

סומך חייקין
מגדל המילניום KPMG
רחוב הארבעה 17, תא דואר 609
תל אביב 6100601
03 684 8000

לכבוד
מקפת דמי מחלה
מגדל מקפת קרנות פנסיה וקופות גמל בע"מ

הנדון: רשימת נכסים ליום 30 בספטמבר 2020 של מקפת דמי מחלה

מבוא

סקרנו את הנתונים הכספיים הכלולים ברשימת הנכסים של מקפת דמי מחלה (להלן- "הקופה") המנוהלת על ידי מגדל מקפת קרנות פנסיה וקופות גמל בע"מ ליום 30 בספטמבר 2020, המצורפת בזאת ומסומנת בחותמתנו לשם זיהוי (להלן- "הרשימה"). הדירקטוריון והחברה המנוהלת של הקופה אחראים לעריכה ולהצגה של הרשימה בהתאם להנחיות הממונה על שוק ההון, ביטוח וחסכון (להלן- "הנחיות הממונה") ובהתאם לחוק הפיקוח על שירותים פיננסיים (קופות גמל), התשס"ה- 2005 והתקנות שהותקנו מכוחו (להלן- "חוק הפיקוח"). אחריותנו היא להביע מסקנה על הרשימה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

סקירתנו כללה את קריאת הנתונים הנ"ל, התאמת הנתונים הכלולים ברשימה לרישומים בספרי החשבונות של הקופה ומעריכת בירורים עם האחראים להכנת הרשימה. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת על הנתונים הכלולים ברשימה.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שיש צורך בשינויים מהותיים ברשימת הנכסים.

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, יצוין כי השווי ההוגן של נכסי הקופה שאינם סחירים, הכלול ברשימת הנכסים, נקבע על סמך המידע שעמד לרשות הקופה במועד פרסום התשואות לחודש ספטמבר 2020. יתכן כי בעקבות משבר נגיף הקורונה, שווי זה היה שונה אילו רשימת הנכסים הייתה מתפרסמת על סמך מידע עדכני יותר נכון למועד דוח סקירה זה.

בכבוד רב,

סומך חייקין
רואי חשבון

22 בנובמבר 2020