

דוחות כספיים עקב שינוי מבני

תוכן העניינים

דוחות כספיים "ההנדסאים וטכנאים – חברה לניהול קופת גמל מפעלית בע"מ" ליום 31/7/07
(טרם השינוי המבני):

1	סקירה של רואה חשבון
2	מאזנים
3	דוחות הכנסות והוצאות
4	דוחות על השינויים בזכויות העמיתים

מאזן "הנדסאים וטכנאים – חברה לניהול קופות גמל בע"מ" ליום 1/8/07 פתיחה (לאחר השינוי
המבני):

5	סקירה של רואה חשבון
6	מאזן

דוחות כספיים "קופ"ג הנדסאים וטכנאים" ליום 1/8/07 פתיחה (לאחר השינוי המבני):

7	סקירה של רואה חשבון
8	מאזנים
9	דוחות הכנסות והוצאות
10	דוחות על השינויים בזכויות העמיתים
11	ביאורים לדוחות הכספיים



גולדברג פרושן ושות'
האי חשבון

לכבוד
הדירקטוריון של קופ"ג הנרסאים וטכנאים

א.ג.ג,

הגדרון: סקירת דוחות כספיים של קופה"ג הנרסאים וטכנאים לתקופה של
שבעת החודשים שנסתיימו כיום 31 ביולי 2007

לבקשתכם סקרנו את המאזנים של קופ"ג הנרסאים וטכנאים (להלן – הקופה) ליום 31 ביולי 2007, את דוחות ההכנסות וההוצאות והדוחות על השינויים בזכויות העמיתים לתקופה של שבעה חודשים שנסתיימו באותו תאריך – דוח כספי של קופת הגמל לאחר הפרדתה מחברת הניהול.

סקירתנו נערכה בהתאם לנהלים, שנקבעו על ידי לשכת רואי חשבון בישראל. הנהלים, כללו בין השאר: קריאת הדוח הנ"ל, קריאת פרוטוקולים של אסיפות בעלי המניות ושל ישיבות הדירקטוריון וועדותיו וערכת בירורים עם האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים.

מאחר שהסקירה שנערכה היא מצומצמת בהיקפה ואינה מהווה בדיקה בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, אין אנו מחויבים דעה על הדוח הנ"ל.

כביצוע סקירתנו, לא בא לידיעתנו דבר המצביע על כך שיש צורך בשינויים מהותיים בדוח האמור, כדי שיוכל להיחשב כדוח הערוך בהתאם לתקנות מס חכנסה (כללים לאישור ולניהול קופת גמל), תשכ"ד-1964.

בכבוד
גולדברג פרושן ושות'
רואי חשבון

תל-אביב, 30 באוגוסט, 2007.

ההנדסאים והטכנאים - חברה לניהול קופת גמל מפעלית בע"מ

מאזנים

**סכומים מדווחים
(באלפי שקלים חדשים)**

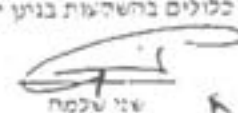
ליום 31/12/06

ליום 31/7/07

		<u>נכסים</u>
		<u>השקעות</u>
		מזומנים ושויי מזומנים:
		מזומנים בבנקים
		פיקדונות קצרי מועד
1,061	14	
<u>14,601</u>	<u>27,889</u>	
20,662	27,903	
.....	
		ניירות ערך סחירים:
		איגרות חוב ממשלתיות
		איגרות חוב קונצרניות
		מניות וניירות ערך אחרים
302,804	263,915	
113,025	106,050	
<u>255,337</u>	<u>304,026</u>	
671,166	673,991	
.....	
		ניירות ערך שאינם סחירים:
		איגרות חוב קונצרניות
		ניירות ערך אחרים
104,148	126,778	
<u>4,787</u>	<u>11,776</u>	
108,935	138,554	
.....	
108,321	97,483	פיקדונות בבנקים
.....	
261	-	ריבית וסכומים לקבל בגין השקעות (י)
.....	
909,345	937,931	סך כל ההשקעות
.....	
29	-	<u>חייבים ויתרות חובה</u>
.....	
5	5	<u>רכוש קבוע</u>
.....	
909,379	937,936	סך כל הנכסים
.....	
		<u>זכויות העמיתים וההתחייבויות</u>
		זכויות העמיתים
		זכאים ויתרות זכות
904,133	925,899	
<u>746</u>	<u>12,037</u>	
904,879	937,936	
.....	
		סך כל זכויות העמיתים וההתחייבויות


