

28 באוגוסט 2016

לכבוד

החברה לניהול קרן השתלמות לביוכימאים ומיקרוביולוגים בע"מ

רחוב ארלוזורוב 93

בית ההסתדרות

תל-אביב 6209801

א.ג.נ.,

הנדון: הרכב נכסים ליום 30 ביוני 2016

לבקשתכם וכרואי החשבון של החברה לניהול קרן השתלמות לביוכימאים ומיקרוביולוגים בע"מ (להלן "החברה"), סקרנו את הנתונים הכספיים הכלולים בטופס 106 על הרכב נכסי החברה (להלן "הרכב הנכסים") ליום 30 ביוני 2016, המוגש למשרד האוצר - אגף שוק ההון, ביטוח וחסכון, המצורף בזאת והמסומן בחותמת משרדנו לשם זיהוי. הדירקטוריון והנהלת החברה אחראים לעריכה ולהצגה של הרכב הנכסים בהתאם להנחיות הממונה באגף שוק ההון, ביטוח וחסכון במשרד האוצר. אחריותנו היא להביע מסקנה על הרכב הנכסים 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 הישות". סקירת הרכב הנכסים מורכבת מקריאת הנתונים הנ"ל, התאמת הנתונים הכלולים בהרכב הנכסים לרישומים בספרי החשבונות של החברה, מעריכת בירורים עם האחראים להכנת הרכב הנכסים 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 מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחווים חוות דעת של ביקורת על הנתונים הכלולים בהרכב הנכסים.

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהנתונים הכלולים בהרכב הנכסים אינם ערוכים, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות של אגף שוק ההון, ביטוח וחסכון במשרד האוצר.

בכבוד רב,

כורם - מיליקובסקי ושות'
רואי חשבון

G:\DATA\החברה לניהול קרן השתלמות\מכתבים\2016\רבעון 2\הרכב נכסי חברה מנהלת - דוח סקירה 2016.doc