

צו בנק ישראל (מידע בעניין התפתחויות בשוק מטבע החוץ בישראל), התש"ע-2010

בתוקף סמכותי לפי סעיף 39(ב) לחוק בנק ישראל, התש"ע-2010,¹ אני מצווה לאמור:

הגדרות 1. בצו זה –

"אזור" – יהודה והשומרון;

"בעל ענין" – המחזיק ב-10 אחוזים או יותר מהון המניות הנפרע של תאגיד;

"דולר" – דולר של ארצות הברית של אמריקה או שוויו במטבע חוץ אחר;

"השקעה ישירה בחוץ לארץ" – השקעה של בעל ענין שהוא תושב ישראל המדווח בהון של תאגיד חוץ, לרבות בדרך של תשלום לבעלים, וכן הלוואות מכל סוג לתאגיד חוץ או לתאגיד נשלט, למעט אשראי לקוחות ואשראי ספקים;

"השקעה ישירה בישראל" – השקעה של בעל ענין שהוא תושב חוץ בהון של תאגיד תושב ישראל, לרבות בדרך של תשלום לבעלים, וכן הלוואות מכל סוג לתאגיד תושב ישראל מבעל ענין תושב חוץ ומתאגיד שולט, ולמעט אשראי לקוחות ואשראי ספקים;

"התחייבויות פיננסיות" – אשראי מכל סוג, למעט הלוואת בעלים, הלוואות מתאגיד חוץ, הלוואות מתאגיד שולט, הלוואות מתאגיד נשלט, אשראי לקוחות ואשראי ספקים;

"חברה בת" – חברה, שהחברה המדווחת מחזיקה, במישרין או בעקיפין, ב-50 אחוזים או יותר מהון המניות הנפרע שלה";
"חוץ לארץ" או "מחוץ לישראל" – למעט אזור;

"יתרת השקעה ישירה בחוץ לארץ" – יתרה, במחירי שוק, של מניות סחירות בתאגיד חוץ, בתוספת יתרה בהון עצמי של תאגיד חוץ שמניותיו אינן סחירות, בתוספת יתרת הלוואות מכל סוג שנתן תושב ישראל המדווח לתאגיד חוץ ולתאגיד נשלט, ולמעט אשראי לקוחות ואשראי ספקים;

"יתרת השקעה ישירה של תושב חוץ בישראל" – יתרה, במחירי שוק, של מניות סחירות בתאגיד תושב ישראל, בתוספת יתרה בהון עצמי של תאגיד תושב ישראל שמניותיו אינן סחירות והמוחזקות במישרין בידי בעל ענין תושב חוץ, בתוספת יתרת הלוואות מכל סוג שנתן כבעל ענין תושב חוץ וכתאגיד שולט, ולמעט אשראי לקוחות ואשראי ספקים;

¹ ס"ח התש"ע, עמ' 452.

"יתרת נכסים פיננסיים" – יתרה, במחירי שוק, של ניירות ערך חוץ סחירים, ויתרה בהון עצמי של תאגיד שמניותיו אינן סחירות, והכל למעט החזקות כבעל ענין, ובתוספת יתרת פקדונות בחוץ לארץ;

"מבטח" – כהגדרתו בחוק הפיקוח על שירותים פיננסיים (ביטוח), התשמ"א-1981;²

"מתווך פיננסי" – תאגיד בנקאי, מנהל תיקי השקעות, כהגדרתו בחוק הסדרת העיסוק ביעוץ השקעות ובניהול תיקי השקעות, התשנ"ה-1995,³ או מי שעוסק במכירה או רכישה של ניירות ערך למען אחרים על פי הוראותיהם;

"נייר ערך" – כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1967;⁴

"נייר ערך חוץ" – נייר ערך של חברה שהואגדה מחוץ לישראל;

"נייר ערך ישראלי" – נייר ערך שאינו נייר ערך חוץ;

"עסקה" – מכירה, קניה, קבלה לרשות, העברה מרשות, החזקה, הלוואה, פקדון, תשלום, מתנה, קיזוז, בין שהאדם העושה אותן פועל לטובת עצמו ובין שהוא פועל לטובת אחר, ואף אם הוא פועל באמצעות שלוח או נאמן;

"קופת גמל" – כהגדרתה בחוק הפיקוח על שירותים פיננסיים (קופות גמל), התשס"ה-2005;⁵

"קרן נאמנות" – קרן להשקעות משותפות בנאמנות, כהגדרתה בחוק השקעות משותפות בנאמנות, התשנ"ד-1994;⁶

"רבעון" – תקופה של שלושה חודשים המתחילה ב-1 בינואר, ב-1 באפריל, ב-1 ביולי וב-1 באוקטובר של כל שנה;

"תאגיד חוץ" – תאגיד תושב חוץ, שתושב ישראל מחזיק במישרין ב-10 אחוזים או יותר מהון המניות הנפרע שלו;

"תאגיד נשלט" – תאגיד תושב חוץ, שתושב ישראל מחזיק ב-10 אחוזים או יותר מהון המניות הנפרע שלו באמצעות תאגיד חוץ;

"תאגיד שולט" – תאגיד תושב חוץ המחזיק באמצעות בעל ענין תושב חוץ ב-10 אחוזים או יותר מהון תאגיד תושב ישראל;

² ס"ח התשמ"א, עמ' 208.

³ ס"ח התשנ"ה, עמ' 416.

⁴ ס"ח התשכ"ח, עמ' 234.

⁵ ס"ח התשס"ה, עמ' 889.

⁶ ס"ח התשנ"ד, עמ' 308.

"תושב חוץ" – מי שאינו תושב ישראל;

"תושב ישראל" – כל אחד מאלה:

(1) אזרח ישראלי, או מי שנמצא בישראל או באזור על פי אשרת עולה או תעודת עולה, או על פי רשיון לישיבת קבע, ובלבד שבשנים עשר החודשים שקדמו לביצוע עסקה שהה בישראל או באזור תקופה העולה על 180 ימים, ברציפות או לסירוגין;

(2) תאגיד שנרשם בפנקס המתנהל על פי כל דין בישראל או באזור, או שחובה עליו להירשם בפנקס כאמור, ומי שאינו יחיד שעיקר פעילותו בישראל או באזור.

חובת דיווח 2. (א) תושב ישראל ידווח לבנק ישראל במתכונת, באופן ובמועדים הקבועים בטפסים 1 עד 10 בתוספת. הדיווח יכול שיימסר באמצעות אתר האינטרנט של בנק ישראל [https://app.boi.gov.il/pls/lmh_web/pl_entrance.ident], באמצעות פקס [02-6669520] או בדואר לבנק ישראל, לידי החטיבה למידע וסטטיסטיקה, ת"ד 780 ירושלים 91007.

(ב) תאגיד בנקאי, קופת גמל וקרן נאמנות ידווחו לבנק ישראל במתכונת, באופן ובמועדים שהורה הנגיד או עובד הבנק שהנגיד הסמיך לכך.

(ג) בלי לגרוע מהאמור בסעיף קטן (ב) -

(1) תאגיד בנקאי ידווח לנגיד על כל עסקה -

(א) שביצע תושב ישראל עם תושב חוץ באמצעותו;

(ב) שביצע אצלו תושב ישראל במטבע חוץ;

(ג) שביצע אצלו תושב חוץ במטבע ישראלי;

התאגיד הבנקאי ידווח על זהות המבצע, ואת מהות העסקה;

(2) מתווך פיננסי ידווח לנגיד על יתרות ניירות ערך ישראלים המוחזקים בידו עבור תושב חוץ ועל יתרות ניירות ערך חוץ שמוחזקים בידו עבור תושב ישראל; עלה סכום היתרה בנייר ערך מסוים על סכום של 100,000 דולרים או שוויים במטבע ישראלי, או היה תושב ישראל שבעברו מחזיק המתווך הפיננסי את יתרת ניירות הערך מתווך פיננסי, קופת גמל, קרן נאמנות או מבטח, ידווח המתווך הפיננסי על זהות האדם שהוא מחזיק עבורו את נייר הערך ואת פרטי נייר הערך.

