

**כרם נבות בע"מ (חל"צ)**

**דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018**

## כרס נבות בע"מ (חל"צ)

### תוכן העניינים

#### עמוד

1	דוח רואי חשבון המבקרים לבעלי המניות
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5-9	באורים לדוחות הכספיים

## דוח רואי חשבון המבקרים לבעלי המניות

### של

### כרם נבות בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של חברת כרם נבות בע"מ (חל"צ) (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון 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 וההנהלה 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 לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסיה נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

**בן דוד שלוי קופ ושות'  
רואי חשבון**

ירושלים, \_\_\_\_\_ 2019

**כרם נבות בע"מ (חל"צ)  
דוחות על המצב הכספי  
(בשקלים חדשים)**

ליום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
124,676	118,266	3	<b>רכוש שוטף</b> מזומנים ושווי מזומנים הוצאות מראש
-	35,666		
<b>124,676</b>	<b>153,932</b>		
<b>73,228</b>	<b>56,535</b>	4	<b>רכוש קבוע, נטו</b>
<b>197,904</b>	<b>210,467</b>		
<b>31,865</b>	<b>24,666</b>	5	<b>התחייבויות שוטפות</b> זכאים שונים ויתרות זכות
72,064	106,269		<b>נכסים נטו</b> <u>שלא קיימת לגביהם הגבלה</u> לשימוש לפעילויות ששימשו לרכוש קבוע
73,228	56,535		
<b>145,292</b>	<b>162,804</b>		
<b>20,740</b>	<b>22,990</b>		<u>שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני</u>
7	7	7	<b>הון מניות</b>
<b>166,039</b>	<b>185,801</b>		
<b>197,904</b>	<b>210,467</b>		

חברת דירקטוריון  
אפרת בן זאב

חבר דירקטוריון  
אילן שטייר

20/02/2019  
תאריך אישור  
הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

**כרם נבות בע"מ (חל"צ)**  
**דוחות על הפעילויות**  
**(בשקלים חדשים)**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
375,332	341,340	8	מחזור הפעילויות
232,352	292,789	9	עלות הפעילויות
142,980	48,551		הכנסות נטו מפעילויות
36,177	32,712	10	הוצאות הנהלה וכלליות
106,803	15,839		הכנסות נטו לפני מימון
(517)	1,673	11	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<b>106,286</b>	<b>17,512</b>		הכנסות נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

**כרם נבות בע"מ (חל"צ)**  
**דוחות על השינויים בנכסים נטו**  
**(בשקלים חדשים)**

סה"כ	הון מניות	נכסים נטו			
		שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה		
			בעלת אופי זמני	ששימשו לרכוש קבוע	
<b>79,154</b>	<b>7</b>	<b>40,141</b>	<b>2,655</b>	<b>36,351</b>	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2017</b>
20,740	-	20,740	-	-	שינויים במהלך השנה תרומות מיועדות
106,286	-	-	-	106,286	הכנסות נטו לשנה
(40,141)	-	(40,141)	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה לפעילויות
					<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
-	-	-	72,990	(72,990)	ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	(2,417)	2,417	לכיסוי הוצאות פחת
<b>166,039</b>	<b>7</b>	<b>20,740</b>	<b>73,228</b>	<b>72,064</b>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2017</b>
22,990	-	22,990	-	-	שינויים במהלך השנה תרומות מיועדות
17,512	-	-	-	17,512	הכנסות נטו לשנה
(20,740)	-	(20,740)	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה לפעילויות
					<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
-	-	-	1,100	(1,100)	ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	(17,793)	17,793	לכיסוי הוצאות פחת
<b>185,801</b>	<b>7</b>	<b>22,990</b>	<b>56,535</b>	<b>106,269</b>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2018</b>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

**כרם נבות בע"מ (חל"צ)**  
**באורים לדוחות הכספיים**  
**(בשקלים חדשים)**

**באור 1 - כללי**

חברת כרם נבות בע"מ (חל"צ) (להלן: "החברה") נרשמה כחברה לתועלת הציבור בחודש פברואר 2012 ומספרה: 514732718. החברה החלה בפעילותה בחודש ינואר 2014.

מטרות החברה הן לחקור צדדים והבטים שונים של מדיניותה של ישראל בתחום ניהול הקרקע בכל השטחים שבשליטתה, ובפרט חלוקת קרקעות והפקעתן, השימוש בהן והפיקוח על הגישה אליהן.

החברה סווגה כמלכ"ר על פי חוק מע"מ וכ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.

לחברה אישור ניהול תקין מרשם העמותות בתוקף לשנת 2019.

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

א. הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי החשבונאות המקובלים במוסדות ללא כוונת רווח, בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רו"ח בישראל, תקן חשבונאות מספר 5 ותקן חשבונאות מספר 36 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

**ב. עלות היסטורית**

הדוחות הכספיים מוצגים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים ולא ניתן בהם ביטוי לשינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי על תוצאות הפעולות.

**ג. אופן הצגת הדוחות הכספיים:**

(1) הגדרות:

"נכסים נטו"- ההפרש בין נכסי העמותה להתחייבויותיה.

"הגבלה"- הגבלה על השימוש בנכסים נטו שהוטלה על ידי התורמים או גורמים חיצוניים אחרים "נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה"- אותו חלק של הנכסים נטו של העמותה הנובע מתרומות, הקצבות או הכנסות אחרות, אשר השימוש בו לא הוגבל על ידי גורמים חיצוניים.

(2) בהתאם להנחיות גילוי דעת מס' 69 כל חשבונות העמותה מוצגים בדוחות הכספיים במסגרת כוללת אחת בלבד, תוך סיווג כל יתרות הקרנות תחת הכותרת "נכסים נטו".

מיון היתרות הכלולות בקבוצת הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:

- נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה.
- נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני.
- נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע.

הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין:

- נכסים נטו לשימוש לפעילות.
- נכסים נטו ששימשו לרכישת רכוש קבוע.
- נכסים נטו שיועדו על ידי מוסדות העמותה.

(3) הדוח על הפעילויות והדוח על השינויים בנכסים נטו:

הדוח על הפעילויות כולל את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח. "הכנסות" כוללות את כל ההכנסות שהתקבלו ושנצמחו בתקופה ללא כל הגבלה על השימוש בהם וכן את אותו חלק של הנכסים נטו שהוגבלו ואשר השתחרר במהלך התקופה מהתניות התורמים. "הוצאות" כוללות גם את ההוצאות שמומנו ממקורות שהוגבלו על ידי נותנם.

הדוח על השינויים בנכסים נטו, כולל בנוסף לתוצאה נטו המועברת מהדוח על הפעילות, גם את כל המקורות שנתקבלו תוך הגבלת השימוש בהם ואת הסכומים ששחררו מהגבלות. סכומים ששחררו מהגבלות עקב שימוש לפעולות מועברים כהכנסות לדוח על הפעילויות.

