

דוח שנתי על אמצעי שליטה בתאגיד בנקאי

תחולה

1. חובת הדיווח חלה על כל התאגידיים הבנקאים. תאגיד בנקאי, שלא קיבל את כל המידע הנדרש לפי ההוראה ממחזיקי אמצעי השליטה בו, יפנה בכתב ליחידה למידע ולדיווח בפיקוח על הבנקים ויציין את שם המחזיק ופרטיו ואת סוג המידע החסר.

מועד הגשת הדוח

2. (א) את הדוח השנתי יש להגיש ביום 15 באפריל של כל שנה. הדוח יתבסס על נתונים ליום 31 למרץ של אותה שנה.
- (ב) את הדוח המיידית, כמפורט בסעיף 9 להלן, יש להגיש בתוך 7 ימים ממועד השינוי / האירוע.

הרכב הדוח

3. הדוח מורכב משלושה חלקים כדלהלן:
 - חלק א': לוח 01 - המחזיקים באמצעי השליטה בתאגיד הבנקאי.
 - לוח 02- חלוקת מניות הגרעין והמניות העודפות, שבהחזקת בעלי היתר השליטה. חלק ב': עץ החזקות.
 - חלק ג': רשימת הדירקטורים בתאגיד המחזיק מעל 2.5% (או מעל שיעור שקבע הנגיד) מאמצעי השליטה בתאגיד בנקאי או בתאגיד החזקה בנקאית. חלק זה ידווח רק בהתקיים שני תנאים מצטברים כלהלן:
 - (1) אין שולטים בתאגיד המחזיק.
 - (2) כל מחזיקי אמצעי השליטה בתאגיד הבנקאי/תאגיד החזקה בנקאית אינם בעלי היתר שליטה.

דרך הדיווח

4. (א) חלקים א' ו-ג' יוגשו כקובץ Excel. מתכונת הדיווח לחלק א' מצ"ב. חלק ב' ידווח כקובץ במתכונת הרצויה לכם.
- (ב) הקבצים ידווחו באמצעות תקשורת מחשבים באינטרנט, בטכנולוגיה המאובטחת, המשמשת את בנק ישראל. השם שיש לתת לקובץ: MYXX0501 כאשר:
 - M – חודש הדיווח (A עד L, לדוגמה: דיווח לחודש מרץ יסומן באות C). הסימון לפי סוג הקובץ. לדוגמה: קובץ WORD יסתיים ב- DOC.
 - Y – שנת הדיווח (לדוגמה: שנת 2012 תסומן בספרה 2).
 - XX – קוד הבנק.
- (ג) הדוח המיידית יוגש בהרכב ובמדיה בהם מוגש הדוח השנתי.

הגדרות (4/05)

5. (א) משמעות כל מונח בהוראה זו תהא כמשמעותו בחוק הבנקאות (רישוי), התשמ"א - 1981 (להלן החוק).
- (ב) בעל היתר שליטה - מי שקיבל היתר שליטה בתאגיד בנקאי, לפי סעיף 34(ב) לחוק, מנגיד בנק ישראל (להלן הנגיד);
- (ג) בעל היתר החזקה - מי שקיבל מהנגיד היתר החזקה מעל 5% מאמצעי שליטה בתאגיד בנקאי, לפי סעיף 34(א) לחוק.
- (ד) בעל עניין - כמשמעותו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968.

הנחיות לחלק א' (לוחות 01-02) (4/05)

