

- טיוטא לצורך דיון בלבד -

אשכול גליל מזרחי בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

אשכול גליל מזרחי בע"מ
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
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
7-15	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 2015 ו-2014 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 2015 ו-2014 ואת תוצאות הפעילויות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

קריית שמונה, 13 באפריל, 2016

זיו האפט
רואי חשבון

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

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>ביאור</u>	
			נכסים:
			נכסים שוטפים:
48	268	3	מזומנים ושווי מזומנים
88	9	4	חייבים ויתרות-חובה
<u>136</u>	<u>277</u>		
			נכסים לא שוטפים:
21	22	5	רכוש קבוע
<u>21</u>	<u>22</u>		
<u><u>157</u></u>	<u><u>299</u></u>		
			התחייבויות ונכסים נטו:
			התחייבויות שוטפות:
101	156	6	ספקים ונותני שירותים
146	230	7	זכאים ויתרות-זכות
<u>247</u>	<u>386</u>		
			עודפים (גרעון) בנכסים נטו:
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות:
(111)	(109)		שלא יועדו על ידי מוסדות החברה
21	22		ששימשו לרכוש קבוע
<u>(90)</u>	<u>(87)</u>		
<u><u>157</u></u>	<u><u>299</u></u>		

אלי מלכה
חבר דירקטוריון

נורית צור
מנכ"לית

13 באפריל, 2016
תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

לשנה שהסתיימה ביום		ביאור	
31.12.2014	31.12.2015		
* 530	758	10	הכנסות
* 168	486	11	עלות ההכנסות
<u>362</u>	<u>272</u>		הכנסות נטו מפעילויות
* 372	268	12	הוצאות הנהלה וכלליות
(10)	4		עודף (גרעון) לפני מימון
<u>1</u>	<u>1</u>		הוצאות מימון
<u>(11)</u>	<u>3</u>		עודף (גרעון) לשנה
			* מוין מחדש

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

סה"כ	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות החברה	
(79)	7	(86)	יתרה ליום 1 בינואר 2014
(11)	-	(11)	שינויים במהלך שנת 2014: גרעון לשנה
-	17	(17)	העברת כספים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	(3)	3	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(90)	21	(111)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
3	-	3	שינויים במהלך שנת 2015: עודף לשנה
-	10	(10)	העברת כספים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	(9)	9	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
87	22	(109)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

לשנה שהסתיימה ביום

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
(11)	3
<u>60</u>	<u>237</u>
<u>49</u>	<u>240</u>
<u>(7)</u>	<u>(20)</u>
<u>(7)</u>	<u>(20)</u>
42	220
<u>6</u>	<u>48</u>
<u>48</u>	<u>268</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

עודף (גרעון) לשנה

התאמות הדרושות להצגת המזומנים
 ושווי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
מזומנים נטו, מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

רכישת רכוש קבוע

מזומנים נטו, לפעילות השקעה

עליה 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 א' - התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת:
הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2014	31.12.2015	
3	9	
<u>3</u>	<u>9</u>	פחת

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2014	31.12.2015	
69	65	
(88)	79	
<u>76</u>	<u>84</u>	
<u>57</u>	<u>228</u>	
<u><u>60</u></u>	<u><u>237</u></u>	סך-הכל

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

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

נספח ב' - פעילות השקעה שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2014	31.12.2015	
10	-	
<u>10</u>	<u>-</u>	רכוש קבוע באשראי ספקים

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 איזור התעשייה ראש פינה.
- 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:

בדוחות כספיים אלה:

החברה - אשכול גליל מזרחי בע"מ.

ב. אופן הצגת הדוחות הכספיים:

1. הדוח על הפעילויות כולל 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. הדוח על השינויים בנכסים נטו, כולל בנוסף לתוצאה נטו המועברת מהדוח 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 ממימושו לא הוגבלה) מועברים ישירות ליתרת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה בדוח על השינויים בנכסים נטו.
3. הדוח על השינויים בנכסים נטו כולל גם העברות בין הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה - לשימוש לפעילויות לבין הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע, בגין סכומים ששימשו בשנת החשבון לרכוש קבוע, סכומים שנבעו בשנת החשבון ממימוש רכוש 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, של נכסים בלתי מוחשיים בעלי אורך חיים מוגדר ושל נכסים בלתי מוחשיים בעלי אורך חיים בלתי מוגדר - 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 ושלהם, האם יש להכיר בהפרשה בדוחות הכספיים.

