

31 במאי 2018

לכבוד

ק.ס.ס קרן השתלמות לביוכימאים ומיקרוביולוגים

רחוב ארלוזורוב 93

בית ההסתדרות

תל-אביב 62098

א.ג.נ.,

הנדון: רשימת נכסים ליום 31 במרס 2018

לבקשתכם וכרואי החשבון המבקרים של ק.ס.ס קרן השתלמות לביוכימאים ומיקרוביולוגים (להלן "הקרן"), סקרנו את הנתונים הכספיים הכלולים ברשימת הנכסים של הקרן (להלן "הרשימה") ליום 31 במרס 2018, המוגשת למשרד האוצר הממונה על שוק ההון, ביטוח וחיסכון, המצורפת בזאת והמסומנת בחותמת משרדנו לשם זיהוי. הדירקטוריון והחברה המנהלת של הקרן אחראים לעריכה ולהצגה של הרשימה בהתאם להנחיות הממונה על שוק ההון, ביטוח וחיסכון במשרד האוצר ובהתאם לתקנות מס הכנסה (כללים לאישור ולניהול קופות גמל), התשכ"ד - 1964. אחריותנו היא להביע מסקנה על הרשימה בהתבסס על סקירתנו.

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של היישות". סקירת הרשימה מורכבת מקריאת הנתונים הני"ל, התאמת הנתונים הכלולים ברשימה לרישומים בספרי החשבונות של הקרן, מעריכת בירורים עם האחראים להכנת הרשימה ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת על הנתונים הכלולים ברשימה.

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהנתונים הכלולים ברשימה אינם ערוכים, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות הממונה על שוק ההון, ביטוח וחיסכון במשרד האוצר.

כורם - מיליקובסקי ושות'
רואי חשבון

ק"ה לביוכימאים ומיקרוביולוגים בע"מ
קרן השתלמות "ק.ס.ם"
293
2018-03-29

שער הנכס השקעה אמזים (2)	שוי חוב אלפי ש"ח (1)	סכום נכסי השקעה
5.31	21,014.33	נכסים המוצגים לציבור (1)
		א. מוזמים
		ב. ניירות ערך סחירים
24.14	95,579.47	תעודות הנתיבות משלמות (4)
0.12	475.75	תעודות חוב מסחריות (2)
27.44	108,639.86	אג"ח קונצרני (3)
11.87	47,013.60	מניות (4)
22.69	89,855.69	תעודות סל (5)
3.77	14,938.96	תעודות השתתפות בהצעות נאמנות (6)
0.00	0.00	כתבי אופציה (7)
0.00	0.00	אופציות (8)
0.00	0.00	חתימי עתידים (9)
0.53	2,094.72	מוצרים מובנים (10)
		ג. ניירות ערך לא סחירים
0.00	0.00	תעודות הנתיבות משלמות (4)
0.79	3,146.87	תעודות חוב מסחריות (2)
0.00	0.00	אג"ח קונצרני (3)
2.27	8,995.28	מניות (4)
0.00	0.00	קופות השקעה (5)
0.00	0.00	כתבי אופציה (6)
0.00	0.00	אופציות (7)
0.11	444.59	חתימי עתידים (9)
0.00	0.00	מוצרים מובנים (9)
0.86	3,411.53	ה. הלוואות
0.09	364.85	ה. פקדונות מעל 3 חודשים
0.00	0.00	ו. כניסות מקרקעין
0.00	0.00	ז. השקעה בחברות מוחזקות
0.00	0.00	ח. השקעה אחרות
		נכסים המוצגים לציבור מתואמת 2
0.00	0.00	א. אג"ח קונצרני סחיר
0.00	0.00	ב. אג"ח קונצרני לא סחיר
0.00	0.00	ג. מספרות אשראי מוצגות לאו"ם
100.00	395,975.51	סה"כ סכום נכסי המסלול או הקרן
	2,068.87	ט. תחור מתחייבות להשקעה

בהתאם לשיטה שיושמה בדוח הכספי *

ש"ח (2)	שם מטבע (1)
3.514	דולר אמריקאי
4.9442	לירה שטרלינג
3.6745	פרנק שווצרי
4.3288	אירו
2.6999	דולר אוסטרלי
3.299	יין יפני 100 יחידות

2018-04-15 19

ק"ה לביוכימאים ומיקרוביולוגים בע"מ
השתלמות אגח "ק.ס.ם."
1820
2018-03-29

שקעה מנכסי השקעה		שם מנכס
אחוזים (2)	אלפי ש"ח (1)	
100.00	1.45	נכסים המוצגים לפי שווי הון 1
0.00	0.00	א-מונחים
0.00	0.00	ב-ניירות/עוד סחורה
0.00	0.00	תעודות התחייבות מהשלטונות (1)
0.00	0.00	תעודות חוב מסחריות (2)
0.00	0.00	אג' חקלאית (3)
0.00	0.00	מניות (4)
0.00	0.00	תעודות סל (5)
0.00	0.00	תעודות השתתפות בקרנות גאונות (6)
0.00	0.00	כתבי אופציה (7)
0.00	0.00	אופציות (8)
0.00	0.00	חוזים עתידים (9)
0.00	0.00	מזרחים מובנים (10)
0.00	0.00	ה-ניירות עקל סחורה
0.00	0.00	תעודות התחייבות מהשלטונות (1)
0.00	0.00	תעודות חוב מסחריות (2)
0.00	0.00	אג' חקלאית (3)
0.00	0.00	מניות (4)
0.00	0.00	קרנות השקעה (5)
0.00	0.00	כתבי אופציה (6)
0.00	0.00	אופציות (7)
0.00	0.00	חוזים עתידים (8)
0.00	0.00	מזרחים מובנים (9)
0.00	0.00	ה-פואות
0.00	0.00	ה-פקודות מעל כחודשים
0.00	0.00	ה-זכויות מקרקעין
0.00	0.00	ז-השקעה בחברות ממוקנות
0.00	0.00	ח-השקעה באחזקות
0.00	0.00	נכסים המוצגים לפי עלות מחזמת 2
0.00	0.00	א-אג' חקלאית סחורה
0.00	0.00	ב-א-ה מוצגת לפי סחורה
0.00	0.00	ג-מסגרות אשר אינן מנוצלות כלום
100.00	1.45	סה"כ כספים נכסי המסלול או הקרן
		ט-תנודת המנייה בהשקעה

בהתאם לשיטה שיושמה בדוח הכספי *

שם מטבע	ש"ח
(1)	(2)

2018-04-15 13

