



שרת המשפטים

י ר ו ש ל י ם

י"ח שבט תשע"ז
28 ינואר 2016

מס' מכתב: 2016-1886
פנימי: ז-9

לכבוד
חה"כ ניסן סלומינסקי
יו"ר ועדת החוקה, חוק ומשפט
כנסת ישראל

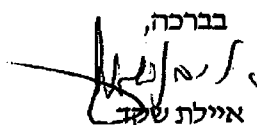
שלום רב,

הנדון: תקנות החברות (הקלות לחברות שניירות הערך שלהן רשומים למסחר בבורסה מחוץ לישראל) (תיקון), התשע"ו-2016; תקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין) (תיקון), התשע"ו-2016; תקנות החברות (דיווח, פרטי רישום וטפסים) (תיקון), התשע"ו-2016;

בהתאם להוראת סעיף 366 לחוק החברות התשנ"ט-1999, הנני פונה אליך בבקשה לחביא לאישור ועדת החוקה, חוק ומשפט את טיוטת התקנות שבנדון. תקנות אלה מכוונות בעיקרן להקל על חברות ישראליות, שנרשמו לפי חוק החברות, והציעו ניירות ערך שלהן לציבור מחוץ בישראל. התקנות המוצעות ודברי הסבר להן מצורפים למכתבי.

בהתאם להוראות סעיפים 284 ו-364 לחוק החברות, התיקונים לתקנות ההקלות לחברות שניירות הערך שלהן רשומים למסחר בבורסה מחוץ לישראל ולתקנות ההקלות בעסקאות עם בעלי העניין טעונים התייעצות עם רשות ניירות ערך. מצ"ב אישורו של יו"ר הרשות בדבר קיום חובת ההיוועצות.

יצוין כי על פי נתונים שבידינו, הזימונים לאסיפות השנתיות של רוב החברות חנסחרות בבורסות הזרות צפויים להתפרסם החל מהימים האחרונים של חודש מרץ 2016. לכן, על מנת שהתקנות המוצעות יהיו אפקטיביות כבר בשנה זו, אודה לך אם ניתן יהיה לקבל את אישור הוועדה בדחיפות, כך שניתן יהיה להשלים את התקנת התקנות עד סוף חודש מרץ.

בברכה,

איילת שקד

רח' צאלח א-דין 29, ת.ד. 49029 ירושלים מיקוד 91490, טל': 02-6466527-30, פקס: 02-6285438

משרד המשפטים לשכת השר, מזהה דוקסטר: 002-99-2016-002525, התקבל ב- 08/02/2016



ר ש ו ת נ י י ר ו ת ע ר ך
ISRAEL SECURITIES AUTHORITY

CHAIRMAN

יושב ראש

ט"ז בשבט התשע"ו
26 בינואר 2016

11/ע
sh000683

לכבוד
גבי איילת שקד
שרת המשפטים

גבירתי שרת המשפטים,

הנדון: קיום התייעצות עם רשות ניירות ערך בהתאם להוראות חוק החברות התשנ"ט-1999

הריני מאשר כי קוימה עימי התייעצות בהתאם לסעיפים 284, 364, ו-366 לחוק החברות התשנ"ט-1999, בקשר לתקנות הבאות:

- א. תקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין) (תיקון), התשע"ו-2016;
- ב. תקנות החברות (הקלות לחברות שניירות הערך שלהן רשומים למסחר בבורסה מחוץ לישראל) (תיקון), התשע"ו-2016

בכבוד רב,

פרופ' שמואל האוזר

**תקנות החברות (הקלות לחברות שניירות הערך שלהן רשומים למסחר בבורסה מחוץ
לישראל)(תיקון), התשע"ו- 2016**

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 364 ו- 366 לחוק החברות, התשנ"ט- 1999¹ (להלן – החוק), לאחר
התייעצות עם רשות ניירות ערך, ובאישור ועדת החוקה, חוק ומשפט של הכנסת, אני מתקינה
תקנות אלה:

תיקון
תקנה 5

1. בתקנה 5 לתקנות החברות (הקלות לחברות שניירות הערך שלהן רשומים
למסחר בבורסה מחוץ לישראל) התש"ס-2000² (להלן- התקנות העיקריות)-
(1) בתקנת משנה (ו), במקום "115,400" יבוא "134,180" ובמקום
"3,470" יבוא "4,035".
(2) אחרי תקנת משנה (ו) יבוא:

"(11) הסכומים המפורטים בתקנת משנה (ו) ישתנו ב-1 בפברואר של כל שנה
(להלן - יום השינוי) לפי שיעור השינוי של המדד החדש לעומת המדד
היסודי; סכום מוגדל כאמור יעוגל לסכום הקרוב שהוא מכפלה של חמישה
שקלים חדשים;

בתקנה זו-

"המדד החדש" - המדד שפורסם לאחרונה לפני יום השינוי;

"המדד היסודי"- המדד של חודש אוקטובר 2015;

"מדד"- מדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית
לסטטיסטיקה".

החלפת
תקנה 5ד

2. במקום תקנה 5ד לתקנות העיקריות יבוא:

¹ ס"ח התשנ"ט, עמ' 189; התשע"א, עמ' 1108.

² ק"ת תש"ס, עמ' 298; התשע"ג, עמ' 1571.

"הקלה" 75.

לחברת חוץ

שאין בה בעל

שליטה

(א) חברה שמניותיה רשומות למסחר בבורסה המנויה בתקנה 5א(ג) ואין בה בעל שליטה, ומקיימת את דין מדינת החוץ כפי שהוא חל על חברות שהתאגדו באותה מדינה לגבי מינוי דירקטורים עצמאיים והרכבי ועדות הביקורת והתגמול, רשאית שלא לקיים את הוראות סעיפים אלה:

(1) סעיפים 115 ו-116א לחוק לעניין

ועדת הביקורת;

(2) סעיף 118א לחוק לעניין ועדת

התגמול;

(3) סעיפים 219(ג), 239, 243 ו-249

לחוק לעניין דירקטורים חיצוניים,

ובלבד שאם במועד מינוי דירקטור

בחברה כל חברי הדירקטוריון

המכהנים הם בני מין אחד, ימונה

דירקטור בן המין השני.

