדינת המוצא מאפשר לאכוף נגד החתם הזר במדינת המוצא או במקום עסקיו פסק דין שניתן בישראל.

2.3. אישור התקיימות התנאים בסעיפים 1.1 ו-1.4 – 1.6 לעיל.

3 בקשה לרישום במרשם שתכלול את הפרטים והאישורים שיפורטו להלן.



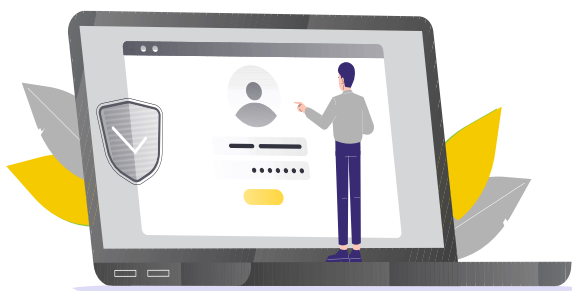
החתם הזר יוכל להגיש לרשות בקשה מנומקת לפטור או הקלות בקשר לבקשת הרישום ולפרטים בה (להלן: "**בקשת הפטור**") (כולם או מקצתם).⁹ את בקשת הפטור ניתן להגיש לפני בקשת הרישום או יחד איתה.

הרשות נתנה בעבר הקלות שונות, כפי שיפורט בהמשך, בהתאם לבקשות פטור שהוגשו על ידי חברות חיתום. ההקלות שניתנו אינן בגדר רשימה סגורה, וכל חברת חיתום המבקשת להירשם במרשם בכפוף להקלות, נדרשת להגיש בקשת פטור בעניינה. במסגרת בקשת הפטור, ניתן להתייחס גם להקלות נוספות (מעבר להקלות שיפורטו להלן), וכל מקרה ייבחן לגופו בהתאם לנסיבותיו.

9 בהתאם לתקנה 21 לתקנות החיתום.



- 3.1.1 שם החתם הזר ומספר הזהות שלו.
- 3.1.2 פרטי המשרד הרשום; מספרי טלפון, פקס ודואר אלקטרוני; שם ומען של מורשה לקבלת כתבי בית דין והודעות בישראל שיש להמציא לחברה; ומקום בישראל שבו ניתן לעיין בדוחות ובהודעות שימסור.
- 3.1.3 תיאור עיסוקים נוספים של החתם הזר.
- 3.1.4 לגבי כל בעל עניין בחתם הזר יש לציין את הפרטים הנדרשים בתקנה 33(ג) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-7 – 1970 (להלן: "תקנות הדוחות").¹¹
- 3.1.5 לגבי כל דירקטור ודירקטור חליף, יש לציין את הפרטים הנדרשים בתקנה 26 לתקנות הדוחות וכן פרטים לעניין התקיימות הדרישות בתקנות 7 ו-9 לתקנות החיתום.
- אם חדל הדירקטור, או הדירקטור החליף מלכהן במהלך שנת הדיווח יצוינו לגביו גם: מועד הפסקת הכהונה; האם, למיטב ידיעת החתם הזר, הפרישה כרוכה בנסיבות שיש להביא לידיעת הציבור, ואם כן, יש לפרט נסיבות אלו; וכיצד הבטיח החתם הזר את עמידתו בתנאי הכשירות הקבועים בתקנות 7 ו-9 לתקנות החיתום לעניין מספר מזערי של דירקטורים.¹²
- 3.1.6 לגבי כל נושא משרה אחר, יש לציין את הפרטים הנדרשים בתקנה 26א' לתקנות הדוחות וכן פרטים לעניין התקיימות הדרישות בתקנות 7 ו-9 לתקנות החיתום.
- אם חדל נושא המשרה מלכהן בחתם הזר במהלך שנת הדיווח יצוינו לגביו גם: מועד הפסקת הכהונה; האם, למיטב ידיעת החתם, הפרישה כרוכה בנסיבות שיש להבין לידיעת הציבור, ואם כן, יש לפרט נסיבות אלו; וכיצד הבטיח החתם את עמידתו בתנאי הכשירות הקבועים בתקנות 7 ו-9 לתקנות החיתום.¹³



10 בהתאם לתקנה 12 לתקנות החיתום.