3. חובת מסירת מידע 3. (א) תושב ישראל המבצע עסקה עם תושב חוץ באמצעות מתווך פיננסי, יודיע למתווך הפיננסי שמדובר בעסקה עם תושב חוץ ויציין בפניו את מהות העסקה.

(ב) תושב ישראל המעביר מטבע חוץ לחשבונו או המבצע עסקה במטבע חוץ עם תושב ישראל אחר באמצעות מתווך פיננסי, יודיע למתווך הפיננסי שמדובר בעסקה עם תושב ישראל.

(ג) תושב חוץ המבצע עסקה, שבשלה מחויב או מזוכה חשבונו במטבע ישראלי, יודיע למתווך הפיננסי שאצלו מתנהל החשבון אם העסקה היא עם תושב ישראל או עם תושב חוץ, ואם העסקה היא עם תושב ישראל – יציין גם את מהות העסקה.

4. חשבונות משותפים 4. דין חשבון המנוהל במשותף בידי תושב חוץ ותושב ישראל, לענין חובות דיווח ומסירת מידע על עסקאות, כדין חשבון של תושב ישראל.

תוספת

(סעיף 2)

טופס 1

דיווח על הקמה או רכישה של תאגיד חוץ או על קבלת החזקה בתאגיד חוץ או על

הלוואה לתאגיד חוץ או לתאגיד נשלט

חובת הדיווח חלה על תאגיד תושב ישראל אשר מקים, רוכש או מקבל החזקה בתאגיד חוץ או מלווה לתאגיד חוץ או לתאגיד נשלט, אשר יתרת ההשקעה הישירה שלו בחוץ לארץ היא 20 מיליון דולרים או יותר; הדוח ימסר תוך 15 ימים מביצוע ההקמה, הרכישה, קבלת החזקה או הלוואה, לפי הענין.

א.

פרטי התאגיד המדווח:

שם _____ מס' רישום _____
כתובת _____ טלפון _____ פקס _____
רחוב _____ ישוב _____ מיקוד _____

ב. פרטים על בעלי ענין

שם בעל הענין	סוג הישות*	אחוז הבעלות בתאגיד המדווח	ארץ התושבות/ הרישום	ענף הפעילות העיקרי	מספר זהות/ רישום בארץ התושבות

* יחיד, מלכ"ר, שותפות, מבטח, קופת גמל, קופת פנסיה, קרן השתלמות, קרן נאמנות, בנק, קרן הון סיכון, קרן אחרת, ממשלה, אחר (יש לפרט)

אם החברה אינה סחירה: שיעור החזקות תושבי חוץ שאינם בעלי ענין _____
 שיעור החזקות תושבי ישראל שאינם בעלי ענין _____

ג. פרטים על השליטה העקיפה בתאגיד המדווח

(ימולא, לפי בחירת המדווח, אם אחד או יותר מבעלי הענין מוחזק בשיעור של 50% או יותר בידי אחר)

שם בעל הענין	פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 1 (להלן – מחזיק 1)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 2 (להלן – מחזיק 2)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 3 (להלן – מחזיק 3)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 4 (להלן – מחזיק 4)	
	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות

ד. פרטים על התאגיד בחוץ לארץ שתושב ישראל מקים, רוכש, מקבל החזקה בו או מלווה לו

שם התאגיד _____
 הקשר לתאגיד המדווח (תאגיד חוץ/תאגיד נשלט) _____
 אחוז הבעלות בתאגיד (ימולא במקרה של תאגיד חוץ) _____
 שם תאגיד החוץ (ימולא במקרה של תאגיד נשלט) _____
 הענף העיקרי _____
 המדינה שבה רשום התאגיד _____
 המדינה שבה פועל התאגיד _____
 תאריך ההקמה/ רכישה/ קבלת החזקה/ הלוואה _____
 סוג סחירות (סחיר/לא סחיר) _____
 אם סחיר – קוד הנייר הסחיר _____
 מקום המסחר _____

הערות

פרטי ממלא הדוח

שם ממלא הדוח: _____
 תפקיד: _____
 טלפון לבירורים: _____
 פקס: _____
 דואר אלקטרוני: _____

טופס 2

דיווח על השקעה או מימוש השקעה בתאגיד חוץ או בתאגיד נשלט

חובת הדיווח חלה על תאגיד תושב ישראל אשר ביצע השקעה ישירה בחוץ לארץ או מימש השקעה כאמור, במלואה או בחלקה, בתאגיד חוץ או בתאגיד נשלט בסכום של 5 מיליון דולרים או יותר, ואשר יתרת ההשקעה הישירה שלו בחוץ לארץ בתאגידי חוץ, בתאגידי נשלטים, או בכלום יחד, שווה ל-20 מיליון דולרים או יותר לאחר ביצוע ההשקעה או לפני מימושה, לפי הענין; הדוח יימסר לגבי כל תאגיד חוץ בנפרד לא יאוחר מ-15 ימים ממועד ביצוע ההשקעה או המימוש.

א. פרטי התאגיד המדווח:

שם _____ מס' רישום _____ ענף עיקרי _____
 כתובת _____ טלפון _____ פקס _____
 רחוב _____ ישוב _____ מיקוד _____

ב. פרטים על בעלי ענין

שם בעל הענין	סוג הישות*	אחוז הבעלות בתאגיד המדווח	ארץ התושבות/ הרישום	ענף הפעילות העיקרי	מספר זהות/ רישום בארץ התושבות

* יחיד, מלכ"ר, שותפות, מבטח, קופת גמל, קופת פנסיה, קרן השתלמות, קרן נאמנות, בנק, קרן הון סיכון, קרן אחרת, ממשלה, אחר (יש לפרט)

אם החברה אינה סחירה: שיעור החזקות תושבי חוץ שאינם בעלי ענין _____
 שיעור החזקות תושבי ישראל שאינם בעלי ענין _____

ג. פרטים על השליטה העקיפה בתאגיד המדווח

(ימולא, לפי בחירת המדווח, אם אחד או יותר מבעלי הענין מוחזק בשיעור של 50% או יותר בידי אחר)

שם בעל הענין	פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 1 (להלן - מחזיק 1)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 2 (להלן - מחזיק 2)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 3 (להלן - מחזיק 3)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 4 (להלן - מחזיק 4)	
	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות

ד. פרטים על תאגיד החוץ או התאגיד הנשלט שבו בוצעה השקעה או המימוש

שם התאגיד _____
 מספר התאגיד _____
 סוג הקשר לתאגיד המדווח (תאגיד חוץ/תאגיד נשלט) _____
 המדינה שבה רשום התאגיד _____
 המדינה שבה פועל התאגיד _____

ה. פרטים על ההשקעות ועל מימוש ההשקעות בתאגיד חוץ

סוג הפעולה (השקעה / מימוש / קבלת דיבידנד או קבלת ריבית מתאגיד החוץ)
תאריך ביצוע הפעולה כאמור
אופן ההשקעה/המימוש -

בהשקעה - רכישת מניות בהקצאה / בהנפקה / מבעלים אחרים

הלוואה לתאגיד החוץ (לרבות בדרך של רכישת אגרות חוב) פרעון הלוואה שנתקבלה מתאגיד החוץ

מספר המניות שנרכשו במימוש - מכירה חוזרת של מניות לתאגיד החוץ (Buyback)

מכירת מניות למשקיעים אחרים הלוואה מתאגיד החוץ (לרבות בדרך של רכישת אגרות חוב) פרעון הלוואה שניתנה לתאגיד החוץ

