

27 בנובמבר 2022

לכבוד

החברה לניהול קרן השתלמות לביוכימאים ומיקרוביולוגים בע"מ

רחוב ארלוזורוב 93

בית ההסתדרות

תל-אביב 62098

א.ג.נ.,

הנדון: הרכב נכסים ליום 30 בספטמבר 2022

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 בספטמבר 2022, המוגש למשרד האוצר הממונה על שוק ההון, ביטוח וחיסכון, המצורף בזאת והמסומן בחותמת משרדנו לשם זיהוי. הדירקטוריון והנהלת החברה אחראים לעריכה ולהצגה של הרכב הנכסים בהתאם להנחיות הממונה על שוק ההון, ביטוח וחיסכון 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 שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים 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 הממונה על שוק ההון, ביטוח וחיסכון במשרד האוצר.


כורם - מיליקובסקי ושות'
רואי חשבון

החברה לניהול קרן השתלמות לביוכימאים ומקרוביולוגים בע"מ

מאזן

חזרה

אישור רו"ח

הנתונים באלפי ש"ח

31.12.2021	30.09.2021	30.09.2022	הערות
(3)	(2)	(1)	
			נכסים:
			נכסים בלתי מוחשיים
			נכסי מיסים נדחים
			הוצאות רכישה נדחות
			נכסים בגין הטבות לעובדים
6	7	4	רכוש קבוע
			השקעות בחברות כלולות
			נדל"ן להשקעה
			נכסי מסים שוטפים
38	13	188	חייבים ויתרות חובה
			השקעות פיננסיות:
			נכסי חוב סחירים
			נכסי חוב שאינם סחירים
			מניות
			אחרות
0	0	0	סך כל השקעות פיננסיות
225	309	72	מזומנים ושוי מזומנים
			נכסים אחרים
269	329	264	סך כל הנכסים
			הון:
			הון מניות
			פרמיה על מניות
			קרנות הון
			שטרי הון צמיתים
			עודפים
0	0	0	סך כל ההון המיוחס לבעלי המניות של החברה
			זכויות שאינן מקנות שליטה
0	0	0	סך כל הון
			התחייבויות:
			התחייבויות בגין מיסים נדחים
			התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
			התחייבויות בגין מיסים שוטפים
269	329	264	זכאים ויתרות זכות
			התחייבויות פיננסיות
			התחייבויות אחרות
269	329	264	סך כל ההתחייבויות
269	329	264	סך כל ההון וההתחייבויות

ס-מיליקובסקי ושות'
זואי חשבון
לשם זהר בלבד

תאריך	תפקיד	שם הגורם המדווח בחברה
	כן	הדיווחים הכספיים נבדקו ע"י רו"ח *

* יובהר כי בדיקת רו"ח מתייחסת לנתונים שנבדקים במסגרת הביקורת השנתית והסקירה הרבעונית של הדוחות הכספיים.

החברה לניהול קרן השתלמות לביוכימאים ומקרוביולוגים בע"מ

חזרה

רווח והפסד

הנתונים באלפי ש"ח

שנת 2021	יולי-ספטמבר 2021	יולי-ספטמבר 2022	ינואר-ספטמבר 2021	ינואר-ספטמבר 2022	הערות
(5)	(4)	(3)	(2)	(1)	
1,408	334	322	1,033	1,047	הכנסות מדמי ניהול מקופות גמל ומקרנות פנסיה, נטו
					רווחים (הפסדים) מהשקעות, נטו והכנסות מימון
					הכנסות אחרות
1,408	334	322	1,033	1,047	סך כל ההכנסות
					עמלות, הוצאות שיווק והוצאות רכישה אחרות
1,407	334	322	1,032	1,046	הוצאות הנהלה וכלליות
					הוצאות אחרות
1			1	1	הוצאות מימון
1,408	334	322	1,033	1,047	סך כל ההוצאות
0	0	0	0	0	רווח (הפסד)
					חלק ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
0	0	0	0	0	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה
					מסים על הכנסה
0	0	0	0	0	רווח (הפסד) לתקופה
					מיוחס ל:
					בעלי המניות של החברה
					זכויות שאינן מקנות שליטה
0	0	0	0	0	רווח (הפסד) לתקופה
					רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה:
					הערכה מחדש בגין שערון רכוש קבוע, נטו
					שינוי נטו בשווי ההוגן של נכסים פיננסיים המסווגים כזמינים למכירה
					שינוי נטו בשווי ההוגן של נכסים פיננסיים המסווגים כזמינים למכירה שהועבר לדוח רווח והפסד
					הפסד מירידת ערך של נכסים פיננסיים המסווגים כזמינים למכירה שהועבר לדוח רווח והפסד
					רווחים (הפסדים) אקטואריים מתוכנית הטבה מוגדרת לעובדים
					חלק הקבוצה ברווח כולל אחר של חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
					אחר
					מסים על הכנסה המתייחסים לנכסים פיננסיים זמינים למכירה
					מסים על הכנסה המתייחסים לרכיבים אחרים של רווח כולל אחר
0	0	0	0	0	סך כל הרווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, נטו ממס
0	0	0	0	0	סך כל הרווח (הפסד) הכולל לתקופה
					מיוחס ל:
					בעלי המניות של החברה
					זכויות שאינן מקנות שליטה
0	0	0	0	0	רווח (הפסד) כולל לתקופה

