

בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

BAR-LEV, MERRARI, GEVA & CO. C.P.A (ISR.)

חברה לפיתוח אזור חבל-יבנה בערבון מוגבל

דין וחשבון בספי ליום 31 בדצמבר 2019

התוכן

עמוד

2 דין וחשבון המבקרים

הדו"חות הכספיים -

3 מאזן

4 דו"ח רווח והפסד

5 - 6 באורים לדו"חות הכספיים

* * * * *

בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

BAR-LEV, MERRARI, GEVA & CO. C.P.A (ISR.)

דין וחשבון המבקרים לבעלי המניות של

חברה לפיתוח אזור חבל-יבנה בערבון מוגבל

ביקרנו את הדו"חות על המצב הכספי המצורפים של חברה לפיתוח אזור חבל-יבנה בערבון מוגבל (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2019 ו- 2018 ואת דוחות רווח והפסד 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, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"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 וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לדעות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2019 ו- 2018 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בר-לב, מררי, גבע ושות'

רואי חשבון

תאריך: 14 ביולי 2020

חברה לפיתוח אזור חבל-יבנה בערבון מוגבל

מאזן

ליום 31 בדצמבר

<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>באור</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	

רכוש

רכוש שוטף

מזומנים ושווי מזומנים
לקוחות כולל הכנסות לקבל
מע"מ

160,036	320,740
189,312	383,738
150	7,016
349,498	711,494
=====	=====

התחייבויות והון עצמי

התחייבויות שוטפות

ספקים ונותני שרותים
מועצה אזורית חבל יבנה
זכאים שונים והוצאות לשלם
מס הכנסה חברה

96,394	180,976
107,727	205,594
4,916	3,400
98	8,600
209,135	398,570
-----	-----

הון עצמי

הון מניות
יתרת רווח

133,052	133,052	(2)
7,311	179,872	
140,363	312,924	
-----	-----	
349,498	711,494	
=====	=====	

תאריך האישור: 14 ביולי 2020

מנהלים:

דוד לוז
דירקטור

משה ליבר
יו"ר

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד ממאזן זה

חברה לפיתוח אזור חבל-יבנה בערבון מוגבל

דו"ח רווח והפסד

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
652,284	901,684	הכנסות ממכירת מים
-----	-----	
		הוצאות
507,677	622,641	עלות רכישת מים ואגרות ביוב
100,200	20,000	דמי שימוש בצנרת (באור 3)
2,800	-	שיפוצים
-	20,900	צנרת ואביזרים
-----	-----	
610,677	663,541	
-----	-----	
41,607	238,143	רווח גלמי
-----	-----	
		הוצאות הנהלה וכלליות
4,640	4,640	שכר מקצועי
1,516	1,123	אגרת רשם
50,100	50,000	שרותי משרד וניהול (באור 3)
(5,000)	-	הוצאות תביעה
-----	-----	
51,256	55,763	
-----	-----	
(9,649)	182,380	רווח (הפסד) לפני מימון
(440)	(319)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
-----	-----	
(10,089)	182,061	רווח (הפסד) בשנת החשבון
-	(9,500)	הוצאות מס
-----	-----	
(10,089)	172,561	
17,400	7,311	יתרת רווח לתחילת השנה
-----	-----	
7,311	179,872	יתרת רווח לתום השנה
=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדו"ח זה

חברה לפיתוח אזור חבל-יבנה בערבון מוגבל

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

באור 1 - כללי ומדיניות חשבונאית -

א. כללי
החברה הינה בבעלות המועצה האזורית חבל-יבנה ("המועצה").
החברה עוסקת במכירת מים.

ב. מדיניות חשבונאית

עיקרי המדיניות אשר יושמו בעריכת הדו"חות הכספיים הם:

1. הרכוש הקבוע כלול בדו"חות הכספיים על בסיס העלות.
הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשעורים שנתיים
הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים בתקופת השימוש
המשוערת בהם.
2. יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות לפי המדד
הידוע לתאריך הדו"ח הכספי. יתרות הצמודות למטבע חוץ
מוצגות לפי שער החליפין היציג שבתוקף לתאריך הדו"ח
הכספי.

באור 2 - הון מניות -

הרכב:

מונפק ונפרע	רשום	
ש"ח	ש"ח	
0.001	0.001	מניות המועצה
0.090	0.110	מניות יסוד בנות 0.0001 ש"ח כ"א
133,052.366	135,155.000	מניות רגילות בנות 0.0001 ש"ח כ"א
<u>133,052.457</u>	<u>135,155.111</u>	
=====	=====	

חברה לפיתוח אזור חבל-יבנה בערבון מוגבל

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

באור 3 - עסקאות עם בעלי ענין -

החברה משתמשת בשרותי מינהל ומשרד של המועצה האזורית, כולל מזכירות, גביה, מיחשוב, הנה"ח ועוד. תמורת זאת משלמת החברה למועצה 50,000 ש"ח לשנה (אשתקד 50,100 ש"ח). אגרת המים ואגרת הביוב משולמים לישובי המועצה: ניר גלים ובני דרום. כמו כן שילמה החברה למועצה עבור שימוש בתשתיות סך של 20,000 ש"ח (אשתקד 100,200 ש"ח).

באור 4 - מט הכנסה -

לחברה שומות סופיות עד וכולל שנת המס 2014.

חברה לפתוח אזור חבל יבנה בע"מ

חשבון התאמה לצרכי מס הכנסה
לשנת המס 2019

ש"ח

רווח, לפי דו"ח רווח והפסד לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר 2019

182,061

הפסד מועבר משנה קודמת

(140,755)

' רווח לצרכי מס

41,306

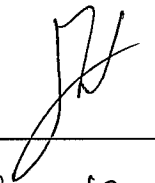
=====

הפסד הון, להעברה לשנים הבאות

12,235

=====

מנהלים:



סגן

בדקנו את ההתאמה של חברה לפיתוח אזור חבל יבנה בע"מ בערבון מוגבל לשנת המס 2019 (אליה צורפו הטפסים המסומנים בחותמתנו לשם זיהוי) המתאמת את העודף של החברה לפי דו"ח רווח והפסד שלה לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 לעודף שהוצהר על ידה לצרכי מס הכנסה, לשנת המס האמורה.

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

לדעתנו, בכפיפות לאמור בפיסקה הקודמת, ההתאמה הנ"ל נערכה בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה וחוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה).

בר-לב, מררי, גבע ושות'

רואי חשבון

תאריך: 14 ביולי 2020

בר-לב, מררי, גבע ושות'
רואי חשבון