

29 באוגוסט 2019

לכבוד

ק.ס.ס. קרן השתלמות לביוכימאים ומיקרוביולוגים

רחוב ארלוזורוב 93

בית ההסתדרות

תל-אביב 62098

א.ג.ג.,

הנדון: רשימת נכסים ליום 30 ביוני 2019

לבקשתכם וכרואי החשבון המבקרים של ק.ס.ס. קרן השתלמות לביוכימאים ומיקרוביולוגים (להלן "הקרן"), סקרנו את הנתונים הכספיים הכלולים ברשימת הנכסים של הקרן (להלן "הרשימה") ליום 30 ביוני 2019, המוגשת למשרד האוצר הממונה על שוק ההון, ביטוח וחיסכון, המצורפת בזאת והמסומנת בחותמת משרדנו לשם זיהוי. הדירקטוריון והחברה המנהלת של הקרן אחראים לעריכה ולהצגה של הרשימה בהתאם להנחיות הממונה על שוק ההון, ביטוח וחיסכון במשרד האוצר ובהתאם לתקנות מס הכנסה (כללים לאישור ולניהול קופות גמל), התשכ"ד - 1964. אחריותנו היא להביע מסקנה על הרשימה 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 הרשימה מורכבת מקריאת הנתונים הנ"ל, התאמת הנתונים הכלולים ברשימה לרישומים בספרי החשבונות של הקרן, מעריכת בירורים עם האחראים להכנת הרשימה 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 ברשימה.

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהנתונים הכלולים ברשימה אינם ערוכים, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות הממונה על שוק ההון, ביטוח וחיסכון במשרד האוצר.

כורם - מיליקובסקי ושות'
רואי חשבון

ק"ה לביזימאים ומיקרוביולוגים בע"מ
קרן השתלמות "ק.ס.מ."

293

2019-06-30

סכום נכסי ההשקעה:

שעור מנכסי השקעה* אחוזים (2)	שווי הוגן אלפי ש"ח (1)	נכסים המוצגים לפי שווי הוגן 1.
3.12	11,262.14	א. מזומנים
26.21	94,467.59	ב. ניירות ערך סחירים:
0.00	0.00	תעודות התחייבות ממשלתיות (1)
26.19	94,407.24	תעודות חוב מסחריות (2)
17.87	64,422.04	אג"ח קונצרני (3)
17.09	61,580.36	מניות (4)
4.07	14,660.39	תעודות סל (5)
0.01	30.62	תעודות השתתפות בקרנות נאמנות (6)
0.00	0.00	כתבי אופציה (7)
0.00	0.00	אופציות (8)
0.00	0.00	חוזים עתידיים (9)
0.60	2,176.12	מוצרים מובנים (10)
0.00	0.00	ג. ניירות ערך לא סחירים:
0.00	0.00	תעודות התחייבות ממשלתיות (1)
0.83	3,009.76	תעודות חוב מסחריות (2)
0.04	146.53	אג"ח קונצרני (3)
2.94	10,605.78	מניות (4)
0.00	0.70	קרנות השקעה (5)
0.00	0.00	כתבי אופציה (6)
0.14	510.32	אופציות (7)
0.00	0.00	חוזים עתידיים (8)
0.84	3,024.90	מוצרים מובנים (9)
0.03	117.41	ד. הלוואות
0.00	0.00	ה. פקדונות מעל 3 חודשים
0.00	0.00	ו. זכויות מקרקעין
0.00	0.00	ז. השקעה בחברות מוחזקות
0.00	0.00	ח. השקעות אחרות
0.00	0.00	נכסים המוצגים לפי עלות מתואמת 2.
0.00	0.00	א. אג"ח קונצרני סחיר
0.00	0.00	ב. אג"ח קונצרני לא סחיר
0.00	0.00	ג. מסגרות אשראי מנוצלות ללווים
100.00	360,421.90	סח"כ סכום נכסי המסלול או הקרן
	1,806.04	ט. יתרות התחייבות להשקעה:

בהתאם לשיטה שיושמה בדוח הכספי *

שע"ח (2)	שם מטבע (1)
3.566	דולר אמריקאי
4.5216	לירה שטרלינג
3.6611	פרנק שווייטרי
0.5442	כתר דני
4.0616	אירו
2.5004	דולר אוסטרלי
3.3125	יין יפני 100 יחידות

נו-מייליקונסטי ושות'

רואי חשבון

לשם והח' בלבד

2019-07-22 | 2

ק"ה לביוכימאים ומיקרוביולוגים בע"מ
השתלמות אגח "ק.ס.ם."

