

טכנולוגיות מוח ישראל (ע.ר.)

דוחות כספיים

ליום

31 בדצמבר 2012

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואי חשבון חמבקרים
3	מאזנים
4	דוח על הפעילויות
5	דוח על השינויים בכספים נטו
6	דוח על תזרימי המזומנים
7	באורים לדוחות הכספיים



טלפון 02 531 2000
 פקסימיליה 02 531 2044
 אינטרנט www.kpmg.co.il

סומך חייקין
 רחוב הרטום 8, תר-החוצבים
 תא דואר 212
 ירושלים 91001

**דוח רואי החשבון המבקרים
 לחברי טכנולוגיות מוח ישראל (ע.ר.)**

ביקרנו את חמאון המצורף של טכנולוגיות מוח ישראל (ע.ר.) (לחלק - העמותה), ליום 31 בדצמבר 2012 ואת הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל והחנחלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.


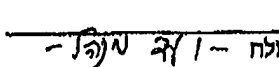
ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), חתשליג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מחותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד המנהל והחנחלה של העמותה וכן הערכת נאותות החצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנייל, משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המחותרות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2012 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנה שנסתיימה באותו תאריך, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

סומך חייקין
 רואי חשבון

13 ביוני 2013

2012	מאזן	
שקל חיובי		
600,239	3	נכסים שוטפים
3,998		מזומנים ושוי מזומנים
604,232		הוצאות מראש
4,880	4	רכוש קבוע, נטו
609,112		
46,778		התחייבויות שוטפות
48,688	5	ספקים ונותני שירותים
92,460		זכאים ויתרות זכות
182,685	7	הוצייבויות שאינן שוטפות
182,685		חלואה לזמן ארוך
(69,313)		נכסים נטו
4,880		נכסים נטו שלא קיימות לגביהם הגבלה
(64,433)		גרעון מצטבר ממעילות
398,400		ששימשו לרכוש קבוע
388,967		נכסים נטו שקיימות לגביהם הגבלה זמנית
609,112		סך חכל נכסים נטו


 חבר הנחלה - ד"ר אילן גורן

 חבר הנחלה - ד"ר אילן גורן

31 דצמבר 2012
 תאריך אישור הדוחות הכספיים

2012	באור	
שקל חדש		
595,230		מחזור הפעילויות תרומות
595,230		
511,771	8	עלות הפעילות הוצאות תחרות פרס B.R.A.I.N. הוצאות גיוס כספים
35,823		
547,594		
90,409	9	הוצאות הנחלה וכלליות גרעון לפני מימון
(42,773)		
(21,660)	10	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו גרעון נטו לשנה
(64,433)		

תבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

		נכסים נטו שלא קיימות לגביחם הגבלה	
		שימוש לפעילות	שימוש לרכוש קבוע
נכסים נטו שקוימת חגבלה זמנית ס"ח"כ	נכסים נטו שקוימת חגבלה זמנית שקל חדש	שימוש לפעילות שקל חדש	שימוש לרכוש קבוע שקל חדש
-	-	-	-
(64,433)	-	-	(64,433)
398,400	398,400	-	-
-	-	6,264	(6,264)
-	-	(1,384)	1,384
333,967	398,400	4,880	(69,313)

יתרה ליום 1 בינואר 2012

שינויים במהלך השנה

גרעון נטו לשנה

תרומות

סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע

סכומים שהועברו לכיסוי פחת

יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

הבאורים לדוחות חכספיים מחוים חלק בלתי נפרד מחם.

