

הצהרת תאגיד על בעלי שליטה

בהתאם לצו איסור הלבנת הון (חובות זיהוי, דיווח וניהול רישומים של תאגידים בנקאיים למניעת הלבנת הון ומימון טרור) התשס"א-2001

1. **התאגיד** _____ מס' רישום _____ מדינת התאגדות _____
 (להלן: "התאגיד")
 באמצעות מורשי החתימה _____
מצהיר בזה כי:

2. תוכן ההצהרה (יש לקרוא את ההגדרות וההנחיות בגב הטופס טרם מילוי)

בעלי השליטה בתאגיד הם:
יש למלא את פרטי כל היחידים העונים על הגדרת בעל שליטה בהתאם להנחיות בגב הטופס*.

| מ"ס | מדינת דרכון | שם פרטי ומשפחה | תפקיד בתאגיד | תאריך לידה/התאגדות* | תוקף דרכון | מ"ס |
|-----|-------------|----------------|--------------|---------------------|------------|-----|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

* **אין לרשום תאגיד כבעל שליטה**, למעט במקרים שבעל השליטה הוא אחד מהתאגידים הבאים (סמן את המתאים):

- תאגיד בנקאי/ חברה כרטיסי אשראי.
- קופת גמל/חברה מנהלת קופות גמל כהגדרת תקנות מס הכנסה.
- מבטח ע"פ הגדרת חוק הפיקוח על עסקי ביטוח.
- חברה הנסחרת בבורסה לני"ע בתל אביב.
- חברה הנסחרת בבורסה לני"ע ב-OECD, מדינת מסחר: _____
- חברה הנסחרת בבורסה לני"ע מוסדר במדינה החברה

3. יש לסמן לפי אילו סעיפים בהגדרת בעל שליטה הוצהרו בעלי השליטה המפורטים לעיל:

לפי סעיפים 1 ו/או 2 להגדרת "בעל שליטה" - יכולת לכוון פעילות התאגיד ו/או החזקת אמצעי שליטה

לפי סעיף 3 להגדרת "בעל שליטה" – הצהרה על נושאי משרה; רלוונטי רק אם לא קיים יחיד כלשהו העונה על סעיף 1 או 2 להגדרת "בעל שליטה". **במקרה זה חובה להחתיים עו"ד על האישור בתחתית הטופס** (למעט קיבוץ או אגודה שיתופית).

4. אנו מתחייבים להודיע לבנק בכתב בהקדם האפשרי על כל שינוי בפרטים שמסרנו לעיל. ידוע לנו כי מסירת מידע כוזב, לרבות אי מסירת עידכון של פרט החייב בדיווח, במטרה שלא יהיה דיווח או כדי לגרום לדיווח בלתי נכון לפי סעיף 7 לחוק איסור הלבנת הון התש"ס-2000, מהווה עבירה פלילית.

_____ תאריך
 _____ חתימת התאגיד

אישור עו"ד בתמיכה להצהרת תאגיד על נושאי משרה כבעלי שליטה

הנני מאשר כי אין יחיד או יחידים בעלי יכולת לכוון את פעילות התאגיד, למעט יכולת הנובעת רק ממילוי תפקיד של נושא משרה בתאגיד, ואין יחיד המחזיק 25% או יותר מסוג כלשהו של אמצעי שליטה. המונחים "בעל שליטה", "יכולת לכוון פעילות תאגיד", "אמצעי שליטה" ו"החזקה" - כהגדרתם בחוק איסור הלבנת הון התש"ס-2000 (תיקון מס' 16).

לפיכך, הנני מאשר כי בעלי השליטה בתאגיד הינם נושאי המשרה שנרשמו בסעיף 2 לעיל.

_____ שם וכתובת עו"ד
 _____ חתימת עו"ד וחותמת

הגדרות

"תאגיד" - כל אחד מאלה:

1. חברה, שותפות, אגודה שיתופית, אגודה עותומנית, עמותה או מפלגה הרשומה בישראל.
2. גוף שרשום כתאגיד מחוץ לישראל.
3. גוף שהואגד במדינה שלא מתקיים בה רישום לגבי גופים מסוגו, ובלבד שהציג מסמך המעיד על היותו תאגיד.

