

גלבוע החברה הכלכלית להשקעות ופיתוח בע"מ

מאזן

(בשקלים חדשים שלמים)

ליום 31 בדצמבר

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>ביאור</u>	<u>נכסים</u>
			רכוש שוטף
517,479	233,455	3	מזומנים ושווי מזומנים
21,625,702	29,634,007		חשבונות בנאמנות
409,902	377,632	4	לקוחות
1,791,607	1,952,437	5	חייבים ויתרות חובה
<u>24,344,690</u>	<u>32,197,531</u>		סה"כ רכוש שוטף
			רכוש קבוע
128,375	113,898	6	עלות בניכוי פחת שנצבר
<u>24,473,065</u>	<u>32,311,429</u>		סה"כ נכסים
			התחייבויות והון עצמי
80,848	85,400	7	אשראי לזמן קצר
1,063,397	739,374	8	ספקים ונותני שרותים
21,625,702	29,634,007		חשבונות בנאמנות
847,479	383,274	9	זכאים ויתרות זכות
<u>23,617,426</u>	<u>30,842,055</u>		התחייבויות לזמן ארוך
649,344	573,083	10	הלוואות
			עתודות
269,092	339,910	11	עתודה לפיצויים
			הון עצמי
300,012	300,012	12	הון מניות
850,000	850,000		תקבולים על חשבון מניות
(1,212,809)	(593,631)		יתרת רווח/ (הפסד)
<u>(62,797)</u>	<u>556,381</u>		סה"כ
<u>24,473,065</u>	<u>32,311,429</u>		סה"כ התחייבויות והון

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים הם חלק בלתי נפרד ממנו

גלבוע החברה הכלכלית להשקעות ופיתוח בע"מ

דו"ח רווח והפסד

(בשקלים חדשים שלמים)

לתקופה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>רשימה</u>	
4,589,206	4,127,503	א'	הכנסות
<u>2,166,576</u>	<u>2,131,263</u>	ב'	עלות הפעילות
2,422,630	1,996,240		רווח (הפסד) מפעילות
<u>1,699,768</u>	<u>1,850,437</u>	ג'	הוצאות הנחלה וכלליות
722,862	145,803		רווח (הפסד) מהפעלה
<u>36,806</u>	<u>9,625</u>	ד'	הוצאות (הכנסות) מימון נטו
686,056	136,178		רווח (הפסד) לאתר הוצאות מימון
<u>421,957</u>	<u>483,000</u>		הכנסות אחרות
1,108,013	619,178		רווח (הפסד) לאתר הוצאות אחרות
<u>1,108,013</u>	<u>619,178</u>		חלקי ברווח (הפסד) השותפות
1,108,013	619,178		רווח (הפסד) בשנת הדוח
<u>1,108,013</u>	<u>619,178</u>		הפרשה למס
1,108,013	619,178		רווח/הפסד לאתר מיסים
<u>(2,320,822)</u>	<u>(1,212,809)</u>		רווח (הפסד) משנים קודמות
<u><u>(1,212,809)</u></u>	<u><u>(593,631)</u></u>		רווח (הפסד) סוף שנה מועבר למאזן

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים הם חלק בלתי נפרד ממנו

חתימה _____

גלבוע החברה הכלכלית להשקעות ופיתוח בע"מ

דו"ח תזרים מזומנים

(בשקלים חדשים שלמים)

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
1,108,013	619,178	<u>תזרים מזומנים לפעילויות שוטפות</u>
		הכנסות נטו (גירעון) לשנה לפי הדוח על הפעילויות
		התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים
<u>472,606</u>	<u>(907,755)</u>	מפעילות שוטפת - רשימה א'
1,580,619	(288,577)	מזומנים נטו (ששימשו ל) נבעו מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי המזומנים לפעילויות השקעה</u>
2,399	2,399	רכישת רכוש קבוע
		השקעה בשותפות
<u>2,399</u>	<u>2,399</u>	מזומנים ששימשו לפעילות השקעה
		<u>תזרימי המזומנים מפעילות מימון</u>
80848	4,552	עליה (ירידה) בהלוואות לזמן קצר
<u>1,663,866</u>	<u>(281,626)</u>	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
48,485	1,631,503	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
<u><u>1,631,503</u></u>	<u><u>1,349,877</u></u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