**ד. מזומנים ושווי מזומנים**

כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המידי בהם ופיקדונות נזילים הניתנים

**כרם נבות בע"מ (חל"צ)  
באורים לדוחות הכספיים  
(בשקלים חדשים)**

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)**

למימוש באופן מיידי ואשר התקופה עד למועד פדיונם, ממועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

ה. רכוש קבוע  
הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב בשיטת "הקו הישר" על פני תקופת השימוש המשוערת בנכסים ובשיעורים כדלקמן:

מחשבים	33%
ציוד אלקטרוני	15% - 25%

ו. הצמדה למטבע חוץ  
יתרות הצמודות למטבע חוץ מוצגות לפי השער היציג של המטבע כפי שפורסם ע"י בנק ישראל ליום המאזן:

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
3.467	3.748	דולר ארה"ב
4.153	4.292	אירו

ז. דוח על תזרימי המזומנים  
לא נערך דוח על תזרימי המזומנים מאחר ואינו מוסיף מידע פיננסי משמעותי נוסף על האמור בדוחות הכספיים.

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
32,305	115,648	מזומנים בבנק במטבע ישראלי
84,730	-	מזומנים בבנק במטבע חוץ
7,641	2,618	מזומנים בקופה
<b>124,676</b>	<b>118,266</b>	



**כרם נבות בע"מ (חל"צ)  
באורים לדוחות הכספיים  
(בשקלים חדשים)**

**באור 4 - רכוש קבוע, נטו**

סה"כ	ציוד אלקטרוני	מחשבים	עלות
80,157	75,558	4,599	יתרה ליום 1 בינואר 2018
1,100	1,100	-	רכישות השנה
<b>81,257</b>	<b>76,658</b>	<b>4,599</b>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
6,929	2,330	4,599	פחת שנצבר
17,793	17,793	-	יתרה ליום 1 בינואר 2018
<b>24,722</b>	<b>20,123</b>	<b>4,599</b>	פחת השנה
			יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
<b>56,535</b>	<b>56,535</b>	<b>-</b>	<b>עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2018</b>
<b>73,228</b>	<b>73,228</b>	<b>-</b>	<b>עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2017</b>

**באור 5 - זכאים שונים ויתרות זכות**

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
24,845	15,604	עובדים ומוסדות בגינם
7,020	9,062	הוצאות לשלם
<b>31,865</b>	<b>24,666</b>	

**באור 6 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד ומעביד, נטו**

- א. העתודה לפיצויי פרישה חושבה על פי משכורתם האחרונה של העובדים ובהתאם לוותק שלהם, לעובדים אשר הוותק שלהם הינו מעל לשנה.
- ב. העתודה הרשומה במאזן ביחד עם פוליסות הביטוח, מכסה את התחייבות העמותה בגין פיצויי פרישה ליום המאזן.

**באור 7 - הון מניות**

ליום 31 בדצמבר 2018		
מונפק ונפרע	רשום	
<b>7</b>	<b>100</b>	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

**כרם נבות בע"מ (חל"צ)**  
**באורים לדוחות הכספיים**  
**(בשקלים חדשים)**

**באור 8 - מחזור הפעילויות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
146,851	178,098	תרומות מחו"ל
188,340	142,502	תרומות בארץ
40,141	20,740	סכומים ששחררו מהגבלה לפעילות
<b>375,332</b>	<b>341,340</b>	

**באור 9 - עלות הפעילויות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
139,470	155,280	משכורות, תשלומים למרצים ונלוות
35,964	68,031	פרסומים והפצת מידע
54,801	43,970	סיוורים ונסיעות
(*) 1,117	16,088	פחת
-	9,420	מיפוי וצילום
1,000	-	עתירות חופש מידע
<b>232,352</b>	<b>292,789</b>	

**באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
19,520	21,420	שירותים מקצועיים
7,654	5,312	משכורת ונלוות
(*) 1,300	1,705	פחת
3,833	1,680	אחזקה
1,116	1,120	אגרות
878	1,081	תקשורת
1,876	394	משרדיות
<b>36,177</b>	<b>32,712</b>	

(\*) מוין מחדש.

**כרם נבות בע"מ (חל"צ)**  
**באורים לדוחות הכספיים**  
**(בשקלים חדשים)**

**באור 11 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו**

<b>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</b>	
<b>2017</b>	<b>2018</b>
595	2,716
(1,112)	(1,043)
<b>(517)</b>	<b>1,673</b>

הכנסות מהפרשי שער  
עמלות בנק

כרם נבות בע"מ (חל"צ)  
מספר חברה: 514732718

תאריך: פברואר 20 2019

תרומות מישות מדינית זרה  
בשקלים חדשים

להלן רשימת תרומות שהתקבלו מישות מדינית זרה במהלך שנת 2018:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
90,882
51,219
43,730
63,453

תרומות שהתקבלו מישות מדינית זרה:

שם התורם:

1. Diakonia
2. קרן רוזה לוקסמבורג
3. Broederlijk Delen
4. Medico International

כרם נבות בע"מ (חל"צ)  
מספר חברה: 514732718

תאריך: פברואר 20 2019

תרומות מעל 20,000 ש"ח  
בשקלים חדשים

להלן רשימת תורמים שתרמו במהלך שנת 2018 מעל 20,000 ש"ח:

<u>לשנה</u> <u>שהסתיימה</u> <u>ביום</u> <u>31 בדצמבר</u> <u>2018</u>	<u>שם התורם</u>
90,882	1. Diakonia
43,730	2. Broederlijk Delen
23,398	3. חק"ל
51,219	4. קרן רוזה לוקסמבורג
63,453	5. Medico International
25,000	6. שוברים שתיקה
	<u>תרומות שקיימת לגביהם הגבלה שרשומות בדוח על השינויים בנכסים נטו:</u>
	<u>בחו"ל:</u>
22,900	1. Broederlijk Delen

**כרם נבות בע"מ (חל"צ)**  
**מספר חברה: 514732718**

2019 פברואר 20

לכבוד  
רשם העמותות  
רח' ירמיהו 39  
ירושלים

**הנידון: דוח ועדת ביקורת לשנת 2018**

להלן דוח ועדת הביקורת שנערך על ידי ועדת הביקורת בנושא ישום ועמידה של החברה בדרישות המוטלות עליה מתוקף סעיף 30 לחוק העמותות, התש"ס – 1980, התקנות שהותקנו מכוחו וכללי מנהל תקין.