"בעל שליטה" – כהגדרתו בחוק איסור הלבנת הון התש"ס-2000 (תיקון מס' 16)

- (1) יחיד בעל היכולת לכוון את פעילותו של תאגיד, בין לבד ובין יחד עם אחרים או באמצעותם, בין במישרין ובין בעקיפין, לרבות יכולת הנובעת מתקנון התאגיד, מכוח חוזה בכתב, בעל פה או באופן אחר, או יכולת הנובעת מכל מקור אחר, ולמעט יכולת הנובעת רק ממילוי של תפקיד של נושא משרה בתאגיד;
- (2) בלי לגרוע מכלליות האמור בפסקה (1), יראו יחיד כבעל שליטה בתאגיד אם הוא מחזיק 25% או יותר מסוג כלשהו של אמצעי שליטה, ואין אדם אחר המחזיק אמצעי שליטה מאותו הסוג בשיעור העולה על שיעור החזקותיו; לעניין זה, "החזקה" – לרבות החזקה ביחד עם אחרים כמשמעותה בחוק ניירות ערך;
- (3) בלי לגרוע מכלליות האמור בפסקאות (1) ו (2), בתאגיד שבו אין יחיד כאמור בהן, יראו כבעל שליטה את יושב ראש הדירקטוריון בחברה ונושא משרה מקביל וכן את המנהל הכללי, ואם אין כאלה - את נושא המשרה שיש לו שליטה אפקטיבית בתאגיד;

"אמצעי שליטה" בתאגיד - כל אחד מאלה:

- (1) הזכות למנות מורשי חתימה בשם התאגיד, אשר ביכולתם לכוון, באמצעות זכות החתימה, את פעילות התאגיד, למעט זכות מינוי המוענקת לדירקטוריון או לאסיפה הכללית של חברה או לגופים מקבילים של תאגיד אחר;
- (2) זכות ההצבעה באסיפה כללית של חברה או בגוף מקביל של תאגיד אחר;
- (3) הזכות למנות דירקטורים של חברה או נושאי משרה מקבילים של תאגיד אחר, או את המנהל הכללי של התאגיד;
- (4) הזכות להשתתף ברווחי התאגיד;
- (5) הזכות לחלק ביתרת נכסי התאגיד לאחר סילוק חובותיו, בעת פירוקו;

"החזקה יחד עם אחרים" - כמשמעותה בחוק ניירות ערך, דהיינו:

- החזקת ניירות ערך או רכישתם בשיתוף פעולה בין שניים או יותר לפי הסכם, בין בכתב ובין בעל פה; בלי לפגוע בכלליות האמור יראו לכאורה כמחזיקים בניירות ערך או כרוכשים אותם ביחד -
- (1) תאגיד המחזיק או הרוכש ניירות ערך (בהגדרה זו - תאגיד) יחד עם בעל ענין בו או עם חברה קשורה שלו;
 - (2) בוטל.
 - (3) בוטל.
 - (4) אדם שעיסוקו הוא החזקת ניירות ערך או מסחר בהם בעד הזולת, יחד עם לקוחו או עם בן משפחה שלו שאינו גר עמו ואין פרנסת האחד על האחר, שבעדו הוא מחזיק בניירות הערך ומנהלם לפי יפוי כוח המקנה שיקול דעת לענין השימוש בזכות ההצבעה;

"החזקה" - בין לבד ובין ביחד עם אחרים, בין במישרין ובין בעקיפין, באמצעות נאמן, חברת נאמנות, חברת רישומים או בכל דרך אחרת; כשמדובר בהחזקה בידי חברה - גם בידי חברת בת או חברה קשורה. וכשמדובר בהחזקה בידי יחיד - יראו יחיד ובני משפחתו הגרים עמו, או שפרנסת האחד על האחר, כאדם אחד.

