

## אשכול גליל מזרחי בע"מ

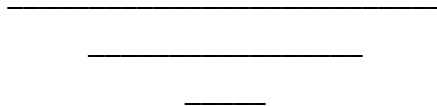
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

**אשכול גליל מזרחי בע"מ**  
**דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017**

**תוכן העניינים**

**ע מ ד**

1	דוח רואה החשבון המבקר
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הפעילויות
4	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5-6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-14	ביאורים לדוחות הכספיים



## דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של אשכול גליל מזרחי בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של אשכול גליל מזרחי בע"מ (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת הדוחות על הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד 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 מאתנו 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 הועד 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 המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת תוצאות הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

קרית שמונה, 25 ביולי 2018

ז'ו האפט  
רואי חשבון

- 1 -

תל אביב | ירושלים | חיפה | באר שבע | בני ברק | קרית שמונה | פתח תקווה | מודיעין עילית | נצרת עילית  
03-6386868 | 02-6546200 | 04-8680600 | 077-7784100 | 073-7145300 | 077-5054906 | 077-7784180 | 08-9744111 | 04-6555888

משרד ראשי: בית אמות BDO, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 דוא"ל: [bdo@bdo.co.il](mailto:bdo@bdo.co.il) בקרו באתר שלנו: [www.bdo.co.il](http://www.bdo.co.il)

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

**אשכול גליל מזרחי בע"מ**  
**דוחות על המצב הכספי (באלפי ש"ח)**

<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>ביאור</u>	
			<b>נכסים:</b>
			<b>נכסים שוטפים:</b>
561	3,249	3	מזומנים ושווי מזומנים
-	74		פיקדונות לזמן קצר
<u>112</u>	<u>1,055</u>	4	חייבים ויתרות-חובה
<u>673</u>	<u>4,378</u>		
			<b>נכסים לא שוטפים:</b>
<u>27</u>	<u>161</u>	5	רכוש קבוע
<u>27</u>	<u>161</u>		
			<b>התחייבויות ונכסים נטו:</b>
			<b>התחייבויות שוטפות:</b>
178	991	6	ספקים ונותני שירותים
<u>626</u>	<u>3,458</u>	7	זכאים ויתרות-זכות
<u>804</u>	<u>4,449</u>		
			<b>גרעון בנכסים נטו:</b>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות:
(131)	(71)		שלא יועדו על ידי מוסדות החברה
<u>27</u>	<u>161</u>		שימשו לרכוש קבוע
<u>(104)</u>	<u>90</u>		
<u>700</u>	<u>4,539</u>		

 יוסי עמר חבר דירקטוריון	 נורית צור מנכ"לית
---	---

25 ביולי, 2018  
 תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**אשכול גליל מזרחי בע"מ**  
**דוחות על הפעילויות (באלפי ש"ח)**

<b>לשנה שהסתיימה ביום</b>		<b>ביאור</b>
<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>	
1,275	5,331	10 תקבולים והקצבות
947	4,422	11 עלויות ישירות
328	909	<b>הכנסות נטו מפעילויות</b>
344	710	12 הוצאות הנהלה וכלליות
(16)	199	<b>עודף (גרעון) לפני מימון</b>
1	5	הוצאות מימון
(17)	194	<b>עודף (גרעון) לשנה</b>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**אשכול גליל מזרחי בע"מ**  
**דוחות על השינויים בנכסים נטו (באלפי ש"ח)**

סך-הכל	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה	
	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות החברה
(87)	22	(109)
		<b>יתרה ליום 1 בינואר 2016</b>
		<b>שינויים במהלך שנת 2016:</b>
(17)	-	(17)
		גרעון לשנה
-	16	(16)
		העברת כספים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	(11)	11
		סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>(104)</u>	<u>27</u>	<u>(131)</u>
		<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2016</b>
		<b>שינויים במהלך שנת 2017:</b>
194	-	194
		עודף לשנה
-	155	(155)
		העברת כספים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	(21)	21
		סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>90</u>	<u>161</u>	<u>(71)</u>
		<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2017</b>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**אשכול גליל מזרחי בע"מ**  
**דוחות על תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח)**

**לשנה שהסתיימה ביום**

<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
(17)	194
<u>326</u>	<u>2,723</u>
<u>309</u>	<u>2,917</u>
-	(74)
<u>(16)</u>	<u>(155)</u>
<u>(16)</u>	<u>(229)</u>
293	2,688
<u>268</u>	<u>561</u>
<u>561</u>	<u>3,249</u>

**תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:**

עודף (גרעון) לשנה  
 התאמות הדרושות להצגת המזומנים  
 ושווי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח)  
**מזומנים נטו, מפעילות שוטפת**

**תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:**

השקעה בפקדונות לזמן קצר  
 רכישת רכוש קבוע  
**מזומנים נטו, לפעילות השקעה**

**שינוי במזומנים ושווי מזומנים**

**יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה**  
**יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה**

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**אשכול גליל מזרחי בע"מ**  
**דוחות על תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח)**

**נספח- התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת:**  
**הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:**

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2016	31.12.2017
11	21
11	21

פחת

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2016	31.12.2017
22	813
(103)	(943)
396	2,832
315	2,702
326	2,723

**שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:**

שינוי בספקים ונותני שירותים  
שינוי בחייבים ויתרות-חובה  
שינוי בזכאים ויתרות-זכות

**סך-הכל**

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



**ביאור 1 - כללי:**

- א. אשכול גליל מזרחי בע"מ (להלן: "החברה") נרשמה והחלה בפעילותה בתחילת שנת 2013. כתובת המשרד הרשום של החברה הינה צומת כח.
- ב. מטרת החברה היא פיתוח וחיזוק הגליל המזרחי והגולן על ידי השקעות, ייזום, הקמה, ייסוד, פיתוח, ארגון, ניהול והפעלה, בין במישרין ובין בעקיפין, של תעשייה, מלאכה, מסחר, חקלאות, חממות תעשייה, אנרגיה, תיירות, תחבורה, חינוך ומוסדות להשכלה גבוהה, ניצול מים, שימושי מים ופיתוח טכנולוגיות-מים, מחקר ופיתוח, קייטנות, תרבות, אומנות, ספורט, שירותים ציבוריים ואחרים, לרבות בניית דיור למגורים, בניה לצורכי ציבור וניהול נכסי מקרקעין.
- ג. נכסי החברה והכנסותיה משמשים לקידום מטרותיה לעיל והכנסותיה אינן מתקבלות עבור מתן טובת הנאה לגורמים המשלמים.
- ד. הנכסים נטו של החברה אינם ניתנים לחלוקה לחברה.
- ה. החברה פועלת כ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה וכמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.

**ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:**

**א. הגדרות:**

דוחות כספיים אלה:

החברה - אשכול גליל מזרחי בע"מ.

**ב. אופן הצגת הדוחות הכספיים:**

1. הדוחות על הפעילויות כוללים את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח. "הכנסות" כוללות את כל ההכנסות שהתקבלו ושצמחו בתקופה ללא כל הגבלה על השימוש בהן וכן את אותו חלק של הנכסים נטו שהוגבלו ואשר שוחררו במהלך התקופה מהתניות התורמים. "הוצאות" כוללות גם את ההוצאות שמומנו ממקורות שהוגבלו על ידי מי שנתן אותם.
2. הדוחות על השינויים בנכסים נטו, כוללים בנוסף לתוצאה נטו המועברת מהדוחות על הפעילויות, גם את כל המקורות שהתקבלו תוך הגבלת השימוש בהם ואת הסכומים ששוחררו מהגבלות. סכומים ששוחררו מהגבלות עקב שימוש לפעילויות מועברים כהכנסות לדוח על הפעילויות, וסכומים ששוחררו מהגבלות עקב שימוש לרכוש קבוע לרבות בגין רכוש קבוע שהתקבל במתנה (שהתמורה מממוש לא הוגבלה) מועברים ישירות ליתרת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה בדוח על השינויים בנכסים נטו.
3. הדוחות על השינויים בנכסים נטו כוללים גם העברות בין הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה - לשימוש לפעילויות לבין הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה - לשימוש לרכוש קבוע, בגין סכומים ששימשו בשנת החשבון לרכוש קבוע, סכומים שנבעו בשנת החשבון משימוש לרכוש קבוע וסכומים שהועברו בשנת החשבון לכיסוי הוצאות פחת.

**ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):**

**ג. עקרונות מפתח בהסתייעות באומדנים מהותיים :**

הכנת הדוחות הכספיים של החברה בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מהנהלת החברה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על הסכומים המוצגים בדוחות הכספיים. אומדנים אלה מצריכים לעתים שיקול דעת בסביבה של אי ודאות והינם בעלי השפעה מהותית על הצגת הנתונים בדוחות הכספיים. להלן תיאור של הנחות המפתח בהסתייעות באומדנים החשבונאיים המהותיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים של החברה, אשר בעת גיבושם נדרשה הנהלת החברה להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי ודאות 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.