1. ועדת הביקורת בחנה את התנהלות החברה, את יציבותה ואת הדרכים בהן היא נוקטת על מנת לחסוך בהוצאות ולהרחיב את פעילותה. ועדת הביקורת תציין כי החברה פועלת באופן תקין, אפקטיבי ויעיל.
2. ועדת הביקורת בחנה את תקינות פעילות החברה והתאמת פעילותה למטרותיה.
3. ועדת הביקורת בחנה את עלויות השכר של העובדים בחברה, אשר הן סבירות בהחלט.
4. ועדת הביקורת בחנה את דוחותיה הכספיים של החברה ליום 31.12.2018: החברה סיימה את שנת 2018 בהכנסות נטו של 17,512 ש"ח, המהוות % 5.13 מהמחזור.
5. הוצאות הנהלה וכלליות בשנת 2018 עומדות על 32,712 ש"ח, ומהוות % 9.58 מהמחזור. משמעות הדבר כי החברה משקיעה בהוצאות ניהול ביחס סביר לעלות הפעילות.
6. ועדת הביקורת בחנה את התנהלות מוסדות החברה ונושאי משרה בה, אשר פועלים בהתאם לתפקידם, ביושרה ובהגינות.
7. ועדת הביקורת קראה פרוטוקולים משיבות הדירקטוריון, המתכנס לכל הפחות אחת לשנה, וניכר כי החברה פועלת על פי החלטות הדירקטוריון.
8. אין פעילות סמויה של החברה לעשיית רווחים.
9. ועדת הביקורת קיבלה תשובות מספקות על הדוחות הכספיים.

**המלצות:**

לאשר את הדוח הכספי והמילולי לשנת 2018.

ובזה עה"ח יום הני"ל

---

איבון מנסבך  
חברת ועדת ביקורת

---

ברונר יגאל  
חבר ועדת ביקורת

**כרם נבות בע"מ (חל"צ)**  
**מספר עמותה: 514732718**

2019 פברואר 20

**דו"ח מילולי לשנת 2018**

בהתאם לסעיף 37 א לחוק העמותות, תש"ם-1980 מתכבדים בזאת חברי הדירקטוריון החברה להגיש לרשם העמותות דין וחשבון בדבר פעילות החברה כפי שמפורט בתוספת השלישית לחוק האמור:

**שם החברה: כרם נבות בע"מ (חל"צ)**

**1. פעולות עיקריות שבוצעו בשנת 2018:**

הסכום שהוצא ע"י החברה לביצוע הפעולות בהתאם למופיע בדו"ח הכספי	הפעולות העיקריות שבוצעו ע"י החברה לצורך קידום מטרותיה במהלך שנת הדו"ח
₪ (323,828)	מחקר של ניהול קרקעות בשטחים שבשליטת מדינת ישראל

**2. המבנה הארגוני של החברה בשנת 2018:**

**חברי הוועד:**

שם חבר הוועד	מספר זהות	תאריך מינוי אחרון
בן זאב אפרת	058852435	
שטייר אילן	024284804	
ליבק אלכסנדר	007442825	

**חברי ועדת ביקורת:**

שם חבר	מספר זהות	תאריך מינוי אחרון
ברונר יגאל	059729939	
איבון מנסבך	017357757	

**מורשי חתימה:**

שם מורשה החתימה	מספר זהות	תפקיד
אטקס דרור	023850225	מנהל
שטייר אילן	024284804	חבר דירקטוריון
רהט-גודמן רם	011510856	מורשה חתימה

חתימת שניים מתוך מורשי החתימה בתוספת חותמת החברה יחייבו את החברה לכל דבר ועניין.

**נושאי משרה המועסקים בחברה (מנכ"ל ומי שכפוף לו ישירות, גזבר, דובר וכו'): ל.ר.**

שם פרטי/משפחה	מס' זהות	תאור תפקיד

כמה עובדים הועסקו בחברה בשנת 2018 ? 3 עובדים בחברה.  
כמה מתנדבים התנדבו בחברה בשנת 2018 ? אין מתנדבים בחברה.

כרם נבות בע"מ (חל"צ)  
מספר עמותה: 514732718

3. פירוט תאגידיים קשורים בשנת 2018 :  
אין.

4. השירותים שניתנו לחברה בשנת 2018 והיוו חלק מרכזי בפעילותה:

היקף כספי שנתי של השירות שניתן/הקניה	תיאור כללי של השירות/קניות המהוות חלק מרכזי בפעילות התאגיד (ללא שם נותן השירות)	

5. שימוש בכספי תרומות בשנת 2018:

שימוש שנעשה בתרומה בתקופת הדו"ח	ייעוד התרומה	סכום התרומה הכוללת שהתקבלה בתקופת הדו"ח
מימוש מטרות החברה	פעילות שוטפת	₪ 341,340

6. עלויות גיוס התרומות בשנת 2018 :  
אין.

7. העברת כספים ונכסים ללא תמורה, שאינה מהווה חלק מהפעילות השוטפת בשנת 2018 :  
אין.

8. פירוט עסקאות במקרקעין בשנת 2018 :  
אין.

9. עסקאות שביצעה החברה עם צדדים קשורים בשנת 2018 :  
אין.

10. דרישה לתיקון ליקויים על-ידי גורם מוסמך בשנת 2018 :  
אין.

11. פירוט אירועים חריגים בשנת 2018 :  
אין.

12. תיאור הפריסה הגיאוגרפית של פעילויות החברה בשנת 2018 :  
כל הארץ

13. פירוט עניין מהותי אחר שאירע בשנת 2018 :  
אין.



כרם נבות בע"מ (חל"צ)  
מספר עמותה: 514732718

14. עדכונים (שינויים בעניינים המפורטים לעיל שארעו מתאריך 1.1.2019 ועד להגשת הדו"ח המילולי לאישור האסיפה הכללית) :  
אין.

חתימת חברי ועד החברה

אנו הח"מ שטייר אילן, חבר הדירקטוריון ו-בן זאב אפרת, חברת הדירקטוריון, מאשרים בזאת את פרטיו של הדו"ח המילולי לשנת 2018 המפורט לעיל, אשר הוגש והומלץ לאישור ע"י ועדת הביקורת ואושר על-ידי האסיפה הכללית ביום פברואר 20 2019.

---

חברת דירקטוריון  
אפרת בן זאב

---

חבר דירקטוריון  
אילן שטייר

תאריך: פברואר 20 2019

**כרם נבות בע"מ (חל"צ)**  
**מספר חברה: 514732718**

פברואר 20 2019

לכבוד  
רשם העמותות  
רח' ירמיהו 39  
ירושלים

**הנדון: מקבלי שכר גבוה ותביעות נגד החברה בשנת 2018.**

הרינו להצהיר כדלקמן:

1. להלן טבלת מקבלי השכר הגבוה:

שם	ת.ז.	שם בשנה
דרור אטקס	023850225	96,847 ש"ח
דוידוביץ שי	300470028	58,434 ש"ח
מירב בוך	028655579	5,312 ש"ח

2. ביום 25/11/2018 הוגשה בקשה לאישור תובענה כייצוגית כנגד החברה ובעלי המניות שלה בסכום שטרם נקבע, לפי יועציה המשפטיים של החברה לא ידוע מה צפי עתיד התביעה וסכומה והאם בכלל תאושר הגשת התביעה.

3. ביום 9/11/17 הוגשה תביעת נזיקין לפי חוק הגנת הפרטיות כנגד החברה ובעל המניות שלה בסכום של 120,000 ש"ח וטרם ניתן פסי"ד בגינה, לפי יועציה המשפטיים של החברה מדובר בתביעה קנטרנית שצפויה להדחות באופן מלא, לא ניתן ביטוי בדוחות הכספיים לתביעה זו.