כורס-מיליקובסקי ושות'
רואי חשבון
לשם זהה בלבד

זרחה

דוח על השינוי במצב ההון

הנתונים באלפי ש"ח

הערות	הון מניות (1)	פרמיה על מניות (2)	קרן הון בגין עסקה עם בעל שליטה (3)	קרן הון בגין נכסים זמינים למכירה (4)	קרנות הון אחרות (5)	יתרת עודפים (6)	סה"כ (7)
ינואר-ספטמבר 2022							
יתרה לתחלת התקופה							
רווח (הפסד) לתקופה							
רכיבים של רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה:							
הערכה מחדש בגין שערוך רכוש קבוע, נטו							
שינוי נטו בשווי ההונגן של נכסים פיננסיים המסווגים כזמינים למכירה							
שינוי נטו בשווי ההונגן של נכסים פיננסיים המסווגים כזמינים למכירה שהועבר לדוח רווח והפסד							
הפסד מירידת ערך של נכסים פיננסיים המסווגים כזמינים למכירה שהועבר לדוח רווח והפסד							
רווחים (הפסדים) אקטואריים מתוכנית הטבה מוגדרת לעובדים							
חלק הקבוצה ברווח כולל אחר של חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאוזן							
אחר							
סה"כ רווח כולל אחר לפני מסים	0	0	0	0	0	0	0
מסים על הכנסה המתייחסים לרכיבים של רווח כולל אחר							
סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, נטו ממס	0	0	0	0	0	0	0
עסקאות עם בעלים שנוקמו ישירות להון:							
הנפקת מניות							
המרת אגרות חוב להמרה במניות							
תשלום מבוסס מניות (נטו ממס)							
דיבידנד לבעלי המניות של החברה							
מיוזג/איחוד לראשונה של חברה מאוחדת							
אחר							
סה"כ עסקאות עם בעלים שנוקמו ישירות להון	0	0	0	0	0	0	0
יתרה לסוף התקופה	0	0	0	0	0	0	0

הערות	הון מניות (1)	פרמיה על מניות (2)	קרן הון בגין עסקה עם בעל שליטה (3)	קרן הון בגין נכסים זמינים למכירה (4)	קרנות הון אחרות (5)	יתרת עודפים (6)	סה"כ (7)
ינואר-ספטמבר 2021							
יתרה לתחלת התקופה							
רווח (הפסד) לתקופה							
רכיבים של רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה:							
הערכה מחדש בגין שערוך רכוש קבוע, נטו							
שינוי נטו בשווי ההונגן של נכסים פיננסיים המסווגים כזמינים למכירה							
שינוי נטו בשווי ההונגן של נכסים פיננסיים המסווגים כזמינים למכירה שהועבר לדוח רווח והפסד							
הפסד מירידת ערך של נכסים פיננסיים המסווגים כזמינים למכירה שהועבר לדוח רווח והפסד							
רווחים (הפסדים) אקטואריים מתוכנית הטבה מוגדרת לעובדים							
חלק הקבוצה ברווח כולל אחר של חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאוזן							
אחר							
סה"כ רווח כולל אחר לפני מסים	0	0	0	0	0	0	0
מסים על הכנסה המתייחסים לרכיבים של רווח כולל אחר							
סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, נטו ממס	0	0	0	0	0	0	0
עסקאות עם בעלים שנוקמו ישירות להון:							
הנפקת מניות							
המרת אגרות חוב להמרה במניות							
תשלום מבוסס מניות (נטו ממס)							
דיבידנד לבעלי המניות של החברה							
מיוזג/איחוד לראשונה של חברה מאוחדת							
אחר							
סה"כ עסקאות עם בעלים שנוקמו ישירות להון	0	0	0	0	0	0	0
יתרה לסוף התקופה	0	0	0	0	0	0	0

הערות	הון מניות (1)	פרמיה על מניות (2)	קרן הון בגין עסקה עם בעל שליטה (3)	קרן הון בגין נכסים זמינים למכירה (4)	קרנות הון אחרות (5)	יתרת עודפים (6)	סה"כ (7)
יולי-ספטמבר 2022							
יתרה לתחלת התקופה							
רווח (הפסד) לתקופה							
רכיבים של רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה:							
הערכה מחדש בגין שערוך רכוש קבוע, נטו							
שינוי נטו בשווי ההונגן של נכסים פיננסיים המסווגים כזמינים למכירה							
שינוי נטו בשווי ההונגן של נכסים פיננסיים המסווגים כזמינים למכירה שהועבר לדוח רווח והפסד							
הפסד מירידת ערך של נכסים פיננסיים המסווגים כזמינים למכירה שהועבר לדוח רווח והפסד							
רווחים (הפסדים) אקטואריים מתוכנית הטבה מוגדרת לעובדים							

מילקובסקי ושות' זואי חשבון

0							חלק הקבוצה בריוח כולל אחר של חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
0							אחר
0	0	0	0	0	0	0	סה"כ רווח כולל אחר לפני מסים
0							מסים על הכנסה המתייחסים לרכיבים של רווח כולל אחר
0	0	0	0	0	0	0	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, נטו ממס
0	0	0	0	0	0	0	עסקאות עם בעלים שנוקפו ישירות להון:
0							הנפקת מניות
0							המרת אגרות חוב להמרה במניות
0							תשלום מבוסס מניות (נטו ממס)
0							דיבידנד לבעלי המניות של החברה
0							מיוג/איחוד לראשונה של חברה מאוחדת
0							אחר
0	0	0	0	0	0	0	סה"כ עסקאות עם בעלים שנוקפו ישירות להון
0	0	0	0	0	0	0	יתרה לסוף התקופה