11 הרשות אישרה בעבר פטור ממתן פרטים אודות בעלי העניין, שמתפרסמים בדו"ח שמוגש לגוף המקביל במדינת המוצא, שאחראי על רישום חתמים (למשל: FINRA).

12 ראה/י ה"ש 11 גם לעניין דירקטור ודירקטור חליף.

13 ראה/י ה"ש 11 גם לעניין כל נושא משרה אחר.

פרק א' | הגשת בקשת רישום

3.1.7. אם הורשע החתם הזר, בעל שליטה או נושא משרה בו בעבירה בהתאם לתקנה 7(ב)(1) לתקנות החיתום, יובאו פרטי ההרשעה, לרבות מועדה והעונש שהוטל.

3.1.8. תיאור תפקידי הדירקטוריון וסמכויותיו.

3.1.9. פירוט הפעולות שביצע החתם הזר, נושא משרה או גוף מקורב לחתם הזר, אשר ביחס אליהן עשוי להיות ניגוד עניינים עם פעילות החיתום, וכן יצוין מקור החשש לניגוד העניינים. בנוסף, אם נקבעו נהלים פנימיים למניעת ניגוד העניינים, יובא תיאור של נהלים אלו. אם לא נקבעו נהלים, יש לציין זאת ולפרט את הסיבה לכך.¹⁴

3.1.10. תיאור הכללים שקבע הדירקטוריון בדבר אופן הקצאת ניירות הערך למשקיעים בהצעה לא אחידה.¹⁵

3.1.11. ציון שמותיהם ומספרי הזהות של הגופים שמקיימים את המאפיינים המפורטים בתקנות 16(א)(5)(ג) ו-17(ד) לתקנות החיתום.^{16,17}



3.2

אם החתם הזר, בעל עניין בו או תאגיד הנשלט על ידי מי מהם היה בעבר רשום במרשם החתמים, פעל כחתם בישראל, או היה בעל עניין בחתם בישראל, יש לפרט עובדות אלו וכן את שמו של אותו חתם ונסיבות הפסקת פעילותו.

14 הרשות אישרה בעבר במסגרת בקשת פטור, דיווח אודות פעולות החיתום בישראל בלבד, ואודות פעולות בישראל של גופים המקורבים לחתם הזר.

15 הצעת ניירות ערך לציבור יכולה להיעשות באחת משתי דרכים - הצעה לא אחידה (Book Building) והצעה אחידה (Dutch Auction).

16 מדובר בכל אחת מקופות הגמל, חשבונות ביטוח החיים המשתתפים ברווחים, קרנות הנאמנות שבניהול החתם הזר, בניהול גוף מקורב אליו, או בניהול חברה קשורה שלו או של גוף מקורב אליו; וכן כל חברות ניהול התיקים, חברות ייעוץ ההשקעות או חברות לשיווק השקעות שהן גופים מקורבים אל החתם הזר או חברה קשורה של החתם הזר או של גוף מקורב אליו, כמו גם כל יועצי ההשקעות או משווקי ההשקעות שהם בעלי עניין בחתם הזר.

17 במסגרת בקשת הפטור, הרשות אישרה בעבר, יישום של דרישות התקנה על הפעילות בישראל בלבד.



פרק א' | הגשת בקשת רישום

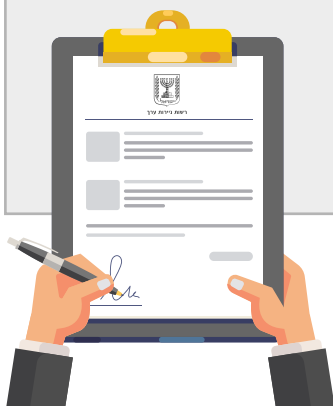
חתימה על הבקשה

הבקשה תיחתם על ידי יושב ראש הדירקטוריון או על ידי דירקטור שהוסמך על ידי הדירקטוריון לצורך חתימה על דוחות כאמור למועד מסוים. בנוסף, יחתום על הבקשה גם המנהל הכללי של החתם הזר או דירקטור נוסף. שמותיהם של החותמים על הבקשה ותפקידם יצוינו לצד חתימותיהם.^{18,19}

