

החברה הכלכלית ללווד בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

אריה, חדד, שטיין ושות' ARIE, HADAD, STEIN & CO.
רואי חשבון CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

דואר אלקטרוני : office@ralc.co.il
אייזנברג, רח' הערבה 1, ת.ד. 1117 איירפורט סיטי, נתבי"ג 70100
Eisenberg Building, 1 Arava St., P.O.B 70100 Airport City Israel
טל. + 972-3-9712220
פקס. + 972-3-9712224

החברה הכלכלית ללוד בע"מ

עמוד	תוכן העניינים
2	דין וחשבון המבקרים לבעלי מניות
	דוחות כספיים
3 - 4	מאזן
5 - 6	דוח רווח והפסד
7 - 8	דוחות על שינויים בהון העצמי
9 - 10	דוחות על תזרימי המזומנים
11 - 15	ביאורים לדוחות הכספיים



דוח רואה החשבון המבקר לבעלי מניות

של

החברה הכלכלית ללוד בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של החברה הכלכלית ללוד בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 ואת דוח רווח והפסד, הדוח על תזרימי המזומנים והדוחות על השינויים בהון העצמי לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה 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), התשלי"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 הדירקטוריון 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 מצב 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 חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

15 ביוני 2016

בכבוד רב,

אריה, חדד, שטיין ושות'
רואי חשבון

החברה הכלכלית ללוד בע"מ - אגף עסקי

מאזן

<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>באור</u>	
33,395	217,566		נכסים שוטפים
196,444	-	3	מזומנים ופיקדונות בבנקים
229,839	217,566		חייבים ויתרות חובה
-----	-----		נכסים לא שוטפים
2,977	3,359	4	רכוש קבוע
-----	-----		
<u>232,816</u>	<u>220,925</u>		
			התחייבויות שוטפות
3,471	22,207		ספקים והמחאות לפרעון
532,443	511,617	5	זכאים ויתרות זכות
535,914	533,824		
-----	-----		
50,019	50,019	6	גרעון בהון
(353,117)	(362,918)		הון מניות
(303,098)	(312,899)		יתרת (הפסד) נצבר
-----	-----		
<u>232,816</u>	<u>220,925</u>		

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



 מר יאיר רבינו
 ראש העירייה ויו"ר הדירקטוריון



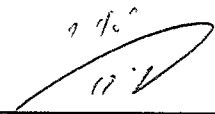
 מר בן מיוסט
 מנכ"ל

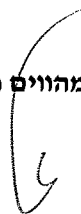
החברה הכלכלית ללווד בע"מ - אגף מתנסים

מאזן

<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>באור</u>	
			<u>רכוש שוטף</u>
1,616,380	1,729,520		מזומנים ופיקדונות בבנקים
682,346	1,285,616		המחאות לגביה ואשראי
92,111	54,315		לקוחות בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
<u>2,316,648</u>	<u>2,463,779</u>	10	חייבים ויתרות חובה
4,707,485	5,533,230		
-----	-----		
633,513	1,146,869	11	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
<u>5,340,998</u>	<u>6,680,099</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
83,277	294,597		המחאות לפירעון
1,326,281	2,004,145		ספקים
564,017	814,060		הכנסות מראש
<u>2,297,600</u>	<u>1,911,200</u>	12	זכאים ויתרות זכות
4,271,175	5,024,002		
-----	-----		
39,693	415,850		<u>עתודה לפיצויי פרישה</u>
-----	-----		
<u>4,310,868</u>	<u>5,439,852</u>		<u>סך התחייבויות</u>
			<u>נכסים נטו</u>
396,617	93,378		נכסים נטו שלא יועדו
<u>633,513</u>	<u>1,146,869</u>		נכסים ששימשו לרכוש קבוע
1,030,130	1,240,247		
-----	-----		
<u>5,340,998</u>	<u>6,680,099</u>		

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 מר יאיר רביבו
 ראש העירייה ויו"ר הדירקטוריון