**אורך חיים שימושי של רכוש קבוע** - אורך חיים שימושי מבוסס על הערכות ההנהלה לתקופה שבה הנכסים יפיקו הכנסות, אשר נבחנות מדי תקופה לצורך בחינת נאותות אומדנים אלה. שינויים בהערכות ההנהלה עשויים להוביל לשינויים מהותיים בהוצאות הפחת המוכרות ברווח או הפסד.

**תביעות** - החברה בוחנת כל תביעה שהוגשה ובעזרת יועציה המשפטיים מגיעה למסקנה, על סמך ניסיון העבר שלה ושלחם, האם יש להכיר בהפרשה בדוחות הכספיים.

**ד. הצמדה :**

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד מוצגים לפי תנאי ההצמדה של כל יתרה.

**ה. מטבע הפעילות ומטבע ההצגה :**

1. מטבע הפעילות : מטבע הפעילות המציג נאמנה, בצורה הטובה ביותר, את ההשפעות הכלכליות של עסקאות, אירועים ונסיבות הינו מטבע הש"ח.
2. מטבע ההצגה : הדוחות הכספיים של החברה מוצגים במטבע הש"ח.

**ו. פרטים בדבר שערי מטבע חוץ ומדד המחירים לצרכן :**

להלן פרטים על מדד המחירים לצרכן, שערי החליפין של מטבעות עיקריים ושיעורי השינוי, בתקופות החשבון :

<b>ליום 31 בדצמבר</b>		
<b>2016</b>	<b>2017</b>	
100	100.4	מדד (בנקודות)
3.845	3.467	דולר של ארה"ב (בש"ח ל-1 דולר)
4.0438	4.1526	אירו (בש"ח ל-1 אירו)

**שיעור השינוי באחוזים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר**

<b>2016</b>	<b>2017</b>	
(0.20)	0.4	מדד המחירים לצרכן
(1.46)	(9.83)	דולר של ארה"ב
(4.78)	2.69	אירו

**ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):**

**ז. שווי מזומנים:**

שווי מזומנים הם פיקדונות בבנקים שהופקדו לתקופה של עד שלושה חודשים, שאינם מוגבלים בשימוש ושאינם משועבדים, ומלוות ממשלתיים סחירים שהתקופה עד למועד פדיונם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

**ח. רכוש קבוע:**

1. רכוש קבוע מוכר לראשונה לפי עלות, לרבות עלויות שניתן ליחסן במישרין לרכישת רכוש קבוע. העלות של פריט רכוש קבוע היא הסכום שווה ערך למחיר במזומן במועד ההכרה.

2. בתקופות שלאחר ההכרה לראשונה, הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת נצבר ובניכוי הפסדים שנצברו לירידת ערך.

3. פחת ושיטת פחת:

א) החברה מפחיתה בנפרד כל חלק של רכוש קבוע עם עלות שהיא משמעותית ביחס לסך העלות של הפריט. הוצאות הפחת לכל תקופה מוכרות ברווח או בהפסד.

ב) להקצאת הסכום בר-פחת של הרכוש קבוע באופן שיטתי על פני אורך החיים השימושיים שלו, החברה השתמשה בשיטת הקו הישר. שיטת הפחת בה נעשה שימוש משקפת את הדפוס החזוי לצריכת ההטבות הכלכליות העתידיות מהנכס.

3. פחת ושיטת פחת (המשך):

ג) החברה סוקרת את ערך השייר, את אורך החיים השימושיים של פריט רכוש קבוע ואת שיטת הפחת בה נעשה שימוש לפחות כל סוף שנת כספים. שינויים מטופלים כשינוי באומדן חשבונאי בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.

4. עלויות עוקבות:

א) החברה אינה מכירה בערך בספרים של פריט רכוש קבוע את עלויות התחזוקה השוטפות של הפריט. עלויות אלה מוכרות ברווח או בהפסד בעת התהוותן.

ב) החברה מכירה בעלות של החלפת חלקים של פריטי רכוש קבוע מסוימים כחלק מהערך בספרים של פריט רכוש קבוע, כאשר העלות התהוותה.