אופן הגשת הבקשה

את הבקשה ניתן להגיש לרשות לכתובת המייל: BizDev@isa.gov.il, וזאת עד שיוסדר רישום החתם הזר במערכת המגנ"א (להלן: "המגנ"א"). המגנ"א תשמש את החתם הזר בהתקשרות עם הרשות, וכן בקליטה והפצה של מכלול הדיווחים שעליו לפרסם. לאחר הסדרת הרישום למגנ"א, יש להגיש את הבקשה גם באמצעותה, יחד עם אישור עורך דין שלפיו המסמכים שהוגשו במייל זהים לבקשה שהוגשה במגנ"א.

מידע כללי



בנוסף לפרטים שצוינו לעיל, מומלץ לשלוח לסגל הרשות (ראה/י פרטי קשר להלן) מסמר קצר עם נתוני רקע כלליים אודות החתם וזאת מוקדם ככל האפשר, מאחר שהמידע הנוסף עשוי להקל על תהליך הרישום.

18 בהתאם לתקנה 3(א) לתקנות החיתום.

19 במסגרת בקשת הפטור, אישרה הרשות בעבר להגיש בקשת רישום (וכן דוח שנתי) שעליה חתום מורשה החתימה בחתם הזר, המורשה לפעול בישראל.



לאחר הרישום במרשם החתמים, במסגרת עבודתו השוטפת, נדרש החתם הזר להגיש לרשות ולבורסה לניירות ערך ("להלן: "הבורסה") דוח שנתי וכן דוחות הנפקה בגין הנפקות שבהן שימש כחתם מתמחר.

כפי שצוין בסעיף 4 לפרק א' לעיל, לחתם הזר קיימת אפשרות להגיש לרשות בקשת פטור. בבקשת הפטור יוכל לבקש הקלות ביישום הוראות הדיווח השוטף (כולן או מקצתן), כפי שיפורטו להלן. בבקשת הפטור היא חד פעמית והיא תשמש את החתם לאורך כל תקופת פעילותו בישראל.

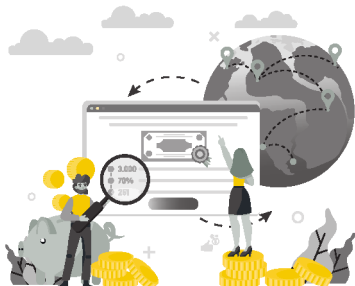
פרק ב'

דיווח שוטף

כולל הגשה של שני סוגי דוחות:

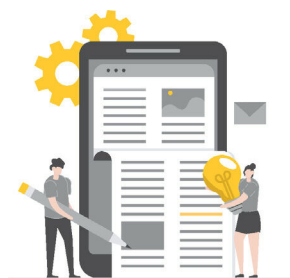
2

דוחות הנפקה



1

דוח שנתי



רשות ניירות ערך

פרק ב' | דיווח שוטף

1 דוח שנתי

הדוח השנתי שנדרש החתם הזר להגיש לרשות כולל מספר חלקים, כפי שיפורט להלן.

1.1 חלק א' לדוח לפרטים שיכללו בחלק א' ראה/י סעיף 3.1 לפרק א' לעיל.

1.1.1. בנוסף, במסגרת חלק זה לדוח נדרש החתם להתייחס לעמידתו בתנאי הכשירות המפורטים בתקנה 2 לתקנות החיתום, במהלך שנת הדיווח ועד יום הדוח.

1.2 חלק ב' לדוח חתם זר אינו נדרש בהגשת חלק זה לדוח השנתי.

1.3 חלק ג' לדוח פרטים ביחס להצעות לציבור שבהן השתתף החתם הזר בשנת הכספים האחרונה ובשנת הכספים שקדמה לה:²⁰

1.3.1 שם התאגיד שניירות הערך שלו הוצעו ומספר הזהות שלו.