 אוכנה אבנר טויר
 מנהל פדיונות


 בעום רוני
 מנהל


 שני שלמה
 יו"ר הדירקטוריון


 תאריך אישור 18/9/07
 הדוחות הכספיים

ההנדסאים והטכנאים - חברה
 לניהול קופת גמל מפעלית בע"מ
 ח' אדלנבורג 93, תל-אביב 62098
 סל. 6921320/1

ההנדסאים והטכנאים - חברה לניהול קופת גמל מפעלית בע"מ

דוחות הכנסות והוצאות

סכומים מדווחים

(באלפי שקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה ביום 31/12/06	לתקופה 1/1/07-31/7/07	
	-	הכנסות (הפסדים)
1,208	816	ממוזמנים ושוי מזומנים
-----	-----	
13,266	16,252	מניירות ערך סחירים:
(1,356)	477	איגרות חוב ממשלתיות
<u>29,207</u>	<u>44,261</u>	איגרות חוב קונצרניות
41,117	60,990	מניות וניירות ערך אחרים
-----	-----	
5,262	6,485	מניירות ערך שאינם סחירים:
<u>(1,734)</u>	<u>857</u>	איגרות חוב קונצרניות
3,528	7,342	ניירות ערך אחרים
-----	-----	
5,477	6,511	פיקדונות בבנקים
-----	-----	
10	6	הכנסות אחרות
<u>51,340</u>	<u>75,665</u>	סך כל ההכנסות
-----	-----	
		הוצאות
2,028	1,190	דמי ניהול (*)
184	94	עמלות ניירות ערך
7	-	פחת והפחתות
<u>253</u>	<u>69</u>	הוצאות מיסים
-----	-----	
2,472	1,353	סך כל ההוצאות
<u>48,868</u>	<u>74,312</u>	הכנסות נטו לתקופת הדוח
=====	=====	

(*) דמי הניהול לתקופת המדווחת נרשמו על בסיס מזומן, בשונה מהמקובל בדוחות השנתיים.

דוחות על השינויים בזכויות העמיתים

סכומים מדווחים

(באלפי שקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה ביום 31/12/06	לתקופה 1/1/07-31/7/07	
874,831	909,133	זכויות העמיתים ליום 1 בינואר
		<u>הפרשות:</u>
29,439	17,400	שכירים - הפרשות מעביד
29,454	17,485	- הפרשות עובד
3,664	1,821	עמיתים עצמאים
62,557	36,706	סך כל ההפרשות
		<u>תשלומים לעמיתים:</u>
(20,930)	(8,124)	עמיתים שכירים
(1,081)	(2,924)	עמיתים עצמאים
(22,011)	(11,048)	סך כל התשלומים
		<u>העברת זכויות:</u>
537	28	העברת זכויות אל הקופה
(55,649)	(83,232)	העברת זכויות מהקופה
(55,112)	(83,204)	סך העברת זכויות נטו
		צבירה נטו
		הכנסות נטו לתקופת הדוח
48,868	74,312	
909,133	925,899	

הנדסאים וטכנאים - חברה לניהול קופות גמל בע"מ

מאזן

סכומים מדווחים
(באלפי שקלים חדשים)

ליום 1/8/07
(פתיחה)

נכסים

נכסים (**)

10

התחייבויות

התחייבויות (** והון עצמי (·))

10

(·) החברה מטורה מחובת קיום הון עצמי. על פי הוראות חוק הפיקוח על שירותים פיננסיים (קופות גמל) התשס"ה - 2005
(**) המדיניות החשבונאית היא של רישום הפרשות להוצאות פעם בשנה.
ולכן לא נכללו במאזן הוצאות מראש או הוצאות לשלם ליום 31 ביולי 2007.