סה"כ (7)	יתרת עודפים (6)	קרנות הון אחרות (5)	קרן הון בגין נכסים זמינים למכירה (4)	קרן הון בגין עסקה עם בעל שליטה (3)	פרעיה על מניות (2)	הון מניות (1)	
0							יולי-ספטמבר 2021
0							יתרה לתחילת התקופה
0							רווח (הפסד) לתקופה
0							רכיבים של רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה:
0							הערכה מחדש בגין שערך רכוש קבוע, נטו
0							שינוי נטו בשווי ההונן של נכסים פיננסיים המסווגים כזמינים למכירה
0							שינוי נטו בשווי ההונן של נכסים פיננסיים המסווגים כזמינים למכירה שהועבר לדוח רווח והפסד
0							הפסד מירידת ערך של נכסים פיננסיים המסווגים כזמינים למכירה שהועבר לדוח רווח והפסד
0							רווחים (הפסדים) אקטואריים מתוכנית הטבה מוגדרת לעובדים
0							חלק הקבוצה בריוח כולל אחר של חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
0							אחר
0	0	0	0	0	0	0	סה"כ רווח כולל אחר לפני מסים
0							מסים על הכנסה המתייחסים לרכיבים של רווח כולל אחר
0	0	0	0	0	0	0	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, נטו ממס
0	0	0	0	0	0	0	עסקאות עם בעלים שנוקפו ישירות להון:
0							הנפקת מניות
0							המרת אגרות חוב להמרה במניות
0							תשלום מבוסס מניות (נטו ממס)
0							דיבידנד לבעלי המניות של החברה
0							מיוג/איחוד לראשונה של חברה מאוחדת
0							אחר
0	0	0	0	0	0	0	סה"כ עסקאות עם בעלים שנוקפו ישירות להון
0	0	0	0	0	0	0	יתרה לסוף התקופה

סה"כ (7)	יתרת עודפים (6)	קרנות הון אחרות (5)	קרן הון בגין נכסים זמינים למכירה (4)	קרן הון בגין עסקה עם בעל שליטה (3)	פרעיה על מניות (2)	הון מניות (1)	
0							שנת 2021
0							יתרה לתחילת התקופה
0							רווח (הפסד) לתקופה
0							רכיבים של רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה:
0							הערכה מחדש בגין שערך רכוש קבוע, נטו
0							שינוי נטו בשווי ההונן של נכסים פיננסיים המסווגים כזמינים למכירה
0							שינוי נטו בשווי ההונן של נכסים פיננסיים המסווגים כזמינים למכירה שהועבר לדוח רווח והפסד
0							הפסד מירידת ערך של נכסים פיננסיים המסווגים כזמינים למכירה שהועבר לדוח רווח והפסד
0							רווחים (הפסדים) אקטואריים מתוכנית הטבה מוגדרת לעובדים
0							חלק הקבוצה בריוח כולל אחר של חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
0							אחר
0	0	0	0	0	0	0	סה"כ רווח כולל אחר לפני מסים
0							מסים על הכנסה המתייחסים לרכיבים של רווח כולל אחר
0	0	0	0	0	0	0	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, נטו ממס
0	0	0	0	0	0	0	עסקאות עם בעלים שנוקפו ישירות להון:
0							הנפקת מניות
0							המרת אגרות חוב להמרה במניות
0							תשלום מבוסס מניות (נטו ממס)
0							דיבידנד לבעלי המניות של החברה
0							מיוג/איחוד לראשונה של חברה מאוחדת
0							אחר
0	0	0	0	0	0	0	סה"כ עסקאות עם בעלים שנוקפו ישירות להון
0	0	0	0	0	0	0	יתרה לסוף התקופה

וילקונסקי ושות'
 זואי השבון
 ס' זהר בלבד

התחייבויות אחרות ועודף הון	הון עצמי מזערי	סה"כ הנכסים ויתרות חובה	שורה
72	0	72	8 .1 השקעות
72	0	72	9 א. מזומנים ושווי מזומנים
72	0	72	10 1 בישראל
		0	11 (א) יתרות מזומנים ועו"ש בשקלים חדשים
		0	12 (ב) יתרות מזומנים ועו"ש נקובים במט"ח
		0	13 (ג) פח"ק/פרי"י
72		72	14 (ד) פק"מ לתקופה של עד שלושה חודשים
		0	15 (ה) פיקדון צמוד מדד עד שלושה חודשים
		0	16 (ו) פיקדון צמוד מט"ח עד שלושה חודשים (פצ"מ)
		0	17 (ז) פיקדונות במט"ח עד שלושה חודשים
0	0	0	18 2 בחו"ל
		0	19 (א) יתרות מזומנים ועו"ש נקובים במט"ח
		0	20 (ב) פיקדונות במט"ח עד שלושה חודשים
		0	21
0	0	0	22 ב. ניירות ערך (למעט בחברות מוחזקות)
0	0	0	23 1 אגרות חוב ממשלתיות:
0	0	0	24 (א) בישראל
0	0	0	25 1) סחיר
		0	26 (א) צמוד מדד
		0	27 (ג) לא צמוד בריבית קבועה
		0	28 (ד) לא צמוד בריבית משתנה
		0	29 (ה) צמוד מט"ח
		0	30 (ו) מק"מ
0	0	0	31 2) לא סחיר
		0	32 (א) אג"ח מיועדות - הסכמי "חץ" כולל אג"ח של חבר
		0	33 (ב) אג"ח לא סחירות אחרות
0	0	0	34 (ב) בחו"ל
0	0	0	35 1) סחיר
		0	36 (א) ממשלת ישראל שהונפקו בחו"ל
		0	37 (ב) שהנפיקה ממשלה זרה
0	0	0	38 2) לא סחיר
		0	39 (א) ממשלת ישראל שהונפקו בחו"ל
		0	40 (ב) שהנפיקה ממשלה זרה
		0	41
0	0	0	42 2) תעודות חוב מסחריות:
0	0	0	43 (א) בישראל
0	0	0	44 1) סחיר
0	0	0	45 (א) דרוג AA- ומעלה
		0	46 a צמוד מדד
		0	47 b לא צמוד
		0	48 c צמוד מט"ח
0	0	0	49 (ב) דרוג BBB- ועד +A
		0	50 a צמוד מדד
		0	51 b לא צמוד
		0	52 c צמוד מט"ח
0	0	0	53 (ג) דרוג נמוך מ-BBB- או לא מדורג
		0	54 a צמוד מדד
		0	55 b לא צמוד
		0	56 c צמוד מט"ח
0	0	0	57 2) לא סחיר
0	0	0	58 (א) דרוג AA- ומעלה
		0	59 a צמוד מדד
		0	60 b לא צמוד
		0	61 c צמוד מט"ח
0	0	0	62 (ב) דרוג BBB- ועד +A
		0	63 a צמוד מדד
		0	64 b לא צמוד
		0	65 c צמוד מט"ח
0	0	0	66 (ג) בדורג נמוך מ-BBB- או לא מדורג עם בטוחה מס
		0	67 a צמוד מדד
		0	68 b לא צמוד