1820

2019-06-30

סכום נכסי ההשקעה:

שעור מנכסי השקעה* אחזים (2)	שווי הוגן אלפי ש"ח (1)	
14.47	24.89	נכסים המוצגים לפי שווי הוגן 1.
		א. מזומנים
		ב. ניירות ערך סחירים:
45.21	77.77	תעודות התחייבות ממשלתיות (1)
0.00	0.00	תעודות חוב מסחריות (2)
0.00	0.00	אג"ח קונצרני (3)
0.00	0.00	מניות (4)
40.32	69.35	תעודות סל (5)
0.00	0.00	תעודות השתתפות בקרנות נאמנות (6)
0.00	0.00	כתבי אופציה (7)
0.00	0.00	אופציות (8)
0.00	0.00	חוזים עתידיים (9)
0.00	0.00	מוצרים מובנים (10)
		ג. ניירות ערך לא סחירים:
0.00	0.00	תעודות התחייבות ממשלתיות (1)
0.00	0.00	תעודות חוב מסחריות (2)
0.00	0.00	אג"ח קונצרני (3)
0.00	0.00	מניות (4)
0.00	0.00	קרנות השקעה (5)
0.00	0.00	כתבי אופציה (6)
0.00	0.00	אופציות (7)
0.00	0.00	חוזים עתידיים (8)
0.00	0.00	מוצרים מובנים (9)
0.00	0.00	ד. הלוואות
0.00	0.00	ה. פקדונות מעל 3 חודשים
0.00	0.00	ו. זכויות מקרקעין
0.00	0.00	ז. השקעה בחברות מוחזקות
0.00	0.00	ח. השקעות אחרות
		נכסים המוצגים לפי עלות מתואמת 2.
0.00	0.00	א. אג"ח קונצרני סחיר
0.00	0.00	ב. אג"ח קונצרני לא סחיר
0.00	0.00	ג. מסגרות אשראי מנוצלות ללווים
100.00	172.01	סה"כ סכום נכסי המסלול או הקרן
		ט. יתרות התחייבות להשקעה:
		בהתאם לשיטה שיושמה בדוח הכספי *
שע"ח (2)	שם מטבע (1)	

2019-07-22 i4

נורם מיליקובסקי ושות'
 רואי חשבון
 לשם זהו בלבד

2019-06-30

שם מטבע		ש"ח	
(1)		(2)	
בהתאם לשיטה שיושמה בדוח הכספי *			
ט. יתרות התחייבות להשקעה:			
סה"כ סכום נכסי המסלול או הקרן			
ג. מסגרות אשראי מנוצלות ללווים			
ב. אג"ח קונצרני לא סחיר			
א. אג"ח קונצרני סחיר			
נכסים המוצגים לפי עלות מתואמת 2.			
ח. השקעות אחרות			
ז. השקעה בחברות מוחזקות			
ו. זכויות מקרקעין			
ה. פקדונות מעל 3 חודשים			
ד. הלוואות			
מוצרים מובנים (9)			
חוזים עתידיים (8)			
אופציות (7)			
כתבי אופציה (6)			
קרנות השקעה (5)			
מניות (4)			
אג"ח קונצרני (3)			
תעודות חוב מסחריות (2)			
תעודות התחייבות ממשלתיות (1)			
ג. ניירות ערך לא סחירים:			
מוצרים מובנים (10)			
חוזים עתידיים (9)			
אופציות (8)			
כתבי אופציה (7)			
תעודות השתתפות בקרנות נאמנות (6)			
תעודות סל (5)			
מניות (4)			
אג"ח קונצרני (3)			
תעודות חוב מסחריות (2)			
תעודות התחייבות ממשלתיות (1)			
א. מומנים			
נכסים המוצגים לפי שווי הוגן 1.			

2019-07-22 10

כבוד - מיליקובסקי ושוחי
רואי השבון
לשם זהה בלבד