

דוחות כספיים של

החברה העירונית "גוונים אריאל" בע"מ

ליום 31 בדצמבר 2022

החברה העירונית "גוונים אריאל" בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2022
4	דוחות רווח והפסד לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר 2022
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-2022 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 החשבוונאות 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 2021 ו-2022 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבוונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP).

אופיר אוני ושות'
רואי חשבון

7 ביוני 2023
י"ח סיון תשפ"ג

ליום 31 בדצמבר		באור	
2021	2022		
שקלים חדשים			
612,153	432,708	3	רכוש שוטף
905,381	1,087,915		מזומנים ושווי מזומנים
123,472	231,108	4	קופות אשראי
876,318	704,067	5	לקוחות
2,517,324	2,455,798		חייבים ויתרות חובה
4,503,515	4,882,771	6	רכוש קבוע
7,020,839	7,338,569		סה"כ רכוש
104,878	163,078		התחייבויות שוטפות
1,670,484	2,124,640	7	הלוואות לזמן קצר
1,209,207	1,466,784	8	ספקים ונותני שירותים
2,984,569	3,754,502		זכאים ויתרות זכות
277,823	-	9	התחייבויות לזמן ארוך
			הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
477,589	551,388	10	עתודות
349,759	375,886		עתודה לפיצויים נטו
827,348	927,274		עתודה לחופשה
1,000	1,000	11	גרעון הון עצמי
4,499,000	4,499,000		הון מניות
(1,568,901)	(1,843,207)		פרמיה על מניות
2,931,099	2,656,793		יתרת הפסד
7,020,839	7,338,569		סה"כ התחייבויות והון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.




יו"ר דירקטוריון מנהל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2021	2022		
שקלים חדשים			
16,659,086	23,199,497	14	הכנסות
15,677,750	21,934,381	15	הוצאות תפעול ואחזקה
981,336	1,265,116		רווח גולמי
1,362,554	1,440,431	16	הוצאות הנהלה וכלליות
(381,218)	(175,315)		הפסד לפני מימון
57,652	98,991	17	הוצאות מימון, נטו
(438,870)	(274,306)		הפסד לשנה לאחר מימון
325,000	-		הכנסות אחרות
(113,870)	(274,306)		הפסד נקי השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	יתרת הפסד	פרמיה על מניות	הון המניות
שקלים חדשים			
3,044,969	(1,455,031)	4,499,000	1,000
(113,870)	(113,870)	-	-
2,931,099	(1,568,901)	4,499,000	1,000
(274,306)	(274,306)	-	-
2,656,793	(1,843,207)	4,499,000	1,000

יתרה ליום 1 בינואר 2021

הפסד

יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

הפסד

יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
שקלים חדשים		
(113,870)	(274,306)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
542,032	1,101,365	הפסד נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
428,162	827,059	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(432,478)	(786,881)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(432,478)	(786,881)	רכישת נכסים קבועים
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(113,079)	58,200	<u>תזרימי מזומנים מפעולות מימון</u>
(72,797)	(277,823)	אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו
(185,876)	(219,623)	פרעון חלואות והתחייבויות לזמן ארוך
(190,192)	(179,445)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
802,345	612,153	<u>ירידה במזומנים ושווי מזומנים</u>
612,153	432,708	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
		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	
2021	2022
שקלים חדשים	
339,902	407,625
(493,977)	99,926
(154,075)	507,551
15,779	(107,636)
(66,058)	172,251
(460,396)	(182,534)
920,449	454,156
286,333	257,577
696,107	593,814
542,032	1,101,365

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחתות

עליה (ירידה) בעתודות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

ירידה (עליה) בלקוחות

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה

עליה בקופות אשראי

עליה בספקים ובהמתאות לפרעון

עליה 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 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.