קבלת דיבידנד או ריבית

מספר המניות שנמכרו

אחוז הבעלות הישירה לאחר ההשקעה / המימוש

אופן התשלום (מחשבון או לחשבון בנק בישראל/מחשבון או לחשבון בנק בחוץ לארץ / על דרך של קיזוז)

בתשלום מחשבון או לחשבון בנק בישראל - שם התאגיד הבנקאי דרכו בוצע התשלום

בתשלום על דרך של קיזוז - כנגד מה בוצעו

ההשקעה או המימוש (תמורות מיבוא או מיצוא טובין / תמורות מיבוא או מיצוא שירותים / החלפת מניות / ויתור על חוב / ריבית / דיבידנד לטובת התאגיד המדווח / תאגיד החוץ / מימוש אגרות חוב להמרה / אחר)

סכום ההשקעה או המימוש (באלפי דולרים)

ו. פרטים על הלוואות בין תושבי ישראל המדווח לתאגידים נשלטים

שם התאגיד הנשלט

סוג הפעולה (השקעה / מימוש / קבלת ריבית מהתאגיד הנשלט)

תאריך ביצוע הפעולה כאמור
אופן ההשקעה/המימוש -

בהשקעה - הלוואה שניתנה לתאגיד הנשלט (לרבות בדרך של רכישת אגרות חוב)

פרעון הלוואה שנתקבלה מהתאגיד הנשלט

במימוש - הלוואה שנתקבלה מהתאגיד

הנשלט (לרבות בדרך של רכישת

אגרות חוב)

פרעון הלוואה שניתנה לתאגיד

הנשלט

קבלת ריבית מהתאגיד הנשלט

אופן התשלום (מחשבון או לחשבון בנק בישראל/מחשבון או

לחשבון בנק בחוץ לארץ/ על דרך של קיזוז)

בתשלום מחשבון או לחשבון בנק בישראל - שם

התאגיד הבנקאי דרכו בוצע התשלום

בתשלום על דרך של קיזוז - כנגד מה בוצעו

ההשקעה או המימוש (תמורות מיבוא או מיצוא

טובין/ תמורות מיבוא או מיצוא שירותים/ החלפת מניות/

ויתור על חוב/ ריבית/ דיבידנד לטובת התאגיד המדווח/

תאגיד החוץ / מימוש אג"ח להמרה / אחר)

סכום ההשקעה או המימוש (באלפי דולרים)

הערות

פרטי ממלא הדוח

שם ממלא הדוח:

תפקיד:

טלפון לבירורים:

פקס:

דואר אלקטרוני:

טופס 3

דיווח על השקעה או מימוש השקעה של בעל ענין תושב חוץ או תאגיד שולט

בתאגיד תושב ישראל

חובת הדיווח חלה על תאגיד תושב ישראל על ביצוע השקעה ישירה בישראל או מימושה בידי בעל ענין תושב חוץ או תאגיד שולט, בסכום של 5 מיליון דולרים או יותר, ובלבד שיתרת ההשקעה הישירה בישראל של תושבי חוץ בו שווה ל-40 מיליון דולרים או יותר לאחר ביצוע ההשקעה או לפני מימושה, לפי הענין; הדוח יימסר לגבי כל בעל ענין תושב חוץ או תאגיד שולט בנפרד לא יאוחר מ-15 ימים ממועד ביצוע ההשקעה או המימוש.

א.

פרטי התאגיד המדווח:

שם _____ מס' רישום _____ ענף עיקרי _____

כתובת _____ טלפון _____ פקס _____

רחוב _____ ישוב _____ מיקוד _____

ב.

פרטים על בעלי ענין

שם בעל הענין	סוג הישות*	אחוז הבעלות בתאגיד המדווח	ארץ התושבות/ הרישום	ענף הפעילות העיקרי	מספר זהות/ רישום בארץ התושבות

* יחיד, מלכ"ר, שותפות, מבטח, קופת גמל, קופת פנסיה, קרן השתלמות, קרן נאמנות, בנק, קרן הון סיכון, קרן אחרת, ממשלה, אחר (יש לפרט)

אם החברה אינה סחירה: שיעור החזקות תושבי חוץ שאינם בעלי ענין _____
 שיעור החזקות תושבי ישראל שאינם בעלי ענין _____

ג.

פרטים על השליטה העקיפה בתאגיד המדווח

(ימולא, לפי בחירת המדווח, אם אחד או יותר מבעלי הענין מוחזק בשיעור של 50% או יותר בידי אחר)

שם בעל הענין	פרטי המחזיק ב-50% או יותר בבעל הענין (להלן - מחזיק 1)	פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 1 (להלן - מחזיק 2)	פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 2 (להלן - מחזיק 3)	פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 3 (להלן - מחזיק 4)	שיעור		ארץ	
					החזקה	החזקה	התושבות	התושבות

ד.

פרטים על ההשקעות ועל מימוש ההשקעות של בעל הענין תושב החוץ

שם בעל הענין _____
 סוג הפעולה (השקעה/ מימוש/ קבלת דיבידנד או ריבית מתושב ישראל המדווח) _____
 תאריך ביצוע הפעולה _____
 אופן ההשקעה/המימוש - _____
 בהשקעה - רכישת מניות בהקצאה/ הנפקה/ מבעלים אחרים _____
 הלוואה לתושב ישראל המדווח (לרבות בדרך של רכישת אג"ח) _____
 פרעון הלוואה שנתקבלה מתושב ישראל המדווח _____
 מספר המניות שנרכשו _____
 במימוש - מכירת חוזרת של מניות לתושב ישראל המדווח (buyback) _____
 מכירת מניות למשקיעים אחרים הלוואה מתושב ישראל המדווח (לרבות בדרך של רכישת אג"ח) _____
 פרעון הלוואה שניתנה לתושב ישראל המדווח _____
 תשלום ריבית או דיבידנד _____
 מספר המניות שנמכרו _____
 אחוז הבעלות הישירה לאחר ההשקעה/ המימוש _____

אופן התשלום (מחשבון או לחשבון בנק בישראל/מחשבון או לחשבון בנק בחוץ לארץ/ על דרך של קיזוז)

בתשלום מחשבון או לחשבון בנק בישראל – שם

התאגיד הבנקאי דרכו בוצע התשלום

בתשלום על דרך של קיזוז – כנגד מה בוצעו

ההשקעה או המימוש (תמורות מיבוא או מיצוא

טובין/ תמורות מיבוא או מיצוא שירותים/ החלפת מניות/

ויתור על חוב/ ריבית/ דיבידנד מהתאגיד המדווח/ מימוש

אג"ח להמרה/ ויתור על חוב לבעל הענין תושב החוץ / אחר)

סכום ההשקעה או המימוש (באלפי דולרים)

ה. פרטים על הלוואות בין תושב ישראל המדווח לתאגידים שולטים

שם התאגיד השולט

סוג הפעולה (השקעה/ מימוש/ קבלת ריבית)

תאריך ביצוע הפעולה

אופן ההשקעה/המימוש -

בהשקעה- הלוואה שניתנה לתושב ישראל

המדווח (לרבות בדרך של רכישת

אגרות חוב)

פרעון הלוואה שנתקבלה מתושב

ישראל המדווח

במימוש - הלוואה שנתקבלה מתושב ישראל

המדווח (לרבות בדרך של רכישת

אגרות חוב)

פרעון הלוואה שניתנה לתושב

ישראל המדווח

קבלת ריבית מהתאגיד השולט

אופן התשלום (מחשבון או לחשבון בנק בישראל/מחשבון או

לחשבון בנק בחוץ לארץ/ על דרך של קיזוז)

בתשלום מחשבון או לחשבון בנק בישראל – שם

התאגיד הבנקאי דרכו בוצע התשלום

בתשלום על דרך של קיזוז – כנגד מה בוצעו

ההשקעה או המימוש (תמורות מיבוא או מיצוא

טובין/ תמורות מיבוא או מיצוא שירותים/ החלפת מניות/

ויתור של התאגיד השולט/ התאגיד המדווח על חוב/ ריבית/

מימוש אג"ח להמרה / אחר)

סכום ההשקעה או המימוש (באלפי דולרים)

ארץ הפעילות של התאגיד השולט

הערות

פרטי ממלא הדוח

שם ממלא הדוח:

תפקיד:

טלפון לבירורים:

פקס:

טופס 4

דיווח על יתרת ההשקעה הישירה של בעל ענין תושב חוץ או תאגיד שולט

בתאגיד תושב ישראל

(לשנה שנסתיימה ב-.....)