1.3.2 תאריך התשקיף.

1.3.3 תאריך ההודעה המשלימה, אם פורסמה.

1.3.4 סוג וכמות ניירות הערך שהוצעו.

1.3.5 המחיר שבו נמכרו ניירות הערך שהוצעו.

1.3.6 שיעור ההתחייבות החיתומית של כלל החתמים מתוך סך ההצעה.

1.3.7 שיעור ההתחייבות החיתומית שבה התחייב החתם הזר מתוך שיעור ההתחייבות החיתומית השלמה, והאם שימש חתם מתמחר בהצעה.

20 כמפורט בתקנה 15 לתקנות החיתום.



פרק ב' | דיווח שוטף

- 1.3.8. סכום ההתחייבות החיתומית שבה התחייב החתם הזר.²¹
- 1.3.9. שיעור ניירות הערך מתוך סך ההצעה שנרכש על ידי גופים מקורבים לחתם הזר.
- 1.3.10. שיעור ניירות הערך שנותרו בידי החתם הזר לאחר השלמת המכירה מתוך ההתחייבות החיתומית השלמה.
- 1.3.11. הסכום ששילם החתם הזר בעבור רכישת ניירות הערך שנותרו בידיו לאחר השלמת המכירה.
- 1.3.12. מתוך ניירות הערך שנותרו בידי החתם הזר, השיעור שנמכר לגופים מקורבים אליו בתקופת הדוח.
- 1.3.13. שער הנעילה של נייר הערך בבורסה בסוף יום המסחר הראשון, בסוף יום המסחר שבו הסתיימו שלושה חודשים ממועד המכירה, ובסוף יום המסחר שבו הסתיימה שנה ממועד המכירה.
- 1.3.14. בהצעה לא אחידה – השיעור מתוך סך המכירה שנמכר למשקיעים מוסדיים והשיעור שנמכר לציבור.



21 סכום זה יחושב כמכפלת שיעור ההתחייבות החיתומית מתוך סך ההצעה, בכמות ניירות הערך המוצעים ובמחיר שבו רכש החתם את ניירות הערך מהחברה המנפיקה, או המחיר שבו התחייב לרכוש את ניירות הערך.



פרק ב' | דיווח שוטף

תובענות שהוגשו נגד החתם הזר

כמו כן, במסגרת חלק ג' לדוח השנתי יש לתאר כל תובענה שהוגשה נגד החתם הזר בנוגע להצעות שבהן שימש חתם, בין אם הסתיימו בשנת הכספים ובין אם טרם הסתיימו. במסגרת הפרטים אודות התובענות יש להתייחס לשם בית המשפט שבו מתנהלים ההליכים, הצדדים המרכזיים להליכים, העובדות שבבסיס ההליך, הסעד המתבקש והשלב שבו מצוי ההליך. כמו כן, יש לתאר פשרות או פסקי דין שהביאו לסיומן של תובענות בשנת הכספים.

אופן הצגת הנתונים

את הפרטים שצוינו בסעיפים 1.3.1 – 1.3.14 לעיל יש להציג בשתי טבלאות נפרדות – אחת לגבי ניירות ערך שנמכרו בהצעה אחידה, והשנייה לגבי ניירות ערך שנמכרו בהצעה לא אחידה. כמו כן, כל אחד מהנתונים שפורטו בסעיפים 1.3.1 – 1.3.14 לעיל יוצג בעמודה נפרדת. אם במסגרת אותה הצעה הוצעו לציבור מספר סוגים של ניירות ערך, הנתונים ייחס לכל נייר ערך יוצגו בשורה נפרדת.

מועד הגשת הדוח השנתי

את הדוח השנתי נדרש החתם הזר להגיש לרשות ולבורסה לכל המאוחר שלושה חודשים לאחר סיום שנת הכספים.