 מר אבי גיל
 מורשה חתימה

החברה הכלכלית ללוד בע"מ - אגף עסקי

דו"ח רווח והפסד

לשנה שנסתיימה ביום

<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>		
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>באור</u>	
334,616	188,047	7	הכנסות מפעולות אחרות
7,415	195,352	8	הוצאות הפעלה הנהלה וכלליות
327,201	(7,305)		רווח מהפעלה
956	2,496		הוצאות מימון
<u>326,245</u>	<u>(9,801)</u>		רווח (הפסד) השנה

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה הכלכלית ללוד בע"מ - אגף מתנסים

דו"ח רווח והפסד

לשנה שנסתיימה ביום

<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
		מחזור הפעילות
2,000,000	2,000,000	עיריית לוד הקצבה בלתי מיועדת
2,442,605	10,482,991	עיריית לוד הקצבות מיועדות
5,157,230	10,478,326	הכנסות מפעילות - מתנסיים וקייטנות
<u>3,516,208</u>	<u>1,814,620</u>	גורמי חוץ ממשלתיים ואחרים לפרויקטים
<u>13,116,043</u>	<u>24,775,937</u>	
		עלות הפעילות
4,205,160	9,960,111	שכר עבודה ונלוות לשכר
5,046,300	10,390,316	הוצאות לפעילות מתנסיים וקייטנות
941,087	1,178,974	אירועים לקהילה
287,755	238,201	חשמל
498,281	527,396	מזון וארוחות
368,574	1,132,668	אחזקה ומשרדיות
38,190	88,344	פרסום
133,054	275,009	אבטחה ושמירה
36,682	93,536	תקשורת
6,762	8,988	כבודים, תרומות ומתנות
6,103	1,070	הפרשה לחו"מס וחובות אבודים
<u>11,567,948</u>	<u>23,894,613</u>	
1,548,095	881,324	הכנסות נטו מפעילות
		הוצאות הנהלה וכלליות
414,560	479,016	שכר ונלוות
13,704	20,258	אחזקה ומשרדיות
18,544	36,877	תקשורת
18,074	57,416	השתלמויות
17,700	31,226	שירותים מקצועיים
<u>482,582</u>	<u>624,793</u>	
1,065,513	256,531	הכנסות נטו לפני מימון
57,304	46,414	הוצאות מימון, נטו
<u>1,008,209</u>	<u>210,117</u>	הכנסות נטו

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה הכלכלית ללוד בע"מ - אגף עסקי

דוחות על השינויים בהון העצמי

<u>סה"כ</u>	<u>יתרת גירעון</u>	<u>הון מניות</u>	
(629,343)	(679,362)	50,019	יתרה ליום 1 בינואר 2014
<u>326,245</u>	<u>326,245</u>	<u>-</u>	רווח השנה
(303,098)	(353,117)	50,019	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
<u>(9,801)</u>	<u>(9,801)</u>	<u>-</u>	הפסד השנה
<u><u>(312,899)</u></u>	<u><u>(362,918)</u></u>	<u><u>50,019</u></u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

החברה הכלכלית ללוד בע"מ - אגף מתנסים

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה			
	שמשו <u>לרכוש</u> <u>קבוע</u>	שמשו לפעילות		
		<u>שיועדו</u> <u>ע"י העמותה</u>	<u>שלא יועדו</u> <u>ע"י העמותה</u>	
21,921	286,042	-	(264,121)	יתרה ליום 1 בינואר 2014
1,008,209	-	-	1,008,209	תוספות במהלך השנה הכנסות נטו השנה
-	(88,509)	-	88,509	גריעות במהלך השנה סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	-	-	סכומים ששוחררו מיעוד ע"י העמותה
-	435,980		(435,980)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
1,030,130	633,513	-	396,617	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
210,117	-		210,117	תוספות במהלך השנה הכנסות נטו השנה
-	(145,534)		145,534	גריעות במהלך השנה סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-		-	סכומים ששוחררו מיעוד ע"י העמותה
-	658,890		(658,890)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
<u>1,240,247</u>	<u>1,146,869</u>	<u>-</u>	<u>93,378</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

