

כרם נבות בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

כרס נבות בע"מ (חל"צ)

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח רואה חשבון המבקר לבעלי המניות
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5-7	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה חשבון המבקר לבעלי המניות

של

כרם נבות בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של חברת כרם נבות בע"מ (חל"צ) (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014, 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 דיעה 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), התשלי"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 2015 ו-2014, את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסיה נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בן דוד שלוי קופ
רואי חשבון

ירושלים, _____ 2016

כרס נבות בע"מ (חל"צ)
מאזנים
(בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר		באור	
2014	2015		
			רכוש שוטף
91,329	72,037	3	מזומנים ושווי מזומנים
5,027	3,307	4	רכוש קבוע, נטו
<u>96,356</u>	<u>75,344</u>		
			התחייבויות שוטפות
10,293	21,762	5	זכאים שונים ויתרות זכות
4,000	-		המחאות לפרעון
<u>14,293</u>	<u>21,762</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך
-	4,748	6	התחייבות בשל סיום יחסי עובד ומעביד
			נכסים נטו
			שלא קיימת לגביהם הגבלה
14,067	(1,431)		לשימוש לפעילויות
5,027	3,307		ששימשו לרכוש קבוע
<u>19,094</u>	<u>1,876</u>		
			שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
62,962	46,951		
			הון מניות
7	7	7	
<u>82,063</u>	<u>48,834</u>		
<u>96,356</u>	<u>75,344</u>		

חבר דירקטוריון

חבר דירקטוריון

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	
2014	2015		
355,830	222,713	8	מחזור הפעילויות
<u>312,326</u>	<u>216,821</u>	9	עלות הפעילויות
43,504	5,892		הכנסות נטו מפעילויות
<u>23,543</u>	<u>23,469</u>	10	הוצאות הנהלה וכלליות
19,961	(17,577)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
<u>(867)</u>	<u>359</u>	11	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u><u>19,094</u></u>	<u><u>(17,218)</u></u>		הכנסות נטו (גרעון) לשנה

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

סה"כ	הון מניות	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
		בעלת אופי זמני	ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
-	-	-	-	-	יתרות ליום 1 בינואר 2014 <u>שינויים במהלך השנה</u>
7	7	-	-	-	הנפקת הון מניות
62,962	-	62,962	-	-	תרומות מיועדות
19,094	-	-	-	19,094	הכנסות נטו לשנה
					<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
-	-	-	5,948	(5,948)	ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	(921)	921	שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
82,063	7	62,962	5,027	14,067	יתרות ליום 31 בדצמבר 2014 <u>שינויים במהלך השנה</u>
46,951	-	46,951	-	-	תרומות מיועדות
(17,218)	-	-	-	(17,218)	גרעון לשנה
(62,962)	-	(62,962)	-	-	סכומים ששחררו מהגבלה לפעילויות
					<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
-	-	-	(1,720)	1,720	שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
48,834	7	46,951	3,307	(1,431)	יתרות ליום 31 בדצמבר 2015

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.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים עפ"י תקן מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

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. מזומנים ושווי מזומנים

כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המיידי בהם ופיקדונות נזילים הניתנים למימוש באופן מיידי ואשר התקופה עד למועד פדיונם, ממועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

ד. 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%

ה. הצמדה למטבע חוץ

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

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
3.889	3.902

דולר ארה"ב

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
56,207	72,037
35,122	-
91,329	72,037

מזומנים בבנק במטבע ישראלי

מזומנים בבנק במטבע חוץ

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

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	ציווד אלקטרוני	מחשבים	עלות
5,948	1,349	4,599	יתרה ליום 1 בינואר 2015
-	-	-	תוספות במשך השנה
5,948	1,349	4,599	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
921	183	738	פחת שנצבר
1,720	202	1,518	יתרה ליום 1 בינואר 2015
2,641	385	2,256	תוספות במשך השנה
			יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
3,307	964	2,343	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2015
5,027	1,166	3,861	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2014

באור 5 - זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
3,213	14,742	עובדים ומוסדות בגינם
7,080	7,020	הוצאות לשלם
10,293	21,762	

באור 6 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד ומעביד

- 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 ביטוח מנהלים, מכסה את התחייבות העמותה בגין פיצויי פרישה ליום המאזן.

באור 7 - הון מניות

ליום 31 בדצמבר 2015		
מונפק ונפרע	רשום	
7	100	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		
2014	2015	
355,830	145,751	תרומות מחו"ל
-	62,962	סכומים ששחררו מהגבלה לפעילות
-	14,000	תרומות בארץ
355,830	222,713	

באור 9 - עלות הפעילויות

91,389	141,016	משכורות, תשלומים למרצים ונלוות
-	55,752	פרסומים והפצת מידע
65,136	13,673	סיוורים ונסיעות
141,500	4,533	מיפוי וצילום
2,094	1,847	תקשורת
12,207	-	יעוץ משפטי
312,326	216,821	

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

15,980	15,111	שירותים מקצועיים
849	4,506	מיסים ואגרות
921	1,720	פחת
2,275	1,342	משרדיות
-	790	אחזקת מחשבים
3,518	-	גיוס כספים
23,543	23,469	

באור 11 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

(3,245)	(1,060)	עמלות בנק
2,378	1,419	הפרשי שער
(867)	359	