

א.ס. א.ס. ישראל בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

**תומר בן-שמואל ושות'
רואי חשבון**

הדף

התוכן

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות משולבים על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו
5-8	באורים לדוחות הכספיים

TBS

Tomer Ben-Shmuel, CPA
Bachelor of Business (B.B.)
Masters of Laws (M.A.)
Certified Internal Auditor (CIA)

Certified Public Accountants
Tax and Business Services
משרד רואי חשבון

תומר בן-שמואל, רואה חשבון
בוגר במנהל עסקים (B.B.)
מוסמך במשפטים (M.A.)
מבקר פנימי מוסמך (CIA)

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של חברת אס. אס. ישראל בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של חברת אס. אס. ישראל בע"מ (חל"צ) (להלן – החברה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שנסתיימו 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 בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 והנהלת העמותה 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 מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו שלה לשנים שנסתיימו באותם תאריכים – בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


תומר בן-שמואל ושות'
רואי חשבון

הרצליה
יולי, 2019

א.ס. אס. ישראל בע"מ (חל"צ)
מאזנים
(בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר		באור
2017	2018	
111,994	144,881	3
<u>111,994</u>	<u>144,881</u>	
67,398	63,132	4
70	70	5
25,126	31,091	
19,400	50,588	
<u>44,596</u>	<u>81,679</u>	
<u>111,994</u>	<u>144,881</u>	

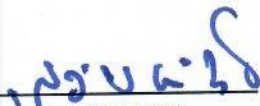
רכוש שוטף
מזומנים ושווי מזומנים

התחייבויות שוטפות
זכאים ויתרות זכות

נכסים נטו
הון המניות
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :
לשימוש לפעילויות
נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


יו"ר הדירקטוריון
ענת אילון


דירקטור
לביא שיפמן

א.ס. א.ס. ישראל בע"מ (חל"צ)
דוחות משולבים על הפעילות והשינויים בנכסים נטו
(בשקלים חדשים)

נכסים נטו

שקיימת לגביהם		שלא קיימת לגביהם הגבלה				
		ששימשו לרכוש קבוע		לשימוש לפעילויות		
הגבלה באופן זמני		2017	2018	2017	2018	
20,000	19,400	-	-	(48,494)	25,126	יתרה לתחילת שנה
						תוספות במהלך השנה:
105,595	153,000	-	-	126,911	45,582	תרומות (באור 6)
-	-	-	-	67,340	59,280	הכנסות מדמי חבר, מתנדבים ושונות (באור 7)
(106,195)	(121,812)	-	-	106,195	121,812	סכומים ששוחררו לפעילות מנכסים שהוגבלו זמנית
(600)	31,188	-	-	300,446	226,674	סך כל הפעילויות:
						עלות הפעילויות:
-	-	-	-	(182,376)	(182,308)	הוצאות הפעילות (באור 8)
(600)	31,188	-	-	118,070	44,366	הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
-	-	-	-	(44,120)	(37,624)	הוצאות הנהלה וכלליות (באור 9)
(600)	31,188	-	-	73,950	6,742	הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
-	-	-	-	(330)	(777)	הוצאות מימון נטו (באור 10)
(600)	31,188	-	-	73,620	5,965	סך כל השינויים במהלך השנה
19,400	50,588	-	-	25,126	31,091	יתרה ליום 31 בדצמבר

א.ס. אס. ישראל בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018
(בשקלים חדשים)

1. כללי

- א. א.ס. אס. ישראל בע"מ (חל"צ) התאגדה ביום 17.1.2017 ומספרה 515323848.
- ב. החברה נרשמה כחברה לתועלת הציבור במשרד רשם ההקדשות.
- ג. החברה מסווגת כמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף.
- ד. החברה מסווגת כ"מוסד ציבורי" לפי פקודת מס הכנסה.
- ה. לחברה אישור על הגשת מסמכים מרשם העמותות תקף למועד עריכת הדוחות הכספיים.
- ו. לחברה אישור לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.
- ז. מטרות החברה על פי הקבוע בתקנונה הינן:

החברה מוקמת כחברה לתועלת הציבור לשם השגת מטרות ציבוריות כדלקמן:

- א. ייזום, ארגון וניהול פעילויות לטובת חולי טרשת נפוצה, בני משפחותיהם ומעגלי התמיכה הקרובים, תוך העלאת המודעות הציבורית למחלה ותופעות הלוואי שלה.
- ב. חתירה לשיתוף פעולה עם כל גוף, ארגון ועמותה הפועלים למען מטרות דומות, הן ברמה הלאומית והן ברמה הבין-לאומית.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס המטבע

הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. בהתאם לכך בוטאו פעולות כספיות של החברה לפי ערכי השקל שהיו בעת ביצוען. נכסים והתחייבויות נכללים בדוח הכספי לפי סכומם המקורי. אין בדוחות הכספיים ביטוי לשינוי בכח הקניה של המטבע הישראלי.