6. (א) **סעיף א' - בעלי היתר שליטה וסעיף ב' - בעלי היתר החזקה** – בסעיפים אלו ייכללו רק:
- (1) מי שקבלו היתר - יש לדווח הן על החזקתם הישירה והן על העקיפה;
- (2) החברות הנשלטות על ידי בעלי ההיתר, בתנאי שהן מחזיקות ישירות בתאגיד הבנקאי.
- כאשר ניתן יותר מהיתר אחד, יש לערוך סיכום ביניים לכל המופיעים בכל היתר.
- (ב) **סעיף ג' - בעלי עניין** – בסעיף זה יש לדווח בנפרד על בעלי עניין שאינם בעלי היתר שליטה או החזקה.
- (ג) **סעיף ד' - מחזיקים מעל 2.5%** - בסעיף זה ידווח תאגיד בנקאי, שכל מחזיקי אמצעי השליטה בו אינם בעלי היתר שליטה, על מי שמחזיק בו מעל 2.5% מסוג מסוים של אמצעי שליטה, או על מי שמחזיק בו מעל שיעור החזקה נמוך יותר כפי שקבע הנגיד לגבי תאגיד בנקאי מסוים.
- (ד) **סעיף ה' - אחרים** – בסעיף זה יש לדווח בשורה אחת על המחזיקים אמצעי שליטה בתאגיד הבנקאי שלא דווחו בסעיפים א'-ד' בלוח 01.
- (ה) **שם ומספר מזהה** - יש לדווח על שם ומספר מזהה של המחזיק באמצעי שליטה בתאגיד בנקאי, כפי שנקבע בהנחיות בסעיף 7(ג) להוראה 810D.
- (ו) **החזקה ישירה והחזקה עקיפה באמצעות** - יש לדווח בשורות נפרדות על החזקה ישירה ועל החזקה עקיפה. כאשר החזקה ישירה, יש לסמן "+" בטור "החזקה ישירה". כאשר החזקה עקיפה, יש להשאיר את הטור "החזקה ישירה" ריק ולמלא את הטור הבא: "החזקה עקיפה באמצעות". יש לפרט את הגורמים אשר באמצעותם מחזיקים את אמצעי השליטה. על מנת למנוע כפילות, ימולאו טורי: "מניות ע"נ בש"ח" רק בדיווח על החזקה ישירה.
- (ז) הדיווח יחול גם על מי שמחזיק אמצעי שליטה בתאגיד בנקאי, כערובה לחיוב, למעט אם המחזיק הוא תאגיד בנקאי. אמצעי שליטה, המוחזקים כערובה לחיוב, צוייניו בהערה ללוח 01.

- (ח) **מניות ע"נ בש"ח** - סך כל ע"נ מניות בש"ח (לסוגיו השונים) יהיה שווה לסך כל הון המניות המונפק והנפרע שפורסם בדוח הכספי לציבור ליום 31 בדצמבר של השנה שקדמה לשנת הדיווח, בתוספת שינויים (אם חלו) ברביע הראשון של שנת הדיווח. אם חלו שינויים כאמור, יש לדווח עליהם בנפרד במכתב שיצורף לדיווח.
- (ט) **שיעור החזקה במינוי דירקטורים** - בנוסף על שיעור החזקה במינוי דירקטורים, הנובע מהחזקה במניות ע"נ המקנות זכויות אלו, יש לדווח בהערה גם על מספר הדירקטורים, מתוך סך הדירקטורים בתאגיד הבנקאי, הממונים לפי הסכם הצבעה או הסכם שיתוף פעולה בין בעלי המניות.
- (י) חישוב אחוז החזקה כאשר החזקה נעשית בצורה עקיפה:
- (1) **שיעור החזקה בזכויות הצבעה** - שיעור החזקה באמצעות תאגידים נשלטים ייחשב כשיעור האחרון בשרשרת החזקות בתוספת שיעור החזקה הישירה;
- (2) **שיעור החזקה בהון** - כלומר בזכויות לדיבידנד ובזכויות בפירוק - השיעור ייחשב לפי מכפלת שיעורי החזקה בשרשרת האחזקות.
- (יא) **שיעור החזקה בדילול מלא** - לגבי כל החזקה חישוב החזקה ייעשה בהנחה של המרת כל ההתחייבויות ההמירות מכל הסוגים האמורים להלן: כתבי התחייבות המירים, תקבולים על חשבון מניות (כולל תקבולים על חשבון כתבי אופציה), התחייבויות הבנק להקצאת זכויות וכו'. כאשר אין לתאגיד הבנקאי התחייבויות כאמור לעיל, יש לציין זאת בטורים המתאימים.