נורם-פיליקובסקי ושות'
רואי חשבון
לשם זיהוי בלבד

התחייבויות אחרות ועודף הון	הון עצמי מזערי	סה"כ הנכסים ויתרות חובה	שורה
0	0	0	69 c צמוד מט"ח
0	0	0	70 (ד) דרוג נמוך מ-BBB - או לא מדורג
0	0	0	71 a צמוד מדד
0	0	0	72 b לא צמוד
0	0	0	73 c צמוד מט"ח
0	0	0	74 (ב) בחו"ל
0	0	0	75 (1) סחיר - חברות ישראליות
0	0	0	76 (א) דרוג A- ומעלה
0	0	0	77 (ב) דרוג BBB- ועד BBB+
0	0	0	78 (ג) דרוג נמוך מ-BBB - או לא מדורג
0	0	0	79 (2) לא סחיר - חברות ישראליות
0	0	0	80 (א) דרוג A- ומעלה
0	0	0	81 (ב) דרוג BBB- ועד BBB+
0	0	0	82 (ג) בדרוג נמוך מ-BBB - או לא מדורג עם בטוחה מס
0	0	0	83 (ד) דרוג נמוך מ-BBB - או לא מדורג
0	0	0	84 (3) סחיר - חברות זרות
0	0	0	85 (א) דרוג A- ומעלה
0	0	0	86 (ב) דרוג BBB- ועד BBB+
0	0	0	87 (ג) דרוג נמוך מ-BBB - או לא מדורג
0	0	0	88 (4) לא סחיר - חברות זרות
0	0	0	89 (א) דרוג A- ומעלה
0	0	0	90 (ב) דרוג BBB- ועד BBB+
0	0	0	91 (ג) בדרוג נמוך מ-BBB - או לא מדורג עם בטוחה מס
0	0	0	92 (ד) דרוג נמוך מ-BBB - או לא מדורג
0	0	0	93
0	0	0	94 (3) אג"ח קונצרני:
0	0	0	95 (א) בישראל
0	0	0	96 (1) סחיר
0	0	0	97 (א) דרוג AA- ומעלה
0	0	0	98 a צמוד מדד
0	0	0	99 b לא צמוד
0	0	0	100 c צמוד מט"ח
0	0	0	101 d אחר
0	0	0	102 (ב) דרוג BBB- ועד A+
0	0	0	103 a צמוד מדד
0	0	0	104 b לא צמוד
0	0	0	105 c צמוד מט"ח
0	0	0	106 d אחר
0	0	0	107 (ג) דרוג נמוך מ-BBB - או לא מדורג
0	0	0	108 a צמוד מדד
0	0	0	109 b לא צמוד
0	0	0	110 c צמוד מט"ח
0	0	0	111 d אחר
0	0	0	112 (2) לא סחיר
0	0	0	113 (א) דרוג AA- ומעלה
0	0	0	114 a צמוד מדד
0	0	0	115 b לא צמוד
0	0	0	116 c צמוד מט"ח
0	0	0	117 d אחר
0	0	0	118 (ב) דרוג BBB- ועד A+
0	0	0	119 a צמוד מדד
0	0	0	120 b לא צמוד
0	0	0	121 c צמוד מט"ח
0	0	0	122 d אחר
0	0	0	123 (ג) בדרוג נמוך מ-BBB - או לא מדורג עם בטוחה מס
0	0	0	124 a צמוד מדד
0	0	0	125 b לא צמוד
0	0	0	126 c צמוד מט"ח
0	0	0	127 d אחר
0	0	0	128 (ד) דרוג נמוך מ-BBB - או לא מדורג
0	0	0	129 a צמוד מדד