אילנה אביחאי מור בני טלדברג
נכס והב לעובדי המדינה בע"מ


בלום רונן שני שלמה
יו"ר הדירקטוריון מנכ"ל

18/9/07
האריך אישור
הדוחות הכספיים

הנדסאים וטכנאים - חברה לניהול קופות גמל מסעלית בע"מ
רח' אלחורוב 93. תל-אביב 62096
טל. 6921320/1



גולדברג פרושן ושות'
רואי חשבון

לכבוד

הדירקטוריון של ההנדסאים וטכנאים חברה לניהול קופת גמל מפעלית בע"מ

,ג.ג.א

הגדרון: סקירת דוחות כספיים של קופת גמל מפעליות להנדסאים וטכנאים לתקופה של שבעת החודשים שנסתיימו ביום 31 ביולי 2007

לבקשתכם סקרנו את המאזנים של קופת גמל מפעליות להנדסאים וטכנאים (להלן – הקופה) ליום 31 ביולי 2007, את דוחות ההכנסות וההוצאות והדוחות על השינויים בזכויות העמיתים לתקופה של שבעה חודשים שנסתיימו באותו תאריך – דוח כספי לפני הפרדת חברת הניהול מקופת הגמל.

סקירתנו נערכה בהתאם לנהלים, שנקבעו על ידי לשכת רואי חשבון בישראל. הנהלים, כללו בין השאר: קריאת הדוח הנ"ל, קריאת פרוטוקולים של אסיפות בעלי המניות ושל ישיבות הדירקטוריון וועדותיו ועריכת ביוררים עם האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים.

מאחר שהסקירה שנערכה היא מצומצמת בחיקפה ואינה מהווה בדיקה בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, אין אנו מחויבים דעה על הדוח הנ"ל.

בביצוע סקירתנו, לא בא לידיעתנו דבר המצביע על כך שיש צורך בשינויים מהותיים בדוח האמור, כדי שיוכל להיחשב כדוח הערוך בהתאם לתקנות מס הכנסה (כללים לאישור ולניהול קופת גמל), תשכ"ד-1964.

ככבדתי רב,

גולדברג פרושן ושות'
רואי חשבון

תל-אביב, 30 באוגוסט, 2007.



קופ"ג הנדסאים וטכנאים

מאזנים

סכומים מדווחים





(באלפי שקלים חדשים)

31/12/06 ליום

1/8/07 פתיחה ליום

		נכסים	
		השקעות	
			מזומנים ושווי מזומנים:
			מזומנים בבנקים
			פיקדונות קצרי סועד
1,061	14		
<u>19,741</u>	<u>27,889</u>		
20,662	27,903		
-----	-----		
			ניירות ערך שחורים:
			איגרות חוב ממשלתיות
			איגרות חוב קונצרניות
			מניות וניירות ערך אחרים
302,804	263,915		
115,025	106,050		
<u>253,337</u>	<u>304,026</u>		
671,166	673,991		
-----	-----		
			ניירות ערך שאינם שחורים:
			איגרות חוב קונצרניות
			ניירות ערך אחרים
104,148	126,778		
<u>6,787</u>	<u>11,776</u>		
108,935	138,554		
-----	-----		
108,935	97,483		
-----	-----		
261	-		
<u>909,145</u>	<u>937,931</u>		
-----	-----		
29	-		
-----	-----		
5	5		
<u>909,379</u>	<u>937,936</u>		
-----	-----		
			פיקדונות בבנקים
			ריבית וסכומים למכל בנין השקעות (*)
			סך כל ההשקעות
			חייבים התרות חובה
			רכוש קבוע
			סך כל הנכסים
			זכויות העמיתים וההתחייבויות
			זכויות העמיתים
			זכאים ויתרות זכות
			סך כל זכויות העמיתים וההתחייבויות
909,133	925,899		
<u>246</u>	<u>12,037</u>		
909,379	937,936		
-----	-----		

(*) סכומים לקבל ליום 1/8/07 כלולים בהשקשת בנינו ותקבלו, בשנה מהקובל בדוחות השנתיים

 בן-ציון בנק ירח לעובדי המדינה בע"מ	 איקנה אקדב סור בני נוכדברג	 בלום יוני מנכ"ל	 שני שלמה יו"ר יחידת טריווין	18/9/07 תאריך אישור הדוחות הכספיים
--	--	---	--	--