(ב) דירקטור חיצוני שמונה בטרם החליטה

חברה כאמור בתקנת משנה (א) רשאי להמשיך

לכהן כדירקטור בחברה על אף האמור בסעיף

249 לחוק, עד תום תקופת כהונתו או עד תום

האסיפה השנתית השניה לאחר שהחליטה

החברה כאמור בתקנת משנה (א), לפי

המוקדם."

-----התשע"ו

(-----2016)

(חמ 2999-3)

איילת שקד

שרת המשפטים

דברי הסבר

כללי

חברות ישראליות רבות ובעיקר חברות הייטק (או "חברות הצמיחה") נסחרות בבורסות NYSE ו-NASDAQ שבארצות הברית (להלן – **הבורסות הזרות**). לחברות ישראליות הנסחרות בבורסות אלה ניתנו מספר הקלות בתקנות החברות (הקלות לחברות שניירות ערך שלהן רשומים למסחר מחוץ לישראל), התש"ס-2000 (להלן – **התקנות העיקריות**). הקלות אלה מתייחסות לתחולה של שני הדינים – הישראלי והזר – על החברה. החוק הישראלי חל בשל היות החברה חברה ישראלית שהתאגדה בישראל לפי חוק החברות, ואילו הדין הזר חל בשל הצעת ניירות הערך של החברה בבורסה הזרה.

רבות מהחברות הישראליות הנסחרות בבורסות הזרות, מתאפיינות בכך שאין בהן בעל שליטה. מבנה החזקות כזה נפוץ מאוד בארצות הברית ופחות בישראל. לכן כללי הבורסות הזרות מותאמים לחברות שאין בהן בעל שליטה.

לאחר בדיקה מעמיקה של הדין החל בבורסות הזרות, עולה כי החובות על פיו מקנות הגנה ראויה למשקיעים בחברות שאין בהן בעל שליטה, גם אם אין חפיפה מלאה להגנה שמקנה חוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן – **"חוק החברות"** או **"החוק"**). לעומת זאת, כיוון שקיים שוני בין הדין בישראל לדין באותן בורסות, תחולת שני הדינים יוצרת הכבדה ומקשה על החברות, מעבר לנדרש לשם הבטחת הגנה נאותה למשקיעים. ההקלות המוצעות מבוססות על העיקרון שאין להקשות על חברות הנסחרות בחו"ל אם הדין הזר מחיל עליהן חובות מספקות מבחינת הגנה על המשקיעים.

יצוין כי לגבי חברות שיש בהן בעל שליטה, אין הדין בבורסות הזרות נותן מענה השקול לזה שניתן בחוק החברות. לכן לגבי חברות אלה, איננו סבורים כי יש מקום להקלות מעבר לאלה שכבר נתנו במסגרת התקנות העיקריות. השאלה אם יש בחברה בעל שליטה אם לאו תיבחן בתקנות המוצעות לפי הגדרת "שליטה" בסעיף 1 לחוק החברות.

ההקלות המוצעות להלן מתמקדות, איפוא, בחברות שאין בהן בעל שליטה ונסחרות בבורסות האמורות. ההקלות המוצעות מהוות שינוי מהותי, ועם זאת שקול ומידתי, במדיניות ההקלות שבתקנות העיקריות. ההקלות מוצעות הן לחברות ישראליות שמניותיהן נסחרות בבורסות הזרות בלבד, והן לחברות דואליות.

ההקלות המוצעות מאפשרות לחברה ללא בעל שליטה, שמניותיה נסחרות בבורסות האמורות, להחליט שלא לקיים את הוראות סעיפים אלה:

1. הוראות סעיפים 115 ו-116א לחוק-ההוראות בעניין הרכב ועדת הביקורת.

2. הוראות סעיף 118א לחוק-ההוראות בעניין הרכב ועדת התגמול.

3. הוראות סעיפים 219(ג), 239 ו-243 לחוק- ההוראות הקובעות את החובה למנות דירקטורים חיצוניים, הן מבחינת דרישת הרוב במינוי והן מבחינת תחולת מבחני העדר הזיקה לפי סעיף 240 לחוק החברות. כמו כן לא תחול החובה שבכל ועדת דירקטוריון יכהן דירקטור חיצוני.

על חברות אלה ימשיכו לחול ההסדרים המחייבים בבורסות הזרות. הסדרים אלה כוללים הן חקיקה וחקיקת משנה, והן כללים והנחיות של הבורסה הרלבנטית (ראו הגדרת "דין מדינת החוץ" בתקנות העיקריות). נכון להיום ההסדרים הם -

1. **מינוי רוב דירקטורים עצמאיים בדירקטוריון.** עצמאותם של הדירקטורים נבחנת על-פי קריטריונים המתייחסים לאי תלותם של הדירקטורים בחברה. בחברות ללא בעל שליטה, קריטריונים אלה דומים לקריטריונים החלים על דירקטור בלתי תלוי (לרבות דירקטור חיצוני) לפי חוק החברות. יצוין כי על בסיס זה נקבעה בעבר תקנה 5א לתקנות העיקריות אשר מכירה בדירקטור עצמאי לפי הדין הזר כדירקטור בלתי תלוי, בחברות ללא בעל שליטה.

על פי חוק החברות מינויים של דירקטורים חיצוניים, להבדיל מדירקטורים בלתי תלויים, מחייב רוב מיוחד באסיפה הכללית. רוב זה כולל רוב מכלל קולות בעלי המניות שאינם בעל השליטה או מי שיש לו עניין במינוי כתוצאה מקשריו עם בעל השליטה. בחברות ללא גרעין שליטה אין משמעות למינוי דירקטורים חיצוניים באסיפה כללית ברוב מקרב המיעוט מכיוון שבחברות אלה אין גרעין שליטה, לכן ניתן להסתפק במינויים של דירקטורים בלתי תלויים, אשר אי תלותם נבחנת לפי הדין החל בבורסות הזרות, בידי אסיפת בעלי מניות.