הנחיות נוספות ללוח 02 :

- (יב) כאשר בהיתר השליטה נקבע גרעין שליטה או שיעור מזערי של אמצעי שליטה שעל בעלי ההיתר להחזיק:
- (1) יש לדווח בלוח 02 על חלוקת המניות, שבהחזקת כל אחד מבעלי היתר השליטה, למניות הגרעין (השיעור המזערי) ולמניות העודפות (ההפרש בין שיעור אמצעי השליטה המוחזק בפועל לשיעור המזערי), כמפורט בלוח. הבחנה זו תעשה לגבי סך כל החזקות הישירה והעקיפה של כל בעל היתר בנפרד וגם לגבי סך כל בעלי ההיתר. בלוח ידווחו כל בעל היתר והתאגידים בשליטתו המחזיקים ישירות בתאגיד הבנקאי. שיעור החזקה בהון יהיה שיעור החזקה הישירה.
- (2) אם כתוצאה מהנפקת מניות, מימוש אופציות או כל סיבה אחרת ירד שיעור החזקה במניות גרעין השליטה מהשיעור המזערי שנקבע בהיתר, ישלח התאגיד הבנקאי דיווח מיידי על כך.

הנחיות לחלק ב' (עץ החזקות) (4/05)

7. (א) יש לדווח על כל המחזיקים באמצעי שליטה בתאגיד הבנקאי שדווחו בחלק א' לוח 01, ולהראות את החזקתם הישירה והעקיפה במתכונת "עץ שליטה".

- (ב) תאגיד בנקאי שלפחות אחד ממחזיקי אמצעי השליטה בו הוא בעל היתר שליטה :
- (1) יש להתחיל את עץ ההחזקות בבעלי ההיתר (שליטה או החזקה) ולאחר מכן לכלול את כל החברות שבאמצעותן בעלי ההיתר מחזיקים באמצעי השליטה בתאגיד הבנקאי.
 - (2) לגבי כל תאגיד שמחזיק מעל 5% מאמצעי השליטה בתאגיד בנקאי או בתאגיד החזקה בנקאית, יש לכלול בעץ ההחזקות גם את כל מי ששולט בתאגיד וכן את כל מי שמחזיק בתאגיד 5% או יותר מסוג מסוים של אמצעי שליטה בו. (מובהר בזאת כי האמור לעיל חל גם לגבי תאגידים באמצעותם מחזיק בעל היתר השליטה באמצעי שליטה בתאגיד הבנקאי).
 - (3) אם המחזיק מעל 5% בתאגיד בנקאי או בתאגיד החזקה בנקאית, פועל כשלוח או כנאמן עבור גורם אחר, יש לציין עבור מי הוא פועל, בהערה לעץ החזקות.
- (ג) תאגיד בנקאי שכל מחזיקי אמצעי השליטה בו אינם בעלי היתר שליטה :
- (1) לגבי כל תאגיד שמחזיק מעל 2.5% (או מעל השיעור שקבע הנגיד ; להלן התאגיד) מאמצעי השליטה בתאגיד בנקאי או בתאגיד החזקה בנקאית, יש לכלול בעץ ההחזקות גם את כל מי ששולט בתאגיד, ואם אין בו שולטים אזי את המחזיקים בתאגיד 10% או יותר מסוג מסוים של אמצעי שליטה.
 - (2) אם המחזיק מעל 2.5% (או מעל השיעור שקבע הנגיד) בתאגיד הבנקאי או בתאגיד החזקה בנקאית, פועל כשלוח או כנאמן עבור גורם אחר, יש לציין עבור מי הוא פועל, בהערה לעץ החזקות.
 - (ד) יש לסמן את תאגידי ההחזקה הבנקאית בעץ ההחזקות בכוכבית, עם הפניה למקראה.
 - (ה) אם המחזיק הוא בעצמו תאגיד בנקאי, אין צורך לפרט את המחזיקים בו כאמור בסעיף 7(ב)(2) לעיל.
 - (ו) לכל חברה המוצגת בעץ ההחזקות יש לרשום את שער החזקה הישירה בהצבעה. כאשר זכויות ההצבעה ו/או הזכויות למינוי דירקטורים שונות מהזכויות בהון, יש לציין את הזכויות בסוגריים, תוך הפנייה למקראה.