דוח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימת ביום 31 בדצמבר

2012	
<u>שקל חדש</u>	
(64,433)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
<u>89,851</u>	גרעון נטו לשנה
<u>25,418</u>	התאמות חדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (ראה לחלק)
<u>(6,264)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
<u>(6,264)</u>	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
<u>(6,264)</u>	רכישת רכוש קבוע
<u>398,400</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
<u>182,685</u>	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
<u>581,085</u>	קבלת תרומות מיועדות
<u>600,239</u>	קבלת חלואת לזמן ארוך
<u>-</u>	קבלת מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
<u>600,239</u>	עליה במזומנים ושווי מזומנים
	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
<u>1,384</u>	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
<u>1,384</u>	פחת
<u>(3,993)</u>	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
<u>46,775</u>	גידול בהוצאות מראש
<u>45,685</u>	גידול בספקים ונותני שירותים
<u>88,467</u>	גידול בזכאים ויתרות זכות
<u>89,851</u>	

הבאורים לדוחות הכספיים מחוויים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - כללי

- א. טכנולוגיות מוח ישראל (ע.ר.) להלן: "העמותה" התאגדה בחודש נובמבר 2011, וחלחל פעילותה ממועד זה. מטרותיה העיקריות של העמותה הינן לפעול לקידום חקר המוח בישראל ולפתח תעשייה מקומית המבוססת על טכנולוגיות מוח.
- במהלך 2012, הכריזה העמותה על תחרות בינלאומית לטכנולוגיות מוח פורצות דרך שתתקיים בישראל. השלב הסופי של התחרות יהיה בחודש אוקטובר 2013, בו יוכרו הזוכה שיקבל פרס בסך 1 מיליון דולר ארצות הברית, אשר נתרם על ידי תורם היצוני. בהתאם לתסכום בין העמותה והתורם, סכום הפרס תופקד בחשבון נאמנות, ויוענק ישירות לזוכה הפרס, בסמוך למועד תחריזה.
- ב. דוחות כספיים אלה הינם הדוחות הראשוניים של העמותה וכוללים פעילות החל ממועד הקמתה ועד ליום 31 בדצמבר 2012.
- ג. על העמותה חלות הוראות סעיף 2(9) לפקודת מס הכנסה. כמו כן החברה מוכרת כמלכ"ר לצורך מס ערך מוסף.

באור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

א. חשבונאות למוסד ללא כוונת רווח

הדוחות הכספיים ערוכים על פי המתכונת שנקבעה בגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ועל פי תקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

בהתאם לחוראות גילוי הדעת, סווגו הנכסים נטו כדלקמן:

"נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני"

קיימות התניות של התורמים לגבי השימוש בתרומות. בעת שימוש למטרות שלשמש נועדו, משוחררים הכספים ומוצגים בדוח על הפעילות.

בהתאם לכך, תרומות מיועדות שנתקבלו בתקופת הדוח נזקפו לדוח על הפעילות במקביל לחוצאת העלויות שלשמן יועדו. הסכומים שחוכרו כהכנסה בתקופת הדוח סווגו כ-"סכומים ששוחררו מנכסים נטו שקיימת עליהם הגבלה" בדוח על הפעילות. יתרת התרומות העומדת לניצול בתקופות עוקבות סווגה כ-"נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני".

"נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה"

אותו חלק של הנכסים נטו שלא מוטלת על השימוש בו הגבלה כשלחי מצד התורמים. מתוך נכסים נטו אלו הופרדו סכומים שהועברו לכיסוי רכישות של רכוש קבוע.

ב. דוחות כספיים בסכומים מדווחים

הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס "סכומים מדווחים" בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ג. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי המזומנים כוללים פקדונות לזמן קצר בבנקים שהתקופה עד למועד פדיונם, במועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

ד. בסיס צבירה

ההכנסות וההוצאות נרשמו על בסיס מצטבר.

תרומות, הקצבות, תמיכות ומענקים לקבל שחובטחו אך טרם התקבלו, מוכרות כהכנסות, או כתוספות לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה, בהתקיים כל התנאים להלן:

1. המידע הקיים, למועד פרסום הדוחות הכספיים, מעיד כי נוצר התחייבות בלתי חוזרת של הנותן והמתייחסת לתקופת הדוח.
2. מימושה של התחייבות שהתקבלה אינו מותנה בקרות אירוע עתידי מסויים.