לאור החשיבות של ייצוג שני המינים בדירקטוריון וכיוון שאין הוראה מחייבת כזו בכללי הבורסות הזרות, מוצע להשאיר את החובה הקבועה בסעיף 239(ד) לחוק החברות, המחייבת למנות דירקטור בן המין האחר כאשר שאר הדירקטורים בני אותו המין.

2. **כל הדירקטורים בוועדות הביקורת והתגמול יהיו עצמאיים.** לגבי חברות בוועדת הביקורת קיימות דרישות עצמאות מוגברות. דרישות חוק החברות לעניין הרכבי ועדות הביקורת והתגמול אינן מוסיפות תרומה משמעותית בחברות ללא בעל שליטה. החוק קובע כי בוועדות הביקורת והתגמול חובה כי יכהנו לפחות שלושה דירקטורים, כי כל הדירקטורים החיצוניים יהיו חברים בה ורוב חברה יהיו דירקטורים בלתי תלויים (ובוועדת התגמול – רוב דירקטורים חיצוניים). הוראות

אלה מתאימות לחברות עם גרעין שליטה, ואינן מוסיפות הגנה משמעותית לציבור בחברה ללא גרעין שליטה, מעבר למה שמקנים כללי הבורסות הזרות המחייבות, כאמור, שכל הדירקטורים בועדות אלה יהיו בלתי תלויים.

לגבי חברה שמחליטה לאמץ את ההקלה, מוצע לקבוע כי מי שכהן בה כדירקטור חיצוני יוכל להמשיך לכהן בה כדירקטור, שמן הסתם יסווג כדירקטור עצמאי לפי הדין הזר. בהעדר הוראה כזו קיים ספק משפטי אם אותם דירקטורים חיצוניים רשאים להמשיך לכהן בחברה, באיזה מעמד ולכמה זמן. כמו כן נועדה הוראה זו להתגבר על סעיף 249 לחוק האוסר על מי שכהן כדירקטור חיצוני לקבל כל טובת הנאה לאחר תום כהונתו, לרבות מינוי כנושא משרה בחברה.

כיוון שדירקטור חיצוני מתמנה לתקופה של שלוש שנים, בעוד שלרוב מקובל כי דירקטורים מתמנים מאסיפה כללית אחת לבאה אחריה, קרי אחת לשנה, מוצע לקבוע כי המשך כהונתו של דירקטור חיצוני שהמשיך לכהן כדירקטור כאמור לעיל, תהיה עד תום תקופת כהונתו כדירקטור חיצוני, או עד תום האסיפה השנתית השניה לאחר אימוץ ההקלה, לפי המוקדם. זאת תחת הנחה שדירקטוריונים ייטו לאמץ את ההקלות לפני אסיפה שנתית, על מנת שהמינויים שיעלו לדיון באותה אסיפה ייבחנו לפי הדין הזר בלבד, וללא צורך להתחשב עוד בהוראות החוק הנכללות בהקלה.

בנוסף, מוצע לעדכן את הסכומים הנקובים בתקנה 5(ו) לתקנות העיקריות לפי מדד המחירים לצרכן. מוצע גם לקבוע כי סכומים אלו יהיו צמודים מכאן ואילך למדד המחירים לצרכן ויתעדכנו אחת לשנה. זאת במטרה שיישמר היחס שנקבע מלכתחילה בינם לבין הסכומים המופרטים בתוספות לתקנות החברות (כללים בדבר גמול והוצאות לדירקטור חיצוני), תש"ס-2000.

תקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין) (תיקון מס' 2), התשע"ו-2016

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 284 ו-366 לחוק החברות, התשנ"ט-1999³ (להלן – החוק), לאחר התייעצות עם רשות ניירות ערך, ובאישור ועדת החוקה, חוק ומשפט של הכנסת, אני מתקינה תקנות אלה:

הוספת
תקנה 1 ב

1. אחרי תקנה 2ב1 לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין),
התש"ס-2000⁴ יבוא:

"הקלה בענין
אישור התקשרות
החברה עם
דירקטור או
מנהל כללי בידי
האסיפה הכללית

3ב1 על אף האמור בסעיפים 272(ג1)(1) ו-273(א) לחוק,
עסקה עם המנהל הכללי של החברה או עם דירקטור
בחברה באשר לתנאי כהונתו והעסקתו, לא תהיה
טעונה אישור אסיפה כללית ביחס לתקופה שממועד
ההתקשרות ועד מועד האסיפה הכללית הקרובה
שתכנס החברה, אם התקיימו כל אלה:

(1) תנאי הכהונה וההעסקה אושרו בידי ועדת
התגמול והדירקטוריון לפי הסעיפים האמורים;

(2) תנאי הכהונה וההעסקה תואמים את מדיניות
התגמול של החברה שנקבעה לפי סעיף 267א לחוק;

(3) תנאי הכהונה וההעסקה אינם מטיבים לעומת
תנאי הכהונה וההעסקה של מי שכיהן קודם לכן
בתפקיד או שאין שינוי של ממש בתנאים בין שתי
ההתקשרויות וביתר הנסיבות הצריכות לעניין, לרבות
היקף ההעסקה."

----- התשע"ו

(----- 2016)

(חמ 2995-3 - תי)

איילת שקד
שרת המשפטים

³ ס"ח התשנ"ט, עמ' 189; התשע"ד, עמ' 670.

⁴ ק"ת תש"ס, עמ' 584; התשע"א, עמ' 1571.

דברי הסבר

לפי סעיפים 272(ג)(1) ו-273(א) לחוק החברות התשנ"ט-1999 (להלן - **חוק החברות**) התקשרות של חברה ציבורית עם המנהל הכללי של החברה או עם דירקטור בחברה באשר לתנאי כהונתו והעסקתו, טעונה אישור האסיפה הכללית, לאחר קבלת אישור ועדת התגמול והדירקטוריון. לגבי המנהל הכללי נדרש אישור האסיפה ברוב מיוחס.