זרם-מיליקובסקי ושות'
רואי חשבון
לשם זה בלבד

התחייבויות אחרות ועודף הון	הון עצמי מזערי	סה"כ הנכסים ויתרות חובה	שורה
0	0	0	130 b לא צמוד
0	0	0	131 c צמוד מט"ח
0	0	0	132 d אחר
0	0	0	133 (ב) בחו"ל
0	0	0	134 (1) סחיר - חברות ישראליות
0	0	0	135 (א) דרוג A- ומעלה
0	0	0	136 (ב) דרוג BBB- ועד BBB+
0	0	0	137 (ג) דרוג נמוך מ-BBB- או לא מדורג
0	0	0	138 (2) לא סחיר - חברות ישראליות
0	0	0	139 (א) דרוג A- ומעלה
0	0	0	140 (ב) דרוג BBB- ועד BBB+
0	0	0	141 (ג) בדרוג נמוך מ-BBB- או לא מדורג עם בטוחה מס
0	0	0	142 (ד) דרוג נמוך מ-BBB- או לא מדורג
0	0	0	143 (3) סחיר - חברות זרות
0	0	0	144 (א) דרוג A- ומעלה
0	0	0	145 (ב) דרוג BBB- ועד BBB+
0	0	0	146 (ג) דרוג נמוך מ-BBB- או לא מדורג
0	0	0	147 (4) לא סחיר - חברות זרות
0	0	0	148 (א) דרוג A- ומעלה
0	0	0	149 (ב) דרוג BBB- ועד BBB+
0	0	0	150 (ג) בדרוג נמוך מ-BBB- או לא מדורג עם בטוחה מס
0	0	0	151 (ד) דרוג נמוך מ-BBB- או לא מדורג
0	0	0	152
0	0	0	153 (4) מניות (למעט חברות מוחזקות)
0	0	0	154 (א) בישראל
0	0	0	155 (1) סחיר
0	0	0	156 (א) ת"א 25
0	0	0	157 a מניות
0	0	0	158 b אופציה n Call 001 (Long)
0	0	0	159 c אופציה n Call 001 (Short)
0	0	0	160 (ב) ת"א 75
0	0	0	161 (ג) מניות היתר
0	0	0	162 (ד) מניות זרות הנסחרות בארץ
0	0	0	163 (2) לא סחיר
0	0	0	164 (ב) בחו"ל
0	0	0	165 (1) סחיר
0	0	0	166 (א) חברות ישראליות
0	0	0	167 (ב) חברות זרות החזקה מתחת ל-10%
0	0	0	168 (ג) חברות זרות החזקה של 10% ומעלה
0	0	0	169 (2) לא סחיר
0	0	0	170 (א) חברות ישראליות
0	0	0	171 (ב) חברות זרות
0	0	0	172
0	0	0	173 (5) השקעות בקרנות סל
0	0	0	174 (א) בישראל
0	0	0	175 (1) שעוקבות אחר מדדי מניות בארץ
0	0	0	176 (2) שעוקבות אחר מדדי מניות בחו"ל
0	0	0	177 (3) שעוקבות אחר מדדי אג"ח בארץ
0	0	0	178 (4) שעוקבות אחר מדדי אג"ח בחו"ל
0	0	0	179 (5) בחסר
0	0	0	180 (6) אחר
0	0	0	181 (ב) בחו"ל
0	0	0	182 (1) שעוקבות אחר מדדי מניות
0	0	0	183 (2) שעוקבות אחר מדדי אג"ח
0	0	0	184 (3) בחסר
0	0	0	185 (4) אחר
0	0	0	186
0	0	0	187 (6) העודות השתתפות בקרנות נאמנות
0	0	0	188 (א) בישראל
0	0	0	189 (ב) בחו"ל
0	0	0	190 (1) אג"ח קנצרני

מורס-מיליקובסקי ושות'
רואי חשבון
לשם זהה בלבד

התחייבויות אחרות ועודף הון	הון עצמי מזערי	סה"כ הנכסים ויתרות חובה	שורה
		0	191 (2) אג"ח ממשלתי
		0	192 (3) מניות
		0	193 (4) אחר
		0	194
0	0	0	195 (7) קרנות השקעה
0	0	0	196 (א) בישראל
		0	197 (1) קרנות הון סיכון
		0	198 (2) קרנות גידור
		0	199 (3) קרנות נדל"ן
		0	200 (4) קרנות השקעה אחרות
0	0	0	201 (ב) בחו"ל
		0	202 (1) קרנות הון סיכון
		0	203 (2) קרנות גידור
		0	204 (3) קרנות נדל"ן
		0	205 (4) קרנות השקעה אחרות
		0	206
0	0	0	207 (8) כתבי אופציה (WARRANTS)
0	0	0	208 (א) בישראל
		0	209 (1) סחירים
		0	210 (2) לא סחירים
0	0	0	211 (ב) בחו"ל
		0	212 (1) סחירים
		0	213 (2) לא סחירים
		0	214
0	0	0	215 (9) חוזים עתידיים
0	0	0	216 (א) בישראל
0	0	0	217 (1) סחיר (Future) - ביטחון הנדרש ירשם בנספח א'
0	0	0	218 (2) לא סחיר (Forward, Swap)
		0	219 (א) מדדים כולל מניות
		0	220 (ב) שו / מטי"ח
		0	221 (ג) מטי"ח / מטי"ח
		0	222 (ד) ריבית
		0	223 (ה) אחר
0	0	0	224 (ב) בחו"ל
0	0	0	225 (1) סחיר (Future) - ביטחון הנדרש ירשם בנספח א'
0	0	0	226 (2) לא סחיר (Forward, Swap)
		0	227 (א) מדדים כולל מניות
		0	228 (ב) מטבע
		0	229 (ג) ריבית
		0	230 (ד) אחר
		0	231
0	0	0	232 (10) אופציות - (OPTIONS)
0	0	0	233 (א) בישראל
0	0	0	234 (1) סחיר
		0	235 (א) מדדים כולל מניות (Long)
		0	236 (ב) שו / מטי"ח (Long)
		0	237 (ג) ריבית (Long)
		0	238 (ד) אחר (Long)
		0	239 (ה) מדדים כולל מניות (Short)
		0	240 (ו) שו / מטי"ח (Short)
		0	241 (ז) ריבית (Short)
		0	242 (ח) אחר (Short)
0	0	0	243 (2) לא סחיר
		0	244 (א) מדדים כולל מניות (Long)
		0	245 (ב) שו / מטי"ח (Long)
		0	246 (ג) מטי"ח / מטי"ח (Long)
		0	247 (ד) ריבית (Long)
		0	248 (ה) אחר (Long)
		0	249 (ו) מדדים כולל מניות (Short)
		0	250 (ז) שו / מטי"ח (Short)
		0	251 (ח) מטי"ח / מטי"ח (Short)