חובת הדיווח חלה על תאגיד תושב ישראל, שיתרת ההשקעות הישירות בישראל של בעלי ענין תושבי חוץ ותאגידים שולטים בו, בסוף השנה הנוכחית או בסוף השנה הקודמת שווה ל-40 מיליון דולרים או יותר; הדוח יימסר לא יאוחר מ-120 ימים מתום השנה שאליה מתייחס הדיווח.

א. פרטי התאגיד המדווח:

שם _____ מס' רישום _____ ענף עיקרי _____
 כתובת _____ טלפון _____ פקס _____
 רחוב _____ ישוב _____ מיקוד _____

ב. פרטים על בעלי ענין

שם בעל הענין	סוג הישות*	אחוז הבעלות בתאגיד המדווח	ארץ התושבות/ הרישום	ענף הפעילות העיקרי	מספר זהות/ רישום בארץ התושבות

* יחיד, מלכ"ר, שותפות, מבטח, קופת גמל, קופת פנסיה, קרן השתלמות, קרן נאמנות, בנק, קרן הון סיכון, קרן אחרת, ממשלה, אחר (יש לפרט)

אם החברה אינה סחירה: שיעור החזקות תושבי חוץ שאינם בעלי ענין _____
 שיעור החזקות תושבי ישראל שאינם בעלי ענין _____

ג. פרטים על השליטה העקיפה בתאגיד המדווח

(ימולא, לפי בחירת המדווח, אם אחד או יותר מבעלי הענין מוחזק בשיעור של 50% או יותר בידי אחר)

שם בעל הענין	פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 1 (להלן - מחזיק 1)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 2 (להלן - מחזיק 2)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 3 (להלן - מחזיק 3)	
	שיעור החזקה	ארץ התושבות	שיעור החזקה	ארץ התושבות	שיעור החזקה	ארץ התושבות

ההשקעות נטו בהון העצמי של תושב ישראל
 המדווח על ידי בעלי הענין תושבי החוץ ממכירות
 לתושבי ישראל או רכישות מהם

ז. השינויים ביתרת ההלוואות של בעלי הענין תושבי החוץ לתאגיד המדווח

הערות	הסכום
	יתרת ההלוואות בסוף השנה הקודמת (לפי הדיווח האחרון)
	ההלוואות במשך השנה המדווחת (כמפורט בטופס 3)
	פרעון ההלוואות במשך השנה המדווחת (כמפורט בטופס 3)
	ההלוואות והפרעונות שלא דווחו בטופס 3 הריבית הצבורה לבעלי הענין תושבי החוץ הפרשי שער הפרשים אחרים
	יתרת ההלוואות בסוף השנה המדווחת הריבית ששולמה לבעלי הענין תושבי החוץ

ח. יתרת ההלוואות של תאגידים שולטים לתאגיד המדווח, לפי מדינות

ארץ הפעילות של התאגיד השולט	היתרה בסוף השנה הקודמת	היתרה בסוף השנה המדווחת

ט. יתרת חובה/זכות של התאגיד המדווח אל מול בעלי הענין תושבי החוץ (יתרת זכות לבעל הענין תושב החוץ ב- (+))

הערות	הסכום
	בסוף השנה הקודמת (לפי הדיווח האחרון)
	בסוף השנה המדווחת

י. השקעות התאגיד המדווח בבעלי הענין תושבי החוץ

שם בעל הענין	ההשקעות בהון בעל הענין תושב החוץ		יתרת ההלוואות לבעל הענין תושב חוץ	
	בסוף הקודמת	בסוף השנה	בסוף הקודמת	בסוף השנה המדווחת
	יתרת השקעה	שיעור הבעלות	יתרת השקעה	שיעור הבעלות

הערות

פרטי ממלא הדוח

שם ממלא הדוח:

תפקיד:

טלפון לבירורים:

פקס :

דואר אלקטרוני :

טופס 5

דיווח על יתרת ההשקעות הישירות בחוץ לארץ בתאגידי חוץ ובתאגידיים

נשלטים

(לשנה שנסתיימה ב-.....)

חובת הדיווח חלה על תאגיד תושב ישראל שיתרת ההשקעות הישירות שלו בחוץ לארץ בסוף השנה הנוכחית או בסוף השנה הקודמת שווה ל-20 מיליון דולרים או יותר; הדוח ימולא לגבי כל תאגיד חוץ בנפרד ויימסר לא יאוחר מ-120 ימים מתום השנה שאליה מתייחס הדיווח.

א. פרטי התאגיד המדווח:

שם _____ מס' רישום _____ ענף עיקרי _____
כתובת _____ טלפון _____ פקס _____
רחוב _____ ישוב _____ מיקוד _____

ב. פרטים על בעלי ענין

<u>שם בעל הענין</u>	<u>סוג הישות*</u>	<u>אחוז הבעלות בתאגיד המדווח</u>	<u>ארץ התושבות/ הרישום</u>	<u>ענף הפעילות העיקרי</u>	<u>מספר זהות/ רישום בארץ התושבות</u>

* יחיד, מלכ"ר, שותפות, מבטח, קופת גמל, קופת פנסיה, קרן השתלמות, קרן נאמנות, בנק, קרן הון סיכון, קרן אחרת, ממשלה, אחר (יש לפרט)

אם החברה אינה סחירה: שיעור החזקות תושבי חוץ שאינם בעלי ענין _____
שיעור החזקות תושבי ישראל שאינם בעלי ענין _____

ג. פרטים על השליטה העקיפה בתאגיד המדווח

(ימולא, לפי בחירת המדווח, אם אחד או יותר מבעלי הענין מוחזק בשיעור של 50% או יותר בידי אחר)

<u>שם בעל הענין</u>	<u>פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 1 (להלן - מחזיק 1)</u>		<u>פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 2 (להלן - מחזיק 2)</u>		<u>פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 3 (להלן - מחזיק 3)</u>		<u>פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 4 (להלן - מחזיק 4)</u>	
	<u>שיעור החזקה</u>	<u>ארץ התושבות</u>	<u>שיעור החזקה</u>	<u>ארץ התושבות</u>	<u>שיעור החזקה</u>	<u>ארץ התושבות</u>	<u>שיעור החזקה</u>	<u>ארץ התושבות</u>

ד. פרטים על תאגיד החוץ

הדיבידנד שחולק לתאגיד המדווח
 ההשקעות בהון (+) או בדיבידנד (-) נטו שחולקו
 לשאר בעלי המניות בתאגיד החוץ

הפרשי שער
 הפרשים אחרים

יתרת ההון העצמי לסוף השנה המדווחת
 ההשקעות בהון העצמי נטו של תאגיד החוץ על
 ידי התאגיד המדווח שלא בהקצאה או הנפקה