במקרים שבהם מתמנה מנהל כללי או דירקטור בתקופה שבין אסיפות שנתיות, נדרשת החברה לכנס אסיפה מיוחדת לשם אישור תנאי הכהונה והשלמת הליך המינוי. כינוס אסיפות כרוך בעלויות לחברה. עלויות אלה משמעותיות ביותר לחברות הנסחרות בחו"ל.

על מנת לאפשר לחברות להימנע מכינוס אסיפות מיוחדות לצורך אישור תנאי הכהונה והעסקה של דירקטור או המנהל הכללי, מוצע לקבוע כי ניתן יהיה לאשר תנאי כהונה והעסקה כאמור בידי ועדת התגמול והדירקטוריון בלבד, במועד ההתקשרות, ובעד לכינוס האסיפה הכללית הקרובה כאשר תכונס. זאת, בדומה לרעיון של מינוי דירקטור בידי הדירקטוריון עד לאסיפה הכללית הקרובה, כפי שחלק מהחברות מאפשרות בתקנוניהן. ההקלה תחול אם תנאי הכהונה וההעסקה מקיימים את התנאים הבאים:

1. אושרו בידי ועדת התגמול והדירקטוריון בהתאם להוראות החוק;
2. תואמים את מדיניות התגמול של החברה שנקבעה לפי סעיף 267א לחוק החברות;
3. אינם עולים על אלה שקיבל מי שכיהן קודם לכן בתפקיד, בשים לב, בין השאר, להיקף העסקה.

תקנות החברות (דיווח, פרטי רישום וטפסים)(תיקון), התשע"ו- 2016

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 8, 44, 141(א) ו- 366 לחוק החברות, התשנ"ט- 1999¹ (להלן – החוק), ובאישור ועדת החוקה, חוק ומשפט של הכנסת, אני מתקינה תקנות אלה:

תיקון תקנה 1	1.	בתקנה 1 לתקנות החברות (דיווח, פרטי רישום וטפסים), התש"ס- 1999 ² (להלן-התקנות העיקריות) יבוא:
		(1) במקום תקנת משנה (א) יבוא:
		"(א) המבקש לרשום חברה יגיש לרשם בקשה, לפי טופס 1 שבתוספת, שמולאו בה כל הפרטים הנדרשים; הבקשה תכלול הצהרה של כל אחד מבעלי המניות הראשונים ויצורפו לה העתק מתקנון החברה, כאמור בסעיפים 8 ו-23 לחוק והצהרת כל אחד מן הדירקטורים הראשונים כמפורט בטופס 2 שבתוספת."
		(2) אחרי תקנת משנה (ג) יבוא:
		"(ד) העתק של תקנון החברה המצורף לבקשה לפי תקנת משנה (א), יכול שיהא בשפה האנגלית, למעט אם החברה היא חברה לתועלת הציבור."
תיקון תקנה 7	2.	בתקנה 7 לתקנות העיקריות, במקום תקנת משנה (א) יבוא:
		"(א) חברה תודיע לרשם על שינויים בתקנונה כאמור בסעיף 20 לחוק לפי טופס 8א שבתוספת, זולת אם התקיים בהחלטה האמור בתקנה 8.
		(1א) מסמך שצורף לטופס 8א שבתוספת לפי סעיף ז' בטופס האמור, המפרט את התקנון החדש או את השינויים בתקנון הקיים, יכול שיהא בשפה האנגלית."
תיקון תקנה 12	3.	בתקנה 12 לתקנות העיקריות, אחרי תקנת משנה (ב) יבוא:

¹ ס"ח התשנ"ט, עמ' 189.

² ק"ת התש"ס, עמ' 166; התשס"ח, עמ' 1358.

"ג) מסמך שנמסר או התקבל אצל הרשם לפי סעיף 178 לפקודה, יכול שיהא בשפה האנגלית."					
אחרי תקנה 17 לתקנות העיקריות יבוא:		4.	הוספת תקנות 17א ו-17ב		
צורף לטופס לפי תקנות אלה מסמך שפרטים ממנו נדרשים לציון בטופס, ירשום הרשם במרשם את הפרטים שצוינו בטופס, וכל אדם רשאי להסתמך על הפרטים שנרשמו במרשם מבלי לבחון את המסמכים שהוגשו.	17א.	"רישום במרשם			
א) למסמך שהוגש באנגלית לפי תקנות אלה, יצורף תרגום לשפה העברית ואישור החברה לנאותות התרגום.	17ב.	חובת צירוף תרגום לעברית			
ב) תרגום לעברית כאמור בתקנת משנה א) הוא כלי עזר לשם הקלה בהבנת המסמך באנגלית, ועל המשתמש בו להסתמך על הנוסח שהוגש באנגלית, למעט לעניין פרטים שנרשמו במרשם לפי תקנה 17א.					
ג) על גבי תרגום שהוגש לפי תקנה זו יצוין באופן בולט לעין כי התרגום הוא כלי עזר לשם הקלה בהבנת המסמך באנגלית בלבד."					
בתוספת לתקנות העיקריות -		5.	תיקון התוספת		
(1) במקום טופס 1 יבוא:					

"טופס 1

(תקנה 1)

אל: רשם החברות

בקשה לרישום חברה

(סעיף 8 לחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן - החוק))

(סעיף 8 לחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן - החוק))

שם החברה המוצע³ : (בסדר עדיפות יורד):

1. _____
2. _____
3. _____

אני החתום מטה: _____ שם משפחה _____ שם פרטי _____ מס' זהות⁴ _____

או: _____ שם התאגיד _____ מס' תאגיד⁵ _____

שמענו: _____ מדינה- יישוב- רחוב- מספר בית- מיקוד _____ מספר טלפון _____

מבקש לרשום חברה בשם כנזכר לעיל או בשם אחר שיסכים לו רשם החברות, אשר מען המשרד הרשום שלה בישראל יהיה:

יישוב- רחוב- מס' בית- מיקוד _____ אצל: שם מלא _____ ת"ד – יישוב _____

הדואר האלקטרוני של החברה (אין חובה לציין) _____ טלפון (אין חובה לציין) _____

ומצרף בזה:

1. עותק תקנון חתום בידי בעל/י המניות הראשונים ומאומת בידי עורך דין כאמור בסעיף 23 (ב) לחוק.
2. הצהרת הדירקטורים הראשונים על נכונותם לכהן כדירקטורים.