באורים לדוחות הכספיים

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
שקלים חדשים	
511,795	319,182
4,235	13,349
96,123	100,177
612,153	432,708

בנקים
קופות
פקדונות שקליים לזמן קצר

באור 4 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
שקלים חדשים	
113,472	231,108
10,000	-
123,472	231,108

חובות פתוחים בארץ
המחאות לגביה

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
שקלים חדשים	
7,937	62,691
611,652	384,647
256,729	256,729
876,318	704,067

מקדמות לספקים
הכנסות לקבל
חייבים אחרים

באור 6 - רכוש קבוע

ליום 31 בדצמבר				
2021	2022			
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות	
שקלים חדשים				
427,050	357,220	471,425	828,645	פארק מנהלה
490,474	409,980	666,897	1,076,877	חוגים
151,150	129,129	168,996	298,125	ריהוט וציוד הנהלה
425,702	882,596	320,326	1,202,922	שיפורים במושכר
32,801	29,138	12,617	41,755	רכוש קבוע-יזמות פילד
31,952	28,264	8,985	37,249	רכוש קבוע - מרכז צעירים
4,123	2,164	120,251	122,415	מחשבים הנהלה
7,806	4,194	57,717	61,911	מיני גולף
149,789	241,487	67,550	309,037	היכל התרבות
479,000	494,931	759,134	1,254,065	ריהוט וציוד תפעול
3,668	3,668	156,630	160,298	מחשבים תפעול
2,300,000	2,300,000	-	2,300,000	מוניטין
4,503,515	4,882,771	2,810,528	7,693,299	

באור 7 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
שקלים חדשים		
1,479,014	1,975,115	חובות פתוחים
191,470	149,525	המחאות לפרעון
1,670,484	2,124,640	

באור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
שקלים חדשים		
328,797	60,000	הוצאות לשלם
64,625	21,427	הכנסות מראש
174,433	258,155	מוסדות ממשלתיים
603,190	637,921	עובדים
32,525	446,774	עיריית אריאל
5,637	42,507	זכאים שונים
1,209,207	1,466,784	

באור 9 - הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
שקלים חדשים	
218,166	-
59,657	-
277,823	-

הלוואה לזמן ארוך
בניכוי - חלויות שוטפות

באור 10 - עתודה לפיצויים נטו

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
שקלים חדשים	
477,589	551,388

עתודה לפיצויים נטו

היתרה מהווה את תבות 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 2022 ו- 2021	
רשום	מונפק ונפרע
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 2022 מסתכם ב- 7,072,842 ש"ח.
יתרת עיריית אריאל בספרים 446,774 ש"ח.

באור 14 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
שקלים חדשים	
1,772,072	2,595,660
10,981,836	15,018,874
1,054,801	1,739,609
353,133	884,546
1,540,000	1,700,000
40,525	11,099
916,719	1,249,709
16,659,086	23,199,497

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	
2021	2022
שקלים חדשים	
1,946,711	2,857,592
11,559,992	16,121,168
973,823	1,470,511
11,108	5,676
934,276	1,085,588
251,840	393,846
15,677,750	21,934,381

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

באור 16 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
שקלים חדשים		
578,510	549,363	הוצאות שכר ונלוות
55,546	60,043	תקשורת ודואר
10,818	18,447	אחזקת רכב
32,568	18,320	בטוחים
57,882	66,731	חשמל
34,975	48,933	אחזקה
17,892	37,027	משרדיות
2,418	56,748	כבודים
84,240	102,960	משפטיות
10,066	6,000	מיסים ואגרות
137,545	158,901	יעוץ
900	-	קנסות
-	28,080	ביקורת פנים
66,410	64,017	מתנות
81,852	72,947	ספרות מקצועית והשתלמויות
20,000	20,000	ביקורת חשבונאות
75,796	107,934	מחשבים
95,136	23,980	הוצאות פחת הנהלה
1,362,554	1,440,431	

באור 17 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
שקלים חדשים		
(13,237)	(238)	ריבית ועמלות
(22)	(167)	הכנסות מריבית פק"מ
70,292	98,943	עמלות כרטיסי אשראי
619	453	ריבית מוסדות
57,652	98,991	