על החתום:

חברת דירקטוריון  
אפרת בן זאב

חבר דירקטוריון  
אילן שטייר

**כרם נבות בע"מ (חל"צ)**  
**מספר חברה: 514732718**

פרוטוקול אסיפה כללית מיום \_\_\_\_\_ פברואר 20 - 2019  
משתתפים מניין חוקי

על סדר היום :

1. מינוי יו"ר לאסיפה.
2. מינוי חברי דירקטוריון.
3. מינוי מורשי חתימה.
4. מינוי רו"ח לחברה.
5. מינוי וועדת ביקורת.
6. אישור הדוחות הכספיים והמילוליים לשנת 2018.

1. ליו"ר האסיפה נבחר : בן זאב אפרת.
2. האסיפה הכללית בוחרת וממנה את החברים הבאים לשמש בתפקידם כחברי דירקטוריון :

שם מלא	תעודת זהות
בן זאב אפרת	058852435
שטייר אילן	024284804
ליבק אלכסנדר	007442825

3. בהתאם להחלטת חברי הדירקטוריון, האסיפה מאשרת את מינויים של החברים הבאים למורשי החתימה מטעמה :

שם מלא	תעודת זהות
אטקס דרור	023850225
שטייר אילן	024284804
רהט-גודמן רם	011510856

חתימת שניים מתוך מורשי החתימה יחד ובתוספת חותמת החברה, יחייבו את החברה לכל דבר ועניין.

4. האסיפה ממנה את פירמת רו"ח בן דוד שלוי קופ ושות' לרואי החשבון של החברה לשנת 2019.

5. האסיפה הכללית בוחרת וממנה את החברים הבאים לשמש בתפקידם כחברי ועדת ביקורת :

שם מלא	תעודת זהות
ברונר יגאל	059729939
איבון מנסבך	017357757

6. על פי המלצת ועדת הביקורת, האסיפה הכללית מאשרת את הדוחות הכספיים והמילוליים לשנת 2018.

על החתום :

חברת דירקטוריון  
אפרת בן זאב

חבר דירקטוריון  
אילן שטייר

**הצהרת מנהלי העמותה**

ירושלים, פברואר 20 2019

לכבוד  
בן דוד שלוי קופ ושות'  
רואי חשבון  
ירושלים

א.ג.נ.,

מכתב הצהרה זה ניתן בקשר לביקורת שערכתם על הדוחות הכספיים של חברת כרס נבות בע"מ (חל"צ) (להלן – "החברה"), הכוללים את הדוחות על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2018, את הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לתקופה שהסתיימה באותו תאריך, לשם מתן חוות דעת אם הדוחות הכספיים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

**דוחות כספיים**

1. מילאנו את חובותינו, כפי שנקבעו בתנאי ההתקשרות לעריכת ביקורת בשנת 2019, להכנה ולהצגה נאותה של הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).
2. ידוע לנו, כי האחריות לדוחות הכספיים חלה עלינו.
3. ידוע לנו, שביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים, בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידנו וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. כמו כן, ידוע לנו שבשל האופי המדגמי של הביקורת ומגבלות מובנות אחרות שלה, יחד עם המגבלות המובנות של כל מערכת הבקרה ודיווח, קיים סיכון שאינו ניתן למניעה כי הצגה מוטעית מהותית בדוחות הכספיים לא התגלתה, על אף שהביקורת תוכננה ובוצעה כיאות בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל.
4. ידוע לנו, שביקורת דוחות כספיים איננה מהווה חקירה שמטרתה לחשוף תרמית אפשרית (לרבות הונאה, מעילה, זיוף, הסתרה וכיוצ"ב) ואיננה כוללת אמצעים, שיטות ונהלים ספציפיים המשמשים בחקירה שכזו וכן העובדה כי הסיכון שלא תתגלה הצגה מוטעית מהותית בדוחות הכספיים עקב תרמית גדול אף יותר מהסיכון שלא תתגלה הצגה מוטעית מהותית עקב טעות.
5. ידוע לנו כי האחריות לקיים בקרה פנימית, אשר אנו קובעים שהיא נחוצה על מנת לאפשר הכנת דוחות כספיים שלא תהיה בהם הצגה מוטעית מהותית, בין עקב טעות ובין עקב תרמית, חלה עלינו.
6. ידוע לנו כי האחריות לתכנון וליישום של בקרה פנימית למניעתן וזיהוין של תרמיות חלה עלינו.
7. המדיניות החשבונאית שאומצה ויושמה בדוחות הכספיים הינה נאותה.
8. הנחות משמעותיות ששימשו אותנו בעריכת אומדנים בחשבונאות, לרבות אלה הנמדדים בשווי הוגן, הן סבירות.
9. תהליכי המדידה, לרבות הנחות ומודלים קשורים, שנעשה בהם שימוש על ידנו בקביעת אומדנים בחשבונאות בהקשר של כללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP), הינם נאותים והם יושמו באופן עקבי.
10. יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים טופלו כראוי וניתן להם גילוי נאות בהתאם להוראות של כללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

**הצהרת מנהלי העמותה**

11. עסקאות שבוצעו עם [צד קשור] אינן כוללות הסכמים צדדיים שלא ניתן להם גילוי.
12. נערכה התאמה או ניתן גילוי לגבי כל האירועים שאירעו לאחר תאריך הדוחות הכספיים ועד תאריך החתימה עליהם, שלגביהם כללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) מחייבים התאמה או מתן גילוי.
13. ההשפעות של הצגות מוטעות שלא תוקנו אינן מהותיות, הן בנפרד והן במצטבר, לדוחות הכספיים בכללותם. רשימה של הצגות מוטעות שלא תוקנו מצורפת למכתב הצהרה זה.
14. ההשפעות של כל ההליכים המשפטיים והתביעות הקיימות או הפוטנציאליות טופלו וניתן להן גילוי, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).
15. לא אירעו ולא התגלו בתקופת הדיווח או לאחריה, עד לתאריך החתימה על הדוחות הכספיים, אירועים המעידים על קשיים אפשריים בהמשך פעילותה של החברה המעמידים בספק משמעותי את יכולתה להמשיך בפעילותה כעסק חי.
16. למיטב ידיעתנו ואמונתנו, לאחר שערכנו את הברורים הדרושים על מנת שיהיה בידינו כל הידע המתאים, ההפרשות האקטואריות הנכללות בדוחות הכספיים הינן נאותות.
17. הגילויים הקשורים לאומדנים בחשבונאות הם שלמים ונאותים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).
18. לא אירעו אירועים לאחר תאריך הדוחות הכספיים הדורשים התאמה של האומדנים בחשבונאות והגילויים שנכללים בדוחות הכספיים.
19. ההנחות שנעשה בהן שימוש באומדנים בחשבונאות ובגילויים משקפות באופן נאות את כוונתנו ויכולתנו לנקוט בדרכי פעולה מיוחדות בשם החברה.