ד. עסקאות במטבע חוץ :

עסקה הנקובה במטבע חוץ נרשמה, בעת ההכרה לראשונה, במטבע הפעילות, תוך שימוש בשער החליפין המיידית בין מטבע הפעילות לבין מטבע החוץ במועד העסקה. בסוף כל תקופת דיווח :

- פריטים כספיים במטבע חוץ תורגמו תוך שימוש בשער החליפין המידי בסוף תקופת דיווח ;
- פריטים לא כספיים שנמדדים בעלות היסטורית במטבע חוץ תורגמו תוך שימוש בשער החליפין במועד העסקה ;
- פריטים לא כספיים שנמדדים בשווי הוגן במטבע חוץ תורגמו תוך שימוש בשער החליפין במועד קביעת השווי ההוגן.

הפרשי שער הנובעים מסילוק של פריטים כספיים, או הנובעים מתרגום של פריטים כספיים לפי שער חליפין שונים מאלה ששימשו לתרגום בעת ההכרה לראשונה במהלך התקופה, או מאלה ששימשו לתרגום בדוחות כספיים קודמים, הוכרו ברווח או הפסד בתקופה בה נבעו, למעט הפרשי שער בגין פריט כספי, שמהווה חלק מהשקעה נטו בפעילות חוץ, שהוכרו ברווח כולל אחר ויסווגו מחדש לרווח או הפסד בעת מימוש השקעה נטו.

ה. הצמדה :

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

ו. 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.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ז. פרטים בדבר שערי מטבע חוץ ומדד המחירים לצרכן:

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

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
100.1	99.1	מדד (בנקודות)
3.889	3.902	דולר של ארה"ב (בש"ח ל-1 דולר)
4.7246	4.2468	אירו (בש"ח ל-1 אירו)

שיעור השינוי באחוזים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2014	2015	
(0.20)	(1.00)	מדד המחירים לצרכן
12.04	0.33	דולר של ארה"ב
(1.20)	(10.11)	אירו

ח. שווי מזומנים:

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

ט. רכוש קבוע:

1. רכוש קבוע מוכר לראשונה לפי עלות, לרבות עלויות שניתן לייחסן 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 ופחת 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 החוזי לצריכת ההטבות הכלכליות העתידיות מהנכס.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ט. רכוש קבוע (המשך):

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.

י. הפרשות:

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

יא. הכרה בהכנסה ובשינויים בנכסים נטו:

הכנסות נכללות כדלקמן:

הכנסות והשינויים בנכסים נטו שהוגדרו רשומים על בסיס צבירה.

יב. 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 2015 (באלפי ש"ח)

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים:

הרכב:

בשקלים:

בקופה ובבנקים
סך-הכל

31.12.2014	31.12.2015
48	268
<u>48</u>	<u>268</u>

ביאור 4 - חייבים ויתרות-חובה:

הרכב:

הכנסות לקבל
שקים לגביה
סך-הכל

31.12.2014	31.12.2015
87	-
1	9
<u>88</u>	<u>9</u>

ביאור 5 - רכוש קבוע:

הרכב ותנועה לשנת 2015:

עלות:

ליום 1 בינואר 2015
רכישות
ליום 31 בדצמבר 2015

סה"כ	מחשבים	ריהוט
24	24	-
10	5	5
<u>34</u>	<u>29</u>	<u>5</u>

פחת נצבר:

ליום 1 בינואר 2015
תוספות
ליום 31 בדצמבר 2015

3	3	-
9	9	*-
<u>12</u>	<u>12</u>	<u>*-</u>

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015

22	17	5
<u>21</u>	<u>21</u>	<u>-</u>

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2014

21	21	-
	<u>33</u>	<u>7</u>

שיעורי הפחת ב- %

* פחות מאלף ש"ח.

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015 (באלפי ש"ח)

ביאור 5 - רכוש קבוע (המשך):

הרכב ותנועה לשנת 2014:

מחשבים	סה"כ	עלות:
7	7	ליום 1 בינואר 2014
17	17	רכישות
24	24	ליום 31 בדצמבר 2014
		פחת נצבר:
*-	*-	ליום 1 בינואר 2014
3	3	תוספות
3	3	ליום 31 בדצמבר 2014
21	21	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2014
7	7	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2013
33		שיעורי הפחת ב- %

* פחות מאלף ש"ח.

