

אשכול – גליל מערבי בע"מ

**דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2015**

אשכול – גליל מערבי בע"מ

=====

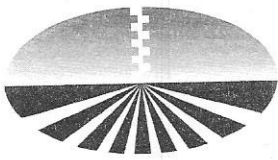
דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

תוכן העיניים

עמוד

1	דוח רואי החשבון המבקרים
2	מאזנים
3	דוחות רווח והפסד
4	דוחות על תזרימי המזומנים
5-7	באורים לדוחות הכספיים



דוח רואי החשבון המבקרים

לבעלי המניות של

אשכול - גליל מערבי בע"מ

ביקרנו את המאזן המצורף של אשכול - גליל מערבי בע"מ (להלן - החברה) ליום 31 בדצמבר 2015 ואת דוח רווח והפסד והדוח על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2014 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך בוקרו על ידי רואי חשבון מבקרים אחרים אשר הדוח שלהם עליהם מיום 10 ביוני 2015 כלל חוות דעת בלתי מסוייגת.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2015 ואת תוצאות פעולותיה והדוח על תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

כמוסבר בבאור 2 א', הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בסכומים מדווחים, בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

הורוביץ, אושרת, מג'ר, אפלקר, לוגסי
רואי חשבון

כרמיאל, 2 מרץ 2016

יוסף הורוביץ - ר"ח
משה אושרת - ר"ח
אברהם לוגסי - ר"ח
אברהם מג'ר - ר"ח
חנינא אפלקר - ר"ח
חגי אפלקר - ר"ח
אליהו הררי - ר"ח
איילת מג'ר ששון - ר"ח
רבקה מנגוני * - ער"ד
שגיא סרדל - ר"ח
אוריאל אבנון - ר"ח
מיקי ניצן - ר"ח
ענבר ויסבך - ר"ח
אביגיל אילן - ר"ח
ניסים ארזי - ר"ח
דוריס אדרעי - ר"ח
צביה לאמאש - ר"ח
שרה נסיך - ר"ח
מנחם כרמל - ר"ח
רובא סאדר - ר"ח
דני בירנבוים - יועץ מס
*יועצת מס

סניף ראשי והנהלה

שד' ההסתדרות 32, ת.ד. 25192
צ'ק-פוסט, חיפה, 3125101
טל: 04-8416789
פקס: 04-8416797
דוא"ל: CPA@Homal.co.il
אתר: www.horovitz-cpa.co.il

סניף השרון והמרכז

ת.ד. 228 מ. בית יצחק, 4292000
טל: 09-8336741
פקס: 09-8336751
דוא"ל: betizhak@Homal.co.il

סניף העמקים

רח' החורש 11
קרית טבעון, 3605111
טל: 04-9832908
פקס: 04-9531048
דוא"ל: tivon@Homal.co.il

סניף הגליל העליון

בית אלון
אזה"ת חצור הגלילית, 1030000
טל: 04-6800037
פקס: 04-6801528
דוא"ל: hazor@Homal.co.il

סניף הגליל - כרמיאל

רח' היוצרים 19, בית ר.מ.א.,
ת.ד. 1078, כרמיאל, 2165245
טל: 04-9889980
פקס: 04-9889981
דוא"ל: karmiel@Homal.co.il

סניף הגליל התחתון

ת.ד. 194
חנתון, 1796000
טל: 04-6024888
פקס: 04-6024999
דוא"ל: n-ilit@Homal.co.il

אשכול - גליל מערבי בע"מ

=====

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2014	2015		
ש"ח	ש"ח	באור	
157,939	149,782		נכסים
184	12,397	(3)	נכסים שוטפים:
158,123	162,179		מזומנים ושווי מזומנים
			חייבים ויתרות חובה
<u>158,123</u>	<u>162,179</u>		
			התחייבויות והון
18,331	105,706	(4)	התחייבויות שוטפות
67,879	42,881	(5)	ספקים ונותני שירותים
86,210	148,587		זכאים ויתרות זכות
184	276	(6)	הון
71,729	13,316		הון מניות
71,913	13,592		יתרת רווח
<u>158,123</u>	<u>162,179</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

גב' יעל רון, מנכ"לית

מה שלמה בנחבוט,
יו"ר הדירקטוריון

2 מרץ, 2016
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

אשכול - גליל מערבי בע"מ

=====

דוחות רווח והפסד

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
* 2014	2015	באור	
ש"ח	ש"ח		
423,730	832,839		הכנסות
322,785	811,175	(7)	עלות הפעילויות והוצאות הנהלה וכלליות
100,945	21,664		רווח מפעולות רגילות
3,309	5,077		הוצאות מימון, נטו
97,636	16,587		רווח פעולות רגילות לאחרי מימון
-	75,000	(8)	הוצאה אחרת - פסק דין
97,636	(58,413)		רווח (הפסד) לתקופה לפני מיסים על ההכנסה
25,907	-	(9)	מיסים על ההכנסה
71,729	(58,413)		רווח נקי (הפסד) לתקופה
-	71,729		יתרת רווח לתחילת תקופה
71,729	13,316		יתרת רווח לסוף תקופה

* ראה באור 1א.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

אשכול - גליל מערבי בע"מ

=====

דוחות על תזרימי המזומנים

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
<u>2 0 1 4</u>	<u>2 0 1 5</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
71,729	(58,413)
(184)	(12,213)
18,331	87,375
67,879	(24,998)
86,026	50,164
157,755	(8,249)
184	92
184	92
157,939	(8,157)
-	157,939
157,939	149,782

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
רווח נקי (הפסד) לפי דוח רווח והפסד

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
עליה בחייבים ויתרות חובה
עליה בספקים ונותני שירותים
עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות שוטפת