חתימה על הדוח השנתי

בדומה לאופן החתימה על בקשת הרישום, הדוח השנתי ייחתם על ידי יושב ראש הדירקטוריון או על ידי דירקטור שהוסמך על ידי הדירקטוריון לצורך חתימה על דוחות כאמור למועד מסוים. בנוסף, יחתום על הדוח גם המנהל הכללי של החתם הזר או דירקטור נוסף. שמותיהם של החותמים על הדוח ותפקידם יצוינו לצד חתימותיהם.^{22,23}

אופן הגשת הדוח השנתי

את הדוח יש להגיש באתר המגנ"א על גבי טופס ח-020 בצירוף קובץ TXT עבור חלק ג' לדוח. [באתר הרשות](#) ניתן למצוא תבנית אקסל לצורך דיווח פרטי חלק ג' לדוח.

22 בהתאם לתקנה 11(ב) לתקנות החיתום.

23 ראה/י ה"ש 19 בנוגע להקלה באשר לאופן החתימה על הדוח השנתי.



פרק ב' | דיווח שוטף

2 דוח הנפקה

החתם הזר נדרש להגיש לרשות ולבורסה דוח הנפקה בגין כל הנפקה שבה שימש כחתם מתמחר,²⁴ וזאת בהתאם לפרטים שיפורטו להלן. בהנפקה שבה השתתפו יותר מחתם מתמחר אחד, יוגש דוח ההנפקה על ידי החתם ששמו צוין ראשון על עטיפת התשקיף (להלן: "החתם המדווח").

- 2.1 שם החתם המתמחר ומספר הזהות שלו.
- 2.2 שם המנפיק ושם המציע (במידה שהוא שונה משם מהנפיק), סוג וכמות ניירות הערך שהוצעו, ותאריך התשקיף.
- 2.3 כמות ניירות הערך שניתנה לגביהם התחייבות חיתומית על ידי כל החתמים בהצעה, ושיעורם מתוך כל ניירות הערך המוצעים בהצעה.
- 2.4 כמות ניירות הערך שרכשו כל החתמים במכירה, הכמות שנותרה בידיהם לאחר השלמת המכירה, ושיעוריהם מתוך כל ההתחייבות החיתומית.
- 2.5 לגבי כל אחד מהחתמים האחרים שהשתתפו בהנפקה יש לכלול את הפרטים הבאים:
 - 2.5.1 שם החתם, האם שימש חתם מתמחר, והנתונים כמפורט בסעיפים 2.3 ו-2.4 לעיל. בסעיף 2.3, יש לפרט את כמות ניירות הערך שניתנה לגביהם התחייבות חיתומית על ידי החתם מתוך כל ההתחייבויות החיתומיות (ולא מתוך כל ניירות הערך המוצעים בהצעה).
 - 2.5.2 כמות ניירות הערך שהוזמנה על ידי גופים מקורבים לאותו חתם, שאינם נכללים בסעיפים 2.5.3 ו-2.5.4 להלן, וכמות ניירות הערך שנרכשה על ידם בפועל.

- 2.5.3 שם ומספר זהות של כל אחת מקופות הגמל, חשבונות ביטוח החיים המשתתף ברווחים, ומקרנות הנאמנות שבניהולן של החתם, שבניהולן גוף מקורב אליו, או בניהול חברה קשורה שלו או של גוף מקורב אליו; שהזמינו ניירות ערך, תוך ציון הכמות שהזמינו והכמות שנרכשה על ידם בפועל.



24 "חתם מתמחר" כהגדרתו בחוק ניירות ערך, הוא חתם אשר נוטל חלק בקביעת המחיר שבו יוצעו ניירות הערך על פי התשקיף.



פרק ב' | דיווח שוטף

2.5.4. שם ומספר זהות של כל חברת ניהול תיקים, חברה לייעוץ השקעות או חברה לשיווק השקעות שהיא גוף מקורב אל החתם או חברה קשורה של החתם או של גוף מקורב אליו, וכן שמו של כל יועץ השקעות או משווק השקעות שהוא בעל עניין בחתם; שהזמינו ניירות ערך עבור לקוחותיהם במסגרת ההצעה לציבור, תוך ציון הכמות שהזמינו והכמות שנרכשה על ידם בפועל.