החברה הכלכלית ללוד בע"מ - אגף עסקי
דוחות על תזרימי המזומנים

<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
326,245	(9,801)	(הפסד) רווח לפי דוח רווח והפסד
		התאמות הדרושות להצגת המזומנים
<u>(345,696)</u>	<u>195,928</u>	ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
----- (19,451)	----- 186,127	
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
----- -	----- (1,956)	רכישת רכוש קבוע
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
----- -	----- -	הלוואה לזמן ארוך מבעלי מניות
		שינוי במזומנים ושווי מזומנים
<u>(19,451)</u>	<u>184,171</u>	
		יתרת מזומנים ושווי המזומנים לתחילת השנה
<u>52,846</u>	<u>33,395</u>	
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה
<u><u>33,395</u></u>	<u><u>217,566</u></u>	

החברה הכלכלית ללווד בע"מ - אגף עסקי

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת.

<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
2,584	1,574	פחת והפחתות
-	-	הפסד הון
<u>2,584</u>	<u>1,574</u>	
-----	-----	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(190,977)	196,444	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(342)	18,736	עליה (ירידה) בספקים והמחאות לפירעון
<u>(156,961)</u>	<u>(20,826)</u>	(ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<u>(348,280)</u>	<u>194,354</u>	
-----	-----	
<u><u>(345,696)</u></u>	<u><u>195,928</u></u>	

החברה הכלכלית ללוד בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 1 - כללי

- א. החברה הוקמה בהתאם לאישור משרד הפנים על ידי עיריית לוד והינה בבעלות ושליטה מלאים של העירייה .
- ב. החברה התאגדה והחלה לפעול בחודש יולי 1991.
- ג. פעילות החברה הינה ביזום והקמת פרויקטים על בסיס כלכלי בעיר לוד וסביבתה.
- ד. החל מחודש פברואר 2005 החלה החברה לעסוק בהפעלת רשת המתנס"ים בלוד, פעילות זו אינה למטרת רווח, והיא מנוהלת במשק כספי סגור כמחלקה נפרדת בתוך החברה. המאזן מפעילות הפעלת רשת המתנס"ים מופיע בעמוד 4 ורווח והפסד מפעילות זו נמצא בעמוד 6.

באור 2 - מדיניות חשבונאית

א. השפעת השינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי :
הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי החשבונאות המקובלים על בסיס הערכים ההיסטוריים ללא התחשבות בשינויים בכוח הקניה של המטבע הישראלי.

ב. רכוש קבוע :

הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות ההיסטורית ובניכוי פחת שנצבר.
הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים המתאימים לאורך חיי הנכס.
שיעור הפחת השנתיים הינו כדלקמן :

%	
10	שיפורים במושכר
7	ריהוט משרדי
15-20	ציוד

ג. הכרה בהכנסות :

הכרה בהכנסה בגין הכנסות שוטפות ופרויקטים לזמן קצר על בסיס מזומן בהקבלה לרישום ההוצאות בגין אותן הכנסות.
ההכרה בהכנסה בגין פרויקטים בהקמה, נעשית על פי גילוי דעת מספר 6 וכן על פי תקן חשבונאות מספר 4 של לשכת רואי חשבון בישראל. בהתאם לכך, ההכנסה בגין פרויקטים אלו תוכר על פי שיטת שיעור ההשלמה, כאשר ניתן להכיר בהכנסה רק לאחר השלמת לפחות 25% מהפרויקט.
הוצאות הנהלה וכלליות והוצאות מימון נזקפות במלואם לדוח הרווח והפסד.

ד. הוצאות יזום פרויקטים

הוצאות עקיפות לרבות שכר עבודה ונלוות ביזום פרויקטים שאינם נמשכים, נזקפים להוצאות שוטפות בשנת הדוח.