3 ניתן לציין בנוסף את שם החברה גם באותיות לטיניות או בערבית.

⁴ מי שאינו בעל תעודת זהות ישראלית יציין את מספר דרכונו, המדינה שבה חוצא ויצרף העתק כאמור בתקנה 16 לתקנות החברות (דיווח, פרטי רישום וטפסים), התש"ס-1999.

⁵ הית בעל המניות תאגיד, יציין מס' רישום תאגיד. הית בעל המניות תאגיד זר, יצרף העתק תעודת ההתאגדות והאישורים הנדרשים כאמור בתקנה 16 תאמורה.

1. ☐ לפי סעיף 32 (1) לחוק - לעסוק בכל עיסוק חוקי.

2. ☐ לפי סעיף 32 (2) לחוק - לעסוק בכל עיסוק חוקי, למעט העיסוקים המפורטים להלן:

3. ☐ לפי סעיף 32 (3) לחוק - לעסוק בעיסוקים המפורטים להלן:

4. ☐ החברה הוקמה למטרות ציבוריות המפורטות להלן בלבד, וחל עליה איסור לפי תקנונה לחלק רווחים.

פירוט מטרות החברה:

(ככלל, על חברה פרטית לצרף מאזן לדו"ח השנתי. עם זאת, אם בתיבות הבאות סומנו **במצטבר** שלושת התיבות הבאות: 1. א, 2. א, 3. א, החברה פטורה מצירוף המאזן)

(1) סייגים על העברת מניות (נא סמן את החלופה המתאימה ופרט ככל הנדרש)

☐ א. תקנון החברה מסייג את הזכות להעביר את מניות החברה, כאמור בסעיפים _____ בתקנון.

☐ ב. תקנון החברה אינו מסייג את הזכות להעביר את מניות החברה.

(2) איסור על הצעה לציבור של מניות או אגרות חוב (נא סמן את החלופה המתאימה ופרט ככל הנדרש)

☐ א. תקנון החברה אוסר הצעה לציבור של מניות או אגרות חוב כאמור בסעיפים: _____ בתקנון.

☐ ב. תקנון החברה אינו אוסר הצעה לציבור של מניות או אגרות חוב.

(3) הגבלה על מספר בעלי המניות בחברה (נא סמן את החלופה המתאימה ופרט ככל הנדרש)

☐ א. תקנון החברה מגביל את מספר בעלי המניות בחברה עד חמישים, מלבד עובדי החברה

בסעיפים _____ בתקנון.

☐ ב. תקנון החברה אינו מגביל את מספר בעלי המניות בחברה עד חמישים, מלבד עובדי החברה

לעניין זה:

(1) "עובדי החברה"- לרבות מי שהיו עובדיה, אף לאחר שהופסקה עבודתם;

(2) יראו כבעל מניה אחד שניים או יותר שיש להם יחד מניה או מניות בחברה.

הַיְּהוּדִים הָיוּ מְשֻׁלָּמִים בְּיָמֵינוּ

_____ מניות ללא ערך נקוב / בסך כולל של _____ ₪ לפי סוגי המניות המפורטים בזאת:

סה"כ ערך נקוב		ערך המניה		סוג/שם המניה	סמל המניה (לשימוש הרשם)	מספר מניות מסוג זה
ש"ח	אג'	ש"ח	אג'			

一、研究背景

מתוך ההון הרשום, הוקצו לבעלי המניות: מניות ללא ערך נקוב/ מניות בסך כולל של _____ ₪ לפי

החלוקה הבאה:

[illegible]

* האם המניות מוחזקות בהחזקה משותפת? אם כן – ציין ופרט שמות המחזיקים במשותף

☐ מוגבלת במניות

☐ בלתי מוגבלת- החברה היא חברה מקצועית מיוחדת (רו"ח, עו"ד, חוקרים פרטיים), חברה אחרת (פרט)

☐ לא קיימות בתקנון מגבלות על פעולות משפטיות

☐ קיימות בתקנון מגבלות על פעולות משפטיות כאמור בסעיפים _____

☐ בסעיפים _____ בתקנון מפורטות הוראות בקשר לזכויות חתימה.

מען

מספר זיהוי

שם

טלפון

דוא"ל

תפקיד בחברה

ת.ז.

שם

(כאמור נדרשת הצהרה של כל אחד מבעלי המניות הראשונים)

(ניתן למלא הצהרת בעלי מניות כחלק מטופס זה, או לצרף לטופס הצהרה נפרדת של בעל מניות לפי הפרטים בנדרשים בטופס זה)

נוסח הצהרת בעלי המניות הראשונים:

אני הח"מ, לאחר שהוזהרתי כחוק כי עלי לומר את האמת וכי אהיה צפוי לעונשים הקבועים בחוק אם לא אעשה כן, מצהיר בזאת כלחלן:

לגבי יחיד: אני כשיר לייסד חברה ולהחזיק מניות בה ואיני מוגבל על פי דין, לרבות לפי חוק ההוצאה לפועל, התשכ"ז – 1967⁶, פקודת פשיטת הרגל [נוסח חדש], התש"ם – 1980⁷, וסעיף 7 לחוק;

⁶ ס"ח התשכ"ז, עמ' 116.

לגבי תאגיד : התאגיד נרשם כדין ולא הוטלה עליו מגבלה בדיון.