**מידע שניתן ושלמות עסקאות ואירועים**

1. העמדנו לרשותכם:
  - גישה לכל המידע, שלגביו אנו מודעים כי הוא רלוונטי להכנה ולהצגה נאותה של הדוחות הכספיים, כגון: רשומות, מסמכים ועניינים אחרים;
  - מידע נוסף שביקשתם מאתנו לצורך הביקורת; וכן העמדנו לרשותכם גישה בלתי מוגבלת וישירה לאנשים בחברה, ליועצים או מומחים חיצוניים של החברה וכן לגורמים המבצעים תפקידים בחברה בדרך של מיקור חוץ, שמהם קבעתם שנחוץ להשיג מידע ו/או ראיות ביקורת.
2. העמדנו לרשותכם את כל הפרוטוקולים של אסיפות בעלי מניות, של ישיבות ההנהלה ותרשומת של החלטות ודיונים משיבות שהתקיימו לא מכבר ושעבורן טרם הוכנו פרוטוקולים.
3. הבאנו לידיעתכם את כל הליקויים בבקרה הפנימית שלהם אנו מודעים.
4. הבאנו לידיעתכם שכל היתרות, העסקאות והאירועים נרשמו ברשומות החשבונאיות וקיבלו ביטוי נאות בדוחות הכספיים.
5. הבאנו לידיעתכם את תוצאות הערכתנו של הסיכון שקיימת הצגה מוטעית מהותית בדוחות הכספיים כתוצאה מתרמית.
6. הבאנו לידיעתכם כל מידע שאנו מודעים לקיומו לגבי כל תרמית או חשד לתרמית המשפיעים על החברה ושבה מעורבים:
  - חברי הוועד ו/או ההנהלה;
  - עובדים המכהנים בתפקידים משמעותיים בתחום הבקרה הפנימית; או
  - אחרים - כאשר לתרמית עלולה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים.
7. הבאנו לידיעתכם כל מידע ביחס לטענות כלשהן לתרמית, או חשד לתרמית, המשפיעות על הדוחות

**הצהרת מנהלי העמותה**

- הכספיים של החברה אשר דווחו על ידי עובדים, עובדים לשעבר, אנליסטים, גופים מפקחים או אחרים.
8. הבאנו לידיעתכם את כל המקרים הידועים של אי קיום או חשד לאי קיום הוראות חוק ורגולציה אשר את השפעותיהם יש לשקול בעת ההכנה של הדוחות הכספיים.
9. הבאנו לידיעתכם את זהותם של הצדדים הקשורים של החברה ואת כל היתרות והעסקאות עם צדדים קשורים שאנו מודעים להם, בארץ ובחו"ל.
10. הבאנו לידיעתכם שכל הנכסים וההתחייבויות, לרבות התחייבויות תלויות, נכללו באופן נאות בדוחות הכספיים.
11. הבאנו לידיעתכם שאין לנו תכניות העשויות להשפיע באופן מהותי על הערך בספרים או על סיווגם של נכסים והתחייבויות, שלא קיבלו ביטוי בדוחות הכספיים.
12. לא הוטלו שעבודים על נכסי החברה, פרט לאלה שהובאו לידיעתכם, ואשר ניתן להם גילוי נאות בדוחות הכספיים.
13. ברשותנו מסמכי בעלות נאותים בגין נכסי החברה.
14. לא קיימות מגבלות על השימוש ביתרות מזומנים בבנקים או בנכסים אחרים, פרט לאלה שהובאו לידיעתכם, ואשר ניתן להם גילוי נאות בדוחות הכספיים.
15. הבאנו לידיעתכם את כל ההליכים המשפטיים והתביעות הקיימות או הפוטנציאליות הידועות שאת השפעותיהן יש לשקול בהכנת הדוחות הכספיים/ החברה אינה צד להליכים משפטיים ותביעות קיימות לא כתובע ולא כנתבע, שאת השפעותיהן יש לשקול בהכנת הדוחות הכספיים/, ואין מתנהלים דיונים העלולים להסתיים בתביעה כאמור, /ולא קיבלנו כל ייעוץ משפטי בנוגע להליכים משפטיים או תביעות שלא הובאו לידיעתכם/ ( מחק את המיותר)
16. הבאנו לידיעתכם את כל ההודעות שהתקבלו מרשויות רגולטוריות בנוגע לדיווח הכספי.
17. הבאנו לידיעתכם את כל המידע בדבר הפרה של אמות מידה פיננסיות הנוגעות לחוב של החברה.

**קראתי את המסמך והבנתי את תוכנו:**

אילן שטייר

[יו"ר הדירקטוריון]

דרור אטקס

[שם המנהל הכללי ותארו]

רם רהט-גודמן

[שם נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספיים ותארו]

2019 \_\_\_\_\_

**לכבוד**

כרם נבות בע"מ (חל"צ)

א.ג.נ.,

**הנדון: תקן ביקורת 122 ו-91 של לשכת רואי החשבון בישראל  
בדבר מכתב התקשרות לביצוע ביקורת של דוחות כספיים**

תקן ביקורת מספר 122 ו-91 של לשכת רואי חשבון בישראל, המבוסס על העקרונות שבתקן (ISA) מספר 210 של הפדרציה הבינלאומית של רואי החשבון (Terms of Audit Engagement), קובע כי כל התקשרות לביצוע ביקורת תלווה במכתב בו יקבעו תנאיה. במצורף מכתב התקשרות לביקורת (Audit Engagement letter) המותאם לנוסח שהומלץ ע"י לשכת רו"ח בישראל.

נודה על חתימתכם על המכתב הרצ"ב והחזרתו למשרדינו.

**בתודה,  
בכבוד רב,**

בן דוד שלוי קופ ושות'  
רואי חשבון

## לכבוד

כרם נבות בע"מ (חל"צ)

א.ג.נ.,

**באמצעות**  
יו"ר הדירקטוריון

### **הנדון: ביקורת דוחות כספיים ליום** **31/12/2018 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך**

#### **1. ביקורת הדוחות הכספיים**

- 1.1 ביקשתם מאיתנו לבקר את הדוח על המצב הכספי של חברת כרם נבות בע"מ (חל"צ) (להלן - החברה) ליום 31 בדצמבר 2018 ואת דוח על הפעילויות והדוח על השינויים בנכסים נטו של החברה לשנה שהסתיימה באותו תאריך (להלן - הדוחות הכספיים).
- 1.2 הדוחות הכספיים הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה הינה גם לקיים רשומות חשבונאיות ובקורות פנימיות נאותות, לאמץ וליישם מדיניות חשבונאית הולמת ולשמור על נכסי החברה.
- 1.3 ביקורת הדוחות הכספיים תתוכנן ותבוצע במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון (Reasonable Assurance) שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. לא ניתן להשיג באמצעות הביקורת בטחון מלא שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית.
- 1.4 הביקורת תיערך בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג-1973.



ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים, בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על-ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה.

