



רשות ניירות ערך

מחלקת השקעות

הייעוץ המשפטי

ה' בטבת התש"ף

2 בינואר 2020

לכבוד

מנהלי קרנות להשקעות משותפות בנאמנות ומנהלי קרנות חוץ¹

הנדון: אגרה שנתית לרשות ניירות ערך לשנת 2020

האגרה השנתית לרשות ניירות ערך (להלן – "הרשות"), בה חייבים כל שנה מנהלי קרנות להשקעות משותפות בנאמנות (להלן – "מנהלי קרנות"), בשל כל קרן שבניהולם, נקבעת בהתאם לדרגה בה מסווגת הקרן שבניהולו, וזאת לפי השווי הנקי הממוצע של נכסיה בחודשים ינואר עד יוני של אותה שנה.

אנו מסבים את תשומת לבכם לכך, שמנהלי קרנות חבים בתשלום אגרה יחסית בלבד, קרי, בהתאם לחלק היחסי של שנת הכספים שלגביו חלו עליהם הוראות החוק. אולם, אם הועברה הקרן לניהולו של מנהל קרן אחר במהלך שנת הכספים, ישלם מנהל הקרן שהקרן תחת ניהולו ביום תשלום האגרה את האגרה בעד כל התקופה בשנת הכספים שבה נוהלה הקרן, גם אם נוהלה בחלק מן השנה על-ידי מנהל קרן אחר. הכל כקבוע בתקנות ניירות ערך (אגרה שנתית), התשמ"ט-1989 (להלן – "התקנות").

בהתאם לתקנות, צמודים סכומי ההון העצמי הקובעים את הדרגה וסכומי האגרה השנתית עד המדד המתפרסם בחודש דצמבר כל שנה.

כאמור, סיווג הקרן נעשה בדרגה הקבועה לה בהתאם לשווי הנקי הממוצע של נכסיה בחודשים ינואר עד יוני של אותה שנה.

דרגות השווי הנקי של נכסי הקרן וסכומי האגרה השנתית לשנת 2020 הם כדלהלן:

¹ המציעים לציבור בישראל יחידות של קרנות חוץ שבניהולם לפי תיקון מס' 23 לחוק השקעות משותפות בנאמנות,

התשנ"ד – 1994.



רשות ניירות ערך

מחלקת השקעות

הייעוץ המשפטי

סכום האגרה השנתית (בשקלים חדשים)	דרגה	שווי נקי ממוצע של נכסי הקרן לחודשים ינואר עד יוני 2020 (בשקלים חדשים)
23,095	א'	עד 50,201,000
28,115	ב'	מעל 50,201,000 עד 251,006,000
35,140	ג'	מעל 251,006,000

מנהל קרן חוץ שיחידותיה של קרן בניהולו מוצעות לציבור בישראל, ישלם לרשות, בשל כל קרן חוץ כאמור, אגרה שנתית בסכום הקבוע בתוספת השנייה לגבי קרן המסווגת בדרגה ג'. עם זאת, קרן חוץ כאמור ששווי יחידותיה שנרכשו בישראל אינו עולה על הסכום הקבוע לדרגה א' בתוספת השנייה, תשלם את סכום האגרה הקבוע לקרן המסווגת בדרגה זו².

לעניין זה, "שווי יחידות שנרכשו בישראל" – שווי היחידות שהוחזקו בידי בעלי יחידות שרכשו אותן בישראל נכון ליום 31 בחודש דצמבר שקדם ליום תשלום האגרה, ויראו יחידות שנרכשו באמצעות מפיץ בישראל כיחידות שנרכשו בישראל; לעניין האגרה שתשלום במועד הראשון לאחר מתן היתר הרשות להצעת יחידות של כל קרן – שווי היחידות שנרכשו לאחר מתן היתר כאמור.

על מנהלי הקרנות לשלם את האגרה השנתית עד ליום 1 באוגוסט, 2020. **איחור בתשלום** יהיה כרוך בתשלום הפרשי ההצמדה וכן יגרור אחריו **קנס** בשיעור של אחוז אחד מסכום האגרה לכל חודש של איחור או חלק ממנו, ואולם אם פחת משך האיחור בתשלום מחודש ימים, יתווסף קנס שיחושב באופן יחסי לפי מספר ימי האיחור.

אין לנכות מס במקור. אנא ראו אישור ניכוי מס וניהול ספרים באתר רשות המיסים.

² לעניין זה ראו [חוזר למנהלי קרנות חוץ בדבר יישום תקנות אגרה שנתית בקרנות חוץ מיום 10 בספטמבר 2019](#).



רשות ניירות ערך

מחלקת השקעות

הייעוץ המשפטי

בברכה,

רוני בקמן, עו"ד

הייעוץ המשפטי