5. החברה בוחנת סימנים לירידת ערך של הרכוש הקבוע בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 15 בדבר ירידת ערך נכסים, בכדי לבדוק את הצורך בבחינת סכום בר-השבה.

**ט. הפרשות:**

החברה בוחנת הפרשה בדוחותיה הכספיים בגין תביעות בהתאם להמלצת יועצה המשפטי בגין כל תביעה.

**י. הכרה בהכנסה ובשינויים בנכסים נטו:**

הכנסות נכללות כדלקמן:

הכנסות והשינויים בנכסים נטו שהוגדרו רשומים על בסיס צבירה.

**יא. מסים:**

1. מס שכר המוטל לפי חוק מס ערך מוסף ומס מעסיקים, נכללים במסגרת הוצאות השכר. מס ערך מוסף ששולם בגין תשומות שאינן ניתנות להחזר נכלל בסעיפי ההוצאות, או הנכסים, בגינם הוטל המס.

2. מסים בגין הוצאות מסוימות ("הוצאות עודפות") נכללים בסעיפי ההוצאות, או הנכסים, בגינם הוטל המס.

3. מסים המתייחסים לתוספות לנכסים נטו שהוגבלו מוצגים כהפחתה מסכומים אלה.

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017 (באלפי ש"ח)

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים:

הרכב:

31.12.2016	31.12.2017
561	3,249
<u>561</u>	<u>3,249</u>

בשקלים:

בקופה ובבנקים

סך-הכל

ביאור 4 - חייבים ויתרות-חובה:

הרכב:

31.12.2016	31.12.2017
8	-
-	2
100	203
4	850
<u>112</u>	<u>1,055</u>

שקים לגביה

הוצאות מראש

הכנסות לקבל

אחרים

סך-הכל

ביאור 5 - רכוש קבוע:

הרכב ותנועה לשנת 2017:

סה"כ	מחשבים	ריהוט
50	41	9
<u>155</u>	<u>53</u>	<u>102</u>
<u>205</u>	<u>94</u>	<u>111</u>
23	21	2
<u>21</u>	<u>17</u>	<u>4</u>
<u>44</u>	<u>38</u>	<u>6</u>
<u>161</u>	<u>56</u>	<u>105</u>
	<u>33</u>	<u>7</u>

עלות:

ליום 1 בינואר 2017

רכישות

ליום 31 בדצמבר 2017

פחת נצבר:

ליום 1 בינואר 2017

תוספות

ליום 31 בדצמבר 2017

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2017

שיעורי הפחת ב- %

ביאור 5 - רכוש קבוע (המשך):

הרכב ותנועה לשנת 2016:

עלות:

ס"ה"כ	מחשבים	ריהוט	
34	29	5	ליום 1 בינואר 2016
16	12	4	רכישות
<u>50</u>	<u>41</u>	<u>9</u>	ליום 31 בדצמבר 2016

פחת נצבר:

12	12	*-	ליום 1 בינואר 2016
11	9	2	תוספות
<u>23</u>	<u>21</u>	<u>2</u>	ליום 31 בדצמבר 2016

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016

<u>27</u>	<u>20</u>	<u>7</u>
	<u>33</u>	<u>7</u>

שיעורי הפחת ב- %

\* פחות מאלף ש"ח.

ביאור 6 - ספקים ונותני שירותים:

הרכב:

בחשבון פתוח:

31.12.2016	31.12.2017	
169	976	בשקלים
9	15	בחשבון המחאות לפרעון
<u>178</u>	<u>991</u>	סך-הכל

ביאור 7 - זכאים ויתרות-זכות:

הרכב:

31.12.2016	31.12.2017	
118	501	הוצאות לשלם
420	2,805	הכנסות מראש
1	-	מוסדות
87	152	עובדים ומוסדות בגין שכר
<u>626</u>	<u>3,458</u>	סך-הכל