2.5.5. את הנתונים בסעיפים 2.5.2 – 2.5.4 לעיל יש להציג תוך הפרדה בין הזמנות שנובעות מהתחייבויות מוקדמות,²⁵ לבין הזמנות שאינן נובעות מהתחייבויות מוקדמות.

2.5.6. עמלה שחולקה בין החתמים ולא ניתן לה גילוי בתשקיף – אם קיימת עמלה כאמור, יש לפרט את סכום העמלה ואת שיעורה מסך כל העמלות ששולמו. אם העמלה כאמור לא חולקה (כולה או מקצתה) עד למועד הגשת הדוח, נדרש החתם המדווח לדווח על חלוקת העמלה בדוח מיידי משלים.²⁶

העברת נתונים לחתם המדווח

כפי שצוין לעיל, החתם שיגיש את דוח ההנפקה כאשר ישנו יותר מחתם מתמחר אחד בהצעה, הוא החתם ששמו צוין ראשון על גבי עטיפת התשקיף. במצב כזה, נדרשים כל אחד מהחתמים האחרים להגיש לחתם המדווח הודעה שתכלול את כל הפרטים הנדרשים ובמועד שיאפשר לחתם המדווח למלא אחר חובתו להגיש את דוח ההנפקה. כמו כן, כל אחד מהחתמים האחרים נדרש להגיש לרשות דוח הצהרה שבו הוא מאשר ומאמת את הפרטים המתייחסים אליו מתוך דוח ההנפקה (להלן: "**דוח הצהרה**"). את דוח ההצהרה יש להגיש לכל המאוחר שלושה ימים לאחר פרסום דוח ההנפקה.

הודעה למציע

החתם המתמחר בהנפקה נדרש להעביר למציע את כל הפרטים הנדרשים ובמועד שיאפשר למציע לעמוד בחובותיו מכוח סעיפים 30 ו-56 לחוק ניירות ערך.

מועד הגשת דוח ההנפקה

את דוח ההנפקה יש להגיש שבעה ימים לאחר השלמת המכירה. לחילופין, אם ניתנה לחתם המדווח אפשרות לרכוש כמות נוספת מהמציע בהנפקה, עליו להגיש את דוח ההנפקה במועד פקיעת הזכות או במועד מימושה המלא, כמוקדם מביניהם.

אופן הגשת דוח ההנפקה

את הדוח יש להגיש באתר המגנ"א על גבי טופס ה-001 בצירוף שני קבצי TXT.²⁷ [באתר הרשות](#) ניתן למצוא תבניות אקסל לצורך דיווח כאמור.

25 "התחייבות מוקדמת" - בהתאם להגדרתה בתקנות ניירות ערך (אופן הצעה לציבור), התשס"ז – 2007.

26 להרחבה ראה/י תקנה 16(א)(5)(ו) לתקנות החיתום.

27 בקובץ הראשון יכללו הנתונים המפורטים בסעיפים 2.1 – 2.4 לעיל, ובקובץ השני יכללו הנתונים המפורטים בסעיף 2.5 לעיל.