הנחיות לחלק ג' (דיווח על דירקטורים) (4/05)

8. הדיווח יכלול את שם הדירקטור ואת המספר המזהה שלו, בהתאם להנחיות בסעיף 6(ה) לעיל.

הנחיות לדוח המייד (4/05)

9. דוח המייד יש לדווח על :

- (א) שינוי מצטבר של לפחות 2 נקודות אחוז בהחזקת סוג אחד (או יותר) מאמצעי השליטה של אחד מבעלי היתר שליטה או החזקה.
- (ב) ירידה בשיעור החזקה במניות גרעין השליטה מתחת לשיעור המזערי שנקבע בהיתר, כאמור בסעיף 6(יב)(2) לעיל.
- (ג) מי שנהיה או חדל להיות בעל שליטה בתאגיד בנקאי.
- (ד) מי שנהיה או חדל להיות בעל עניין.
- (ה) בתאגיד בנקאי שכל מחזיקי אמצעי השליטה בו אינם בעלי היתר שליטה - מי שהגיע להחזקה או ירד מהחזקה של 2.5% בסוג מסוים של אמצעי השליטה בתאגיד הבנקאי (או שיעור נמוך יותר כפי שקבע הנגיד לגבי תאגיד בנקאי מסוים).

דוח שנתי על אמצעי שליטה בתאגיד הבנקאי

חלק א' - לוח 01: המחזיקים באמצעי השליטה בתאגיד הבנקאי

שם התאגיד הבנקאי _____

מס' התאגיד _____

תאריך _____

סעיף ****	שם	החזקות			מניות ע"נ בש"ח			שיעור החזקה באחוזים			שיעור החזקה בדילול מלא באחוזים				
		מספר מזהה	החזקה ישירה	החזקה עקיפה באמצעות	יסוד	רגילות	אחר *	בהצבעה	דירקטורים***	במינוי	בהון		בהצבעה	במינוי	בהון
											בפירוק	בדיבידנד			
א. בעלי היתר שליטה															
סה"כ															
ב. בעלי היתר (מעל 5% ללא שליטה)															
סה"כ															
ג. בעלי ענין (ללא היתר)															
סה"כ															
ד. מחזיקים מעל 2.5% (או מעל שיעור שקבע הנגיד)**															
סה"כ															
ה. אחרים															
סה"כ															

* יש לפרט את סוג המניה.

** ידווח לגבי תאגיד בנקאי שכל מחזיקי אמצעי השליטה בו אינם בעלי היתר שליטה.

*** יש לציין את מספר הדירקטורים, מתוך סך הדירקטורים בתאגיד הבנקאי, הממונים לפי הסכם הצבעה או הסכם שיתוף פעולה בין בעלי המניות.

**** מזה: אמצעי שליטה, המוחזקים כערובה לחיוב.

הנני לאשר בזה כי הנתונים בדוח זה נערכו לפי הוראות המפקח על הבנקים וכי הנתונים המסומנים ב- זהים לנתונים שפורסמו בדוח לציבור, או לנתונים שאין חובה לפרסם אותם ושנערכו לפי הוראות הדיווח לציבור.

ממלא הדוח

	שם פרטי	תואר	טלפון/פקס	חתימה
	שם משפחה	שם פרטי	תואר	טלפון/פקס
	שם משפחה	שם פרטי	תואר	חתימה

מורשה חתימה

עמ' 5-818

המפקח על הבנקים: הוראות הדיווח לפיקוח [4] (4/05)

אמצעי שליטה בתאגיד בנקאי

עמ' 5-818