**ביאור 8 - התקשרויות:**

- א. בשנת 2013 התחייבו הרשויות המקומיות והמועצות האזוריות לשלם לחברה 1 ש"ח לכל תושב לשנה כדמי חבר קבועים. בשנים 2014 עד 2016 התחייבו הרשויות המקומיות והמועצות האזוריות לשלם לחברה 2.5 ש"ח לכל תושב לשנה. בשנים 2017-2018 התחייבו הרשויות לשלם לחברה 3 ש"ח לכל תושב לשנה. בנוסף, החברה מחייבת את הרשויות בתשלום נפרד על פרויקטים ספציפיים שעליהם הוחלט בפורום ראשי הרשויות (אסיפה כללית) והדירקטוריון של החברה, לדוגמא עבור תקצוב שכירות מפעל מוגן מחייבת החברה את הרשויות ב- כ 0.4 ש"ח לתושב ועבור פרויקט חינוך למדעים מחייבת החברה את הרשויות ב- כ 0.7 ש"ח לתושב. בגין השנים 2013-2017 קיים חוב של רשות אחת בעבור דמי חבר בסכום כולל של 60,000 ש"ח וחוב נוסף של רשות אחרת עבור שנת 2017 בסך 172,868 ש"ח. עד למחצית שנת 2018 החברה גבתה תשלומים אלו מכל הרשויות למעט רשות אחת שטרם הסדירה את חובה. החברה עושה מאמצים לגבות את החוב בהקדם. על מנת למנוע מקרים של עיכוב תשלום בפרויקטים גדולים, החברה מחתימה את הרשויות על הוראת קיזוז בלתי חוזרת לבנק דקסיה.
- ב. החברה פועלת לפיתוח הגליל המזרחי במספר תחומים. במסגרת פעילות זו, החברה משתפת פעולה עם מספר ניכר של משרדי ממשלה ורשויות שלטוניות שונות. במקרים רבים תקציבי פעילות אזוריים המושגים על ידי החברה, עוברים ישירות למפעילים אחרים באזור, בהתאם לרלוונטיות שלהם לביצוע הפרויקט. בשנים 2015, 2016 השקיעה החברה משאבים רבים, לקידום תוכנית כלכלית חברתית לקידום הגליל המזרחי. התוכנית אושרה בממשלה בינואר 2017 וכוללת תקציבים רבים, חלקם יועברו ישירות לרשויות המקומיות, חלקם למכללות ומכוני מחקר וחלקם לחברה. מרבית התקציבים תחרותיים והחברה תצטרך להתחרות במסגרת קולות קוראים המיועדים לאזור הגליל.
- ג. החברה התקשרה בהסכם שיתוף פעולה עם הרשויות המקומיות והמועצות האזוריות בפרויקט "גליליום" שמטרתו טיפוח המצוינות המדעית בגליל המזרחי. החברה פועלת לגיוס משאבים למימון הפעילות ולצורך כך פועלת בשיתוף פעולה עם ארבע המכללות הפועלות באזור, כאשר מכללת תל חי משמשת כמפעילה הראשית בפרויקט. תקציב הפרויקט, כולל תרומות, עומד בשנת תשע"ו על סך של כ- 8.2 מיליוני ש"ח ממקורות שונים ומגוונים. החברה פועלת להשגת תקציבים ממשלתיים לתמיכה בפרויקט זה.
- ד. החברה התחייבה בשנת 2014 במכרז להפעלת רצף מסגרות טיפול ושיקום קהילתיות עבור אוכלוסייה רב נכותית להעמיד לרשות הזוכה במכרז מקום לצורך הפעלת המיזם. החל מיום ה-1 בינואר 2016 החלה החברה בתשלום דמי שכירות חודשיים של כ-6 אלפי ש"ח עבור מפעל מוגן באזור התעשייה צח"ר במסגרת שילוב בעלי מוגבלויות בתעסוקה, כאשר העמותה המפעילה את המיזם משלמה סכום דומה מדמי השכירות. דמי השכירות נגבים מהרשויות בנפרד מדמי החברות באשכול (ראה ביאור א' לעיל), על פי מפתח של 0.48 ש"ח לתושב. בשנת 2017 גייסה החברה תמיכה של כ- 350 אלפי ש"ח מקרן שלם לצורך הרחבת מפעל התעסוקה בצח"ר. העמותה המפעילה התחייבה למימון 20% נוספים במימון הרחבת המפעל.
- ה. בשנת 2015 החברה ניגשה לקול קורא של קרן שטחים פתוחים וזכתה למימון של כ- 1,600 אלפי ש"ח לשיקום מצד עתרת. עבודות הביצוע באתר התקיימו לאורך הרבעון האחרון של שנת 2017 והמחצית הראשונה של שנת 2018. נכון ליולי 2018 העבודות באתר הסתיימו והאתר נמסר לאחריות הרשות המקומית.