פרק ב' | דיווח שוטף

3 דיווחים נוספים

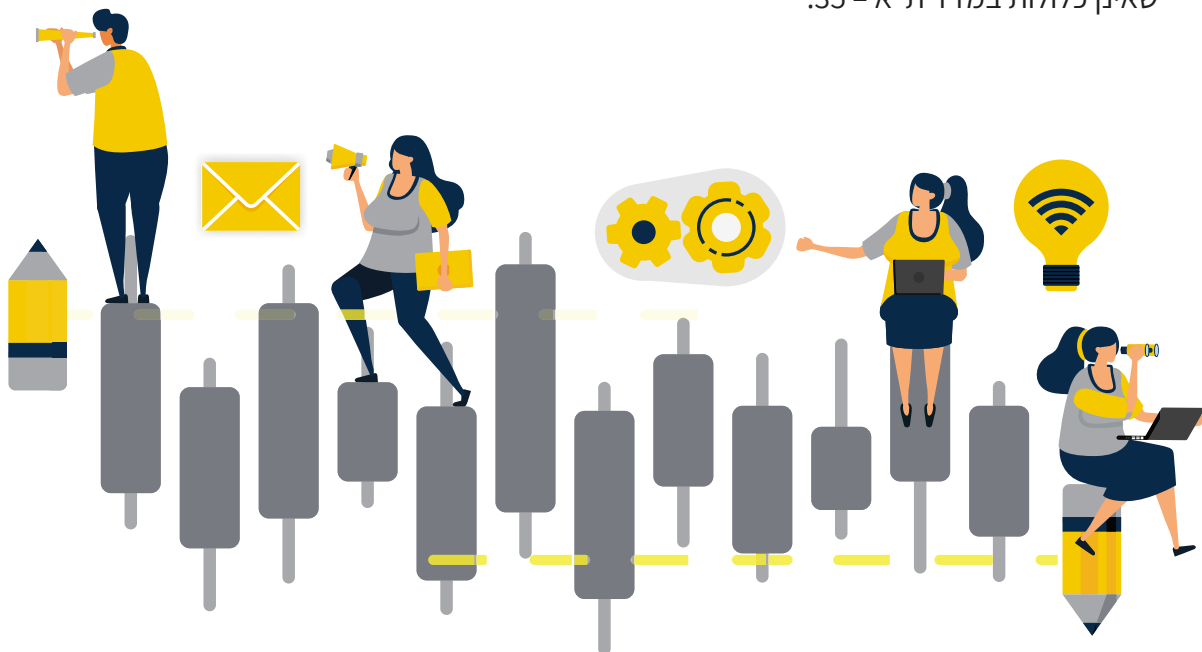
בנסיבות מסוימות נדרש החתם הזר להגיש דיווחים נוספים לרשות ולבורסה, וזאת בהתאם להוראות תקנות 28¹⁷ ו-20 לתקנות החיתום.

4 אגרה שנתית

בכל שנה ב-1 באוגוסט, נדרש החתם הזר לשלם אגרה שנתית לרשות בסך של כ-5,400 ש"ח בגין שנת הכספים.^{30,29} חתמים זרים אינם נדרשים לשלם אגרת רישום, והם אינם כפופים לחובת הפקדת פיקדון בידי נאמן מקומי.

5 סייגים לפעולת החתם³¹

כאשר הצעת ניירות הערך נעשית על ידי החתם, גוף מקורב אליו, גורם שיש לו זיקה אליהם או גורם שיש להם זיקה אליו; ההתחייבות החיתומית שתינתן על ידי החתם הזר לא תעלה על 15% מכלל ההתחייבויות החיתומיות שניתנו בהצעה. בנוסף, בנסיבות אלו, החתם הזר לא ישמש כחתם מתמחר בהצעה של מניות שאינן כלולות במדד ת"א – 32.35³².



- 28 במסגרת בקשת הפטור, הרשות אפשרה בעבר ליישם את הוראות תקנה 17 באשר לפעולות שביצע החתם הזר בישראל.
- 29 בשנת כספים שבה חל מועד הרישום של החתם הזר או שנפסקה פעילותו, ישולם סכום אגרה יחסי. אם מועד הרישום של החתם הזר חל לאחר ה-1 באוגוסט, תשולם האגרה ב-31 בינואר בשנה העוקבת.
- 30 גובה האגרה צמוד למדד המחירים לצרכן. לסכום האגרה המדויק ראה/י [באתר הרשות](#).
- 31 בהתאם לתקנה 10 לתקנות החיתום.
- 32 הסייגים האמורים יחולו בנסיבות נוספות, אם ההון העצמי של החתם הזר (או של תאגיד שמאחד בדוחותיו את דוחות החתם הזר) נמוך מ-10 מיליארד דולר.





רשות ניירות ערך

אנשי קשר: עו"ד רון קליין | עו"ד (רו"ח) אורלי גולדשטין 

BizDev@isa.gov.il  03-7109970 