בעל המניות	שם משפחה	שם פרטי	מס' זהות ⁸	חתימה ⁹	תאריך
בעל המניות	שם משפחה	שם פרטי	מס' זהות ¹⁰	חתימה ¹¹	תאריך
בעל המניות	שם משפחה	שם פרטי	מס' זהות ¹²	חתימה ¹³	תאריך
בעל המניות	שם משפחה	שם פרטי	מס' זהות ¹⁴	חתימה ¹⁵	תאריך

☐ היה החותם מי שאינו בעל ת"ז ישראלית, יציין מספר דרכונו, המדינה בה הוצא ויצורף לטופס זה העתק מאושר כאמור בתקנה 16 לתקנות החברות (דיווח, פרטי רישום וטפסים), התש"ס – 1999.

אני עורך דין _____ מספר רישיון : _____

מאשר בזה כי _____

המוכרת/ לי אישית שזיהה/תה עצמו/ה בפניי בתעודת זהות שמספרה _____, לאחר שהזהרתי/ה כי עליו/ה להצהיר את האמת וכי יהיה / תהיה צפוי/ה לעונשים בחוק אם לא יעשה/תעשה כן, אישר/ה את נכונות הצהרתו/ה דלעיל, לרבות בדבר היותו מוסמך לחתום בשם התאגיד (אם הבקשה מוגשת על ידי תאגיד), וחתם/ה עליה בפניי.

⁷ דיני מדינת ישראל, נוסח חדש 34, עמ' 639.

⁸ לעיל הערה 4.

⁹ היה בעל המניות תאגיד, יחתום מי שמוסמך לכך בשם התאגיד בציון שמו ומספר תעודת הזהות שלו

¹⁰ לעיל הערה 4.

¹¹ לעיל הערה 9.

¹² לעיל הערה 4.

¹³ לעיל הערה 9.

¹⁴ לעיל הערה 4.

¹⁵ לעיל הערה 9.

למילוי בעת הפקדת מסמכים לרישום חברה / משלוח מסמכים לרישום חברה בדואר:

שם ומען למשלוח מכתבים: _____ דוא"ל: _____

מס' טלפון להתקשרות: _____

מס' טלפון נייד (למשלוח מסרון עדכון על הרישום): _____

קבלת תעודת התאגדות ותקנון:

1. ללא תשלום- נא לציין האם אתה מעוניין לקבל באמצעות הדוא"ל לעיל:

☐ תעודת רישום חברה

☐ תקנון

2. בתשלום- נא לציין האם אתה מעוניין לקבל עותקים מודפסים נוספים של תעודת רישום החברה / תקנון מאושר:

☐ אני מעוניין ב- _____ עותקים מאומתים של התקנון,

☐ אני מעוניין ב- _____ עותקים נוספים של תעודת ההתאגדות,

רצ"ב אסמכתה על תשלום אגרת האימות לפי מספר העמודים המבוקשים לאימות. "

(2) בטופס 5 -				
(א) אחרי "מספר הטלפון של החברה" יבוא "דואר אלקטרוני של החברה (אם יש) _____";				
(ב) אחרי "הדו"ח מעודכן ליום" יבוא "ציון תאריך החתימה על הדו"ח לצורך הגשתו לרשם החברות";				
(ג) הערת שוליים מס' 2 - תימחק;				
(ד) בסופו, במקום "ביקרתי את הדוחות הכספיים של החברה לשנת הדוח" יבוא "אני משמש רואה החשבון המבקר של החברה."				
(3) אחרי טופס 8 יבוא:				

"טופס 8א

(תקנות 7 ו-17)

דיווח על שינוי תקנון

(סעיף 140(1) לחוק החברות, התשנ"ט – 1999 (להלן – החוק))

באסיפה הכללית שהתקיימה ביום _____ הוחלט על שינוי תקנון החברה כמפורט להלן:
נא סמן X באחת או יותר מהאפשרויות (אם היה לגביהן שינוי) ופרט ככל הנדרש:

א. שינוי מטרות החברה

מטרות החברה לאחר השינוי הן (ציינו את כל מטרות החברה לאחר השינוי, שינוי המטרות חסר תוקף עד לרישומן בידי הרשם¹):

☐ (1) לפי סעיף 32 (1) לחוק - לעסוק בכל עיסוק חוקי.

☐ (2) לפי סעיף 32 (2) לחוק - לעסוק בכל עיסוק חוקי, למעט העיסוקים המפורטים להלן:

☐ (3) לפי סעיף 32 (3) לחוק - לעסוק בעיסוקים המפורטים להלן:

☐ (4) לגבי חברה לתועלת הציבור, שינוי מטרות כמפורט להלן²:

¹ בחברות שיש להן גם תזכיר, יש לתקן גם את סעיף המטרות בתזכיר כתנאי לרישום שינוי המטרות בתקנון; שינוי התזכיר טעון רוב של 75% באסיפה הכללית ומצריך גם הליך של פרסום קבלת ההחלטה בשני עיתונים יומיים.

² הרשם ירשום שינוי מטרות של חברה לתועלת הציבור עד לרישומן בידי רשם ההקדשות או אישור בית משפט, לפי העניין, הכול כאמור בסעיף 345 לחוק.

ב. שינוי באחריות בעלי המניות בחברה

אחריות בעלי המניות לאחר השינוי היא: ¹⁶

אחריות בעלי המניות (נא סמן את החלופה המתאימה ופרט ככל הנדרש)

☐ (1) מוגבלת במניות

☐ (2) בלתי מוגבלת - החברה היא חברה מקצועית מיוחדת (רו"ח, עו"ד, חוקרים פרטיים), חברה אחרת

_____ (פרט)

ג. שינוי מבוקש בשם החברה (השינוי טעון אישור בידי הרשם):

(א) שם החברה המבוקש (בסדר עדיפות יורד):

1. _____

2. _____

3. _____

או בשם אחר שיסכים לו רשם החברות,

ד. שינויים בהרכב ההון (שאינם הגדלת הון או הפחתת הון אשר לגביהם ידווח לפי טופס 7 או 8, שבתוספת

לתקנות החברות (דיווח, פרטי רישום וטפסים), התש"ס - 1999, לפי העניין

ההון של החברה לאחר השינוי הוא (ציין את הרכב ההון המלא לאחר השינוי):

הון החברה הרשום:

☐ מניות ללא ערך נקוב / בסך כולל של _____ ₪ לפי סוגי המניות המפורטים בזאת:

א. _____

ב. _____

¹⁶ לפי סעיף 344 לחוק, יש להמציא אישור בית המשפט לשינוי תקנון ההופך את אחריות בעלי המניות בחברה למוגבלת; חברה שאחריות בעלי המניות בה מוגבלת רשאית לשנות תקנונה ולהפוך את אחריות בעלי המניות לבלתי מוגבלת בהסכמת כלל בעלי המניות.

