

נוהל להכרה בפרויקטים של שותפות מו"פ לצורך רישום למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב

הרשות הלאומית לחדשנות טכנולוגית, הגן הטכנולוגי, דרך אגודת ספורט הפועל 2, ירושלים 9695102
2019/07

1 כללי

- 1.1 הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "הבורסה") מאפשרת רישום למסחר של ניירות ערך של שותפות מוגבלת שתחום פעילותה הינו מחקר ופיתוח, בהתאם לאמור בתקנון הבורסה בפרק י"ז – "ניירות ערך בשותפות מוגבלת" ב-"מדריך לחברות רישום ניירות ערך למסחר, החלק השני לתקנון". מהלך זה הינו חלק ממאמצי הבורסה להרחיב את מגוון המוצרים להשקעה, בדגש על נושאי חדשנות וטכנולוגיה ולאפשר לציבור הרחב ליהנות מהצלחת הטכנולוגיה הישראלית באמצעות הבורסה באופן שקוף, נזיל וזמין.
- 1.2 לצורך רישום למסחר של ניירות ערך של שותפות מוגבלת שתחום פעילותה הינו מחקר ופיתוח, על השותפות לקבל את אישור הרשות הלאומית לחדשנות טכנולוגית (להלן: "רשות החדשנות") בגין כל פרויקט בו תשקיע השותפות לראשונה, כי הפרויקט הינו פרויקט מחקר ו/או פיתוח או כי ההשקעה מקיימת את מטרות חוק החדשנות.
- 1.3 מטרת הנוהל להכרה בפרויקטים של שותפות מו"פ לצורך רישום למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב (להלן: "הנוהל") הינה לקבוע את התנאים והמסגרת לקבלת אישור רשות החדשנות כי פרויקט הינו פרויקט מחקר ו/או פיתוח וכן כי ההשקעה מקיימת את מטרות חוק החדשנות.

2 הגדרות

- בנוהל זה תיחיד למונחים הבאים ההגדרה המופיעה בסעיף זה זולת אם נאמר אחרת בגוף הנוהל. מונח שלא הוגדר במפורש בנוהל זה תינתן לו המשמעות בהתאם לתקנון הבורסה.
- 2.1 "בקשה" – בקשה לקבלת אישור בהתאם לנוהל זה;
 - 2.2 "המבקש" או "שותפות" – שותפות מוגבלת שתחום פעילותה הינו מחקר ופיתוח כאמור בתקנון הבורסה שהגישה בקשה בהתאם לנוהל זה;
 - 2.3 "חוק החדשנות" – החוק לעידוד מחקר, פיתוח וחדשנות טכנולוגית בתעשייה, התשמ"ד - 1984;
 - 2.4 "מחקר"; "פיתוח" - כהגדרת מונחים אלו בחוק החדשנות;

3 סמכויות המנהל הכללי של רשות החדשנות

- למנהל הכללי של רשות החדשנות הסמכות לקבל כל החלטה הדרושה לשם הפעלת ויישום הנוהל ובכלל זה:
- 3.1 לבחון בקשות המוגשות במסגרת נוהל זה;
 - 3.2 לעשות כל פעולה לצורך בחינה והערכה של מצגי המבקשים;

- 3.3 לאשר או לפסול את הבקשות המוגשות;
- 3.4 לקבוע תנאים לכניסת אישור לפי נוהל זה לתוקף;
- 3.5 לבטל אישור שניתן מכוח נוהל זה;
- 3.6 לקבוע ולפרסם נהלים ביחס לנוהל זה;
- 3.7 לבצע כל פעילות אחרת העשויה לסייע בהפעלת נוהל זה.

4 הליך קבלת אישור רשות החדשנות

- 4.1 המבקש יגיש בקשה לרשות החדשנות בשני קבצים: PDF ו- WORD עם הפרטים הבאים:

4.1.1 כללי:

- א. שם השותפות, מספר השותפות ברשם השותפויות (במידה והשותפות אינה רשומה ברשות החדשנות, יש לצרף גם העתק תעודת רישום השותפות), כתובת השותפות, שם מנכ"ל השותפות, אנשי קשר בשותפות, מספרי טלפון, מספרי פקס, דוא"ל וכתובת אתר האינטרנט של השותפות.
- ב. מספרם של כלל העובדים שעוסקים במחקר או פיתוח בפרויקטים המפורטים בבקשה, בחלוקה לפרויקטים השונים. שמותיהם של מנהלי המחקר והפיתוח. שמותיהם של בעלי התפקידים המרכזים בשותפות ובכלל זה מנהלי השותפות.
- ג. תיאור קצר של הפרויקטים בשותפות תוך מתן דגש לחדשנות הטכנולוגית הקיימת בהם.
- ד. הצהרת הנהלה ואישור רואי חשבון של השותפות בדבר ההשקעות במחקר ופיתוח בשנות המס הרלוונטיות לפי הנוסח הקבוע בנספח ב' לנוהל 200-05 "קבלת אישורי הכרה מרשות החדשנות".

