

החברה הכלכלית לפיתוח א.א.פחם בע"מ

מס' ישות 512107772

ליום 31 בדצמבר 2015

ח'אלד אבו שקרה, רואה חשבון

KHALED ABU SHAKRA
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

ת.ד 163 מיקוד 30010

TEL. 04 - 6111114-5 FAX. 04 - 6111116

אום אל פחם בנין אלתיך קומה ב'

טל. 5-6111114 - 04 פקס. 04-6111116

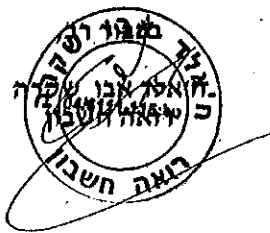
28 באוגוסט 2016 @ יום ראשון כ"ד באב תשע"ו

לכבוד
הנהלת החברה
החברה הכלכלית לפיתוח א.א.פחם בע"מ
מחאגנה
א.א.פחם 30010

א.נ.

ביקרנו את חשבונות החברה החברה הכלכלית לפיתוח א.א.פחם בע"מ ליום 31 בדצמבר 2015.
הננו ממציאים בזאת את הדוחות הכספיים בצירוף חוות הדעת כדלקמן:

עמוד	
2	דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות
3-4	דוחות על המצב הכספי
5	דוחות על הרווח הכולל
6-16	באורים לדוחות הכספיים
17-18	דוח התאמת לצרכי מס הכנסה



ח'אלד אבו שקרה, רואה חשבון

KHALED ABU SHAKRA
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

ת.ד 163 מיקוד 30010

אום אל פחם בנין אלתין קומה ב'

TEL. 04 - 6111114-5 FAX. 04 - 6111116

טל. 6111114-5 - 04 פקס. 6111116 - 04

דוח רואי החשבון המבקרים
לבעלי המניות של
החברה הכלכלית לפיתוח א.א.פחם בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של החברה הכלכלית לפיתוח א.א.פחם בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014 ואת דוחות על הרווח הכולל, הדוחות על השינויים בחון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון והתנהלה 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), התש"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 מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והתנהלה 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 פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי החשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ח'אלד אבו שקרה
רואה חשבון



אום אל פחם,
28 באוגוסט 2016
יום ראשון כ"ד באב תשע"ו

31 בדצמבר		ליום		
2014	2015			
שח	שח	באור		
787,252	655,469	2		רכוש קבוע נטו
				רכוש שוטף
448,409	921,095	3		מזומנים ושווי מזומנים
220,660	227,260			שיקים חוזרים
357,434	396,367	4		המחאות לגביה
438,621	—	5		הכנסות לקבל
2,626,877	2,833,264	6		חייבים והוצאות מראש
670,483	975,464	7		עבודות בביצוע
4,762,484	5,353,450			
				רכוש אחר והוצאות נדחות
1,149	1,149	8		הוצאות יסוד
5,550,885	6,010,068			

אגבriet מחמוג ותייסיר
מנכ"ל

אשכ/ליה א/א/3
ראש טעוין
החברה הכלכלית לפיתוח
אום אל פחם בע"מ

31 בדצמבר		ליום		
2014	2015	2014	2015	באור
שח	שח	שח	שח	
				גרעון בהון
20,000	20,000	9		הון מניות
(1,494,979)	(1,400,741)			יתרת גרעון השנה
<u>(1,474,979)</u>	<u>(1,380,741)</u>			
		10		עתודה לפיצויי פרישת נטו
710,465	619,461			עתודה לפיצויים
(316,033)	(316,033)			בניכוי - יעודה שהופקדה
<u>394,432</u>	<u>303,428</u>			
		11		עתודה לחופשה
209,258	169,930			עתודה לחופשה
		12		עתודה להשלמת עבודות גמורות
717,891	—			עתודות להשלמת עבודות גמורות
				התחייבויות שוטפות
6,128	254,880			המחאות לפרעון
374,871	431,555			ספקים
5,186,779	6,140,675	13		הכנסות מראש
136,505	90,341	14		זכאים שונים
<u>5,704,283</u>	<u>6,917,451</u>			
<u>5,550,885</u>	<u>6,010,068</u>			

