

ורדי לוטרבך ושות'

רואי חשבון

לכבוד
תוכנית קו הבריאות
קופת גמל לתגמולים ולפיצויים לשכירים ולעצמאיים

א.ג.נ.,

הנדון: דו"ח מיוחד רואה החשבון על רשימת נכסי הקופה ליום 31.12.12

מבוא

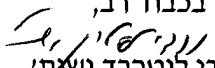
לבקשתכם וכרואי החשבון של תוכנית קו הבריאות קופת גמל לתגמולים ולפיצויים לשכירים ולעצמאיים לרבות מסלוליה (להלן- הקופה), סקרנו את הנתונים הכספיים הכלולים ברשימת נכסי הקופה ליום 31 בדצמבר 2012, המצורפת בזה. הדירקטוריון וההנהלה של הקופה אחראים לעריכה ולהצגה של הדוח בהתאם להנחיות הממונה על אגף שוק ההון, ביטוח וחיסכון במשרד האוצר. אחריותנו היא להביע מסקנה על הדוח 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 בדוח לרישומים בספרי החשבונות של הקופה, עריכת בירורים עם האחראים להכנת הדוח ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג בטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מביעים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לידיעתנו דבר המצביע על כך, שיש צורך בשינויים מהותיים בנתונים הכלולים בדוח, כדי שיוכלו להיחשב כערוכים בהתאם להוראות חוזר 2008-9-2 של משרד האוצר – אגף שוק ההון, ביטוח וחיסכון.

בכבוד רב,

ורדי לוטרבך ושות'
רואי חשבון

תאריך: 20.3.2013