תזרים מזומנים מפעילות מימון:
הנפקת מניות

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

אשכול - גליל מערבי בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 – כללי

- א. חברת אשכול - גליל מערבי בע"מ (להלן "החברה") התאגדה ביום 28 בדצמבר 2009. עד חודש יוני 2014 התנהלה פעילותה של החברה באמצעות מועצה מקומית כפר ורדים ולאחר מועד זה הועברה הפעילות לחברה. לפיכך, מספרי ההשוואה בדוח רווח והפסד מתייחסים לתקופת פעילות בת ששה חודשים.
- ב. החברה מוחזקת ע"י רשויות מקומיות באזור הגליל המערבי ומטרותיה העיקריות הן לפתח ולחזק מבחינה כלכלית את תחום שיפוטן של הרשויות המייסדות על ידי השקעות, ייזום, הקמה, ייסוד, פיתוח, ארגון, ניהול והפעלה בין במישרין ובין בעקיפין, של מפעילי מלאכה, תעשיה, מסחר, חקלאות, חממות תעשייה, אנרגיה, אתרי הטמנה של פסולת לסוגיה, מפעלי מחזור פסולת, תיירות, תחבורה, חינוך בלתי פורמאלי, קייטנות, תרבות, אמנות ספורט, שירותים ציבוריים ואחרים, בניה ומקרקעין.
- ג. להלן שמות הרשויות המחזיקות באופן שווה בחברה: עיריית מעלות תרשיחא, עיריית עכו, מועצה מקומית בית ג'אן, מועצה מקומית חורפיש, מועצה מקומית כפר ורדים, מועצה מקומית מגדל תפן, מועצה מקומית מזרעה, מועצה מקומית מעיליא, מועצה מקומית פסוטה, מועצה מקומית שלומי, מועצה אזורית מטה אשר ומועצה אזורית מעלה יוסף.
- ד. עיקר תקציב החברה מקורו בדמי חבר ובחיובים שונים שמקורם ברשויות המקומיות המחזיקות בה וכן מתמיכות שונות שמעביר לחברה משרד הפנים.

באור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הם כדלקמן:

- א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים
הדוחות הכספיים של החברה מבוססים בסכומים מדווחים, כנדרש עפ"י תקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. החברה מדווחת על הכנסותיה על בסיס מזומן.
- ב. מזומנים ושווי מזומנים
שווי מזומנים נחשבים השקעות שנוילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר אשר אינם מוגבלים בשעבוד, שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה או שעולה על שלושה חודשים אך הם ניתנים למשיכה מיידית ללא קנס, ומהווים חלק מניהול המזומנים של החברה.

אשכול - גליל מערבי בע"מ

=====

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

ג. הסתייעות באומדנים

הכנת הדוחות הכספיים של החברה בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מההנהלה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על הסכומים המוצגים בדוחות הכספיים. אומדנים אלו מצריכים לעיתים שיקול דעת בסביבה של אי וודאות והינם בעלי השפעה מהותית על הצגת הנתונים בדוחות הכספיים, אשר בעת גיבושם נדרשה הנהלת החברה להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות משמעותית. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים, מתבססת הנהלת החברה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים והנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדני ההנהלה.

באור 3 – חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
ש"ח	ש"ח
-	9,017
-	3,104
184	276
184	12,397

האוצר – רשות המסים
מס ערך מוסף
בעלי מניות

באור 4 – ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
ש"ח	ש"ח
-	16,306
18,331	89,400
18,331	105,706

חובות פתוחים
המחאות לפירעון

באור 5 – זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
ש"ח	ש"ח
-	749
61,255	-
5,717	42,132
907	-
67,879	42,881

עובדים
מס ערך מוסף
מוסדות
האוצר – רשות המיסים

אשכול - גליל מערבי בע"מ

=====

באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - הון מניות

לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014	
מונפק ונפרע	ר ש ו ם
276	360,000

מניות רגילות בנות 1 ש"ח

באור 7 - עלות הפעילויות והוצאות הנהלה וכלליות

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2 0 1 4	2 0 1 5
ש"ח	ש"ח
285,854	537,921
-	120,887
1,160	1,872
-	3,920
3,894	61,043
-	19,066
-	23,895
2,636	14,715
639	24,453
-	1,513
28,602	-
-	1,890
<u>322,785</u>	<u>811,175</u>

שכר עבודה ונלוות
אחזקת רכב
פרסום
דואר ותקשורת
שירותים מקצועיים
בטוחים
ניתוח מידע
משרדיות
כיבודים, תרומות, קנסות ומתנות
מיסים ואגרות
נסיעות
השתלמויות

באור 8 - הוצאה אחרת - פסק דין

ביום 10 בדצמבר 2015 ניתן כנגד החברה פסק דין בבית משפט השלום בעכו בעניין תביעה שהגיש כנגד החברה אחד מיועציה בעבר.
החברה שילמה את מלוא חיובה בפסק הדין עד לתאריך המאזן.

באור 9 - מסים על ההכנסה

- א. שיעור המס לפיו חושבה ההפרשה למסים שוטפים היא 26.5%.
- ב. הפסדים להעברה
יתרת הפסדים לצרכי מס אשר מועברים לשנת המס הבאה בחברה, מסתכמים לסך של 58 אלפי ₪.
- ג. שומות מס
לחברה טרם הוצאו שומות מס הכנסה סופיות מאז היווסדה (2009).

באור 10 - אירועים לאחר תאריך המאזן

ביום 19 בינואר 2016 התקבלה החלטת המחלקה המקצועית במע"מ בדבר בקשת החברה לשינוי סיווגה במע"מ מעוסק מורשה למלכ"ר, תוקף ההחלטה מיום 1.1.2015.
בדוחות הכספיים נכללו כל ההתאמות הדרושות לשינוי הסיווג הנ"ל.