אגבריה מחמוח בניסיר
מנכ"ל

אגבאריה חאן
מנכ"ל

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

החברה הכלכלית לפיתוח
אום אל פחם בע"מ

לשנה שהסתיימה		באור	
2014	2015		
שח	שח		
952,936	754,746	15	עודף גלום מביצוע עבודות
(728,260)	(660,377)	16	הוצאות הנהלה וכלליות
224,676	94,369		עודף לפני מימון
(7,401)	(7,915)	17	הוצאות מימון נטו
217,275	86,454		עודף נקי לאחר מימון
900	7,784	18	הכנסות אחרות נטו
218,175	94,238		עודף נקי השנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - כללי ומדיניות חשבונאית

כללי

- א. החברה חוקמה ביום 12.2.1995, מספר תאגיד 2-777-210-51.
- ב. מטרת החברה ע"פי תזכירה הינם בעיקר פיתוח העיר א.א.פחם.

עיקר המדיניות החשבונאית

1. השפעת השינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי:

הדו"חות הכספיים ערוכים על בסיס העלות ההיסטורית בערכים נומינאליים ועל כן אינם כוללים את השפעת השינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי כאמור בגילוי הדעת של לישכת רואי חשבון בישראל.

2. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות ההיסטורית ביכוי הפחת הנצבר לתאריך המאזן. הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר בהתאם לאחוזים אשר נקבעו בתקנות מס הכנסה.

3. עתודה לחופשה

היתרה בעתודה לחופשה משקפת את התחייבות החברה כלפי עובדיה.

4. עתודה לפיצויי פיטורין

חלק מעובדי החברה מבוטחים בביטוח מנהלים. העתודה לפיצויים בספרים משקפת את יתרת התחייבות החברה שאינה מכוסה בביטוח הנ"ל.

5. בסיס ההכרה בהכנסה מפרויקטים

ההכרה בהכנסה הינה עפ"י גלוי דעת 6 של לישכת רואי חשבון בישראל, וכפוף לדרישות סעי' 8א לפקודת מס הכנסה.

6. עלויות והוצאות

נכללות על בסיס מצטבר.

7. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים השקעות שנוזלותם גבוהה- פקדונות בבנקים למשיכה מיידית וכן פקדונות לזמן קצוב שאינם עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה בהם ושאינם מוגבלים בשימוש.

8. מסים נדחים

החברה אינה רושמת מיסים נדחים לקבל בגין הפסדים לצרכי מס להעברה ותפרשי עיתוי בהוצאות. לחברה אין שומות סופיות עד וכולל שנת מס 2014.

באור 1 - כללי ומדיניות חשבונאית - המשך

9. שימוש באומדנים בהכנת הדוחות הכספיים

הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מהנהלה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעות על סכומי הרכוש וההתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגלוי בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות לתאריכי הדוחות הכספיים ועל סכומי ההכנסות וההוצאות לתקופה המדווחת. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

באור 2 - רכוש קבוע נטו

עלות מופחתת		פחת שנצבר		עלות	
31/12/2014	31/12/2015	31/12/2015	31/12/2015	31/12/2015	
שח	שח	שח	שח	שח	
45,093	43,057	7,844		50,901	שיפוץ רויאל סנטר
350,857	296,418	538,508		834,926	ציוד ורכוש איצטדיון
21,324	18,583	28,527		47,110	שיפורים במושכר
344,250	275,047	186,303		461,350	כלי רכב
25,728	22,364	89,055		111,419	רהוט וציוד משרדי
787,252	655,469	850,237		1,505,706	

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שח	שח
41,390	39,304
274,399	563,995
118,164	184,371
5,500	27,250
6,312	911
2,644	105,264
448,409	921,095

