

דוחות כספיים של

החברה העירונית "גוונים אריאל" בע"מ

ליום 31 בדצמבר 2021

החברה העירונית "גוונים אריאל" בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2021
4	דוחות רווח והפסד לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר 2021
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 2021 ו-2020 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 שישמשו 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 2021 ו-2020 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

31 במאי 2022
א' סיון תשפ"ב

ליום 31 בדצמבר			
2020	2021		
שקלים חדשים		באור	
802,345	612,153	3	רכוש שוטף
444,985	905,381		מזומנים ושווי מזומנים
139,251	123,472	4	קופות אשראי
810,260	876,318	5	לקוחות
2,196,841	2,517,324		חייבים ויתרות חובה
4,410,939	4,503,515	6	רכוש קבוע
6,607,780	7,020,839		סה"כ רכוש
217,957	104,878		התחייבויות שוטפות
750,035	1,670,484	7	הלוואות לזמן קצר
922,874	1,209,207	8	ספקים ונותני שירותים
1,890,866	2,984,569		זכאים ויתרות זכות
350,620	277,823	9	התחייבויות לזמן ארוך
הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים			
694,554	477,589	10	עתודות
301,771	349,759		עתודה לפיצויים נטו
325,000	-		עתודה לחופשה
1,321,325	827,348		עתודה לקרן שיפוצים והצטיידות
1,000	1,000	11	גרעון הון עצמי
4,499,000	4,499,000		הון מניות
(1,455,031)	(1,568,901)		פרמיה על מניות
3,044,969	2,931,099		יתרת הפסד
6,607,780	7,020,839		סה"כ התחייבויות והון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

יו"ר דירקטוריון

מנהל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021		
שקלים חדשים		באור	
13,249,109	16,659,086	14	הכנסות
11,740,926	15,677,750	15	הוצאות תפעול ואחזקה
1,508,183	981,336		רווח גולמי
1,392,782	1,362,554	16	הוצאות הנהלה וכלליות
115,401	(381,218)		רווח (הפסד) לפני מימון
55,515	57,652	17	הוצאות מימון, נטו
59,886	(438,870)		רווח (הפסד) לשנה לאחר מימון
-	325,000		הכנסות אחרות
59,886	(113,870)		רווח (הפסד) נקי השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	יתרת הפסד	פרמיה על מניות	הון המניות	
שקלים חדשים				
2,985,083	(1,514,917)	4,499,000	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2020
59,886	59,886	-	-	רווח נקי
3,044,969	(1,455,031)	4,499,000	1,000	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
(113,870)	(113,870)	-	-	הפסד
2,931,099	(1,568,901)	4,499,000	1,000	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים		
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
59,886	(113,870)	רווח (הפסד) נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
848,682	542,032	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
908,568	428,162	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(364,876)	(432,478)	רכישת נכסים קבועים
(364,876)	(432,478)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
3,467	(113,079)	אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו
(219,892)	(72,797)	פרעון הלואות והתחייבויות לזמן ארוך
(216,425)	(185,876)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
327,267	(190,192)	<u>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
475,078	802,345	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
802,345	612,153	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	
2020	2021
שקלים חדשים	
326,605	339,902
85,135	(493,977)
411,740	(154,075)
191,208	15,779
375,434	(66,058)
438,777	(460,396)
(516,986)	920,449
(51,491)	286,333
436,942	696,107
848,682	542,032

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחותות

עליה (ירידה) בעתודות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

ירידה בלקוחות

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה

ירידה (עליה) בקופות אשראי

עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון

עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות

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. שעור עליית מדד המחירים לצרכן בשנת 2021 הסתכם ב- 2.8%.
- ג. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הרכוש הקבוע בתקופת השימוש המשוערת 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	
2020	2021
שקלים חדשים	
707,639	511,795
2,477	4,235
92,229	96,123
802,345	612,153