1.5 בשל האופי המדגמי של הביקורת ומגבלות מובנות אחרות שלה, יחד עם המגבלות המובנות של כל מערכת בקרה ודיווח, קיים סיכון שאינו ניתן למניעה כי הצגה מוטעית מהותית בדוחות הכספיים לא תתגלה, על אף היות הביקורת מתוכננת ומבוצעת כיאות בהתאם לתקני ביקורת מקובלים.

1.6 ביקורת דוחות כספיים איננה מהווה חקירה שמטרתה לחשוף תרמית אפשרית (לרבות הונאה, מעילה, זיוף, הסתרה וכיוצ"ב) ואיננה כוללת אמצעים, שיטות ונהלים ספציפיים המשמשים בחקירה שכזו. הסיכון שלא תתגלה הצגה מוטעית מהותית בדוחות הכספיים שמקורה בתרמית גדול אף יותר מהסיכון שלא תתגלה הצגה מוטעית מהותית שמקורה בטעות.

1.7 הכנתם ועריכתם של הדוחות הכספיים צריכה להיות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

1.8 תוצאות הביקורת ידווחו על-ידינו באמצעות דוח רואה חשבון מבקר הערוך במתכונת הקבועה בתקני הביקורת המקובלים.

חוות הדעת אשר תיכלל בדוח רואה החשבון המבקר תתייחס לשאלה אם הדוחות הכספיים משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP), מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה ליום [תאריך\_דוח על המצב הכספי] ואת תוצאות הפעולות והשינויים בנכסים נטו שלה ותזרימי המזומנים של החברה לשנה המסתיימת באותו תאריך. על אף האמור בפיסקאות הקודמות של סעיף 1.8 זה, במצבים מסוימים המפורטים בתקני הביקורת המקובלים יהיה עלינו להימנע ממתן חוות דעת על הדוחות הכספיים.

1.9 אגב הביקורת עשויים לעלות נושאים הקשורים לענייני בקרת העל (Governance) בחברה. במידה שיעלו נושאים כאלה, אנו נדון בהם עם הגורמים המופקדים על בקרת העל בחברה.

1.10 לצורך ביצוע הביקורת תוודאו שתהיה לנו נגישות מלאה לכל רישום, תיעוד ומידע אחר שיהיה דרוש לדעתנו בקשר לביקורת.

כמו כן, תתנו לנו אישורים בכתב למצגים (לרבות תיאורי מצבים או נסיבות, הנחות, הערכות, אומדנים וכיוצ"ב) שנקבל מכם במסגרת תהליך הביקורת.

1.11 תיעוד הביקורת המתעד את עבודת הביקורת הינם רכוש שלנו ושום חלק מהם אינו מהווה תחליף לרשומות חשבונאיות שעל החברה לקיים.

1.12 תחילת עבודת הביקורת מתוכננת להתקיים במועד קבלת מערכת הנהלת החשבונות או בסמוך לכך. אישור הדוחות הכספיים, כפי שנמסר לנו על ידיכם, יהיה בתוך כשישה שבועות ממועד התחלת הביקורת. השלמת עבודת הביקורת כמתוכנן כפופה לכך שנקבל מכם בזמן הנדרש כל רישום, תיעוד ומידע אחר שיידרש על ידינו בקשר לביקורת.

1.13 **ייצוג בפני רשויות המס** - באם נתבקש על ידיכם אנו נייצג את חברתכם בפני רשויות המס ונהיה מוסמכים לפעול בשמכם ועבורכם בכל הקשור לענייני המסים של חברתכם, ובין היתר לחתום על הסכמים, לרבות הסדרי פשרה והסדרי תשלום, למסור מידע, דוחות, ספרי חשבונות ומסמכים, להשיג על שומות, לבקש אישורים, הארכת מועדים, פריסת חובות והכל בהתאם להוראות כל דין, לפי שיקול דעתנו וכפי שנמצא לנכון בנסיבות העניין. על מנת לאפשר לנו לייצג את חברתכם בפני רשויות המס, הנכם מתבקשים להביא לידיעתנו את כל המידע הדרוש לצורך הייצוג ולהמציא לנו את כל המסמכים הנמצאים, או שימצאו ברשותכם, ככל שיידרש לצורך ייצוג נאות בפני רשויות המס.

1.14 להסרת ספק, מובהר בזאת במפורש כי האחריות הבלעדית בכל הקשור למילוי הוראות חוקי המס הנוגעים לדיווח ותשלום, מוטלת על חברתכם בלבד ו/או על מנהליה והסכמתנו לחוות דעתנו על דוח המס של חברתכם אין בה בשום מקרה כדי להגביל או להפחית מחובתכם או מאחריותכם לפי כל דין.

## **2. שירותים נוספים**

אם נתבקש לתת שירותים נוספים שלא נכללו במכתב התקשרות זה (כגון ייעוץ בנושאי מיסוי, חוות דעת ואישורים מיוחדים, ייעוץ ניהולי וארגוני, ייצוג בפני רשויות ומוסדות, פרט לרשויות המס, ביקורת של הבקרה הפנימית, ביקורת של רכיבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי לפי תקני ביקורת 103 ו-104), יחולו לגביהם העקרונות המונחים ביסודו של מכתב זה בשינויים המחוייבים לפני העניין. לגבי שירותים נוספים כאמור, יסוכמו בינינו תנאי השירות והשכר בנפרד.

## **3. לוח זמנים**

כאמור לעיל השלמת עבודתנו מותנית, ביו היתר, ב: 1) שיתוף פעולה מצד עובדי החברה,

לרבות הכנה ומסירה, במועד, של מסמכים ונתונים אחרים הדרושים לנו; (2) תגובות במועד לשאלותינו; (3) דיווח במועד על כל הנושאים המשמעותיים הנוגעים לעניינים חשובנאיים, לדיווחים לרשויות המס ולדיווחים כספיים. אם וכאשר, מכל סיבה שהיא, החברה לא תהא מסוגלת לספק נתונים, מידע וסיוע כאמור, יעודכן שכר הטרחה כפי שנקבע להלן בהסכמה על מנת לשקף את תוספת הזמן הנדרש להשלמת מתן השירותים.

#### **4. תעריפים וחייבים**

- 4.1 שכר טרחתנו, כמפורט להלן, לשירותי ביקורת ושירותים מקצועיים שוטפים בנושאי חשובנאות ומיסוי מבוסס על שעות עבודה בפועל כפול תעריפים מוסכמים לשעת עבודה בתוספת מע"מ והוצאות. שכרנו ייקבע בהסכמה, בנפרד ממכתב זה.
- 4.2 תעריפים בגין פרויקטים מיוחדים הקשורים בביקורת, כמו הצעות למיזוגים עיסקיים ו/או ייעוץ לגבי נושאים פיננסיים, עיסקיים ו/או הסדרי מס שונים כגון הסדרת שומות מס של החברה, יתומחרו באופן נפרד מתעריף הביקורת ויהיו נתונים להסדרים כתובים משלימים לאלה שבמכתב זה.
- 4.3 במקרה שאנו נדרשים או מוסמכים על ידי החברה או נדרשים על ידי גוף ממשלתי, צו בית משפט או הליך חוקי אחר לספק מסמכים שלנו או כוח אדם שלנו כעדים לגבי ההתקשרויות שלנו לטובת החברה, תשלם החברה עבור השירות המקצועי שלנו ותשא בהוצאותינו, כולל הוצאות של היועצים שלנו, שהתהוו תוך כדי היענות לדרישות אלה, כל עוד איננו צד להליכים בהם נדרש המידע.