גלבוע החברה הכלכלית להשקעות ופיתוח בע"מ

דו"ח תזרים מזומנים

(בשקלים חדשים שלמים)

רשימה א'

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילויות שוטפות

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>	<u>1.א</u>
16,251	14,477	פחת והפחתות	
-	70,818	עליה (ירידה) בהתחייבות בניכוי יעודה	
<u>16,251</u>	<u>85,295</u>	בגן סיום יחסי עובד מעביד	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>	<u>2.א</u>
0	32,270	ירידה (עליה) בלקוחות	
0	(160,830)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה	
0	(324,023)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים	
	(76,261)	עליה (ירידה) בהלוואות זמן ארוך	
<u>456,355</u>	<u>(464,206)</u>	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות	
<u>456,355</u>	<u>(993,050)</u>		
<u><u>472,606</u></u>	<u><u>(907,755)</u></u>	סה"כ	

ביאורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים שלמים)

ביאור 1- כללי

החברה נתאגדה ונרשמה כחברה פרטית ביום 6 ביוני 1991. המטרות העיקריות שלשמן נוסדה החברה הינן ליזום, לחקים, ולפתח פרויקטים מכל סוג ומין, לקידום רווחתה ופיתוחה של המועצה האזורית גלובע ותושביה.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים:

- א. **עלות היסטורית**
הדוחות הכספיים נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, בערכים נומינליים, ולא בסכומים המדווחים כמוצג בתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאות, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.
- ב. **רכוש קבוע**
רכוש קבוע מוצג על פי עלותו ההיסטורית ביום הרכישה, בתוספת עלויות רכישה ישירה, ובניכוי פחת נצבר. רכוש קבוע מופחת על פני תקופת חי השימוש המועילים בנכס בהתאם לשיטת הקו הישר. שיעורי הפחת השנתיים של רכוש קבוע הם כלהלן:
- | | |
|-------------------------|-----|
| מחשבים ציוד חקפי ותכנות | 33% |
| ציוד חשמלי | 15% |
| כלי רכב | 15% |
| ריהוט | 6% |
| מבנים | 4% |
- ג. **שווי מזומנים**
כוללים מזומנים בבנק השייך לחברה שמשמש פעילותה השוטפת. פקדונות מוינו והוצגו יחד עם חשבונות בנאמנות.
- ד. **צדדים קשורים**
צדדים קשורים- כמשמעותם בגילוי דעת מס' 29 של לשכת רואי חשבון בישראל. החברה נשלטת ע"י מועצה איזורית גלובע. צדדים קשורים מורכב מיתרת כרטיס מועצה איזורית הגלובע ומהמרכזים הקהילתיים הגלובע (ע"ר), שהינו מלכר הנשלט גם הוא ע"י המועצה.
- ה. **דוח על הפעילויות**
הכנסות מדווחות על-פי תקן חשבונאות מספר 25 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאות. הכנסות והוצאות נרשמו על בסיס צבירה. ייחוס הוצאות משכורת לפרויקטים השונים נקבע על-ידי החנהלה. ייחוס ההוצאות לפעילויות השונות והייחוס למרכיבי ההוצאות נקבע על-ידי החנהלה.

ביאורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים שלמים)

1. נאמניות:

החברה מקבלת כספים מתושבים בגין הרחבת ישובים. והיא משמשת רק צינור תשלום לקבלני משנה וספקים. בגין כספים אלה החברה משמשת כנאמן והם מוחזקים באפיקי השקעה סולידיים פקדונות לזמן קצוב בבנק הפועלים. הכנסות בגן הרחבת ישובים לא כוללות כספים שבהם החברה משמט כנאמן כמו כן הוצאות לא כוללות קבלני משנה וספקים אחרים.

