

7 ביוני, 2020

לכבוד

אקסלנס גמל להשקעה

בניהול הפניות אקסלנס פנסיה וגמל בע"מ

(לשעבר: אקסלנס גמל והשתלמות בע"מ)

אפעל 25

פתח תקווה

א.ג.ג.,

הנדון: אקסלנס גמל להשקעה - רישימת נכסים ליום 31 במרס, 2020

מבוא

סקרנו את הנתונים הכספיים הכלולים ברישימת הנכסים של אקסלנס גמל להשקעה (להלן - הקופה) המנוהלת על ידי הפניות אקסלנס פנסיה וגמל בע"מ (לשעבר: אקסלנס גמל והשתלמות בע"מ) (להלן - החברה), המוכרת בזאת ומוסמנת בחותמתנו לשם זיהוי ליום 31 במרס, 2020 (להלן - הרשימה). הנהלה והדיקטוריון של הקופה אחראים לערכיה ולהציגנה נאותה של הרשימה בהתאם להנחיות רשות שוק ההון, ביטוח וחסコン. אחוריותנו היא להביע מסקנה על הרשימה בהתאם על סקירתנו.

היקף הסקירה

סקירתנו כללה את קריית הנתונים ברשימה, התאמת הנתונים הכלולים ברשימה לרישומים בספרי החשבונות של הקופה וערכית בירורים עם האחראים להכנות הרשימה. לאחר שהסקירה שנערכה היא מצומצמת בהיקפה ואינה מהוות בדיקה בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, אין אנו מוחווים דעתה על רשימה זו.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת לבו דבר הגורם לנו לסביר שיש צורך בשינויים מהותיים ברשימה הנ"ל.

פסקת הדגש עניין (הפניית תשומת לב)

ambil לסייע את מסקנתנו הנ"ל, יזכיר כי השווי ההוגן של נכסים הקופה שאינם סחרים, הכלול ברשימה נקבע על סמך המידע שעמד לרשות החברה במועד פרסום התshawoth לחודש מרץ 2020. יתרון, כי בעקבות משבר נגיף הקורונה, שווי זה היה שונה אילו הרשימה הייתה מתפרסמת על סמך מידע עדכני יותר נכון למועד דוח סקירה זה.

בכבוד רב,

kosut forer gabai at kssir
קeosט פורר גבאי אט קסיר
רואי חשבון