פקדון בנה"פ 334900
 בנה"פ א.א.פחם 334900
 בנה"פ א.א.פחם 336334
 קופה שיקים
 קופה מזומן
 בנק ערבי ישראלי

באור 4 - תמחאות לגביה

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שח	שח
—	390,367
357,434	6,000
357,434	396,367

שיקים למשמרת בנה"פ 334900
 שיקים למשמרת בנה"פ 336334

<u>באור 5 - הכנסות לקבל</u>		
ליום	31 בדצמבר	
2015	2014	
שח	שח	
—	296,539	לקבל עירייה- עלות שכר מחלקת מים
—	142,082	הכנסות עירייה- מגרשים מבני ציבו
—	438,621	שיפוץ אצטדיון ומגרש קראענה
<u>באור 6 - חייבים והוצאות מראש</u>		
ליום	31 בדצמבר	
2015	2014	
שח	שח	
—	7,342	ביטוח מראש רכב נכים
2,833,264	2,471,621	עיריית אום אל פחם
—	147,914	חייבים שונים
2,833,264	2,626,877	
<u>באור 7 - עבודות בביצוע</u>		
ליום	31 בדצמבר	
2015	2014	
שח	שח	
7,500	7,500	שוק עירוני -
		מדידות והיתרים שוק עירוני
515,483	512,931	גן חיות סויסא -
		תיכנון, מדידות והנדסה
35,078	35,078	איזור תעשייה -
		מדידות, תכנון והנדסה
136,404	74,049	תחנת מעבר פסולת -
		תכנון, מדידות, יעוץ
242,059	40,925	הקמת תחנת דלק -
		תיכנון, מדידה, יעוץ
38,940	—	שיכון עקאדה-
		תיכנון, מדידה ויעוץ
975,464	670,483	

באור 8 - הוצאות יסוד

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שח	שח
1,149	1,149
=====	=====

הוצאות יסוד

באור 9 - הון מניות

מונפק ונפרע	רשום
20,000	20,000
=====	=====
19,999	
1	

20,000	
=====	

הון מניות רגילות בנות 1 ש"ח כ"א

המוחזקות ע"י :

עיריית א.א.פחם
ראש העיריה בתוקף תפקידו

סה"כ

באור 10 - עתודה לפיצויי פרישת נטו

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שח	שח
710,465	619,461
-----	-----
710,465	619,461
-----	-----
(316,033)	(316,033)
-----	-----
(316,033)	(316,033)
-----	-----
394,432	303,428
=====	=====

עתודה לפיצויים

בניכוי יעודה שהופקדה

באור 11 - עתודה לחופשה

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שח	שח
209,258	169,930
=====	=====

עתודה לחופשה

באור 12 - עתודות להשלמת עבודות גמורות

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שח	שח
717,891	—

עתודה להשלמת עבודות עין גראר

באור 13 - הכנסות מראש

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שח	שח
4,465,399	3,794,305
721,380	2,346,370
5,186,779	6,140,675

ממגרשים מסחריים מתחם אלמדינה
הכנסות מראש עין גראר

באור 14 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שח	שח
46,514	28,828
49,487	51,756
2,223	1,004
1,508	—
2,011	2,877
34,402	5,516
360	360
136,505	90,341

מוסדות
עובדים
כנרת - קרן השתלמות
קרן פנסיה מטבית
הסתדרות
מנורה
קרן מתנות

באור 15 - עודף גלום מביצוע עבודות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
שח	שח	
		גרעון מהפעלת איצטדיון
		הכנסות
361,761	232,473	השתתפות עירייה
		הוצאות
(451,551)	(407,393)	אחזקה שוטפת
(57,885)	(57,949)	פחת ציוד אצטדיון
(509,436)	(465,342)	
(147,675)	(232,869)	
		עודף (גרעון) מגרשים מסחריים
		הכנסות
—	353,029	הכנסות ממכירה וחכירה
		הוצאות
—	(211,266)	מדידה, תכנון, שמאות ויעוץ
(8,260)	(13,500)	קבלני משנה
(16,520)	(46,756)	פיתוח ואחזקה
—	(8,116)	שיפוי ופיצויים
600,000	—	עידכון עתודה להשלמת עבודה
(429,420)	—	דמי חכירה מגרשים מסחריים
(240,500)	—	ביטול חכרה בהכנסות - התחשבות
(94,700)	(279,638)	
(94,700)	73,391	
		עודף ממזרקה
		הכנסות
—	40,320	הכנסות מזרקה
—	40,320	
		גרעון שוק עירוני
		הוצאות-
—	(2,360)	אחזקת שוק עירוני
—	(2,360)	