טרוס-מיליקובסקי ושות'
רואי חשבון
לשם זהה גלגל

התחייבויות אחרות ועודף הון	הון עצמי מזערי	סה"כ הנכסים ויתרות חובה	שורה
0	0	0	252 (ט) ריבית (Short)
0	0	0	253 (י) אחר (Short)
0	0	0	254 (ב) בחו"ל
0	0	0	255 (1) סחיר
0	0	0	256 (א) מדדים כולל מניות (Long)
0	0	0	257 (ב) מטבע (Long)
0	0	0	258 (ג) ריבית (Long)
0	0	0	259 (ד) סחורות (Long)
0	0	0	260 (ה) אחר (Long)
0	0	0	261 (ו) מדדים כולל מניות (Short)
0	0	0	262 (ז) מטבע (Short)
0	0	0	263 (ח) ריבית (Short)
0	0	0	264 (ט) סחורות (Short)
0	0	0	265 (י) אחר (Short)
0	0	0	266 (2) לא סחיר
0	0	0	267 (א) מדדים כולל מניות (Long)
0	0	0	268 (ב) מטבע (Long)
0	0	0	269 (ג) ריבית (Long)
0	0	0	270 (ד) סחורות (Long)
0	0	0	271 (ה) אחר (Long)
0	0	0	272 (ו) מדדים כולל מניות (Short)
0	0	0	273 (ז) מטבע (Short)
0	0	0	274 (ח) ריבית (Short)
0	0	0	275 (ט) סחורות (Short)
0	0	0	276 (י) אחר (Short)
0	0	0	277
0	0	0	278 (11) מוצרים מובנים
0	0	0	279 (א) בישראל
0	0	0	280 סחיר
0	0	0	281 (1) קרן מובטחת
0	0	0	282 (א) נכס בסיס - אשראי
0	0	0	283 (ב) נכס בסיס - מניות
0	0	0	284 (ג) נכס בסיס - ריבית
0	0	0	285 (ד) נכס בסיס - מטבע
0	0	0	286 (ה) נכס בסיס - מדד
0	0	0	287 (ו) נכס בסיס - אחר
0	0	0	288 (2) קרן לא מובטחת
0	0	0	289 (א) נכס בסיס - אשראי
0	0	0	290 (ב) נכס בסיס - מניות
0	0	0	291 (ג) נכס בסיס - ריבית
0	0	0	292 (ד) נכס בסיס - מטבע
0	0	0	293 (ה) נכס בסיס - מדד
0	0	0	294 (ו) נכס בסיס - אחר
0	0	0	295 (3) פקדונות מובנים
0	0	0	296 (א) נכס בסיס - אשראי
0	0	0	297 (ב) נכס בסיס - מניות
0	0	0	298 (ג) נכס בסיס - ריבית
0	0	0	299 (ד) נכס בסיס - מטבע
0	0	0	300 (ה) נכס בסיס - מדד
0	0	0	301 (ו) נכס בסיס - אחר
0	0	0	302 (4) מוצרים מאוגחים
0	0	0	303 (א) שכבת חוב (Tranch) בדירוג AA- ומעלה
0	0	0	304 (ב) שכבת חוב (Tranch) בדירוג BBB- ועד +A
0	0	0	305 (ג) שכבת חוב (Tranch) בדירוג BB ומטה
0	0	0	306 (ד) שכבת הון (Equity Tranch)
0	0	0	307 לא סחיר
0	0	0	308 (1) קרן מובטחת
0	0	0	309 (א) נכס בסיס - אשראי
0	0	0	310 (ב) נכס בסיס - מניות
0	0	0	311 (ג) נכס בסיס - ריבית
0	0	0	312 (ד) נכס בסיס - מטבע
0	0	0	313 (ה) נכס בסיס - מדד

כרום-מיליקובסקי ושות'
רואי חשבון
לשם זהו בלבד

התחייבויות אחרות ועודף הון	הון עצמי מזערי	סה"כ הנכסים ויתרות חובה	שורה
0	0	0	(ו) נכס בסיס - אחר 314
0	0	0	(2) קרן לא מובטחת 315
0	0	0	(א) נכס בסיס - אשראי 316
0	0	0	(ב) נכס בסיס - מניות 317
0	0	0	(ג) נכס בסיס - ריבית 318
0	0	0	(ד) נכס בסיס - מטבע 319
0	0	0	(ה) נכס בסיס - מדד 320
0	0	0	(ו) נכס בסיס - אחר 321
0	0	0	(3) פקדונות מובנים 322
0	0	0	(א) נכס בסיס - אשראי 323
0	0	0	(ב) נכס בסיס - מניות 324
0	0	0	(ג) נכס בסיס - ריבית 325
0	0	0	(ד) נכס בסיס - מטבע 326
0	0	0	(ה) נכס בסיס - מדד 327
0	0	0	(ו) נכס בסיס - אחר 328
0	0	0	(4) מוצרים מאוגחים 329
0	0	0	(א) שכבת חוב (Tranch) בדירוג AA- ומעלה 330
0	0	0	(ב) שכבת חוב (Tranch) בדירוג BBB- ועד +A 331
0	0	0	(ג) שכבת חוב (Tranch) בדירוג BB ומטה 332
0	0	0	(ד) שכבת הון (Equity Tranch) 333
0	0	0	(ב) בחו"ל 334
0	0	0	סחיר 335
0	0	0	(1) קרן מובטחת 336
0	0	0	(א) נכס בסיס - אשראי 337
0	0	0	(ב) נכס בסיס - מניות 338
0	0	0	(ג) נכס בסיס - ריבית 339
0	0	0	(ד) נכס בסיס - מטבע 340
0	0	0	(ה) נכס בסיס - מדד 341
0	0	0	(ו) נכס בסיס - אחר 342
0	0	0	(2) קרן לא מובטחת 343
0	0	0	(א) נכס בסיס - אשראי 344
0	0	0	(ב) נכס בסיס - מניות 345
0	0	0	(ג) נכס בסיס - ריבית 346
0	0	0	(ד) נכס בסיס - מטבע 347
0	0	0	(ה) נכס בסיס - מדד 348
0	0	0	(ו) נכס בסיס - אחר 349
0	0	0	(3) פקדונות מובנים 350
0	0	0	(א) נכס בסיס - אשראי 351
0	0	0	(ב) נכס בסיס - מניות 352
0	0	0	(ג) נכס בסיס - ריבית 353
0	0	0	(ד) נכס בסיס - מטבע 354
0	0	0	(ה) נכס בסיס - מדד 355
0	0	0	(ו) נכס בסיס - אחר 356
0	0	0	(4) מוצרים מאוגחים 357
0	0	0	(א) שכבת חוב (Tranch) בדירוג AA- ומעלה 358
0	0	0	(ב) שכבת חוב (Tranch) בדירוג BBB- ועד +A 359
0	0	0	(ג) שכבת חוב (Tranch) בדירוג BB ומטה 360
0	0	0	(ד) שכבת הון (Equity Tranch) 361
0	0	0	לא סחיר 362
0	0	0	(1) קרן מובטחת 363
0	0	0	(א) נכס בסיס - אשראי 364
0	0	0	(ב) נכס בסיס - מניות 365
0	0	0	(ג) נכס בסיס - ריבית 366
0	0	0	(ד) נכס בסיס - מטבע 367
0	0	0	(ה) נכס בסיס - מדד 368
0	0	0	(ו) נכס בסיס - אחר 369
0	0	0	(2) קרן לא מובטחת 370
0	0	0	(א) נכס בסיס - אשראי 371
0	0	0	(ב) נכס בסיס - מניות 372
0	0	0	(ג) נכס בסיס - ריבית 373
0	0	0	(ד) נכס בסיס - מטבע 374
0	0	0	(ה) נכס בסיס - מדד 375