2. הסתייעות באומדנים:

בעת הכנתם של הדוחות הכספיים, עריכתם והצגתם על-פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשים הדירקטוריון/החנהלה להשתמש בשיקול דעת, לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

2020	2021	
517,479	233,455	מזומנים בבנקים
<u>517,479</u>	<u>233,455</u>	סה"כ

ביאור 4 - לקוחות

2020	2021	
-	-	לקוחות
18,050	-	המחאות לגבייה
391,852	377,632	הכנסות לקבל
<u>409,902</u>	<u>377,632</u>	סה"כ

ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה

2020	2021	
-	46,880	מקדמות לספקים
3,769	16,055	הוצאות מראש
137,031	121,578	מוסדות
1,650,807	1,767,924	צדדים קשורים
<u>1,791,607</u>	<u>1,952,437</u>	סה"כ

ביאורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים שלמים)

ביאור 6 - רכוש קבוע

יתרה 2020	יתרה 2021	פחת שנבר	עלות	
9,625	6,976	391,814	398,790	ציוד משרדי
111,506	101,890	282,796	384,686	מבנה המשרד
7,244	5,032	6,028	11,060	כלי רכב - כבד
<u>128,375</u>	<u>113,898</u>	<u>680,638</u>	<u>794,536</u>	סה"כ

ביאור 7 - אשראי לזמן קצר

2020	2021	
80,848	85,400	חלויות שוטפות-הלוואות לזמן קצר
<u>80,848</u>	<u>85,400</u>	סה"כ

ביאור 8 - ספקים ונותני שירותים

2020	2021	
353,495	491,622	ספקים
709,902	247,752	המחאות לפרעון
<u>1,063,397</u>	<u>739,374</u>	סה"כ

ביאור 9 - זכאים ויתרות זכות

2020	2021	
162,500	110,765	הוצאות לשלם
20,864	37,073	מוסדות
99,360	109,266	עובדים
108,401	108,670	קופת"ג וקרן השתלמות
444,355		צדדים קשורים
12,000	17,500	זכאים אחרים
		מקדמות מלקוחות
<u>847,480</u>	<u>383,274</u>	סה"כ

ביאור 10 - הלוואות

2020	2021	
730,192	658,483	הלוואות ותוכנית הבראה
(80,848)	(85,400)	חלויות שוטפות
<u>649,344</u>	<u>573,083</u>	סה"כ

ביאורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים שלמים)

ביאור 11 - עתודה לפיצויים

העתודה משקפת את מלוא ההתחייבויות לעובדים בגין סיום יחסי עובד מעביד, בגין התקופה שלאחר הקמת החברה. העתודה מוצגת בנטו, לאחר קיזוז חלק הפיצויים המצטבר והמשוער אשר הופקד עבור העובדים בקופות הגמל.

2020	2021
173,094	197,484
95,998	142,426
<u>269,092</u>	<u>339,910</u>

עתודה לפיצויים
הפרשה לחופשה
סה"כ

ביאור 12 - הון מניות

הון המניות מורכב ממניות רשומות על שם, בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א לפי פירוט:

ליום 31 בדצמבר 2021 ו- 2020

מונפק ונפרע	רשום
ש"ח	ש"ח
300,001	1,150,000
11	21
<u>300,012</u>	<u>1,150,021</u>

מניות רגילות
מניות הנהלה
סה"כ

ביאור 13 - צדדים קשורים:

צדדים קשורים מורכב מיתרת כרטיס מועצה איזורית הגלבע, והיתרה עומדת על סך 1,767,924 בחובה

ביאור 14 - דוח מקורות ושימושים:

2020	2021
4,589,206	4,127,503
421,957	483,000
(36,806)	(9,625)
<u>4,974,357</u>	<u>4,600,878</u>
2,166,576	2,131,263
1,699,768	1,850,437
<u>3,866,344</u>	<u>3,981,700</u>
1,108,013	619,178

מקורות
הכנסות עצמאיות
הכנסות אחרות
הכנסות (הוצאות) מימון נטו

שימושים
עלות הפעילויות
הוצאות הנהלה וכלליות

עודף

ביאור 15 - שעבודים:

החברה שעבדה מרכזיית טלפונים, שרכשה מחודש 11/07 מבזק בינלאומי על סך 42,620 ש"ח לטובת הספק. אשר משולמת ב 60 תשלומים שווים.