באור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

ד. בסיס צבירה (המשך)

ברוב המקרים, הבטחות לתרומות שעדיין לא התקבלו יוכרו כחכנסות או כתוספת לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה רק אם התקבלו בפועל על ידי העמותה או נאמן מצידה עד למועד אישור הדוחות הכספיים. במקרה חריגים בהם ההבטחות שטרם התקבלו ניתנות לאכיפה משפטית ולמימוש, החכנסה תוכר במועד קבלת החבטוח.

ה. רכוש קבוע

1. רכוש קבוע מוצג לפי עלות בניכוי פחת שנצבר. העלות כוללת הוצאות חנייתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.

2. הפחת מתושב לפי שיטת הקו הישר על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים.

לחלן שיעורי הפחת השנתיים.

%

33

מתשבים וציוד נלווה

ו. שימוש באומדנים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת הנחלת העמותה להשתמש באומדנים והערכות לגבי עסקאות או עניינים אשר השפעתם חסופית על הדוחות הכספיים איננה נותנת לקביעה מדויקת בעת עריכתם. אף שאומדנים או הערכות נעשים לפי מיטב שיקול חעת של החנהלה, השפעתם חסופית של עסקאות או עניינים כאמור עשויה להיות שונה מהאומדנים או מההערכות שנעשו לגביהם.

ז. תזרים מזומנים

סכומים שהתקבלו כתרומוח לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני מוצגים בניכוי סכומים ששחררו מחגבלה לפעילות במסגרת פעילות המימון.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

31 בדצמבר 2012
שקל חדש
226,764
373,475
600,239

מטבע ישראלי
מטבע חוץ

באור 4 - רכוש קבוע

מחשבים וציוד נלווה	ס"ח כ' שקל חדש	עלות יתרה ליום 1 בינואר 2012 תוספות
שקל חדש	שקל חדש	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
6,264	6,264	פחת שנצבר יתרה ליום 1 בינואר 2012 פחת לתקופה
6,264	6,264	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
1,384	1,384	פחת לתקופה
1,384	1,384	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
4,880	4,880	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2012

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

2012 בדצמבר 31 שקל חדש	עובדים והוצאות נלוות בגין משכורות הפרשה לחופשה וחברת הוצאות לשלם
30,208	
1,547	
13,930	
45,685	

באור 6 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

התחייבות החברה לתשלום פיצויי פרישה לעובדיה מכוסה על ידי תשלום שוטפים לפוליסות ביטוח מנחלים וקופת גמל על שם העובדים. הסכומים שהופקדו כאמור אינם כלולים במאזן מאחר והם אינם בשליטה ובניהול של החברה.

באור 7 - הלוואה לזמן ארוך

העמותה קיבלה הלוואה בסך של כ- 183 אלפי ש"ח מידי העמותה. החלואה אינה נושאת ריבית וצמודה למדד המחירים לצרכן. מועד פירעון החלואה הינו 31 בדצמבר 2014.

באור 8 - הוצאות תחרות פרס B.R.A.I.N

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012
שקל חדש
249,726
178,655
18,873
3,654
38,601
8,708
13,554
511,771

שכר ונלוות
יחסי ציבור
שכירות
טלפון ותקשורת
הוצאות מחשב
שיווק ופרסום
משרדיות אחרות

באור 9 - הוצאות הנחלה ומלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012
שקל חדש
62,431
19,521
2,063
1,384
5,010
90,409

שכר ונלוות
שכר טרחה מקצועי
הוצאות מחשב
הוצאות פחת
משרדיות אחרות

באור 10 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012
שקל חדש
4,404
4,404
(25,100)
(964)
(26,064)
(21,660)

הכנסות ריבית מפיקדונות בבנקים

הפרשי שער, נטו
עמלות עו"ש

באור 11 - התקשרויות

העמותה חתמה על הסכם לשכירות משרדי העמותה עד לחודש נובמבר 2013. דמי השכירות החודשיים הינם כ - 1,450 ש"ח בתוספת מע"מ.