מזרם-מיליקובסקי ושות'
 רואי חשבון
 לשם יתור בלבד

התחייבויות אחרות ועודף הון	הון עצמי מזערי	סה"כ הנכסים ויתרות חובה	שורה
		0	(ו) נכס בסיס - אחר
0	0	0	376
		0	(3) פקדונות מובנים
		0	377
		0	(א) נכס בסיס - אשראי
		0	378
		0	(ב) נכס בסיס - מניות
		0	379
		0	(ג) נכס בסיס - ריבית
		0	380
		0	(ד) נכס בסיס - מטבע
		0	381
		0	(ה) נכס בסיס - מדד
		0	382
		0	(ו) נכס בסיס - אחר
		0	383
0	0	0	(4) מוצרים מאוּנחים
		0	384
		0	(א) שכבת חוב (Tranch) בדירוג AA- ומעלה
		0	385
		0	(ב) שכבת חוב (Tranch) בדירוג BBB- ועד +A
		0	386
		0	(ג) שכבת חוב (Tranch) בדירוג BB ומטה
		0	387
		0	(ד) שכבת הון (Equity Tranch)
		0	388
		0	389
		0	ג. הלוואות (למעט לחברות מוחזקות):
0	0	0	390
0	0	0	1) בישראל
		0	391
		0	(א) כנגד פוליסות ביטוח חיים
		0	392
		0	(ב) מובטחות במשכנתא
		0	393
		0	(ג) מובטחות בערבות בנקאית
0	0	0	394
		0	(1) דרוג AA- ומעלה
		0	395
		0	(2) דרוג BBB- ועד +A
		0	396
		0	(3) דרוג נמוך מ- BBB- או לא מדורג
		0	397
0	0	0	(ד) מובטחות בבטחונות אחרים
		0	398
		0	(1) דרוג AA- ומעלה
		0	399
		0	(2) דרוג BBB- ועד +A
		0	400
		0	(3) בדרג נמוך מ- BBB- או לא מדורג עם בטוחה מספקת
		0	401
		0	(4) דרוג נמוך מ- BBB- או לא מדורג
		0	402
		0	(ה) מובטחות בשעבוד כלי רכב
		0	403
0	0	0	(ו) לסוכנים
		0	404
		0	(1) מובטחות בתזרים עמלות
		0	405
		0	(2) ביטחונות אחרים
		0	406
		0	(ז) לעובדים
		0	407
		0	(ח) לא מובטחות
		0	408
0	0	0	2) בחו"ל
		0	409
		0	(א) מובטחות במשכנתא
		0	410
		0	(ב) מובטחות בערבות בנקאית
		0	411
		0	(ג) מובטחות בבטחונות אחרים
		0	412
		0	(ד) לא מובטחות
		0	413
		0	414
		0	ד. מיקדונות בבנקים ובמוסדות כספיים
0	0	0	415
0	0	0	1) בישראל
0	0	0	416
		0	(א) דרוג AA- ומעלה
		0	417
		0	(1) צמוד מדד לתקופה מעל 3 חודשים עד שנה
		0	418
		0	(2) לא צמוד בשייח מעל 3 חודשים עד שנה
		0	419
		0	(3) נקובים במטי"ח מעל 3 חודשים עד שנה
		0	420
		0	(4) צמוד מטי"ח מעל 3 חודשים עד שנה
		0	421
		0	(5) צמוד מדד לתקופה מעל שנה
		0	422
		0	(6) לא צמוד בשייח מעל שנה
		0	423
		0	(7) נקובים במטי"ח מעל שנה
		0	424
		0	(8) צמוד מטי"ח מעל שנה
		0	425
		0	(9) אחר
		0	426
0	0	0	(ב) דרוג BBB- ועד +A
		0	427
		0	(1) צמוד מדד לתקופה מעל 3 חודשים עד שנה
		0	428
		0	(2) לא צמוד בשייח מעל 3 חודשים עד שנה
		0	429
		0	(3) נקובים במטי"ח מעל 3 חודשים עד שנה
		0	430
		0	(4) צמוד מטי"ח מעל 3 חודשים עד שנה
		0	431
		0	(5) צמוד מדד לתקופה מעל שנה
		0	432
		0	(6) לא צמוד בשייח מעל שנה
		0	433
		0	(7) נקובים במטי"ח מעל שנה
		0	434
		0	(8) צמוד מטי"ח מעל שנה
		0	435
		0	(9) אחר
		0	436