#### **5. סודיות**

אנו מתחייבים לשמור בסודיות ולא להשתמש, להוציא מרשותנו או להעביר, במישרין או בעקיפין, לצד ג' כלשהו, כל מידע או מסמך מכל סוג שהוא שהגיע אלינו בקשר לחברה, אלא אם כן:

- התקבלה הסכמתכם בקשר למידע האמור;
- המידע שברשותנו הינו מידע פומבי;
- המידע נדרש מאיתנו על פי דין, חקיקה מתאימה או לצורך מילוי תפקידנו המקצועי.

## **6. הפצת הדוחות הכספיים של החברה**

6.1 אם בכוונת החברה לפרסם את הדוחות הכספיים, או חלק מהם, בדפוס, יועברו אלינו "לוחות הדפוס" של המסמך המלא בו כלול מידע זה, להגהה ולבחינה, לאישורנו לפני ההעברה לדפוס עצמו. בנוסף, החברה מסכימה להעביר לידנו, לקריאה חוזרת, עותק מהחומר שיופץ וזאת בטרם יופץ לאחרים, על מנת למנוע עיכוב מיותר או אי הבנות כלשהן. נודה באם תודיעו לנו זמן נאות מראש על כוונתכם לפרסם את הדוחות הכספיים בדרך זו.

6.2 הנכם מסכימים לשפות אותנו, בכפוף לכל דין ו/או כל הנחיה מקצועית, כנגד כל תביעה העשויה להתעורר כתוצאה מכל הבדלים בין נוסח הדוחות הכספיים של החברה המתפרסמים, או שיתפרסמו בעתיד, באמצעי התקשורת ההמוניים (בעיתונות הכתובה, באתר אינטרנט שלכם וכדומה), לבין נוסח הדוחות הכספיים שנחתמו על ידכם ודור רואי החשבון המבקרים שצורף להם.

## **7. נושאים אחרים**

7.1 הדין החל על הסכם זה הינו הדין הישראלי. אלא אם הוסכם אחרת בין הצדדים להסכם זה, לבתי המשפט בירושלים תהיה הסמכות הייחודית לדון בכל מחלוקת שתתעורר בקשר עם הסכם זה.

7.2 בכל מקרה של מחלוקת בין הצדדים בכל עניין הקשור להסכם ו/או לתקפותו, לרבות משרדי הפירמה בחו"ל תימסר המחלוקת ראשית למגשר וולונטרי ובאם לא יצלח הגישור תועבר המחלוקת להכרעתו של בורר יחיד, אשר זהותו תהיה מוסכמת על ידי שני הצדדים; בהיעדר הסכמה כזו תיקבע זהות הבורר על ידי ראש לשכת רואי חשבון בישראל. הבורר יהא כפוף להוראות הדין המהותי אך יהא פטור מדיני הראיות ומהוראות סדרי הדין. הבורר יהא מחוייב לנמק כל החלטה ו/או צו. הבוררות תתקיים בירושלים.

7.3 הסכם זה משקף את מלוא ההסכמות בינינו בנוגע לשירותים הכלולים במסגרת מכתב זה. הוא מחליף וגובר על כל הצעה, התכתבות והבנות, בין אם בכתב או בעל פה. ההסכמות הכלולות בהסכם זה יישארו בתוקף גם לאחר השלמת או הפסקת התקשרות זו.

7.4 אם חלק כלשהו ממכתב זה בטל, אינו תקף, או שאינו נאכף, במלואו או בחלקו, החלקים הנותרים של מכתב זה יישארו בתוקף.

7.5 ההתקשרות כפופה לדיני מדינת ישראל וכי מחלוקות כלשהן אשר תתעוררנה בהקשר להתקשרות ולמכתב ההתקשרות תהיינה נתונות למסכות השיפוטית הבלעדית של בתי

המשפט בישראל.

7.6 מכתב התקשרות זה יהיה בתוקף עד להשלמת ביצוע השירותים הכלולים בו על ידינו וקבלת מלוא התמורה בגינם.

אנו מעריכים מאוד ההזדמנות לכהן כמבקרים של חברתכם ונשמח להמציא מידע נוסף שתדרשו לגבי אחריותנו ופעולותינו. אנו מאמינים שהתקשרותנו תהא ארוכה ומועילה הדדית.

**בתודה,  
בכבוד רב,  
בן דוד שלוי קופ ושות'  
רואי חשבון**

## אישור התקשרות

נבקשכם להחזיר אלינו עותק של מכתב זה, אשר בחתימתכם עליו תאשרו את הסכמת החברה  
לאמור לעיל.

אנו מאשרים את הסכמת כרם נבות בע"מ (חל"צ) לאמור לעיל.

חתימה

אילן שטייר  
יו"ר הדירקטוריון / מנכ"ל

תאריך ..... פברואר 20..... 2019.

## דוח שנתי של חברה פרטית

(סעיף 141 לחוק החברות, התשנ"ט - 1999 (להלן: "החוק"))

שם חברה כרם נבות בע"מ (חל"צ)	מספר חברה 514732718	מען המשרד הרשום ת"ד 10276 ירושלים 9110201
---------------------------------	------------------------	--

מספר הטלפון

הדו"ח מעודכן ליום	אסיפה שנתית התקיימה ביום
-------------------	--------------------------

## חלוקת הון מניות

סה"כ ההון הרשום של החברה	שם המניה וערכה הנקוב (לגבי מניות שהן בעלות ערך נקוב)	סוג מניה	מספר המניות בהון הרשום
100	רגילות בנות 1 ש"ח	רגילות	100

מספר המניות המוקצות	ערך המניה
7	1 ש"ח

## בעלי המניות והמניות שבעלותם

שם בעל המניה	מספר זהות	מס' סודר	ישוב	רחוב	מס בית	מס' מיקוד	סוג המניות	מספר מניות	הסכום שטרם שולם ע"ח התמורה עבור המניות
בריר	עידן	040140204	גבעתיים	הכנסת	31	5346504	רגילות	1	
שטייר	אילן	024284804	ירושלים	בן גמליאל	42	9330290	רגילות	1	
ליבק	אלכסנדר	007442825	תל אביב	פרישמן	11	6357811	רגילות	1	
בנבנשתי	מירון	000493353	ירושלים	אלדד	10	9339914	רגילות	1	
המרמן-ניארד	אילנה	009181470	ירושלים	בן גמליאל	42	9330290	רגילות	1	
בן זאב	אפרת	058852435	ירושלים	מנדלי מוכר ספרים	12	9214718	רגילות	1	
אטקס	דרור	023850225	ירושלים	מושב אביעזר	106	9986000	רגילות	1	