החברה הכלכלית ללוד בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>באור 3 - חייבים ויתרות חובה (אגף עסקי)</u>
183,485	-	בעלי מניות - עירית לוד
9,375	12,500	מקדמות לספקים
3,584	-	מוסדות
<u>196,444</u>	<u>12,500</u>	
<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>באור 4 - רכוש קבוע (אגף עסקי)</u>
166,308	166,308	<u>עלות</u>
10,848	12,804	מבני רם נייד - גני יער
<u>177,156</u>	<u>179,112</u>	מחשבים וריהוט משרדי
-----	-----	
166,302	166,302	<u>פחת שנצבר</u>
7,877	9,451	מבני רם נייד - גני יער
<u>174,179</u>	<u>175,753</u>	מחשבים וריהוט משרדי
-----	-----	
<u>2,977</u>	<u>3,359</u>	עלות מופחתת
<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>באור 5 - זכאים ויתרות זכות (אגף עסקי)</u>
-	241,515	בעלי מניות - עירית לוד
-	15,608	מוסדות
-	15,297	עובדים
5,419	5,419	חוי"ז מלכ"ר
425,000	-	הפרשה לתביעות משפטיות
-	128,454	זכאים שונים
<u>102,024</u>	<u>105,324</u>	הוצאות לשלם
<u>532,443</u>	<u>511,617</u>	

החברה הכלכלית ללוד בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

<u>31.12.15</u>	<u>הון רשום</u>	<u>ביאור 6 - הון מניות (אגף עסקי)</u>
<u>שקל חדש</u>		
<u>מונפק ונפרע</u>		
50,000	50,000	א. ההרכב:
19	19	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ערך נקוב
<u>50,019</u>	<u>50,019</u>	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ערך נקוב

ב. המניות הינם בבעלות ושליטה מלאים של עיריית לוד. מניית הנהלה אחת מוחזקת ע"י ראש עיריית לוד בתוקף תפקידו.

<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
45,498	45,628	הכנסות משכר דירה גני יער
289,118	-	מענק
-	57,834	הכנסות מפרויקט
-	84,585	הכנסות נטו מפרויקט נונה נוף
<u>334,616</u>	<u>188,047</u>	

<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
-	131,257	שכר עבודה ונלוות לשכר
-	4,439	פרוייקטים
-	13,959	אחזקת כלי רכב
6,063	9,302	הוצאות אחזקה ומשרדיות
887	3,434	תקשורת
1,131	-	מיסים ואגרות
22,480	31,139	שירותים מקצועיים
<u>(23,146)</u>	<u>1,822</u>	משפטיות ותביעות משפטיות
<u>7,415</u>	<u>195,352</u>	

החברה הכלכלית ללווד בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 9 - מסים על הכנסה

לחברה שומות סופיות למס הכנסה עד וכולל שנת המס 2010.

<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
		באור 10 - חייבים ויתרות חובה (אגף מתנסים)
2,300,831	2,458,360	בעלי מניות - עירית לווד
10,398	-	קרן ועד עובדים
5,419	5,419	חוי"ז עסקי
<u>2,316,648</u>	<u>2,463,779</u>	

באור 11 - רכוש קבוע (אגף מתנסים)

<u>סך הכל</u>	<u>מתנסים</u>	<u>היכל התרבות</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,357,650	944,026	413,624	עלות ליום 1.1.2015
658,887	570,338	88,549	רכישות בשנת 2015
<u>2,016,537</u>	<u>1,514,364</u>	<u>502,173</u>	עלות ליום 31.12.2015
724,137	417,438	306,699	פחת שנצבר ליום 1.1.2015
145,531	116,659	28,872	הפרשות בשנת 2015
<u>869,668</u>	<u>534,097</u>	<u>335,571</u>	פחת שנצבר ליום 31.12.2015
<u>1,146,869</u>	<u>980,267</u>	<u>166,602</u>	עלות מופחתת ליום 31.12.2015
<u>633,513</u>	<u>526,588</u>	<u>106,925</u>	עלות מופחתת ליום 31.12.2014

החברה הכלכלית ללווד בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

<u>31.12.14</u>	<u>31.12.15</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
		<u>באור 12 - זכאים ויתרות זכות (אגף מתנסים)</u>
172,244	154,225	מוסדות
17,700	17,700	הוצאות לשלם
-	7,952	קרן ועד עובדים
541,501	738,085	עובדים
-	202,255	הפרשה להבראה
65,012	96,883	הפרשה לחופשה
<u>1,501,143</u>	<u>694,100</u>	תו"ז פרויקטים
<u><u>2,297,600</u></u>	<u><u>1,911,200</u></u>	