בנקים
קופות
פקדונות שקליים לזמן קצר

באור 4 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	
133,446	113,472
5,805	10,000
139,251	123,472

חובות פתוחים בארץ
המחאות לגביה

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	
11,555	7,937
8,142	-
529,080	611,652
261,483	256,729
810,260	876,318

מקדמות לספקים
הוצאות מראש
הכנסות לקבל
חייבים אחרים

באור 6 - רכוש קבוע

ליום 31 בדצמבר				
2020	2021			
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות	
שקלים חדשים				
463,256	427,050	399,595	826,645	פארק מנהלה
507,382	490,474	586,402	1,076,876	חוגים
172,064	151,150	146,975	298,125	ריהוט וציוד הנהלה
284,754	425,702	225,199	650,901	שיפורים במושכר
20,248	32,801	6,104	38,905	רכוש קבוע-יזמות פילד
21,225	31,952	5,297	37,249	רכוש קבוע - מרכז צעירים
4,643	4,123	118,292	122,415	מחשבים הנהלה
13,540	7,806	54,105	61,911	מיני גולף
69,217	149,789	36,748	186,537	היכל התרבות
554,610	479,000	657,355	1,136,355	ריהוט וציוד תפעול
-	3,668	156,630	160,298	מחשבים תפעול
2,300,000	2,300,000	-	2,300,000	מוניטין
4,410,939	4,503,515	2,392,702	6,896,217	

באור 7 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים		
607,769	1,479,014	חובות פתוחים
142,266	191,470	המחאות לפרעון
750,035	1,670,484	

באור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים		
308,797	328,797	הוצאות לשלם
2,700	-	מקדמות מלקוחות
17,359	64,625	הכנסות מראש
97,266	174,433	מוסדות ממשלתיים
347,675	603,190	עובדים
149,077	32,525	עיריית אריאל
-	5,637	זכאים שונים
922,874	1,209,207	

באור 9 - הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	
568,577	218,166
217,957	59,657
350,620	277,823

הלוואה לזמן ארוך
בניכוי - חלויות שוטפות

באור 10 - עתודה לפיצויים נטו

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	
694,554	477,589

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 2021 ו- 2020	
מונפק ונפרע	רשום
מספר המניות	

סוג המניה

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

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

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

1,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. 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 2021 מסתכם ב- 4,367,093 ש"ח.
יתרת עיריית אריאל בספרים 32,525 ש"ח.

באור 14 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	
472,465	1,772,072
9,925,415	10,981,836
654,890	1,054,801
88,827	353,133
1,539,996	1,540,000
83,831	40,525
483,685	916,719
13,249,109	16,659,086

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	
2020	2021
שקלים חדשים	
259,018	1,946,711
9,510,154	11,559,992
834,463	973,823
61,852	11,108
524,958	934,276
225,481	251,840
325,000	-
11,740,926	15,677,750

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		
2020	2021	
שקלים חדשים		
597,686	578,510	הוצאות שכר ונלוות
57,541	55,546	תקשורת ודואר
26,923	10,818	אחזקת רכב
23,762	32,568	בטוחים
57,036	57,882	חשמל
38,696	34,975	אחזקה
13,416	17,892	משרדיות
15,180	2,418	כבודים
92,737	84,240	משפטיות
-	10,066	מיסים ואגרות
149,944	137,545	יעוץ
-	900	קנסות
28,080	-	ביקורת פנים
62,842	66,410	מתנות
15,212	81,852	ספרות מקצועית והשתלמויות
20,000	20,000	ביקורת חשבונאות
89,181	75,796	מחשבים
104,546	95,136	הוצאות פחת הנהלה
1,392,782	1,362,554	

באור 17 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים		
(2,706)	(13,237)	ריבית ועמלות
(13)	(22)	הכנסות מריבית פק"מ
58,238	70,292	עמלות כרטיסי אשראי
-	619	ריבית מוסדות
(4)	-	הפרשי שער
55,515	57,652	