ג. _____

ד. _____

ה. שינויים בתנאים הקבועים בסעיף 175 לחוק כמפורט להלן:

(1) סייג על העברת מניות

תקנון החברה לאחר השינוי מסייג את הזכות להעביר את מניות החברה;
כן, כאמור בסעיפים _____ בתקנון / לא

(2) איסור על הצעה לציבור של מניות או אגרות חוב

☐ תקנון החברה לאחר השינוי אוסר הצעה לציבור של מניות או אגרות חוב;

כן, כאמור בסעיפים _____ בתקנון / לא

(3) הגבלה על מספר בעלי המניות בחברה

☐ תקנון החברה לאחר השינוי מגביל את מספר בעלי המניות בחברה עד לחמישים, מלבד עובדי החברה;

כן, כאמור בסעיפים _____ בתקנון / לא

לענין זה-

(1) "עובדי החברה"- לרבות מי שהיו עובדיה ואף לאחר שהופסקה עבודתם;

(2) יראו כבעל מניה אחד שניים או יותר שיש להם יחד מניה או מניות בחברה.

הערה: חברה פרטית פטורה מצירוף מאזן לדו"ח השנתי רק אם השיבה בחיוב על כל אחת מן הפסקאות האמורות

ו. שינויים במגבלות על פעולות משפטיות ומורשי חתימה:

☐ לא קיימות בתקנון מגבלות על פעולות משפטיות

☐ קיימות בתקנון מגבלות על פעולות משפטיות כאמור בסעיפים _____

☐ בסעיפים _____ בתקנון מפורטות הוראות בקשר לזכויות חתימה.

ז. יש לצרף לטופס זה את אחד מאלה:

1. תקנון חדש המחליף את התקנון הקיים;

2. נוסח תקנון משולב (הכולל את כל התוספות, תוך הדגשתם בקו תחתון וסימון המחיקות בקו אמצעי);

3. מסמך המפרט את השינויים בתקנון האחרון שהוגש לרשם

והכל, בהתאם לשינויים שהחליטה עליהם האסיפה הכללית ואף אם השינוי צויין בטופס זה לעיל.

** שינוי תקנון של חברה שבעקבותיו הופכת חברה לחברה לתועלת הציבור כאמור בסעיף 345ב(ג) לחוק חסר תוקף זולת אם נרשם בידי הרשם.

אני מצהיר כי האמור בהודעה זו משקף את האמור בפרוטוקול האסיפה הכללית מיום ____ לעניין שינוי תקנון החברה וכי שינוי התקנון התבצע ברוב הדרוש ולפי תקנון החברה וכי התקבלו כל האישורים, ככל הנדרש, לשינוי התקנון
אני מצהיר כי אני נושא משרה בחברה כאמור בסעיף 39 לחוק.

תפקיד בחברה

מספר זהות¹⁷

שם ממלא הטופס

חתימה _____ תאריך _____

פרטים ליצירת קשר עם ממלא הטופס:

טלפון: _____

פקס: _____

דואר אלקטרוני: _____

(4) בטופס 10 שבתוספת, אחרי "אם קיימת הגבלה על שיעבוד נוסף ציין "כ"י" יבוא: "□ קיימות □ לא קיימות הגבלות נוספות על עסקאות בנכס הממושכן (נא לסמן X באחת האפשרויות)", והמלים "הערה לעניין איסור או הגבלה על יצירת שעבודים אחרים ותנאים מיוחדים" וכן המקום שיועד להשלמת פרטים אלה" – יימחקו.				
תחילתן של תקנות אלה 30 ימים מיום פרסומן.			6.	תחילה

----- התשע"ו

(----- 2016)

1. מי שאינו בעל תעודת זהות ישראלית יציין מספר דרכונו, המדינה שבה הוצא הדרכון בדיווח הראשון לגבי יצורף העתק כאמור בתקנה 16 לתקנות החברות (דיווח, פרטי רישום וטפסים) התשי"ס – 1999. היה בעל המניות תאגיד, יצויין מסי הרישום של התאגיד. ואם המדובר בתאגיד זר, יצורף בדיווח לגבי אותו תאגיד, העתק תעודת ההתאגדות והאישורים הנדרשים כאמור בתקנה 16 האמורה; בדיווח הראשון לגבי בעל תעודת זהות ישראלית, יצורף צילום של תעודת הזהות.

איילת שקד

שרת המשפטים

דברי הסבר

תקנה 1 – תיקון תקנה 1

על פי סעיף 43 לחוק החברות, התשנ"ט–1999 (להלן – **החוק**), המרשמים שמנהל רשם החברות יהיו פתוחים לעיון הציבור. על אף שככלל, מסמכים שיש להעמיד לעיון הציבור על פי דין מתפרסמים בשפה הרשמית של המדינה (עברית או ערבית), מוצע לאפשר להגיש את תקנון החברה בשפה האנגלית.

תקנון חברה מסדיר את היחסים שבין בעלי המניות לבין החברה ובין לבין עצמם. חשיבותו של התקנון היא בעיקר להביא לידיעת בעלי מניות, משקיעים פוטנציאליים ונושים, מידע ביחס לסמכויות והכשירויות של החברה והאורגנים שלה. לאור היותה של חברה אישיות משפטית הנוצרת על פי דין, אשר תכונותיה, פעילויותיה וסמכויות האורגנים שלה נלמדים, בין היתר, מתקנון ההתאגדות, קיימת חשיבות לפומביות התקנון.

