

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 מניות, מסלול מט"ח, מסלול מדד, מסלול טווח קצר  
ומצוק-מסלול כללי)  
רשימת נכסים ליום 30 בדצמבר 2010

סקרנו את הנתונים הכספיים הכלולים ברשימות הנכסים של קופת גמל איילון גמל - קופת תגמולים לעצמאים ולשכירים ואישית לפיצויים (מסלול כללי ב', מסלול מניות, מסלול מט"ח, מסלול מדד, מסלול טווח קצר ומצוק-מסלול כללי) (להלן: הקופה) המצורפת בזאת ומסומנת בחותמתנו לשם זיהוי ליום 30 בדצמבר 2010 (להלן: הרשימות). 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). אחריותנו היא להביע מסקנה על הרשימות 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 הנייל, התאמת הנתונים הכלולים בדוח לרישומים בספרי החשבונות של הקרן, מעריכת בירורים עם האחראים להכנת הרשימות 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 ברשימות.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהנתונים הכלולים ברשימות אינם ערוכים, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות של אגף שוק ההון, ביטוח וחיסכון במשרד האוצר.

בכבוד רב,

סוכר חייקין  
רואי חשבון

28 במרס 2011