רשימות לדו"ח רווח והפסד

(בשקלים חדשים שלמים)

רשימה א לדו"ח רווח והפסד

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>רשימה</u>	<u>הכנסות</u>
2,233,577	1,706,946	1.א	פיקוח
-	-	2.א	הרחבת ישובים
4,701	5,128	3.א	דואר
1,967,874	1,773,643	4.א	תקורה
383,054	641,786	4.א	מנהלת
-	-	5.א	פרוייקט התיעלות אנרגטית
<u>4,589,206</u>	<u>4,127,503</u>		סה"כ

רשימה ב לדו"ח רווח והפסד

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>עלות הפעילות</u>
425,561	668,226	משכורות ונלוות
93,373	70,818	הוצאות הפרשה לפיצויים
473	395	הוצאות תקשורת
106,590	117,415	החזקת כלי רכב
19,100	-	החזקת מבנה
1,169,078	1,000,955	ייעוץ, תכנון ופיקוח
14,600	1,945	קנסות
337,801	251,451	החזקת איזור תעשייה
<u>2,166,576</u>	<u>2,131,263</u>	סה"כ

רשימות לדו"ח רווח והפסד

(בשקלים חדשים שלמים)

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>רשימה ג' - הוצאות הנהלה וכלליות</u>
853,795	771,848	שכר עבודה ונלוות לשכר
4,490	2,634	דמי פגיעה בעבודה
87,885	55,259	שרותי קשר
7,070	7,553	משרדיות
203,933	172,600	שרותים מקצועיים
140,225	204,676	ביטוחים
55,006	71,701	אחזקת רכב
3,027	1,505	מיסים ואגרות
100,500	144,122	הוצאות בגין קידום פרויקטים
179,495	380,625	תיקונים ואחזקה
32,065	9,584	חשמל
15,701	13,831	אחזקת עובדים
16,251	14,477	פחת
405		כיבודים
-80	22	ביטול יתרות
<u>1,699,768</u>	<u>1,850,437</u>	

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>רשימה ד' - הוצאות (הכנסות) מימון</u>
4,911	4,594	ריבית ועמלות
25,857		ריבית הלוואות
6,038	5,031	ריבית וקנסות מוסדות
<u>36,806</u>	<u>9,625</u>	סה"כ

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>רשימה ה' - הכנסות אחרות</u>
323,000	483,000	מענק תוכנית הבראה
98,957		רווח מימוש רכוש קבוע
<u>421,957</u>	<u>483,000</u>	סה"כ

רשימות לדו"ח רווח והפסד

(בשקלים חדשים שלמים)

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
		<u>רשימה א.1 : מחלקת פיקוח</u>
2,188,779	1,790,195	הכנסות
		שינוי בהכנסות מראש
44,799	(83,249)	שינוי בהכנסות לקבל
<u>2,233,578</u>	<u>1,706,946</u>	
		<u>הוצאות</u>
227,117	391,045	שכר עבודה ונלוות לשכר
35,255	38,541	שכירות רכב
166		הוצאות רכב
16,374	21,671	דלק
463	395	שרותי קשר
1,169,077	1,000,954	ייעוץ מקצועי
14,600	1,945	קנסות
<u>1,463,052</u>	<u>1,454,551</u>	
<u>770,526</u>	<u>252,395</u>	רווח (הפסד) המחלקה
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>רשימה א.2 : איזור תעשייה</u>
		הכנסות
		<u>הוצאות</u>
198,447	277,181	שכר עבודה ונלוות לשכר
17,946	21,272	דלק
36,289	35,931	אחזקת רכב
337,801	251,451	אחזקת איזור תעשייה
<u>590,483</u>	<u>585,835</u>	
<u>(590,483)</u>	<u>(585,835)</u>	רווח (הפסד) המחלקה
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>רשימה א.3 : מחלקת דואר</u>
		הכנסות
4,701	427	שינוי בהכנסות לקבל
	4,701	
<u>4,701</u>	<u>5,128</u>	<u>הוצאות</u>
		אחזקת מבנה
19,100		
<u>19,100</u>	<u>0</u>	
<u>(14,399)</u>	<u>5,128</u>	רווח (הפסד) המחלקה

רשימות לדו"ח רווח והפסד

(בשקלים חדשים שלמים)

