

דוחות כספיים של

החברה העירונית "גוונים אריאל" בע"מ

ליום 31 בדצמבר 2020

החברה העירונית "גוונים אריאל" בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2020
4	דוחות רווח והפסד לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר 2020
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-14	באורים לדוחות הכספיים



דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של

החברה העירונית "גוונים אריאל" בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של החברה העירונית "גוונים אריאל" בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים 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 בישראל, 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 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 מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP).

אופיר אוני ושות'
רואי חשבון

26 במאי 2021
ט"ו סיון תשפ"א

ליום 31 בדצמבר		באור	
2019	2020		
שקלים חדשים			
475,078	802,345	3	רכוש שוטף
883,762	444,985		מזומנים ושווי מזומנים
330,459	139,251	4	קופות אשראי
1,185,694	810,260	5	לקוחות
2,874,993	2,196,841		חייבים ויתרות חובה
4,372,668	4,410,939	6	רכוש קבוע
7,247,661	6,607,780		סה"כ רכוש
214,490	217,957		התחייבויות שוטפות
1,267,021	750,035	7	הלוואות לזמן קצר
974,365	922,874	8	ספקים ונותני שרותים
2,455,876	1,890,866		זכאים ויתרות זכות
570,512	350,620	9	התחייבויות לזמן ארוך
694,554	694,554	10	הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
541,636	301,771		עתודות
-	325,000		עתודה לפיצויים נטו
1,236,190	1,321,325		עתודה לחופשה
1,000	1,000	11	עתודה לקרן שיפוצים והצטיידות
4,499,000	4,499,000		גרעון הון עצמי
(1,514,917)	(1,455,031)		הון מניות
2,985,083	3,044,969		פרמיה על מניות
7,247,661	6,607,780		יתרת הפסד
			סה"כ התחייבויות והון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

יו"ר דירקטוריון מנהל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019	2020		
שקלים חדשים		באור	
18,905,348	13,249,109	14	הכנסות
16,669,149	11,740,926	15	הוצאות תפעול ואחזקה
2,236,199	1,508,183		רווח גולמי
1,897,406	1,392,782	16	הוצאות הנהלה וכלליות
338,793	115,401		רווח לפני מימון
116,922	55,515	17	הוצאות מימון, נטו
221,871	59,886		רווח נקי השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	יתרת רווח (הפסד)	פרמיה על מניות	הון המניות	
שקלים חדשים				
2,763,212	(1,736,788)	4,499,000	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2019
221,871	221,871	-	-	רווח נקי
2,985,083	(1,514,917)	4,499,000	1,000	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
59,886	59,886	-	-	רווח נקי
3,044,969	(1,455,031)	4,499,000	1,000	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2019 2020

שקלים חדשים

221,871	59,886
532,350	848,682
754,221	908,568
(245,507)	(364,876)
(245,507)	(364,876)
(29,565)	3,467
(222,722)	(219,892)
(252,287)	(216,425)
256,427	327,267
218,651	475,078
475,078	802,345

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח נקי לפי דוח התוצאות העסקיות

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת נכסים קבועים

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעולות מימון

אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו

פרעון הלואות והתחייבויות לזמן ארוך

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

עליה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2019 2020

שקלים חדשים

286,666 326,605

(280,215) 85,135

6,451 411,740

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחתות

עליה (ירידה) בעתודות

שינויים בסעיפי רכוש והתחביויות

ירידה בלקוחות

ירידה בחייבים ויתרות חובה

ירידה (עליה) בקופות אשראי

עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון

ירידה בזכאים אחרים ויתרות זכות

2,114 191,208

464,135 375,434

(176,552) 438,777

386,857 (516,986)

(150,655) (51,491)

525,899 436,942

532,350 848,682

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

- א. החברה נוסדה בחודש ינואר 2012 ומספרה ח.פ. 514701028. מחודש מרץ החלה לעבור פעילות מתאגידים אחרים לחברה.
- ב. החברה עוסקת בתרבות נוער, חינוך וספורט בתחום הרשות המוניציפלית אריאל.
- ג. החברה רשומה במשרדי פקיד השומה כמוסד ציבורי ומס ערך מוסף כמלכ"ר.
- ד. החברה הפסיקה את פעילותה בהיכל התרבות בשנת 2017.
- ה. במהלך רבעון 1 של שנת 2020, כתוצאה מהתפרצות עולמית של נגיף הקורונה (COVID-19), מדינות רבות, כולל מדינת ישראל, נוקטות בצעדים מרחיקי לכת בכדי למנוע את התפשטות הנגיף, כגון סגירת גבולות, הגבלות תנועה והתקהלות. בשלב זה, אין ביכולת החברה להעריך האם מדובר באירוע לטווח קצר או במשבר ארוך טווח. בנוסף, אין ביכולת החברה לכמת את היקף ההשפעה של אירועים אלו על פעילותה העסקית

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. כל הסכומים בדוחות הכספיים, מופיעים בשקלים חדשים שלמים.
- ב. הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. שיעור עליית מדד המחירים לצרכן בשנת 2020 הסתכם ב- 0.7% -.
- ג. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הרכוש הקבוע בתקופת השימוש המשווערת בו.
- ד. רישום תקבולים ותשלומים - החברה מכירה בהכנסותיה על בסיס מזומן או כאשר ישנה ודאות לגביה ורושמת הוצאות על בסיס צבירה.
- ה. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים בישראל בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים.
- ו. בעת הכנתם של הדוחות הכספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת ההנהלה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהאומדנים.
- ז. מס הכנסה: לאור הוראת סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש), התשכ"א-1961, אין התאגיד חייב במס הכנסה על הכנסותיו, כיוון שמטרתו הינה ציבורית.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
426,923	707,639
2,037	2,477
46,118	92,229
475,078	802,345