ב. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל, נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות על הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ג. שווי הוגן של מכשירים פיננסיים

הסכום הפנקסני של מזומנים ושווה מזומנים, השקעות לזמן קצר, לקוחות חייבים, ויתרות חובה, אשראי מתאגידים בנקאיים ומאחרים, לזמן קצר וארוך, התחייבויות לספקים ולנותני שירותים וזכאים ויתרות זכות תואם או קרוב לשווי ההוגן שלהם.

א.ס. א.ס. ישראל בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018
(בשקלים חדשים)

3. מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
109,770	142,604	עובר ושב בש"ח
2,224	2,277	עובר ושב במט"ח
<u>111,994</u>	<u>144,881</u>	

4. זכאים ויתרות זכות

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
67,398	63,132	בעלת מניות – ענת אילון
<u>67,398</u>	<u>63,132</u>	

*עודף הוצאות הפעילות של החברה בשנת הפעילות הראשונה מומנה על ידי בעלת המניות הגבי ענת אילון.

5. הון מניות

מונפק ונפרע	רשום	
70	1,000	הון מניות

א.ס. ישראל בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018
(בשקלים חדשים)

6. תרומות

להלן רשימת התרומות שנתקבלו תוך פירוט שמות התורמים בסכומים מהותיים:

ס ה " כ	שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני			לשימוש לפעילויות		שם התורם
	2018	(*)2017	2018	(*)2017	2018	
47,000	45,000	7,000	-	40,000	45,000	מרק סרונו בע"מ
37,000	78,000	7,000	78,000	30,000	-	סנופי אוונטיס ישראל בע"מ
42,000	35,000	7,000	35,000	35,000	-	מדיסון פארמה בע"מ
57,800	40,000	57,800	40,000	-	-	רוש פרמצבטיקה (ישראל) בע"מ
48,706	582	26,795	-	21,911	582	תורמים שונים
<u>232,506</u>	<u>198,582</u>	<u>105,595</u>	<u>153,000</u>	<u>126,911</u>	<u>45,582</u>	

(*) מוין מחדש

7. הכנסות מדמי חבר, מתנדבים ושונות:

2017	2018
67,340	59,280
<u>67,340</u>	<u>59,280</u>

שעות מתנדבים (*)

* שעות מתנדבים- הכנסות מהשתתפות מתנדבים בפעילות החברה ובעיקר בקידום מודעות הציבור למחלת הטרשת הנפוצה.

8. הוצאות הפעילות:

להלן הרכב הוצאות הפעילות:

שם הפרויקט

2017	2018	
76,629	65,119	קידום מודעות הציבור למחלת הטרשת הנפוצה
59,371	67,973	מירוץ וצעדת MS
22,976	-	כנס פותחים שנה
23,400	-	ערב רוקדים ללא גבולות
-	49,216	פרויקט סדנאות בישול – מקרר ו-2 גברים
<u>182,376</u>	<u>182,308</u>	

א.ס. אס. ישראל בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018
(בשקלים חדשים)

9. הוצאות הנהלה וכלליות

2017	2018	
24,804	36,504	שכר טרחה מקצועי
18,200 (*)	-	צרכי משרד וניהול
1,116	1,120	אגרת רשם החברות
<u>44,120</u>	<u>37,624</u>	

(*) בשנת 2017 נרשמו שווי שעות מתנדבים בגין ניהול החל"צ.
 בשנת הדוח הוחלט להפסיק את רישום שעות ההתנדבות לניהול העמותה.

10. הוצאות מימון נטו

2017	2018	
268	746	הפרשי הצמדה לבעל מניות
260	85	עמלות בנקאיות
(198)	(53)	הפרשי שער מט"ח
<u>330</u>	<u>778</u>	