

צבי ורדי ושות'

רואי חשבון

לכבוד
אלטשולר שחם גמל ופנסיה בע"מ
להיט קופה לתגמולים מסלולית
הברזל 19א'
תל אביב

הנדון: דוח על רשימת נכסי הקופה ליום 27 בספטמבר 2011

מבוא

לבקשתכם, וכרואי החשבון של להיט קופה לתגמולים מסלולית לרבות מסלוליה (להלן: "הקופה") אשר בניהול אלטשולר שחם גמל ופנסיה בע"מ (להלן: "החברה המנהלת"), סקרנו את הנתונים הכספיים הכלולים ברשימת נכסי הקופה ליום 27 בספטמבר 2011, המצורפת בזה והמסומנת בחותמתנו לשם זיהוי (להלן: "הדוח"). הדירקטוריון וההנהלה של החברה המנהלת אחראים לעריכה ולחצגה 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 שניודע 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,
צבי ורדי ושות'
רואי חשבון

תאריך: 30 ספטמבר 2011