באור 15 - עודף גלום מביצוע עבודות - המשך

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
שח	שח	
		גרעון) עודף מהשכרת קיוסקים בב"ס
		הכנסות
375,500	188,330	הכנסות שכירות קיוסקים
		הוצאות
(100,334)	(435,180)	אחזקה וחומרים
<u>275,166</u>	<u>(246,850)</u>	
		עודף מהסעות תלמידים
		הכנסות
28,333	—	הכנסות מהסעת תלמידים
<u>28,333</u>	—	
		הפסד גלום משכונת אלדהר
		הכנסות
2,617,850	3,350	הכנסות פיתוח שכונת אלדהר
		הוצאות
(61,953)	(51,315)	אחרות - אלדהר
(2,532,267)	(949,022)	הוצאות פיתוח
(69,713)	(8,529)	תכנון, פיקוח, מדידה והעתקות
<u>(2,663,933)</u>	<u>(1,008,866)</u>	
<u>(46,083)</u>	<u>(1,005,516)</u>	
		עודף גלום עין גראר
		הכנסות -
504,416	3,266,656	הכנסות
		הוצאות -
(226,915)	(261,082)	תיכנון, פיקוח ומדידות
(809,254)	(1,197,134)	הוצאות פיתוח
1,082,109	—	עידכון עתודה להשלמת עבודה
(45,940)	12,582	אחרות
—	<u>(1,445,634)</u>	
<u>504,416</u>	<u>1,821,022</u>	

באור 15 - עודף גלום מביצוע עבודות - המשך

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
שח	שח	
		רווח מבניין רואיל סנטר
		הכנסות -
626,527	543,697	משכירות בניין רואיל סנטר
		הוצאות
(20,033)	(21,803)	אחזקה, נקיון ושמירה
(214,643)	(268,928)	שכ"ד - חלק העירייה
(234,676)	(290,731)	
391,851	252,966	
		גרעון) עודף ממפעל מוגן
		הכנסות
384,346	341,075	הכנסות
		הוצאות
(340,463)	(384,295)	שכ"ע ונלוות
(18,000)	(18,000)	שירותים מקצועיים
(7,582)	(2,465)	עמלות העברות שכר
(366,045)	(404,760)	
18,301	(63,685)	
		גרעון מחלקת גביה עירייה
		הכנסות -
253,230	-	השתתפות עירייה בשכר (פקיד גביה ומזכירות)
		הוצאות -
(209,921)	-	משכורות ונלוות פקיד גביה
(43,309)	-	השתתפות 50% שכר מזכירות
-	(94,286)	הוצאות פרישה
(253,230)	(94,286)	
-	(94,286)	
		רווח גלום: טיפת חלב
		הכנסות -
-	121,273	הכנסה מבניית טיפת חלב
-	121,273	

באור 15 - עודף גלום מביצוע עבודות - המשך

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
שח	שח	
		רווח גלום רכב נכים
	85,000	הכנסות-
—		הכנסות
	(23,915)	הוצאות-
—		אחזקת רכב
	61,085	
		רווח מפעילות מתנ"ס
	80,901	הכנסות
489,869		קייטנות וסדנאות ופעילות מתנ"ס
	(7,434)	הוצאות-
(893)		סדנאות, חוגים ופעילות שונה
(459,983)	(42,005)	משכורות ונלוות
(4,875)	—	הנח"ש
(791)	(1,207)	עמלת העברת משכורות
(466,542)	(50,646)	
23,327	30,255	
952,936	754,746	