"בן משפחה" - בן זוג וכן אח, הורה, הורה הורה, צאצא או צאצא של בן הזוג, או בן זוג של כל אחד מאלה;

* נלווה לטופס זה: דף הנחיות למילוי הטופס

הנחיות למילוי טופס 601.22

1. תאגיד שהינו אחד מהתאגידים הבאים (בלבד) פטור מחתימה על טופס זה: תאגיד בנקאי, חברת כרטיסי אשראי, קופת גמל/חברה מנהלת קופות גמל, מבטח ע"פ הגדרת חוק הפיקוח על עסקי ביטוח, וחברה שניירות הערך שלה נסחרות בבורסה לני"ע בתל אביב או בבורסה במדינה החברה ב-OECD.
2. בסעיף 1 בטופס יש למלא את פרטי התאגיד ואת שמות מורשי החתימה החותמים בשם התאגיד על הטופס.
3. בסעיף 2 "תוכן ההצהרה" יפרט התאגיד את כל היחידים (אנשים טבעיים "בשר ודם") המהווים בעלי שליטה בהתאם להגדרות על גב הטופס ולהנחיות בדף זה. לאחר מכן ימלא תאריך ויחתום בתחתית הטופס בחתימה המחייבת בחשבונו.
4. עבור בעל שליטה שהינו אזרח ישראלי חובה למלא מספר ת.ז. ישראלי (לא דרכון).
5. בהגדרת "בעל שליטה" שני מבחני שליטה מצטברים, שכל אחד מהם בנפרד יכול להצביע על קיומו של בעל שליטה:
 - סעיף (1) להגדרה: מבחן "היכולת לכוון פעילות התאגיד"
 - סעיף (2) להגדרה: מבחן "החזקת אמצעי שליטה".המבחנים (שיובהרו להלן) חלים על כל תאגיד מכל סוג: חברה, עמותה, שותפות, אגודה, קיבוץ וכו'. כאשר כל מבחן מצביע על בעלי שליטה שונים, נדרש להצהיר על כולם. בנוסבות שאין יחיד העונה על אחד המבחנים (סעיפים 1 או 2 להגדרת "בעל שליטה"), יצהיר התאגיד על נושאי משרה בו כבעלי השליטה, לפי סעיף 3 להגדרת "בעל שליטה". (על כך יובהר בהנחיה 8).
- ע"פ חוק, לא ניתן להצהיר ש"אין בעל שליטה" בתאגיד, בשום מקרה, גם לא בעמותה, קיבוץ או אגודה שיתופית.
6. הסבר מבחן "היכולת לכוון פעילות התאגיד" - סעיף (1) להגדרת "בעל שליטה"
 - כבעל שליטה יחשב כל יחיד שיש לו היכולת לכוון פעילותו של התאגיד. יכולת פרושה כל אלה:
 - בין לבד ובין יחד עם אחרים או באמצעות אחרים (כגון יכולת שנובעת מהסכמי הצבעה או שיתוף, או יכולת לכוון פעילות באמצעות נאמן או מיופה כח, או באמצעות תאגיד שהיחיד בעל שליטה בו);
 - יכולת שנובעת מתקנון תאגיד, או מכח כל חוזה בכתב או בעל-פה, (כגון יכולת של משקיעים לכוון פעילות שנובעת מהסכם מימון), או יכולת שנובעת מכל מקור אחר.
 - עם זאת, יכולת הנובעת אך ורק ממילוי תפקיד של נושא משרה בתאגיד (כגון מנכ"ל, יו"ר דירקטוריון, מנהל כספים, גזבר וכד') אינה נחשבת "יכולת" לצורך סעיף (1) להגדרה.
7. הסבר מבחן "החזקת אמצעי שליטה" - סעיף (2) להגדרת "בעל שליטה"
 - כל יחיד שמחזיק 25% או יותר מסוג כלשהו של אמצעי שליטה (כהגדרתם בגב הטופס) - נחשב בעל שליטה. לצורך מבחן זה: "החזקה" כולל "החזקה יחד עם אחרים" כהגדרתם בגב הטופס. לדוגמא, "מחזיק" פרושו:
 - בין במישרין ובין בעקיפין (למשל החזקה באמצעות נאמן או באמצעות תאגיד אחר או שרשרת החזקות)
 - בין לבד ובין יחד עם אחרים (למשל עם בני משפחה הגרים יחד ומחזיקים במצטבר 25% ומעלה מאותו סוג של אמצעי שליטה, או חברות קשורות שמחזיקות במצטבר 25% ומעלה מאותו סוג של אמצעי שליטה).
8. כאשר לא קיימים יחידים העונה/ים על מבחני השליטה בסעיפים (1) או (2) להגדרת "בעל שליטה"
 - במקרים יוצאי דופן בלבד יתכן שלא קיים יחיד שיש לו יכולת לכוון (לבדו או יחד עם אחרים או באמצעות אחרים) את פעילות התאגיד, ולא קיים יחיד שמחזיק (כהגדרתו לעיל) 25% אמצעי שליטה. רק בנוסבות שלא קיים יחיד בעל שליטה לפי סעיפים (1) או (2) להגדרת "בעל שליטה", - ונדרש להצהיר על נושאי המשרה הבכירים בתאגיד כ"בעלי השליטה". דהיינו:
 - בחברה יוצהרו יו"ר הדירקטוריון והמנכ"ל
 - בתאגיד אחר יוצהרו: נושא המשרה הבכיר, שתפקידו מקביל במהות ליו"ר דירקטוריון בחברה, והמנהל הבכיר הכללי.
 - בהעדר נושאי משרה כאמור, יוצהר נושא המשרה שיש לו שליטה אפקטיבית בתאגיד.
 - כאשר התאגיד מצהיר על נושאי משרה בו כבעלי שליטה בהתאם לסעיף (3) להגדרת בעל שליטה, נדרש:
 - לציין בטופס את תפקידיהם
 - לצרף אישור עו"ד במקום המיועד בתחתית הטופס (למעט מקיבוצים ואגודות שיתופיות).