הנדסאים והטכנאים - תמ"ה
 לעיריית קיסת נמל מפעלות בע"מ
 ת"ל-אביב 62098
 טל 6921320/1

קופ"ג הנדסאים וטכנאים

דוחות הכנסות והוצאות

סכומים מדווחים

(באלפי שקלים חדשים)

<u>לשנה שנסתיימה</u>	<u>לתקופה</u>	
<u>ביום 31/12/06</u>	<u>מ-1/1/07</u>	<u>עד 1/8/07 (פתיחה)</u>
		<u>הכנסות (הפסדים)</u>
1,208	816	ממזומנים ושווי מזומנים
-----	-----	
13,266	16,252	מניירות ערך שחירים:
(1,356)	477	איגרות חוב ממשלתיות
<u>29,207</u>	<u>44,261</u>	איגרות חוב קונצרניות
41,117	60,990	מניות וניירות ערך אחרים
-----	-----	
5,262	6,485	מניירות ערך שאינם שחירים:
(1,734)	857	איגרות חוב קונצרניות
3,528	7,342	ניירות ערך אחרים
-----	-----	
5,477	6,511	פיקדונות בבנקים
-----	-----	
10	6	הכנסות אחרות
-----	-----	
<u>51,340</u>	<u>75,665</u>	סך כל ההכנסות
-----	-----	
		<u>הוצאות</u>
2,028	1,190	דמי ניהול (*)
184	94	עמלות ניירות ערך
7	-	פחת והפחתות
<u>253</u>	<u>69</u>	הוצאות מיסים
-----	-----	
2,472	1,353	סך כל ההוצאות
-----	-----	
<u>48,868</u>	<u>74,312</u>	הכנסות נטו לתקופת הדוח
=====	=====	

(*) דמי הניהול לתקופה המדווחת נרשמו על בסיס מזומן, בטונה מחמקובל בדוחות השנתיים.

קופ"ג הנדסאים וטכנאים

דוחות על השינויים בזכויות העמיתים

סכומים מדווחים

(באלפי שקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה ביום 31/12/06	לתקופה מ-1/1/07 עד 1/8/07 (מתיחה)	
874,831	909,133	זכויות העמיתים ליום 1 בינואר
		<u>הפרשות:</u>
29,439	17,400	שכירים - הפרשות מעביד
29,454	17,485	- הפרשות עובד
3,664	1,821	עמיתים עצמאים
62,557	36,706	סך כל ההפרשות
		<u>תשלומים לעמיתים:</u>
(20,930)	(8,124)	עמיתים שכירים
(1,081)	(2,924)	עמיתים עצמאים
(22,011)	(11,048)	סך כל התשלומים
		<u>העברת זכויות:</u>
537	28	העברת זכויות אל הקופה
(55,649)	(83,232)	העברת זכויות מהקופה
(55,112)	(83,204)	סך העברת זכויות נטו
(14,566)	(57,546)	צבירה נטו
48,868	74,312	הכנסות נטו לתקופת הדוח
<u>909,133</u>	<u>925,899</u>	

קופ"ג הנדסאים וטכנאים

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 – כללי

בהתאם לסעיף 86(ו) לחוק הפיקוח על שירותים פיננסיים (קופות גמל), התשס"ה – 2005 נקבע כי קופת גמל שהתאגדה כתאגיד ערב כניסת החוק האמור לתוקף, תנוהל בנאמנות בידי חברה מנהלת ולא תהיה עוד תאגיד.

לאור זאת בוצע מתווה הפעולה הנדרש לביצוע השינוי המבני הנ"ל שמועדו נקבע ל- 1/8/2007.

השינוי האמור לא גרם לשינוי ברציפות זכויות העמיתים בקופת הגמל. השינוי היחיד שחל הוא השינוי הנובע מעצם פיצול הקופה התאגידית כחברה בע"מ לקופת גמל שאינה מאוגדת כחברה בע"מ והמוחזקת בנאמנות בידי חברה מנהלת.

לא נוצרו לחברה המנהלת רווחים או נכסים כתוצאה מהשינוי המבני וזכויות העמיתים נותרו ללא שינוי בעיקבותיו.