



רשות ניירות ערך

מחלקת השקעות

הייעוץ המשפטי

י"ג בטבת, התשע"ח

31 בדצמבר 2017

לכבוד

מנהלי קרנות להשקעות משותפות בנאמנות

הנדון: אגרה שנתית לרשות ניירות ערך לשנת 2018

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 2018 הם כדלהלן:

שווי נקי ממוצע של נכסי הקרן לחודשים ינואר עד יוני 2018 (בשקלים חדשים)	דרגה	סכום האגרה השנתית (בשקלים חדשים)
עד 7,377,000	א'	16,730

פקסי: 02-6513646

טל': 02-6556456

רח' כנפי נשרים 22, ירושלים 95464

www.isa.gov.il



רשות ניירות ערך

מחלקת השקעות

הייעוץ המשפטי

שכום האגרה השנתית (בשקלים חדשים)	דרגה	שווי נקי ממוצע של נכסי הקרן לחודשים ינואר עד יוני 2018 (בשקלים חדשים)
24,000	ב'	מעל 7,377,000 עד 29,958,000
36,795	ג'	מעל 29,958,000 עד 119,833,000
53,525	ד'	מעל 119,833,000

על מנהלי הקרנות לשלם את האגרה השנתית עד ליום 1 באוגוסט, 2018. **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.

בברכה,

חגי בן ארזה, עו"ד
הייעוץ המשפטי