**ביאור 8 - התקשרויות (המשך):**

- ו. לבקשת הרשויות החברות, הקימה החברה ב-1 לינואר 2018 מערך אזורי לאספקת שירותי וטרינריה לרשויות החברות. במסגרת זו, הרשויות ביטלו את המחלקה המקבילה אצלן ברשות ואישרו כניסה לשירות האזורי, באמצעות החברה. תקצוב הפרויקט נשען על תמיכה של משרד הפנים ועל תקצוב הרשויות בסך 22 ש"ח עבור תושב. במסגרת זו, נחתם הסכם שימוש בתחנות הסגר רשותיות עם מועצה מקומית קצרין ועם העיר צפת. לצורך כך, קלטה החברה כח אדם הכולל וטרינרים (בהסכם השאלה), פקחים ועובדים מנהלה שונים.
- ז. החברה זכתה בשני קולות קוראים של המשרד להגנת הסביבה בסכום כולל של כ- 50 מיליון ש"ח, במטרה להביא לצמצום פערים בין הרשויות החברות, בכל הנוגע לטיפול בפסולת ואספקת כלי אצירה. החברה קלטה מנהל אגף ו 3 מפקחי פסולת על מנת להוציא לפועל את תוכנית העבודה המאושרת.
- ח. במסגרת שיתוף פעולה עם מיזם ישראל דיגיטלית במשרד לשוויון חברתי, קיבלה החברה הרשאה לביצוע פרויקטים לשינוי בתחום הדיגיטלי, בסך של כ- 3.2 מיליון ש"ח, שיבוצעו במהלך השנים 2017-2018. לצורך כך, החברה קלטה מנהלת פרויקטים ייעודית, שמרכזת את הפרויקט. החברה פועלת להארכת ההרשאה התקציבית לשנת 2019 על מנת למקסם את ניצול התקציב העומד לרשותה.
- ט. החברה ביצעה סקר אזורי, בשמונה עשר הרשויות החברות בנושא התייעלות אנרגטית. עריכת הסקר נסתיימה בסוף חודש מרץ 2017 והסקר הוגש לבדיקת משרד האנרגיה, שמימן את עריכת הסקר. תוצאות הסקר ישמשו את החברה ואת הרשויות לצורך בקשת מענקים לסבסוד מהלכים של התייעלות אנרגטית ברשויות. החברה זכתה בקול קורא של משרד הכלכלה לביצוע פרויקט החלפת תאורה בחמש רשויות. הפרויקט צפוי לצאת לביצוע במחצית השנייה של 2018.
- י. בשנת 2017 עברה החברה לשלב ביצוע במספר פרויקטים גדולים ובהיקף כספי ניכר – בעיקר בתחומי איכות הסביבה: וטרינריה ופינוי פסולת משותף.

**ביאור 9 - הון מניות:**

הון המניות מורכב מ-500,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כל אחת, מהן הונפקו ונפרעו 200 מניות.

**ביאור 10 - תקבולים והקצבות:**

לשנה שהסתיימה ביום	
31.12.2016	31.12.2017
470	601
805	4,730
<u>1,275</u>	<u>5,331</u>

הכנסות מרשויות\*  
 הכנסות ממוסדות ממשלתיים עבור פרויקטים  
**סך-הכל**

\* כוללות סך של 108 אלפי ש"ח בגין גבייה מרשות על חשבון שנת 2016.

**ביאור 11 - עלויות ישירות:**

**הרכב:**

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2016	31.12.2017	
80	295	הוצאות שכר ונלוות מנהלת פרויקטים
(63)	(284)	השתתפות בשכר מנהלת פרויקטים
17	11	
190	-	ייעוץ אסטרטגי
29	24	כנסים
711	4,387	פרוייקטים
947	4,422	<b>סך-הכל</b>

**ביאור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות:**

**הרכב:**

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2016	31.12.2017	
349	652	הוצאות שכר ונלוות
(273)	(215)	השתתפות בשכר מנכ"לית
76	437	
92	74	יעוץ מקצועי
60	106	משרדיות ואחזקה
67	54	אחזקת רכב
11	21	פחת
38	18	אחרות
344	710	<b>סך-הכל</b>

**ביאור 13 - מכשירים פיננסיים:**

המכשירים הפיננסיים של החברה כוללים בעיקר נכסים לא נגזרים כגון מזומנים, התחייבויות לא נגזרות כגון התחייבויות לספקים ולנותני שירותים וחלק מיתרות הזכאים ויתרות זכות.

בשל אופיים, השווי הנאות של המכשירים הפיננסיים של החברה הכלולים בהון החוזר שלה זהה או קרוב לערך בו הם כלולים בספריה.