ה. דוחות כספיים מבוקרים לשנתיים שקדמו להגשת הבקשה.

4.1.2 שותפות המגישה בקשה בגין השקעות של תאגיד המוחזק על ידי השותפות:

- א. תיאור מפורט של המחקר והפיתוח שנעשה בתאגיד, חדשנותו ותרומתו לקידום ופיתוח התאגיד.
- ב. דו"ח המפרט את משימות המחקר והפיתוח שבוצעו בשנים הרלוונטיות, ההישגים, והבעיות שנתרו. יש לציין לגבי כל משימה את כמות שנות האדם שנדרשו לצורך ביצועה (במידה ולתאגיד אין נתונים מדויקים יש להגיש אומדן ולציין זאת במפורש).
- ג. תיאור המודל העסקי של התאגיד תוך התייחסות למערך השיווק, מערך הייצור (בקצרה), סוג לקוחות הקבוצה ונתוני מכירות בשנתיים האחרונות.
- ד. הצהרת הנהלה וחוות דעת רואי חשבון של התאגיד בדבר ההשקעות במחקר ופיתוח בשנות המס הרלוונטיות לפי הנוסח הקבוע בנספח ב' לנוהל 200-05 "קבלת אישורי הכרה מרשות החדשנות".

ה. דוחות כספיים מבוקרים לשנתיים שקדמו להגשת הבקשה.

4.1.3 שותפות המגישה בקשה בגין השקעות של השותפות:

- א. תיאור מפורט של המחקר והפיתוח שנעשה תוך מתן דגש לחדשנותו.

ב. דו"ח המפרט את משימות המחקר והפיתוח שבוצעו בשנים הרלוונטיות, ההישגים, והבעיות שנתרו. יש לציין לגבי כל משימה את כמות שנות האדם שנדרשו לצורך ביצועה (במידה ואין נתונים מדויקים יש להגיש אומדן ולציין זאת במפורש).

ג. הצהרת הנהלה ואישור ראי חשבון של השותפות בדבר הוצאות המחקר והפיתוח בשנות המס הרלוונטיות לפי הנוסח הקבוע בנספח ב' לנוהל 200-05 "קבלת אישורי הכרה מרשות החדשנות".

ד. יובהר, השקעה שהיא רכישת זכויות בתאגיד בלבד תיבדק במסגרת סעיף 4.1.2 לעיל.

4.2 על כל אחת מההשקעות שפורטו בבקשה לעמוד באחד מהתנאים הבאים:

4.2.1 האם הפרויקט בו הושקעה ההשקעה הינו פרויקט מחקר ו/או פיתוח.

4.2.2 האם ההשקעה מקיימת את מטרות חוק החדשנות.

4.3 הבקשה תועבר לבדיקה של בודק מקצועי מטעם רשות החדשנות. הבודק המקצועי לאחר שבדק את הבקשה, יעביר את חוות דעתו בשים לב לקריטריונים המפורטים בסעיף 4.2 לעיל.

4.4 רשות החדשנות או מי מטעמה, לרבות הבודק המקצועי, רשאים לפנות במהלך הבדיקה וההערכה של הבקשה אל המבקש בכדי לדרוש כל מידע נוסף הדרוש לשם בדיקת הבקשה.

4.5 לאחר קבלת המלצת הבודק המקצועי, המנהל הכללי של רשות החדשנות יבחן את עמידת המבקש באחת או יותר מהחלופות המפורטות בתקנון הבורסה ויקבל החלטה האם לאשר או לדחות את הבקשה. הודעה בדבר החלטה כאמור תשלח למבקש.

4.6 רשות החדשנות תעביר לבורסה את החלטת המנהל הכללי של רשות החדשנות.

5 שונות

5.1 נהלים של נוהל זה, כפי שייקבעו ויפורסמו מעת לעת על ידי המנהל הכללי של רשות החדשנות, לרבות לעניין הליך הגשת הבקשות והערכתן, הם חלק בלתי נפרד מנוהל זה. אם קיימת סתירה בין הוראות נוהל זה לבין הנהלים, תגברנה הוראות נוהל זה.

5.2 אין לראות באמור בנוהל זה משום התחייבות של רשות החדשנות לאשר בקשה כלשהי אשר תוגש לאישורה.

5.3 נהלים, כללים, הודעות וכיוצ"ב שיקבעו ביחס לנוהל זה יפורסמו באתר האינטרנט.

6 עדכון הנוהל

מועצת רשות החדשנות רשאית לעדכן ולשנות נוהל זה מעת לעת.

7 תחילה

הוראות נוהל זה אושרו ביום 11 ביולי 2019 (להלן: "יום התחילה") על ידי מועצת רשות החדשנות, והן יחולו על בקשות אשר הוגשו החל מיום התחילה.

המנהל הכללי של רשות החדשנות:
אהרן אהרן