



**רשימת דוגמאות לאישורים רלוונטים לצורך אימות עמידת משקיע בתנאי הכשירות לפי סעיף 12 לתוספת הראשונה לחוק ניירות ערך, התשכ"ח – 1968**

נכסים נזילים <sup>1</sup>				
מס'	הנכסים	האישורים <sup>2</sup>		
1	מזומנים	○ אישור חשבון בנק		
	פיקדונות			
3	פיקדונות משועבדים או כספים בעלי הגבלה כלשהי שכללי החשבונאות מגדירים אותם ככסף נזיל	○ אישור חשבון בנק בקשר עם הפיקדונות ואישור רואה חשבון או הבנק בקשר עם נזילות הפיקדונות		
4	חלקו של בעל השליטה בהון העצמי של החברה שבשליטתו	דוחות כספיים מבוקרים או סקורים של החברה הנשלטת		
5	ניירות ערך נסחרים בבורסה	○ אישור חשבון בנק ○ אישור חבר בורסה ○ אישור מנהל תיקים ○ אישור מנפיק נייר הערך או הנכס הפיננסי		
			6	יחידות של קרן נאמנות ישראלית
			7	מוצרים מובנים
			8	מוצרי מדדים
9	קרנות השתלמות נזילות	○ אישור מנהל קרן ההשתלמות (בית ההשקעות) בדבר היתרה הנזילה		
10	אופציות, חוזים עתידיים	○ אישור חשבון בנק		
		○ אישור חבר בורסה ○ אישור מנהל תיקים ○ אישור מנפיק נייר הערך או הנכס הפיננסי ○ אישור זירת המסחר ○ אישור שוק מוסדר במסגרתו נסחרים האופציות או החוזים העתידיים		



○ אישור חשבון בנק	מניות או יחידות של קרן זרה <sup>3</sup>	<u>10</u>
○ אישור חבר בורסה		
○ אישור מנהל תיקים		
○ אישור מנהל הקרן הזרה		
○ אישור שוק מוסדר במסגרתו נסחרות המניות או היחידות של הקרן הזרה		

<sup>1</sup> כהגדרת בס"ק 12 לתוספת הראשונה - "מזומנים, פיקדונות נכסים פיננסיים כהגדרתם בחוק הסדרת העיסוק ביעוץ השקעות, שיווק השעות ובניהול תיקי השקעות, התשנ"ה – 1995 ("נכסים פיננסיים") וניירות ערך נסחרים". "נכסים פיננסיים" - יחידות כהגדרתן בחוק השקעות משותפות, מניות או יחידות של קרן הרשומה מחוץ לישראל, אופציות, חוזים עתידיים, מוצרים מובנים, מוצרי מדדים וכן קרנות השתלמות.

<sup>2</sup> מועד מתן האישורים יהיה עד שלושה חודשים קודם למועד מכירת ניירות הערך המוצעים. כמו כן, האישורים יהיו מקוריים או נאמנים למקור.



הכנסה		
מס'	ההכנסה	האישורים <sup>4</sup>
1	השתכרות או רווח מעבודה	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ תלוש שכר</li> <li>○ אישור מעסיק בדבר שכר או מענק</li> <li>○ דוחות או טפסים שהוגשו למס הכנסה, כדוגמת טופס 106</li> </ul>
2	דיבינד	אישור על קבלת דיבינד
3	ריבית, הפרשי הצמדה או דמי ניכיון	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ אישור על קבלת ריבית, הפרשי הצמדה או דמי ניכיון מניירות ערך או נכסים פיננסיים</li> <li>○ אישורים על קבלת ריבית מתוכניות חיסכון או מפיקדונות בבנקים</li> </ul>
4	דמי שכירות	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ הסכם שכירות</li> </ul>
5	הכנסות שותף בשותפות	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ אישור בדבר קבלת הכנסה מהשותפות או מדובר בהכנסות משותפות נסחרות (כדוגמת דלק קידוחים, רציו וכו'), גם אישורים כדלהלן:</li> <li>○ אישור חשבון בנק</li> <li>○ אישור חבר בורסה</li> <li>○ אישור מנהל תיקים</li> </ul>
6	קצבה	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ אישור קופת גמל</li> <li>○ אישור ביטוח לאומי</li> <li>○ אישור חברת ביטוח</li> </ul>
7	השתכרות או רווח מכל מקור אחר (כמפורט) בפקודת מס הכנסה	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ אישור בדבר קבלת השכר או הרווח ממקור הכנסתו</li> </ul>

<sup>3</sup> ככל שאינך בטוח בהגדרת הנכס הרלוונטי, אנא צור איתנו קשר.

<sup>4</sup> מועד מתן האישורים יהיה עד שלושה חודשים קודם למועד מכירת ניירות הערך המוצעים. כמו כן, האישורים יהיו מקוריים או נאמנים למקור.