השפה האנגלית שגורה בפיו של חלק לא מבוטל מן הציבור בישראל. היא משמשת שפה מרכזית בעולם העסקי, לרבות בקשרים עם גורמים עסקיים עם חברות ישראליות. משקיעים רבים נוהגים לעגן את ההסכמות ביניהם באנגלית, והקמת חברות והשקעה בחברות נעשות במקרים רבים בשיתוף עם גורמים זרים, אשר שפת העסקים שלהם היא אנגלית. על מנת להקל על פעילות עסקית ולמנוע עלויות הכרוכות בעריכת תקנון בעברית רק לצורך הרישום במרשם, מוצע להתיר לחברות להגיש את תקנון באנגלית. לצד זאת מוצע לחייב חברות לצרף תרגום של התקנון לעברית, ככלי עזר לציבור שאינו שולט בשפה האנגלית, שאינו נוסח מחייב.

אפשרות זו לא תהיה נתונה לחברות לתועלת הציבור. חברות אלה פועלות למטרות ציבוריות ומגייסות תרומות מן הציבור, ולכן קיים אינטרס רחב יותר לציבור בהוראות התקנון המחייבות. לכן, מוצע, שלא לשנות את הדין הקיים בעניין זה, כך שחברה לתועלת הציבור תוכל להגיש את תקנונה רק בשפה העברית או בשפה הערבית.

בנוסף, על מנת להקל על הציבור בעיון במרשם, מוצע לתקן את סעיף קטן (א) ולקבוע כי הצהרת בעלי המניות הראשונים של החברה אשר יש לצרף לבקשה לרישום לחברה לפי סעיף קטן זה תיכלל בטופס 1 לתוספת, ולא תצורף בנפרד כפי שנעשה היום.

תקנה 7 – תיקון תקנה 7

מוצע להבנות את הדיווחים לרשם בקשר לשינויים בתקנון החברה במסגרת טופס חדש (טופס 8א) שבו

תציין החברה את השינויים המוצעים בעניינים שפורטו בטופס ותצרף מסמך המפרט את התקנון החדש או את השינויים בתקנון הקיים. מאותם נימוקים שפורטו לעיל, גם שינויים בתקנון קיים או קביעת תקנון חדש יכול שייעשו בשפה האנגלית.

תקנה 12 – הוספת תקנה 12

על פי סעיף 178 לפקודת החברות [נוסח חדש], התשמ"ג-1983 (להלן – **הפקודה**), על מנת ליתן תוקף לשעבוד על נכסי החברה כלפי נושים אחרים של החברה, יש למסור לרשם את פרטי השעבוד שנקבעו וכן את המסמך היוצר את השעבוד או המעיד עליו, אם יש מסמך כזה.

מוצע להתיר למסור לרשם את המסמך היוצר את השעבוד או המעיד עליו לפי הפקודה גם בשפה האנגלית, ולהסתפק בציון בעברית של הפרטים החשובים לנושים כפי שהם בטופס 10 הנלווה למסירת מסמכי השעבוד לפי תקנה 12 לתקנות.

תקנה 17א – הוספת תקנה 17א

מוצע להבהיר שהרשם ירשום את מידע במרשם כפי שהחברה ציינה בטופסי הדיווח, וכל אדם יהיה רשאי להסתמך על המידע כפי שהוא מופיע במרשם, מבלי לבחון את המסמכים שהוגשו בנלווה לטפסים. לדברים חשיבות מיוחדת לגבי מסמכים שיוגשו לרשם בשפה האנגלית. התקנה המוצעת תבהיר כי הציבור רשאי להסתמך על הפרטים בעברית לגבי התקנון או לגבי מסמכי השעבוד, אם התקנון או מסמך השעבוד שהוגשו הם באנגלית.

ההסתמכות על הנוסח כפי שנרשם במרשם מתיישבת גם עם הוראת סעיף 353 לחוק החברות הקובע:

"353. הפרת חובות קיום מרשמים ודיווחים

מבלי לגרוע מהוראות כל דין, הפרת חובות קיום מרשמים בחברה או מתן הודעות או דיווחים לרשם החברות, שחברה חייבת בהם לפי חוק זה, או לפי פקודת החברות, היא הפרת חובה חקוקה כלפי מי שהסתמך על המרשמים בחברה או ברשם החברות."

תקנה 17ב – הוספת תקנה 17ב

כפי שצוין לעיל, מוצע לקבוע כי חברה המגישה לרשם תקנון בשפה האנגלית תחויב להגיש תרגום לשפה העברית. התרגום יהיה מאושר בידי החברה. הוחלט שלא לדרוש אישור נוטריוני לתרגום נוכח עלותו של אישור כזה. עם זאת, מוצע להבהיר כי התרגום לעברית הינו כלי עזר לשם הקלה בהבנת המסמכים שהוגשו באנגלית ועל המשתמש בהם להסתמך על הנוסח שהוגש באנגלית. זאת, למעט ביחס לפרטים שצוינו בעברית בטפסים ונרשמו במרשם כאמור בתקנה 17א המוצעת, שלגביהם הנוסח שהציבור

רשאי להסתמך עליו הוא הנוסח בעברית כפי שצוין בטפסים הרלבנטיים.

בנוסף, לשם הגנה נאותה על המעיין במרשם, מוצע לדרוש מן החברה לציין על התרגום באופן בולט לעין כי הנוסח המחייב הוא נוסח התקנון המקורי בשפה האנגלית וכי התרגום הוא כלי עזר בלבד.

תיקון התוספת

מוצע לתקן את הטפסים שבתוספת לתקנות העיקריות ולקבוע טופס חדש לשינוי תקנון.

תיקונים אלה נדרשים בעיקר כהסדר משלים לאפשרות להגיש מסמכים באנגלית, בהמשך להסדר המוצע בתקנות 17א ו-17ב' לתקנות העיקריות, כדי שניתן יהיה להבנות את הדיווח לרשם החברות באופן שפרטים חיוניים מתקנון החברה ומהסכם השעבוד יצוינו בעברית בטופס, לפי העניין.