ז. השינויים ביתרת ההלוואות של התאגיד המדווח לתאגיד החוץ

הערות	הסכום
	יתרת ההלוואות בסוף השנה הקודמת
	הלוואות התאגיד המדווח לתאגיד החוץ במשך השנה המדווחת (כמפורט בטופס 2)
	פרעון הלוואות לתאגיד החוץ במשך השנה המדווחת (כמפורט בטופס 2)
	ההלוואות והפרעונות שלא דווחו בטופס 2
	הריבית הצבורה לתאגיד המדווח
	הפרשי שער
	הפרשים אחרים
	יתרת ההלוואות בסוף השנה המדווחת
	הריבית ששולמה לתאגיד המדווח

ח. יתרת ההלוואות של התאגיד המדווח לתאגידים נשלטים

שם התאגיד הנשלט (לפי הרשימה בטופס 1)	היתרה בסוף השנה הקודמת (לפי הדיווח האחרון, אם קיים)	השינוי ביתרה (לפי טופס 2)	היתרה בסוף השנה המדווחת

ט. יתרת חובה/זכות של התאגיד המדווח אל מול תאגידי חוץ (יתרת זכות לתאגיד החוץ ב- (+))

הערות	הסכום
	בסוף השנה הקודמת
	בסוף השנה המדווחת

י. השקעות תאגיד החוץ בתאגיד המדווח

יתרת ההלוואות לתאגיד המדווח	ההשקעות בהון התאגיד המדווח			
	בסוף השנה הקודמת	בסוף השנה המדווחת		בסוף השנה הקודמת
		שיעור הבעלות	יתרת השקעה	

הערות

פרטי ממלא הדוח

שם ממלא הדוח: _____
תפקיד: _____
טלפון לביירוטים: _____
פקס: _____
דואר אלקטרוני: _____

טופס 6

דיווח על ביצוע הנפקה של תאגיד תושב ישראל

מחוץ לישראל

חובת הדיווח חלה על תאגיד תושב ישראל אשר הנפיק ניירות ערך סחירים בחוץ לארץ בהנפקה פרטית או ציבורית או שניירות הערך שלו הוצעו בחוץ לארץ בהצעת מכר לציבור בידי תושב ישראל ואשר סכום ההנפקה או הצעת המכר כאמור או סכום שניהם ביחד שווה ל-5 מיליון דולרים או יותר; הדוח יימסר תוך 15 ימים ממועד ההנפקה או הצעת המכר.

א. פרטי התאגיד המדווח:

שם _____ מס' רישום _____ ענף _____
כתובת _____ טלפון _____ פקס _____
רחוב _____ ישוב _____ מיקוד _____

ב.

פרטים על בעלי ענין

שם בעל הענין	סוג הישות*	אחוז הבעלות בתאגיד המדווח	ארץ התושבות/הרישום	ענף הפעילות העיקרי	מספר זהות/ רישום בארץ התושבות

* יחיד, מלכ"ר, שותפות, מבטח, קופת גמל, קופת פנסיה, קרן השתלמות, קרן נאמנות, בנק, קרן הון סיכון, קרן אחרת, ממשלה, אחר (יש לפרט)

ג.

פרטים על השליטה העקיפה בתאגיד המדווח

(ימולא, לפי בחירת המדווח, אם אחד או יותר מבעלי הענין מוחזק בשיעור של 50% או יותר בידי אחר)

שם בעל הענין	פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 1 (להלן – מחזיק 1) בבעל הענין (להלן – מחזיק 1)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 2 (להלן – מחזיק 2)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 3 (להלן – מחזיק 3)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק 4 (להלן – מחזיק 4)	
	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות

ד.

פרטי ההנפקה:

מועד ההנפקה: _____

שווי ההנפקה (באלפי יחידות של מטבע ההנפקה): _____

סוג ההנפקה (לציבור/פרטית) _____

בורסת ההנפקה: _____

מקום מסחר אחר: _____

מטבע ההנפקה: _____

ה.

סוגי ניירות הערך שנמכרו במסגרת ההנפקה בידי התאגיד המנפיק:

(במטבע ההנפקה)				מספר ניירות הערך שנמכרו	יחס המרה *	סוג הנייר
פרטי תקבול אחר	סוג התקבול	סך כל התמורה ברוטו	מחיר נייר הערך			

* ימולא במקרה שסוג הנייר הוא ADR או GDR

ו.

פרטי הצעות המכר שנלוו להנפקה:

שם המוכר	מספר ניירות הערך שנמכרו	סך כל התמורה ברוטו (במטבע ההנפקה)

ז. **מספר המניות שנרכשו בידי בעלי ענין בהנפקה פרטית ומספר המניות שנרכשו בידי מי שהפכו להיות בעלי ענין בשל הרכישה בהנפקה פרטית:**

שם הרוכש	מספר ניירות ערך שנרכשו	סך כל הרכישה ברוטו (במטבע ההנפקה)

ח. **מספר המניות שנרכשו בידי חתמים תושבי ישראל בהנפקה/הצעות המכר:**

מספר מניות _____ סך כל התמורה ששולמה (במטבע ההנפקה) _____

ט. **פרטי העברות תמורת ההנפקה לישראל (בידי התאגיד ובידי המוכרים בהצעות מכר):**

שם המעביר	סכום ההעברה (במטבע ההנפקה)	מועד ההעברה	התאגיד הבנקאי שבו הופקדו הכספים

י. **אומדן להוצאות כוללות של ההנפקה/הצעת המכר (כולל עמלת החתם) ששולמו לתושבי חוץ:** _____ (באלפי דולרים)

הערות

פרטי ממלא הדוח

שם ממלא הדוח: _____

תפקיד: _____

טלפון לבירורים: _____

פקס: _____

דואר אלקטרוני: _____

טופס 7

דיווח של תאגיד תושב ישראל על ניירות הערך שלו ועל בעלי הענין בו

חובת הדיווח חלה על תאגיד תושב ישראל ששווי שניירות הערך שלו הנסחרים בחוץ לארץ למועד הדיווח שווה ל-5 מיליון דולרים או יותר; הדוח יימסר אחת לרבעון ולא יאוחר מ-15 ימים מסיומו.

א. **פרטי התאגיד המדווח:**

שם _____ מס' רישום _____
 כתובת _____ טלפון _____ פקס _____
 רחוב _____ ישוב _____ מיקוד _____

ב.

פרטים על ניירות הערך לרבעון המסתיים ב-.....

סוג ניירות הערך של התאגיד (מניות, אגרות חוב, אופציות וכו') _____
 מקומות המסחר בניירות הערך לפי מועד רישום ניירות הערך בבורסות
 בחוץ לארץ _____
 מחיר השוק של ניירות הערך הנסחרים בחוץ לארץ ליום הדיווח (מחיר
 ליחידת נייר ערך) _____ מטבע _____
 מספר ניירות הערך בתחילת הרבעון _____
 סה"כ שינוי במספר ניירות הערך במהלך הרבעון _____
 פיצול/איחוד _____
 הנפקה _____
 מימוש אופציות _____
 מימוש אגרות חוב להמרה _____
 אחר, פרט _____
 מספר ניירות הערך בסוף הרבעון _____
 מזה: מספר ניירות הערך הרשומים למסחר בחוץ לארץ _____

ג.

