

לכבוד  
הראל גמל והשתלמות בע"מ

הנדון: הראל עצמה תעוז מסלולית (הראל עוצמה תעוז, הראל קופת גמל, הראל גמל בז (מנייתי),  
הראל גמל שחף (עד 10% מניות), הראל עצמה שקלי קצר, הראל עצמה ללא מניות, הראל  
עצמה שקלי והראל עצמה אג"ח)

רשימת נכסים ליום 30 ביוני 2014

מבוא

סקרנו את הנתונים הכספיים הכלולים ברשימת הנכסים של הראל עצמה תעוז מסלולית (הראל עוצמה תעוז, הראל קופת גמל, הראל גמל בז (מנייתי), הראל גמל שחף (עד 10% מניות), הראל עצמה שקלי קצר, הראל עצמה ללא מניות, הראל עצמה שקלי והראל עצמה אג"ח) (להלן: הקופה) המצורפת בזאת ומסומנת בחותמתנו לשם זיהוי ליום 30 ביוני 2014 (להלן: הרשימה). הדירקטוריון והחברה המנהלת של הקופה אחראים לעריכה ולהצגה של הדוח בהתאם להנחיות הממונה באגף שוק ההון, ביטוח וחיסכון במשרד האוצר (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

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". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מקריאת הנתונים הנ"ל, התאמת הנתונים הכלולים ברשימה לרישומים בספרי החשבונות של הקופה מעריכת ביחורים 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 שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מביעים חוות דעת של ביקורת על הנתונים הכלולים ברשימה.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהנתונים הכלולים ברשימה אינם ערוכים, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להנחיות הממונה ובהתאם לחוק הפיקוח.

סומך חייקין  
סומך חייקין  
רואי חשבון

19 באוגוסט 2014