בנקים
קופות
פקדונות שקליים לזמן קצר

באור 4 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
321,079	133,446
9,380	5,805
330,459	139,251

חובות פתוחים בארץ
המחאות לגביה

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
43,595	11,555
6,620	8,142
2,378	-
8,968	-
850,116	529,080
274,017	261,483
1,185,694	810,260

מקדמות לספקים
הוצאות מראש
מס הכנסה חברה
עיריית אריאל
הכנסות לקבל
חייבים אחרים

באור 6 - רכוש קבוע

ליום 31 בדצמבר				
2019	2020			
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות	
שקלים חדשים				
518,931	463,256	330,583	793,839	פארק מנהלה
574,750	507,382	512,010	1,019,392	חוגים
195,342	172,064	123,933	295,997	ריהוט וציוד הנהלה
211,586	284,754	171,712	456,466	שיפורים במושכר
14,361	20,248	1,740	21,988	רכוש קבוע-יזמות פילד
19,890	21,225	2,587	23,812	רכוש קבוע - מרכז צעירים
17,246	4,643	115,210	119,853	מחשבים הנהלה
19,274	13,540	48,371	61,911	מיני גולף
9,909	69,217	21,281	90,498	היכל התרבות
488,844	554,610	561,669	1,116,279	ריהוט וציוד תפעול
2,535	-	156,630	156,630	מחשבים תפעול
2,300,000	2,300,000	-	2,300,000	מוניטין
4,372,668	4,410,939	2,045,726	6,456,665	

באור 7 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקלים חדשים		
1,038,834	607,769	חובות פתוחים
228,187	142,266	המתאות לפרעון
1,267,021	750,035	

באור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקלים חדשים		
40,000	308,797	הוצאות לשלם
14,555	2,700	מקדמות מלקוחות
125,580	17,359	הכנסות מראש
150,564	97,266	מוסדות ממשלתיים
643,666	347,675	עובדים
-	149,077	עיריית אריאל
974,365	922,874	

באור 9 - הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
785,002	568,577
214,490	217,957
570,512	350,620

הלוואה לזמן ארוך
בניכוי - חלויות שוטפות

באור 10 - עתודה לפיצויים נטו

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
694,554	694,554

עתודה לפיצויים נטו

היתרה מהווה את חבות החברה לפיצויים מעבר להפקדות השוטפות שביצעה. בשנת 2020 חלק גדול מעובדי התאגיד יצאו לחל"ת שנמשך גם ליום 31.12.20. למען השמרנות בחרה הנהלת התאגיד לא להקטין את יתרת העתודה לפיצויים עד להתבהרות סופית לגבי חזרת העובדים מחל"ת.

באור 11 - הון מניות

הרכב הון המניות

31 בדצמבר 2020 ו- 2019	
מונפק ונפרע	רשום
מספר המניות	

סוג המניה

1,000	10,000,000
-------	------------

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א

סה"כ 1,000 מניות שהונפקו ונפרעו מוחזקות ע"י :

1,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. מוחזקות ע"י עיריית אריאל.

באור 12 - פקיד שומה

לחברה טרם הוצאו שומות סופיות מיום היווסדה. החברה רשומה ומדווחת כמוסד ציבורי וכמלכ"ר.

באור 13 - עסקאות עם צדדים קשורים

החברה מוכרת שירותי תרבות חוגים ונוער לעיריית אריאל.
היקף ההכנסות מעיריית אריאל בשנת 2020 מסתכם ב- 4,624,615 ש"ח.
יתרת עיריית אריאל בספרים 149,077 ש"ח.

באור 14 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
-	472,465
14,523,216	9,925,415
1,505,959	654,890
182,505	88,827
1,793,714	1,539,996
117,029	83,831
782,925	483,685
18,905,348	13,249,109

היכל התרבות
חוגים תרבות נוער וספורט
פארק מנהיגות
השתתפות במימון פרויקטים
עיריית אריאל
בית ראשונים
מרכז צעירים ופרוייקט יזמות

באור 15 - הוצאות תפעול ואחזקה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
23,400	259,018
14,210,413	9,510,154
1,330,105	834,463
145,313	61,852
774,548	524,958
185,370	225,481
-	325,000
16,669,149	11,740,926

היכל התרבות
חוגים תרבות נוער וספורט
פארק מנהיגות
בית ראשונים
מרכז צעירים ופרוייקט יזמות
פחת תפעול
קרן שיפוצים והצטיידות

באור 16 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקלים חדשים		
1,011,645	597,686	הוצאות שכר ונלוות
47,597	57,541	תקשורת ודואר
51,855	26,923	אתזקת רכב
48,279	23,762	בטוחים
101,752	57,036	חשמל
39,811	38,696	אתזקה
15,765	13,416	משרדיות
44,972	15,180	כבודים
85,654	92,737	משפטיות
6,000	-	מיסים ואגרות
155,025	149,944	יעוץ
-	28,080	ביקורת פנים
52,873	62,842	מתנות
55,501	15,212	ספרות מקצועית והשתלמויות
20,000	20,000	ביקורת חשבונאות
58,474	89,181	מחשבים
102,203	104,546	הוצאות פחת הנהלה
<u>1,897,406</u>	<u>1,392,782</u>	

באור 17 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקלים חדשים		
22,929	(2,706)	ריבית ועמלות
(97)	(13)	הכנסות מריבית פק"מ
94,090	58,238	עמלות כרטיסי אשראי
-	(4)	הפרשי שער
<u>116,922</u>	<u>55,515</u>	