פרטים על בעלי הענין בתאגיד המנפיק ועל ניירות הערך המוחזקים בידיהם:

תושבי ישראל

<u>שם בעל הענין</u>	<u>סוג הישות*</u>	<u>סך כל ניירות הערך שבידיו</u>	<u>מתוכם: רשומים למסחר בחוץ לארץ</u>	<u>שם המתווך הפיננסי תושב ישראל שאצלו מופקדים ניירות הערך הרשומים בחוץ לארץ</u>

* יחיד, מלכ"ר, שותפות, מבטח, קופת גמל, קופת פנסיה, קרן השתלמות, קרן נאמנות, בנק, קרן הון סיכון, קרן אחרת, ממשלה, אחר (יש לפרט)

תושבי חוץ

<u>שם בעל הענין</u>	<u>סוג הישות*</u>	<u>סך כל ניירות הערך שבידיו</u>	<u>מתוכם: רשומים למסחר בחוץ לארץ</u>	<u>שם המתווך הפיננסי תושב ישראל שאצלו מופקדים ניירות הערך הרשומים בחוץ לארץ</u>

* יחיד, מלכ"ר, שותפות, מבטח, קופת גמל, קופת פנסיה, קרן השתלמות, קרן נאמנות, בנק, קרן הון סיכון, קרן אחרת, ממשלה, אחר (יש לפרט)

הערות

פרטי ממלא הדוח

שם ממלא הדוח: _____
תפקיד: _____
טלפון לבריורים: _____
פקס: _____
דואר אלקטרוני: _____

טופס 8

דיווח רבעוני על נכסים והתחייבויות במטבעי ישראלי ובמטבע חוץ ועל תנועות בחשבון בחוץ לארץ

חובת הדיווח חלה על תאגיד תושב ישראל אשר יתרת נכסיו הפיננסיים בחוץ לארץ או בידיו נכון למועד הדיווח שווה ל-20 מיליון דולרים או יותר ועל תאגיד תושב ישראל שמחזור מכירותיו המאוחד ב-12 החודשים האחרונים עולה על 50 מיליון דולרים; הדוח יימסר אחת לרבעון ולא יאוחר מ-45 ימים מסיומו.

א. פרטי התאגיד המדווח:

שם _____ מס' רישום _____ ענף _____
כתובת _____ טלפון _____ פקס _____
רחוב _____ ישוב _____ מיקוד _____

ב. פרטים על בעלי ענין

שם בעל הענין	סוג הישות*	אחוז הבעלות בתאגיד המדווח	ארץ התושבות/ הרישום	ענף הפעילות העיקרי	מספר זהות/ רישום בארץ התושבות

* יחיד, מלכ"ר, שותפות, מבטח, קופת גמל, קופת פנסיה, קרן השתלמות, קרן נאמנות, בנק, קרן הון סיכון, קרן אחרת, ממשלה, אחר (יש לפרט)

אם החברה אינה סחירה: שיעור החזקות תושבי חוץ שאינם בעלי ענין _____
שיעור החזקות תושבי ישראל שאינם בעלי ענין _____

ג. פרטים על השליטה העקיפה בתאגיד המדווח

(ימולא, לפי בחירת המדווח, אם אחד או יותר מבעלי הענין מוחזק בשיעור של 50% או יותר בידי אחר)

שם בעל הענין		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק (1 מחזיק)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק (2 מחזיק)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק (3 מחזיק)		פרטי המחזיק ב-50% או יותר במחזיק (4 מחזיק)	
שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות	שיעור ההחזקה	ארץ התושבות

ד. רשימת חברות-הבת הרשומות בישראל הכלולות בדוח

מספר חברה	שם חברה

ה. דיווח על יתרת נכסים והתחייבויות בארץ ובחוץ לארץ לרבעון המסתיים ב-..... (באלפי דולרים)

1. נתונים על ההון העצמי וסך כל מאזן

סך כל ההון העצמי _____
 מזה: עודפים _____

סך כל מאזן

2. דוח רווח והפסד ברביע המדווח

מחזור מכירות ברבעון _____
 מזה: יצוא (טובין ושירותים) _____
 יבוא (טובין ושירותים) _____
 רווח לאחר מס ודיבידנד _____
 מזה: מהשקעות ישירות בחוץ לארץ _____
 רווח לאחר מס ודיבידנד מפעולות רגילות _____
 מזה: מהשקעות ישירות בחוץ לארץ _____

3. נתונים על יתרות נכסים פיננסיים

נכסים מופקדים בישראל	נקובים במטבע ישראלי	נקובים במטבע חוץ
מניות של חברות תושבות ישראל	_____	_____
מניות של חברות תושבות חוץ	_____	_____
אגרות חוב של ממשלת ישראל	_____	_____
אגרות חוב של חברות תושבות ישראל (לרבות אגרות חוב להמרה)	_____	_____
אגרות חוב של ממשלות זרות וחברות תושבות חוץ (לרבות אגרות חוב להמרה)	_____	_____
פיקדונות (כולל עו"ש)	_____	_____
נכסים פיננסיים אחרים	_____	_____

נכסים מופקדים בחוץ לארץ	נקובים במטבע ישראלי	נקובים במטבע חוץ
מניות של חברות תושבות ישראל	_____	_____
מניות של חברות תושבות חוץ	_____	_____

_____	_____	אגרות חוב של ממשלת ישראל
_____	_____	אגרות חוב של חברות תושבות ישראל (לרבות אגרות חוב להמרה)
_____	_____	אגרות חוב של ממשלות זרות וחברות תושבות חוץ (לרבות אגרות חוב להמרה)
_____	_____	פיקדונות (כולל עו"ש)
_____	_____	נכסים פיננסיים אחרים

4. יתרת השקעות ישירות בחוץ לארץ ויתרת השקעות ישירות של תושב חוץ בישראל

_____	_____	יתרת השקעה בחוץ לארץ בהון מניית ובנכסי מקרקעין
_____	_____	יתרת הלוואות לתאגיד חוץ ולתאגיד נשלט, למעט אשראי מסחרי
_____	_____	יתרת השקעה מחוץ לארץ של בעלי ענין תושבי חוץ
_____	_____	יתרת הלוואות מבעלי ענין תושבי חוץ ומתאגידים שולטים, למעט אשראי מסחרי
_____	_____	יתרת הלוואות לבעלי ענין תושבי חוץ ולתאגידים שולטים, למעט אשראי מסחרי

5. יתרות אשראי מתושבי ישראל ולתושבי ישראל במטבע חוץ

_____	_____	אשראי ספקים (טובין ושירותים)
_____	_____	אשראי לקוחות (טובין ושירותים)
_____	_____	אשראי מבנקים
_____	_____	אשראי מתושבי ישראל אחרים (לרבות הנפקת אגרות חוב בישראל)

6. יתרות אשראי מתושבי חוץ ולתושבי חוץ

_____	_____	אשראי ספקים (טובין ושירותים)
_____	_____	אשראי לקוחות (טובין ושירותים)
_____	_____	אשראי פיננסי מתושבי חוץ (מבנקים ואחרים)
_____	_____	יתרת אגרות חוב שהונפקו בחוץ לארץ
_____	_____	אשראי פיננסי לתושבי חוץ

7. תנועות בחשבונות החברה בחוץ לארץ (בשקלים ובמטבע חוץ)

ימולא בידי חברה שיתרת נכסיה הפיננסיים בחוץ לארץ עולה על 20 מיליון דולרים או שיתרת התחייבויותיה הפיננסיות כלפי חוץ לארץ עולה על 20 מיליון דולרים, או שיתרת חשבונותיה בחוץ לארץ בתחילת הרבעון או בסופו עולים על 20 מיליון דולרים.