ביאור 6 - ספקים ונותני שירותים:

הרכב:

31.12.2014	31.12.2015	בחשבון פתוח:
22	124	בשקלים
79	32	בחשבון המחאות לפרעון
101	156	סך-הכל

ביאור 7 - זכאים ויתרות-זכות:

הרכב:

31.12.2014	31.12.2015	הוצאות לשלם
97	29	הכנסות מראש
-	150	עובדים ומוסדות בגין שכר
49	51	סך-הכל
146	230	

ביאור 8 - התקשרויות:

- א.** בשנת 2013 התחייבו הרשויות המקומיות והמועצות האזוריות לשלם לחברה 1 ש"ח לכל תושב לשנה. בשנים 2014, 2015 התחייבו הרשויות המקומיות והמועצות האזוריות לשלם לחברה 2.5 ש"ח לכל תושב לשנה. עד ליום החתימה על הדוחות הכספיים עבור שנת 2013 עדיין לא העבירו שתי רשויות את הסכומים ורשות אחת שילמה סכום חלקי. עבור שנת 2014 שתי רשויות טרם העבירו את הסכומים ורשות אחת שילמה סכום חלקי. עבור שנת 2015 חמש רשויות טרם העבירו את הסכומים. החברה לא הפרישה סכומים אלה בדוחות הכספיים בגלל חוסר הודאות בדבר סיכויי גבייתם.
- 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.
- ג.** החברה התקשרה בהסכם שיתוף פעולה עם הרשויות המקומיות והמועצות האזוריות בפרויקט שמטרתו טיפוח המצוינות המדעית בגליל המזרחי. החברה תיקח חלק בעלויות הפרויקט בסך של כ- 300 אלפי ש"ח לשנה שיוקדשו למימון המינהלת האזורית. 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"ה ותשע"ו על סך של כ- 9.5 מיליוני ש"ח ממקורות שונים ומגוונים. החברה תממן את חלקה בפרויקט על ידי גיוס משאבים. במסגרת פרויקט זה החברה התחייבה בנוסף לתשלום הסעות תלמידים בסכום כולל של כ- 67 אלפי ש"ח בשנה שימומנו גם הם ממקורות חיצוניים.
- ד.** בשנים 2014-2015 החברה התקשרה בהסכם עם ההסתדרות הציונית העולמית החטיבה להתיישבות בפרויקט שמטרתו ביצוע פעולות כלכליות לרווחת הגליל המזרחי. החברה תיקח חלק בעלויות הפרויקט בסך של כ- 181 אלפי ש"ח לשנה, ובכל מקרה לא תשלם יותר ממחצית עלות הפרויקט. החברה פועלת לגיוס כספים למימון השתתפותה.
- ה.** 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-108 אלפי ש"ח עבור מפעל מוגן באזור התעשייה צח"ר במסגרת שילוב בעלי מוגבלויות בתעסוקה.
- ו.** בשנת 2015 החברה הוציאה לפועל מספר פרויקטים ולשם כך התקשרה עם יועצים מומחים לתחומים שונים. בשנת 2016 תמשיך החברה בפרויקטים אלה ותעבור משלב התכנון לשלב ההקמה. בנוסף, החברה מתכננת להתחיל שני פרויקטים חדשים בתחום ייעול מערך הטיפול בפסולת והתייעלות אנרגטית ברשויות.
- ז.** בשנת 2015 החברה ניגשה לקול קורא של קרן שטחים פתוחים וזכתה למימון של כ- 1,600 אלפי ש"ח לשיקום מצד עתרת. החברה מתכננת להתחיל בשלב תכנון הפרויקט בשנת 2016, בשיתוף עם המועצה האזורית הגליל העליון והמועצה האזורית מבואות חרמון.

ביאור 9 - הון מניות:

הון המניות מורכב מ-500,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כל אחת, מהן הונפקו ונפרעו 150 מניות.

ביאור 10 - הכנסות:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2014	31.12.2015	
*-	383	הכנסות ממשרד הפנים
400	277	הכנסות מרשויות
127	98	הכנסות מהחטיבה להתיישבות
3	-	הכנסות ממכרזים
<u>530</u>	<u>758</u>	סך-הכל

* מוין מחדש.

ביאור 11 - עלות ההכנסות:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2014	31.12.2015	
43	97	ייעוץ אסטרטגי
-	66	כנסים
12	2	מכרזים
** 113	321	פרוייקטים
<u>168</u>	<u>486</u>	סך-הכל

** שירותי הקריה לרפואה ומחקר בגליל ומכללת תל חי (ראה ביאור 8.ג').

ביאור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות:

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום		
31.12.2014	31.12.2015	
* 546	420	הוצאות שכר ונלוות
* (322)	(350)	השתתפות בשכר מנכ"לית
<u>224</u>	<u>70</u>	
23	51	יעוץ מקצועי
29	37	משרדיות ואחזקה
14	14	הנהלת חשבונות
70	66	אחזקת רכב
3	9	פחת
9	21	אחרות
<u>372</u>	<u>268</u>	סך-הכל

* מוין מחדש

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.