



טלפון 03 684 8000
פקסימיליה 03 684 8444
אינטרנט www.kpmg.co.il

סומך חייקין
מגדל המילניום KPMG
רחוב הארבעה 17, תא דואר 609
תל אביב 61006

לכבוד

קופת גמל איילון גמל קופת תגמולים לעצמאים ולשכירים ואישית לפיצויים

הנדון: קופת גמל איילון גמל - קופת תגמולים לעצמאים ולשכירים ואישית לפיצויים
(מסלול כללי ב', מסלול מניית, מסלול מט"ח, מסלול טווח קצר, מסלול מדד
ומצוק-מסלול כללי)
רשימת נכסים ליום 31 במרס 2011

מבוא

סקרנו את הנתונים הכספיים הכלולים ברשימת הנכסים של קרן קופת גמל איילון גמל-קופת תגמולים לעצמאים ולשכירים ואישית לפיצויים (מסלול כללי ב', מסלול מניית, מסלול מט"ח, מסלול טווח קצר מסלול מדד, ומצוק-מסלול כללי) (להלן: הקופה) המצורפת בזאת ומסומנת בתותמתנו לשם זיהוי ליום 31 במרס 2011 (להלן: הרשימה). הדירקטוריון והתברה המנהלת של הקופה אחראים לעריכה ולהצגה של הדוח בהתאם להנחיות הממונה באגף שוק ההון, ביטוח וחיסכון במשרד האוצר (להלן: הנחיות הממונה) ובהתאם לתקנות מס הכנסה (כללים לאישור ולניהול קופות גמל) התשכ"ד-1964 (להלן: התקנות). אחראיותנו היא להביע מסקנה על הרשימה בהתבסס על סקירתנו.

חיקף 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 בדוח לרישומים בספרי החשבונות של הקופה, מעריכת בירורים עם האחראים להכנת הרשימה ומימוש 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 מוזהים 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 לחוראות של אגף שוק ההון, ביטוח וחיסכון במשרד האוצר.

בכבוד רב,

סומך חייקין
רואי חשבון

29 במאי 2011