יתרה (עו"ש ופיקדונות) לתחילת הרבעון בחשבונות בחוץ לארץ _____

1. תקבולים מתושבי ישראל

_____	_____	העברה מחשבון התאגיד בישראל במטבע חוץ
_____	_____	העברה מחשבון התאגיד בישראל במטבע ישראלי
_____	_____	העברה מחשבון תושבי ישראל אחרים מישראל במטבע חוץ
_____	_____	העברה מחשבון תושבי ישראל אחרים מישראל במטבע ישראלי

2. תקבולים מתושבי חוץ

_____	_____	תמורות יצוא טובין
_____	_____	תמורות יצוא שירותים
_____	_____	ריבית מהלוואות ופיקדונות
_____	_____	דיבידנד
_____	_____	קבלת הלוואה פיננסית

קבלת הלוואה מבעלי ענין תושבי חוץ, מתאגיד חוץ, מתאגיד שולט או מתאגיד נשלט

הנפקה של אגרות חוב

פירעון הלוואה פיננסית שניתנה לתושבי חוץ

פירעון הלוואה שניתנה לבעלי ענין תושבי חוץ, לתאגיד חוץ, לתאגיד שולט או לתאגיד נשלט

מכירת מניות של חברות תושבות ישראל

מכירת מניות של חברות תושבות חוץ

מכירת אגרות חוב של ממשלת ישראל ושל חברות תושבות ישראל (לרבות אגרות חוב להמרה)

מכירת אגרות חוב של ממשלות זרות ושל חברות תושבות חוץ (לרבות אגרות חוב להמרה)

מכירת נכסים פיננסיים אחרים

מימוש השקעות ישירות (בהון ובמקרקעין)

הנפקת מניות סחירות

הנפקת מניות לא סחירות

תקבולים אחרים, פרט

סך כל התקבולים במהלך הרבעון (סעיף 1+סעיף 2)

.3

תשלומים לתושבי ישראל

העברת מטבע חוץ לחשבון התאגיד בישראל

העברה במטבע ישראלי לחשבון התאגיד בישראל

העברת מטבע חוץ לחשבונות אחרים בישראל

העברה במטבע ישראלי לחשבונות אחרים בישראל

.4

תשלומים לתושבי חוץ

יבוא טובין

רכישת שירותים

ריבית על הלוואות שנתקבלו

דיבידנד ששולם

מתן הלוואות פיננסיות

פירעון אגרות חוב שהונפקו

פירעון הלוואה פיננסית שהתקבלה מתושבי חוץ

רכישת מניות של חברות תושבות ישראל

רכישת מניות של חברות תושבות חוץ

רכישת אגרות חוב של ממשלת ישראל ושל חברות תושבות ישראל (לרבות אגרות חוב להמרה)

רכישת אגרות חוב של ממשלות זרות ושל חברות תושבות חוץ (לרבות אגרות חוב להמרה)

רכישת נכסים פיננסיים אחרים

רכישה חוזרת של מניות החברה (Buyback)

ביצוע השקעות ישירות בחוץ לארץ בהון ובמקרקעין

מתן הלוואות לבעלי ענין תושבי חוץ, לתאגיד חוץ, לתאגיד שולט או לתאגיד נשלט

פירעון הלוואות שנתקבלו מבעלי ענין תושבי חוץ, מתאגיד חוץ, מתאגיד שולט או מתאגיד נשלט

תשלומים אחרים, פרט

סך כל התשלומים במהלך הרבעון (סעיף 3+סעיף 4)

הפרשי שער

התאמות אחרות - פרט
יתרה לסוף הרבעון בחשבונות בחוץ לארץ (פיקדונות,
כולל עו"ש)

הערות

פרטי ממלא הדוח

שם ממלא הדוח: _____
תפקיד: _____
טלפון לבריורים: _____
פקס: _____
דואר אלקטרוני: _____

טופס 9

דיווח של מלכ"ר על תרומות, נכסים פיננסיים וחשבונות בחוץ לארץ

חובת הדיווח חלה על מלכ"ר אשר היקף התרומות אליו מחוץ לארץ ב-12 החודשים האחרונים שווה ל-20 מיליון דולרים או יותר או שיתרת השקעותיו הישירות בתוספת יתרת הנכסים הפיננסיים שלו בחוץ לארץ שווה או עולה על סכום זה; הדוח יימסר אחת לרבעון ולא יאוחר מ-45 ימים מסיומו; בטופס זה - "מלכ"ר" – תאגיד תושב ישראל שאין עיסוקו לשם קבלת רווחים; "יתרת השקעה ישירה" – לרבות נכסי מקרקעין.

א. פרטי המלכ"ר המדווח:

שם _____ מס' רישום _____
כתובת _____ טלפון _____ פקס _____
רחוב _____ ישוב _____ מיקוד _____
תחום פעילות עיקרי _____
(חינוך, בריאות, סעד, דת, תרבות, אחר)

ב. נתונים רבעוניים על הכנסות מחוץ לארץ

תרומות מתושבי חוץ לפעילות שוטפת _____
תרומות מתושבי חוץ לפעילות פיתוח _____
הכנסות אחרות מתושבי חוץ (ריבית, דיבידנד, וכו') _____

ג. נתונים על יתרות נכסים פיננסיים

נקובים במטבע חוץ	נקובים במטבע ישראלי	נכסים מופקדים בישראל
_____	_____	מניות של חברות תושבות ישראל
_____	_____	מניות של חברות תושבות חוץ
_____	_____	אגרות חוב של ממשלת ישראל
_____	_____	אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של חברות תושבות ישראל

_____	_____	אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של ממשלות זרות ושל חברות תושבות חוץ
_____	_____	פקדונות (לרבות עו"ש)
_____	_____	נכסים פיננסיים אחרים (קרנות נאמנות וכו')
נכסים מופקדים בחוץ לארץ		
_____	_____	מניות של חברות תושבות ישראל
_____	_____	מניות של חברות תושבות חוץ
_____	_____	אגרות חוב של ממשלת ישראל
_____	_____	אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של חברות תושבות ישראל
_____	_____	אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה של ממשלות זרות ושל חברות תושבות חוץ
_____	_____	פקדונות (לרבות עו"ש)
_____	_____	נכסים פיננסיים אחרים (קרנות נאמנות וכו')

דיווח על יתרת השקעות ישירות בחוץ לארץ

יתרת השקעה ישירה בהון מניות ובנכסי מקרקעין
בחוץ לארץ

יתרת הלוואות לתאגידי חוץ ולתאגידים נשלטים

תנועות בחשבונות בחוץ לארץ במטבע ישראלי ובמטבע חוץ (באלפי דולרים)

ימולא בידי מלכ"ר שיתרת נכסיו הפיננסיים בחוץ לארץ עולה על 20 מיליון דולרים או שיתרת
התחייבויותיו הפיננסיות כלפי חוץ לארץ עולה על 20 מיליון דולרים, או שיתרת חשבונותיו בחוץ לארץ
בתחילת הרבעון או בסופו עולה על 20 מיליון דולרים.

יתרה לתחילת הרבעון בחשבונות בחוץ לארץ (פקדונות לרבות
חשבונות עו"ש)

_____	_____	1. <u>תקבולים מתושבי ישראל</u>
_____	_____	העברה מחשבון המלכ"ר בישראל
_____	_____	תקבול מחשבונות תושבי ישראל אחרים
_____	_____	2. <u>תקבולים מתושבי חוץ</u>
_____	_____	תרומות
_____	_____	ריבית מהלוואות ופקדונות
_____	_____	דיבידנד
_____	_____	קבלה/פירעון הלוואה פיננסית
_____	_____	מכירת מניות של חברות תושבות ישראל הנסחרות בחוץ לארץ
_____	_____	מכירת מניות של חברות תושבות חוץ הנסחרות בחוץ לארץ
_____	_____	מכירת אגרות חוב של חברות תושבות ישראל ושל ממשלת ישראל הנסחרות בחוץ לארץ (לרבות אגרות חוב להמרה)
_____	_____	מכירת אגרות חוב של ממשלות זרות ושל חברות תושבות חוץ הנסחרות בחוץ לארץ (לרבות אגרות חוב להמרה)
_____	_____	מכירת נכסים פיננסיים אחרים
_____	_____	מימוש השקעות ישירות : מכירת מניות ונכסי מקרקעין