9. תאגיד שנשלט על ידי נאמנות

כאשר תאגיד נשלט (בין ישירות ובין באמצעות שרשרת אחזקות) על ידי נאמנות זרה (TRUST) או על ידי ישות דומה במהותה ל- TRUST (כגון FOUNDATION או SETTLEMENT) - חובה להצהיר כבעלי שליטה על כל הצדדים בנאמנות: יוצר/י הנאמנות, הנהנים, הנאמן/ים, מגן הנאמנות אם קיים, וכל אדם אחר שיש לו שליטה על הנאמנות. ככל שאחד מאלה הוא תאגיד (למשל נאמן שהוא תאגיד) - יוצהרו במקומו בעלי השליטה בו (לפי הגדרת "בעלי שליטה" בגב הטופס).

10. תרשים שליטה מפורט

בצירוף להצהרה על בעלי השליטה בטופס זה, חובה למסור תרשים מפורט של שרשרת השליטה בתאגיד, עד היחיד/ים בעל/י השליטה. בנסיבות שהשליטה מוחזקת בנאמנות, יש לפרט גם את הצדדים לנאמנות: יוצר/י הנאמנות, הנהנים, הנאמנים, ומגן הנאמנות (אם קיים). במקרה הצורך יתבקש התאגיד למסור מסמכים המאמתים את מבנה השליטה (כגון: הסכמי יסוד, הסכמים בין בעלי מניות/שותפים, הסכמי נאמנות).

11. במקרים הבאים ידרש אישור עו"ד על מבנה השליטה וזהות בעלי השליטה הסופיים

- כאשר תאגיד בעל חשבון התאגד במדינת OFFSHORE, או נשלט (בכל שלב במבנה השליטה) באמצעות תאגיד ממדינת OFFSHORE.
- במקרים של מבנה שליטה מורכב, או כאשר שליטה בתאגיד נעשית או מוחזקת בנאמנות (על ידי נאמן/ חברת נאמנות/ FOUNDATION /TRUST וכיו"ב). על אישור עורך הדין לפרט את מבנה השליטה המלא, לרבות כל הצדדים לנאמנות: הנאמנים, הנהנים, יוצר/י הנאמנות ומגן הנאמנות. טופס מתאים לאישור עו"ד ינתן בסניף.

12. מקרים חריגים בהם ניתן לקבל הצהרה על בעל שליטה שאינו יחיד/אדם טבעי:

- כאשר בעל השליטה הוא מוסד ציבורי (משרדי ממשלה, רשויות מקומיות); במקרה זה יש למלא בטבלה את שם המוסד הציבורי ומספר הזיהוי שניתן לו במשרד האוצר.
- כאשר בעל השליטה הוא תאגיד מבין התאגידים המנויים בטופס (בסעיף תוכן ההצהרה). במקרה זה יש לסמן את הריבוע המתאים בנוסף על מילוי פרטי בעל השליטה.

13. קבלת הצהרת תאגיד על בעל/י שליטה כפופה לשיקול דעת הבנק. תאגידים מסוימים (בעלי מבנה שליטה מורכב, הקשורים לנאמנות זרה וכיו"ב), יתכן שידרשו להמציא אישורים/או מסמכים נוספים.