מס' השטר

מס' מניות בכל שטר

מניות למוכ"ז במחזור

סה"כ מניות למוכ"ז במחזור

## פרטי הדירקטורים המכהנים

שם הדירקטור	משפחה	פרטי	מס' סודר	מען		
				יישוב	רחוב	מס בית
שטייר	אילן	042484804	ירושלים	בן גמליאל	42	9330290
ליבק	אלכסנדר	007442825	תל אביב	פרישמן	11	6357811
בן זאב	אפרת	058852435	ירושלים	מנדלי מוכר ספרים	12	6214718

**פרטי הדירקטורים שחדלו לכהן (ממועד הדו"ח השנתי הקודם)**

מועד סיום הכהונה			שם הדירקטור	
יום	חודש	שנה	מספר זהות	משפחה
			מס' סודר	פרטי

**סמן ✓ בחלופה המתאימה:**

לא חל שינוי בפרטים שדווחו לגבי דירקטורים זרים לפי תקנה 16 לתקנות האמורה.   
 חל שינוי בפרטים שדווחו לגבי דירקטור זר וצורפו לדו"ח השנתי המסמכים הנדרשים לפי תקנה 16 האמורה.

**קיום הוראות סעיף 171 (ג) לחוק**

הדירקטוריון אישר את הדוחות הכספיים (סמן ✓ אם התקיים).

**קיום הוראת סעיף 173 לחוק - (סמן ✓ בחלופה המתאימה)**

באסיפה השנתית האחרונה הוצגו בפני האסיפה הדוחות הכספיים כנדרש.   
 אם החברה אינה חייבת בקיום אסיפה שנתית לפי 61 (א) לחוק. ציין אם הדוחות הכספיים נשלחו לבעלי המניות לפי סעיף 61 (ב) לחוק.   
 החברה אינה חייבת בהגשת דוחות כספיים לאסיפה השנתית כאמור בסעיף 172 (ז) לחוק.

**רואה חשבון מבקר (סמן ✓ ומלא את הפרטים בחלופה המתאימה).**

לחברה יש רואה חשבון מבקר כאמור בסעיף 154 לחוק.

שם רואה החשבון המבקר: **בן דוד שלוי קופ ושות'**  
 מען משרדו: כנפי נשרים 23 ירושלים

(אם לחברה יש יותר מרואה חשבון מבקר אחד, יפורטו שמות כל הממלאים את התפקיד של רואה חשבון מבקר של החברה).

לחברה אין רואה חשבון מבקר.   
 פרק הזמן עד למועד דו"ח זה שבו אין רואה חשבון מבקר לחברה \_\_\_\_\_ ימים.  
 החברה היא חברה לא פעילה, כמשמעותה בסעיף 158 (א) והוחלט באסיפה הכללית שלה כי לא יתמנה לה רואה חשבון-מבקר.

**מנהל החברה**

אם יש לחברה מנהל או מנהל כללי או מנהל עסקים ראשי או בעל תפקיד הממונה על ניהולה הכללי של החברה אף אם כינויו שונה, יש לציין את שמו, מענו ומספר תעודת הזהות ואם קיים יותר ממנהל כללי אחד יפורטו הפרטים האמורים לגבי כולם:

שם	מספר זהות	מושב אביעזר 106	טלפון בעבודה
	023850225	מען	

**צירוף מאזן**

חברה פרטית שמתקיים בה האמור בסעיף 175 לחוק תצרף מאזן החברה הכלול בדוחות הכספיים.



מדינת ישראל

משרד המשפטים

רשם החברות

טופס 5  
(תקנה 4)

הממונה על הדיווחים, אם ישנו, לפי סעיף 360 (ה) לחוק הוא:

דרור אטקס	023850225	מנהל
שם	מספר זהות	תפקיד בחברה

נושא משרה המוסמך לדווח לרשם בשם החברה, לפי סעיף 39 לחוק הינו:

שם	מספר זהות	תפקיד בחברה
----	-----------	-------------

הצהרת דירקטוריון בחברה, לפי סעיף 174:

הנני מצהיר בשם הדירקטוריון כי מולאו הוראות סעיף 173 (א) לחוק והדוחות הכספיים הובאו בפניו בתאריך \_\_\_\_\_ (סמן את החלופה המתאימה ומלא הפרטים).

חתימה והצהרה

אני מצהיר כי הפרטים שלעיל נכונים ושלמים וכי אני דירקטור אשר דירקטוריון החברה הסמיכו לחתום על דו"ח זה.

שם ממלא הטופס	מספר זהות	חתימה
דרור אטקס	023850225	

שמו של החתום על טופס זה (5), יאומת בידי אחד מאלה:

- עורך דין והוא יציין כי הזהיר את החותם על הצהרתו.
- רואה חשבון שביקר את הדוחות הכספיים של שנת הדוח וסייע בהכנת הדוח.

אני, רואה חשבון בן דוד שלוי קופ ושות' ביקרתי את הדוחות הכספיים של החברה לשנת הדוח וסייעתי בהכנת דוח זה, מאשר בזאת כי גב' /מר דרור אטקס מוכר/ת לי אישית /שזיהה/תה עצמו/ה בפניי בתעודת זהות שמספרה 023850225 חתם בפניי על מסמך זה.

חתימת רואה חשבון: \_\_\_\_\_

שם: בן דוד שלוי קופ ושות'

מען: כנפי נשרים 23 ירושלים

ת"ז: 050962604

מס' רישיון: 7973

היה החותם מי שאינו בעל ת"ז ישראלית, יצוין מספר דרכונו, המדינה בה הוצא ואם מדובר בדיווח ראשון של החברה לגבי יצורף לטופס זה העתק כאמור בתקנה 16 האמורה.  
מי שאינו בעל תעודת זהות ישראלית יציין מס' דרכונו והמדינה שבה הוצא; היה בעל המניות תאגיד, יצוין מספר התאגיד. בדיווח ראשון לגבי בעל המניות, יצורפו אישורים כאמור בתקנה 16 לתקנות החברות (דיווח, פרטי רישום וטפסים) התש"ס 1999.

היה הדירקטור מי שאינו בעל תעודת זהות ישראלית, יצוין מס' דרכונו והמדינה שבה הוצא; היה הדירקטור תאגיד, יצוין מספר התאגיד; בדיווח הראשון של החברה לגבי הדירקטור יצורפו אישורים כאמור בתקנה 16 האמורה.  
מי שאינו בעל תעודת זהות ישראלית, יצוין מס' דרכונו המדינה שבה הוצא הדרכון ובדיווח הראשון לגבי יצורף העתק כאמור בתקנה 16 לתקנות האמורות.  
חברה רשאית למלא הפרטים בפסקה זו אך אינה מחויבת בכך.

כתובת למשלוח: רחוב יפו 97 בנין כלל - קומה 13, ת.ד. 28178 - ירושלים 91281  
טלפון: 02-6209444

כתובתנו באינטרנט: <http://havarot.justice.gov.il>