קבלת הלוואות מתאגידי חוץ
ומתאגידים נשלטים או פרעון
הלוואות שניתנו לתאגידים
כאמור

תקבולים אחרים, פרט

סך כל התקבולים במהלך הרבעון (סעיף 1+סעיף 2)

3. תשלומים לתושבי ישראל

העברה לחשבון המלכ"ר בישראל

העברה לחשבונות תושבי ישראל אחרים

4. תשלומים לתושבי חוץ

רכישת טובין

רכישת שירותים

ריבית על הלוואות שנתקבלו

מתן / פירעון הלוואה פיננסית

רכישת מניות של חברות תושבות ישראל הנסחרות בחוץ לארץ

רכישת מניות של חברות תושבות חוץ הנסחרות בחוץ לארץ

רכישת אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של ממשלת
ישראל ושל חברות תושבות ישראל הנסחרות בחוץ לארץ

רכישת אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של ממשלות
זרות ושל חברות תושבות חוץ הנסחרות בחוץ לארץ

רכישת נכסים פיננסיים אחרים

ביצוע השקעות ישירות בחוץ לארץ בהון מניות ובמקרקעין

מתן הלוואות לתאגידי חוץ ולתאגידים נשלטים או פירעון
הלוואות

תשלומים אחרים, פרט

סך כל תשלומים במהלך הרבעון (סעיף 3+סעיף 4)

הפרשי שער

התאמות אחרות - פרט

יתרה לסוף הרבעון בחשבונות בחוץ לארץ (פקדונות,
לרבות עו"ש)

הערות

פרטי ממלא הדוח

שם ממלא הדוח:

תפקיד:

טלפון לבירורים:

פקס:

דואר אלקטרוני:

טופס 10

דיווח של יחיד על השקעות ישירות ונכסים פיננסיים

בחוץ לארץ ועל חשבונות בחוץ לארץ

(לרבעון המסתיים בתאריך

חובת הדיווח חלה על תושב ישראל יחיד, אשר יתרת השקעותיו הישירות ויתרת הנכסים הפיננסיים שלו בחוץ לארץ, המוחזקים בידי או עבורו, למועד שלגביו נדרש הדיווח, שווה ל-20 מליון דולרים או יותר; הדוח יימסר אחת לרבעון, ולא יאוחר מ-45 ימים מסיומו.
בטופס זה -

"יתרת השקעה ישירה" – לרבות נכסי מקרקעין.

"תושב ישראל יחיד" – לעניין החובה לדווח לפי טופס זה – תושב ישראל כאמור בפסקה (1) להגדרת "תושב ישראל", למעט מי ששהה 7 שנים ברציפות לפחות מחוץ לישראל – ב-3 השנים הראשונות לשהייתו בישראל;
לעניין זה -

"שנה" – שנים עשר חודשים רצופים;

"שהייה מחוץ לישראל" – לרבות שהייה בישראל או באזור, ברציפות או לסירוגין, לא יותר מ-180 ימים בשנה.

א. פרטי תושב ישראל המדווח:

שם תושב ישראל _____ מס' זיהוי _____
כתובת _____ טלפון _____ פקס _____
רחוב _____ ישוב _____ מיקוד _____

ב. נתונים על יתרת נכסים פיננסיים (באלפי דולרים)

נקובים במטבע ישראל **נקובים במטבע חוץ**

נכסים מופקדים בישראל

_____	_____	מניות של חברות תושבות ישראל
_____	_____	מניות של חברות תושבות חוץ
_____	_____	אגרות חוב של ממשלת ישראל
_____	_____	אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של חברות תושבות ישראל
_____	_____	אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של ממשלות זרות ושל חברות תושבות חוץ
_____	_____	פקדונות כספיים (כולל חשבונות עו"ש)
_____	_____	נכסים פיננסיים אחרים (קרנות נאמנות וכו')

נכסים מופקדים בחוץ לארץ

_____	_____	מניות של חברות תושבות ישראל
_____	_____	מניות של חברות תושבות חוץ
_____	_____	אגרות חוב של ממשלת ישראל
_____	_____	אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של חברות תושבות ישראל

אגרות חוב, לרבות אגרות חוב
להמרה, של ממשלות זרות ושל
חברות תושבות חוץ
פקדונות כספיים (כולל חשבונות
עו"ש)
נכסים פיננסיים אחרים (קרנות
נאמנות וכו')

ג. דיווח על יתרת השקעות ישירות בחוץ לארץ

יתרת השקעה ישירה בהון מניות ובנכסי מקרקעין
בחוץ לארץ

יתרת הלוואות לתאגיד חוץ ולתאגיד נשלט

ד. תנועות בחשבונות בחוץ לארץ במטבע ישראלי ובמטבע חוץ (באלפי דולרים)

חובת הדיווח חלה על תושב ישראל יחיד, אשר יתרת הנכסים הפיננסיים שלו בחוץ לארץ או יתרת
התחייבויותיו כלפי חוץ לארץ, או שיתרת חשבונותיו, בתחילת הרבעון שאליו מתייחס הדיווח, שווה
ל-20 מליון דולרים או יותר.

יתרה לתחילת הרבעון בחשבונות בחוץ לארץ (פקדונות, לרבות עו"ש)

1. תקבולים מתושבי ישראל

העברה מחשבון המדווח בישראל

העברה מחשבון של תושב ישראל אחר

2. תקבולים מתושבי חוץ -

תמורות מיצוא שירותים

ריבית מהלוואות ופקדונות

דיבידנד

קבלה / פירעון הלוואה פיננסית

מכירת מניות של חברות תושבות ישראל הנסחרות בחוץ לארץ

מכירת מניות של חברות תושבות חוץ הנסחרות בחוץ לארץ

מכירת אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של ממשלת ישראל

ושל חברות תושבות ישראל הנסחרות בחוץ לארץ

מכירת אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של ממשלות זרות

ושל חברות תושבות חוץ הנסחרות בחוץ לארץ

מימוש השקעות ישירות בהון ובמקרקעין

קבלת הלוואות מתאגיד חוץ או מתאגיד נשלט, או פרעון הלוואה

שניתנה להם

מתנות מתושבי חוץ

תקבולים אחרים, פרט _____

סך כל התקבולים במהלך הרבעון (סעיף 1 + סעיף 2)

3. תשלומים לתושבי ישראל

העברה לחשבון המדווח בישראל

תשלום לחשבון של תושב ישראל אחר

4. תשלומים לתושבי חוץ -

רכישת טובין

רכישת שירותים

ריבית על הלוואות שנתקבלו

מתן / פירעון הלוואות פיננסיות
 רכישת מניות של חברות תושבות ישראל הנסחרות בחוץ לארץ
 רכישת מניות של חברות תושבות חוץ הנסחרות בחוץ לארץ
 רכישת אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של חברות
 תושבות ישראל ושל ממשלת ישראל הנסחרות בחוץ לארץ
 רכישת אגרות חוב, לרבות אגרות חוב להמרה, של חברות
 תושבות חוץ ושל ממשלות זרות הנסחרות בחוץ לארץ
 השקעות ישירות – בהון ובנכסי מקרקעין
 מתן הלוואות לתאגיד חוץ או לתאגיד נשלט או פרעון הלוואות
 שנתקבלו מהם
 תרומות ומתנות לתושבי חוץ
 תשלומים אחרים, פרט _____
 סך כל התשלומים במהלך הרבעון (סעיף 3 + סעיף 4)
 הפרשי שער
 התאמות אחרות - פרט
 יתרה לסוף הרבעון בחשבונות בחוץ לארץ (פקדונות לרבות עו"ש)

הערות

פרטי ממלא הדוח

שם ממלא הדוח: _____
 טלפון לבירורים: _____
 פקס: _____
 דואר אלקטרוני: _____

התשי"ע

(2010)

(חמ 3-4077)

סטנלי פישר
 נגיד בנק ישראל