מזרס-מיליקובסקי ושות'
רוא חשבוון
לשם זהה בלבד

התחייבויות אחרות ועודף הון	הון עצמי מזערי	סה"כ הנכסים ויתרות חובה	שורה
0	0	0	437 (ג) דרוג נמוך מ-BBB או לא מדורג
0	0	0	438 (1) צמוד מדד לתקופה מעל 3 חודשים עד שנה
0	0	0	439 (2) לא צמוד בשייח מעל 3 חודשים עד שנה
0	0	0	440 (3) נקובים במטיח מעל 3 חודשים עד שנה
0	0	0	441 (4) צמוד מטיח מעל 3 חודשים עד שנה
0	0	0	442 (5) צמוד מדד לתקופה מעל שנה
0	0	0	443 (6) לא צמוד בשייח מעל שנה
0	0	0	444 (7) נקובים במטיח מעל שנה
0	0	0	445 (8) צמוד מטיח מעל שנה
0	0	0	446 (9) אחר
0	0	0	447 (2) בחו"ל
0	0	0	448 (א) דרוג A- ומעלה
0	0	0	449 (ב) דרוג BBB- ועד BBB+
0	0	0	450 (ג) דרוג נמוך מ-BBB או לא מדורג
0	0	0	451
0	0	0	452 ה. השקעות בחברות מוחזקות:
0	0	0	453 (1) בישראל
0	0	0	454 (א) סחיר
0	0	0	455 (1) חברות ביטוח
0	0	0	456 (א) בנות
0	0	0	457 (ב) כלולות
0	0	0	458 (2) חברות שאינן חברות ביטוח
0	0	0	459 (א) בנות
0	0	0	460 (ב) כלולות
0	0	0	461 (ב) לא סחיר
0	0	0	462 (1) חברות ביטוח
0	0	0	463 (א) בנות
0	0	0	464 (ב) כלולות
0	0	0	465 (2) חברות שאינן חברות ביטוח
0	0	0	466 (א) בנות
0	0	0	467 (ב) כלולות
0	0	0	468 (2) בחו"ל
0	0	0	469 (א) סחיר
0	0	0	470 (1) חברות ביטוח
0	0	0	471 (א) בנות
0	0	0	472 (ב) כלולות
0	0	0	473 (2) חברות שאינן חברות ביטוח
0	0	0	474 (א) בנות
0	0	0	475 (ב) כלולות
0	0	0	476 (ב) לא סחיר
0	0	0	477 (1) חברות ביטוח
0	0	0	478 (א) בנות
0	0	0	479 (ב) כלולות
0	0	0	480 (2) חברות שאינן חברות ביטוח
0	0	0	481 (א) בנות
0	0	0	482 (ב) כלולות
0	0	0	483
0	0	0	484 1. זכויות במקרקעין
0	0	0	485 (1) בישראל
0	0	0	486 (א) מניב
0	0	0	487 (ב) לא מניב
0	0	0	488 (2) בחו"ל
0	0	0	489 (א) מניב
0	0	0	490 (ב) לא מניב
0	0	0	491
0	0	0	492 2. השקעות אחרות
0	0	0	493
0	0	0	494 2. רכוש קבוע
0	0	0	495 א. מקרקעין
0	0	0	496 ב. זכויות שכירות ושיפורים במושכר
0	0	0	497 ג. כלי רכב

מורס-מילקובסקי ושות'
רואי חשבון
לשם זהה בלבד

התחייבויות אחרות ועודף הון	הון עצמי מזערי	סה"כ הנכסים ויתרות חובה	שורה
		0	498 ד. מחשבים
4		4	499 ה. ריהוט וציוד משרדי
		0	500 ו. רכוש קבוע אחר
			501
188	0	188	502 3. סכומים לקבל
0	0	0	503 א. חברות ביטוח
0	0	0	504 (1) בישראל
		0	505 (א) דרוג AA- ומעלה
		0	506 (ב) דרוג BBB- ועד +A
		0	507 (ג) דרוג נמוך מ-BBB- או לא מדורג
0	0	0	508 (2) בחו"ל
		0	509 (א) דרוג A- ומעלה
		0	510 (ב) דרוג BBB- ועד +BBB
		0	511 (ג) דרוג נמוך מ-BBB- או לא מדורג
0	0	0	512 ב. יתרות סוכנים
		0	513 (1) דרוג AA- מעלה (חו"ל A-)
		0	514 (2) דרוג BBB- ועד +A (חו"ל BBB+)
		0	515 (3) דרוג נמוך מ-BBB- וללא דירוג
188	0	188	516 ג. חייבים ויתרות חובה:
		0	517 (1) עובדים
		0	518 (2) מוסדות
		0	519 (3) חברות מוחוקות
		0	520 (4) בעלי עניין
		0	521 (5) מקדמות ע"ח עמלה לסוכני ביטוח
188		188	522 (6) אחרים
		0	523 ד. נכסים אחרים
			524
0	0	0	525 4. הוצאות רכישה נדחות ורכוש אחר
		0	526 א. פנסיה
		0	527 ב. גמל
0	0	0	528 ג. רכוש אחר
		0	529 (1) הוצאות יסוד \ תוכנה
		0	530 (2) הוצאות הנפקה ונכיון של אג"ח
		0	531 (3) הפרש מקורי
		0	532 (4) מסים נידחים לקבל לזמן ארוך
			533
		0	534 5. פרטים מיוחדים
264	0	264	535 ס"ה נכסים ויתרות חובה

תפקיד: _____ #
 תפקיד: _____ שם:
 שם:

כיום-מיליקובסקי ושוחי
 הוא השגון
 לשם זה הוא בלבד