



טלפון 03 684 8000
פקסימיליה 03 684 8444
אינטרנט www.kpmg.com/il

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

הנדון: הראל עצמה תעוז מסלולית- הראל עצמה ללא מניון

רשימת נכסים ליום 31 במרס 2014

מבוא

סקרנו את הנתונים הכספיים הכלולים ברשימת הנכסים של הראל עצמה תעוז מסלולית- הראל עצמה ללא מניות (להלן: הקופה) המצורפת בזאת ומסומנת בחותמתנו לשם זיהוי ליום 31 במרס 2014 (להלן: הרשימה). הדירקטוריון והחברה המנהלת של הקופה אחראים לעריכה ולהצגה של הדוח בהתאם להנחיות הממונה באגף שוק ההון, ביטוח וחסכון 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 ישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של היישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מקריאת הנתונים הנ"ל, התאמת הנתונים הכלולים ברשימה לרישומים בספרי החשבונות של הקופה מעריכת בירורים 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 מזוהים 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

18 במאי 2014