באור 16 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
שח	שח	
386,623	394,121	שכ"ע הנהלה(מנכ"ל ומזכירות)
197,074	139,669	נלוות וסוציאליות הנהלה
—	62,936	הוצאות פרישה עובדים
7,350	8,818	חשמל
16,738	17,332	טלפון
27,102	42,678	הנהלת חשבונות
7,289	8,459	שכירות מבנה
4,587	1,130	אגרות ודמי חבר עובדי רשויות
—	4,147	כיבודים ואירוח
11,353	11,212	משרדיות
16,000	16,000	ביקורת חשבונות
3,120	—	מיסים עירוניים
23,262	(39,328)	הפרשה לחופשה - עידכון
4,118	(91,004)	הפרשה לפיצויים - עידכון
50,884	77,344	פחת
755,500	653,514	
16,069	6,863	אחזקת וביטוח רכב
771,569	660,377	
(43,309)	—	בניכוי- השתתפות העיריה בהוצאות
728,260	660,377	

באור 17 - הוצאות מימון נטו

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
שח	שח
7,428	7,811
—	117
<u>7,428</u>	<u>7,928</u>
(27)	(13)
<u>(7,401)</u>	<u>(7,915)</u>

הוצאות מימון
רביית ועמלות בנקים
ריבית וחצמדה מוסדות

הכנסות מימון
הכנסות ריבית פקדון

באור 18 - הכנסות אחרות נטו

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
שח	שח
900	7,784
<u>900</u>	<u>7,784</u>

ממכירת מכרזים

החברה הכלכלית לפיתוח א.א.פחם בע"מ
תיק מספר 512107772
דוח התאמה לצרכי מס הכנסה
לשנת המס 2015

<u>שח</u>	<u>שח</u>	
94,238		רווח, לפי דוח רווח והפסד המצ"ב
		<u>נוסף:</u>
		<u>הוצאות לא מוכרות</u>
829		כבודים - 20%
		<u>פחות:</u>
	39,328	קיטון בהפרשה לחופשה
	91,004	קיטון בהפרשה לפיצויים
<u>(130,332)</u>		סך הפחתה מהרווח
<u>(35,265)</u>		הפסד מותאם לצרכי מס הכנסה לשנת המס 2015
=====		

אגבריה מחמוד תייסיר

החברה הכלכלית לפיתוח א.א.פחם בע"מ

אוס אל פתח בע"מ

א.א.פחם א.א.פחם ח.א.א.
 נא לשלם המס ו/או כסף

ח'אלד אבו שקרה, רואה חשבון
KHALED ABU SHAKRA
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

ת.ד 163 מיקוד 30010

TBL. 04 - 6111114-5 FAX. 04 - 6111116

אום אל פחם בנין אלתיך קומה ב'

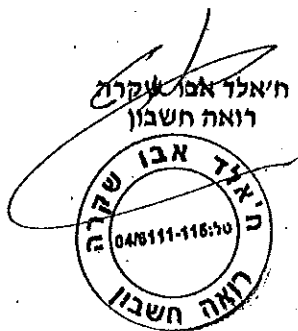
טל. 5-6111114-6111116 פקס. 04 - 6111116

חונת דעת רואי החשבון המבקרים

בדקנו את זוח ההתאמה של החברה הכלכלית לפיתוח א.א.פחם בע"מ לשנת המס 2015 (אליו צורפו הטפסים המסומנים בחותמתנו לשם זיהוי) המתאם את הרווח של החברה לפי זוח רווח והפסד לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 להפסד שהוצהר על ידה לצרכי מס הכנסה, לשנת המס האמורה.

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

לדעתנו, בכפיפות לאמור בפיסקה הקודמת, זוח ההתאמה הנ"ל נערך בהתאם לחוראות פקודת מס הכנסה וחוראות המעבר לגבי תום תחולת חוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה), התשמי"ה - 1985.



אום אל פחם,
28 באוגוסט 2016
יום ראשון כ"ד באב תשע"ו