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
		<u>רשימה א.4 : מחלקת תקורה ומנהלת</u>
		הכנסות
2,120,398	2,351,101	שינוי בהכנסות לקבל
230,530	64,328	
<u>2,350,928</u>	<u>2,415,429</u>	
		<u>הוצאות</u>
853,795	771,848	משכורת ונלוות
4,490	2,634	דמי פגיעה בעבודה
87,885	55,259	דואר וטלפון
7,070	7,553	משרדיות
203,933	172,600	שירותים מקצועיים
32,065	9,584	חשמל
140,225	204,676	בטוחים
55,006	71,701	החזקת רכב
179,495	380,625	תיקונים ואחזקה
100,500	144,122	הוצאות בגין קידום פרוייקטים
15,701	13,831	אחזקת עובדים
3,027	1,505	מיסים ואגרות
405	-	כיבודים
-82	22	שונות
<u>1,683,515</u>	<u>1,835,960</u>	
<u>667,413</u>	<u>579,469</u>	רווח (הפסד) המחלקה
		<u>רשימה א.5 : פרוייקט התיעלות אנרגטית</u>
		הכנסות
		<u>הוצאות</u>
		הוצאות פרוייקט התיעלות
<u>0</u>	<u>0</u>	
<u>-</u>	<u>-</u>	רווח (הפסד) המחלקה
		<u>רשימה א.6 : השכרת מחפרון וטרקטור</u>
		הכנסות
		<u>הוצאות</u>
	6,737	אחזקת מחפרון
	13,321	שכירות משאית
	20,058	ביטוחים ואגרות
<u>0</u>	<u>20,058</u>	
<u>-</u>	<u>(20,058)</u>	רווח (הפסד) המחלקה

רשימות לדו"ח רווח והפסד

(בשקלים חדשים שלמים)

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>רשימה א.7 : פיתוח ויזמות הכנסות</u>
		<u>הוצאות</u>
		שכר עבודה ונלוות לשכר
560		אחזקת רכב
10		שרותי קשר
		שונות
<u>570</u>	<u>0</u>	
<u>(570)</u>	<u>-</u>	רווח (הפסד) המחלקה
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>רשימה א.8 : הוצאות כלליות</u>
		פחת
16,251	14,477	עדכון עתודה לפיצויים
93,373	70,818	ריבית וקנסות מוסדות
6,038	5,031	ריבית ועמלות בנקים
4,912	4,594	ריבית הלוואות
25,857		
<u>146,431</u>	<u>94,920</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>רשימה א.9 : הכנסות אחרות</u>
		מענקים תוכנית הבראה
323,000	483,000	רווח הון מממוש רכוש קבוע
98,957		יתרת רווח
<u>421,957</u>	<u>483,000</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>רשימה א.10 : ריכוז הכנסות והוצאות</u>
		סה"כ הכנסות
5,011,164	4,610,503	סה"כ הוצאות
3,903,151	3,991,325	יתרת רווח
<u>1,108,013</u>	<u>619,178</u>	

גלבוע החברה הכלכלית להשקעות ופיתוח בע"מ

דו"ח התאמה לצרכי מס לשנת 2021

(בשקלים חדשים שלמים)

619,178	רווח לפי דו"ח רווח והפסד
	<u>הוסף/הפחת</u>
93,373	עליה בעתודה לפיצויים
6,038	ריבית וקנסות מוסדות
<u>718,589</u>	
(956)	ניכוי בשל פחת
<u>717,633</u>	יתרת רווח השנה
(2,513,820)	קיצוז הפסדים שנים קודמות
<u>(1,796,187)</u>	<u>הכנסה חייבת / (הפסד מועבר)</u>

חוות דעת של רואה חשבון

בדקנו את חשבון ההתאמה של גלבוע החברה הכלכלית להשקעה ופיתוח בע"מ לשנת המס 2020 (אליו צורפו הטפסים המסומנים בחותמתנו לשם זיהוי) המתאם את ההפסד של החברה לפי דו"ח רווח והפסד שלה לתקופה מיום 1 בינואר 2021 ועד ליום 31 בדצמבר 2021 לרווח שהוצהר על ידה לצרכי מס הכנסה לשנת המס האמורה.

בדיקת ההוצאות המפורטות בתקנות בדבר "תנאים לניכוי הוצאות מסויימות" החישובים הדרושים לפי סעיף 3 (ז) לפקודת מס הכנסה והתקיימות התנאים המפורטים בסעיף 32 (א') לפקודה, נעשו בהיקף שסוכם בין נציבות מס הכנסה לבין לשכת רואי חשבון בישראל על כל המשתמע מכך.

לדעתנו, כפוף לאמור לעיל ולחוות דעתנו על הדו"ח הכספי ההתאמה הנ"ל נערכה בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה וחוק מס הכנסה (תאומים בשל אינפלציה).

נזיה זיאדאט – רואה חשבון