

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2019

יעקב זיצר ושות' - רואי חשבון
YAACOV ZITSER & CO. C.P.A. (Isr.)



17, Maale Hashichrur St. Haifa 33284

Fax: 8674480-04 פקס'

E.MAIL: zitser@zitser.co.il

רח' מעלה השחרור 17 חיפה 33284

Tel: 8674111-04 טל'

דואר אלקטרוני:

YAACOV ZITSER	-c.p.a (Isr.) & L.L.M (law)	יעקב זיצר – רואה חשבון ומוסמך למשפטים
DANI LEIBLER	-c.p.a (Isr.) & L.L.M (law)	דני לייבלר – רואה חשבון ומוסמך למשפטים
NIR ANABI	-c.p.a (Isr.)	ניר ענבי – רואה חשבון
HUSSAM BISHARA	-c.p.a (Isr.)	חוסאם בשארה – רואה חשבון

דין וחשבון המבקרים לבעלי המניות

ביקרנו את המאזנים המצורפים של "יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2019 ואת דו"חות רווח והפסד ואת הדו"חות על תזרים המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה והדירקטוריון של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דו"חות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. הביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. הביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו 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 הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר, 2019 ו- 2018 ואת תוצאות הפעולות ואת תזרימי המזומנים לשנים שנסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

הדו"חות הכספיים הנ"ל נערכו בערכים נומינליים ולא בסכומים מדווחים כמתחייב עפ"י תקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

בכבוד רב,

יעקב זיצר ושות' - רואי חשבון

א' באב, תש"פ
22 ביולי, 2020

024-D-2019 (3)

“יעד” חברה לפתוח גבעתיים בע”מ

מאזן
באלפי ₪

ל י ו ם		ביאור	
31/12/18	31/12/19		
			<u>רכוש שוטף</u>
723	906		מזומנים ושווי מזומנים
2,712	5,736	2	לקוחות
265	189	3	חייבים ויתרות חובה
<u>3,700</u>	<u>6,831</u>		
			<u>רכוש קבוע</u>
<u>22,047</u>	<u>21,494</u>	4	
<u>25,747</u>	<u>28,325</u>		

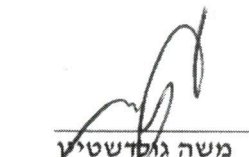
הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

מ א ז ן
באלפי ש"ח

ל י ו ם		ב י א ו ר	
31/12/18	31/12/19		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
2,951	6,028	5	ספקים ונותני שירותים
373	318	6	זכאים ויתרות זכות
<u>3,324</u>	<u>6,346</u>		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
392	355	7	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
		8	<u>התחייבויות מותנות</u>
			<u>הון עצמי</u>
5,223	5,223	9	הון מניות
19,998	19,998		פרמיה על מניות
(3,190)	(3,597)		גרעון
<u>22,031</u>	<u>21,624</u>		
<u>25,747</u>	<u>28,325</u>		


דבורה זבארה
מנכ"ל


משה גושטיץ
יו"ר הדירקטוריון

א' באב, תש"פ
22 ביולי, 2020

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

דו"ח רווח והפסד

באלפי ₪

לשנה שנסתיימה ביום		ביאור	
31/12/18	31/12/19		
20,162	34,623	12	הכנסות
18,687	32,241	13	הוצאות
1,475	2,382		רווח מפעולות
2,536	2,619	14	הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות
(1,061)	(237)		הפסד הפעלה
9	8		הוצאות מימון, נטו
(1,070)	(245)		הפסד לפני אחרות
	334	15	הכנסות בגין שנים קודמות
(496)	(496)	10	פחת בגין תיאטרון
(1,566)	(407)		הפסד נקי לשנה מועבר לדוח על השינויים בהון העצמי

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

“יעד” חברה לפתוח גבעתיים בע”מ

דו”ח על השינויים בהון העצמי
באלפי ₪

סך הכל	גרעון	פרמיה על מניות	הון מניות	
23,597	(1,624)	19,998	5,223	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2018</u>
(1,566)	(1,566)	-	-	הפסד בשנת 2018
22,031	(3,190)	19,998	5,223	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2018</u>
(407)	(407)	-	-	הפסד בשנת 2019
21,624	(3,597)	19,998	5,223	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2019</u>

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

“יעד” חברה לפתוח גבעתיים בע”מ

דו”ח על תזרימי המזומנים
באלפי ₪

לשנה שנסתיימה ביום	
<u>31/12/18</u>	<u>31/12/19</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

(1,566)	(407)
<u>1,166</u>	<u>635</u>
<u>(400)</u>	<u>228</u>

הפסד נקי לשנה

ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (ראה נספח א')

מזומנים נטו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(13)	(45)
<u>(13)</u>	<u>(45)</u>
(413)	183
<u>1,136</u>	<u>723</u>
<u>723</u>	<u>906</u>

רכישות רכוש קבוע

שינוי במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

נספח לדו"ח על תזרימי המזומנים באלפי ₪

לשנה שנסתיימה ביום	
<u>31/12/18</u>	<u>31/12/19</u>

נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת

540	598	פחת והפחתות
(47)	(37)	שינוי בהתחייבות לסיום יחסי עובד מעביד, נטו
<u>493</u>	<u>561</u>	

שינויים בנכסים והתחייבויות

11,060	(3,024)	שינוי בלקוחות
11	76	שינוי ביתרות חייבים ויתרות חובה
(10,428)	3,077	שינוי בספקים
30	(55)	שינוי ביתרות זכאים ויתרות זכות
<u>673</u>	<u>74</u>	
<u>1,166</u>	<u>635</u>	

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

באלפי ₪

ביאור 1 – כללי

(א) תיאור העיסוק

- (1) החברה מוחזקת במלואה (100%) על ידי עיריית גבעתיים המוגדרת כצד קשור. החברה עוסקת בביצוע פרויקטים, אחזקת מוסדות חינוך, והפעלת חניונים עבור עיריית גבעתיים. בנוסף עסקה החברה עד ליום 31 בדצמבר 2015 בהפעלת תיאטרון גבעתיים.
- (2) החברה הפעילה כאמור את תיאטרון גבעתיים. הפעילות היתה ללא כוונת רווח. החברה סווגה פעילות זאת כמפילות מלכ"ר וניהלה אותה בנפרד מפעילותה העסקית. פעילות המלכ"ר נהלה בתיק מע"מ נפרד המסווג כמלכ"ר. חלוקת התוצאות העסקיות של החברה בין פעילות המלכ"ר כאמור לעיל לבין פעילותה העסקית מוצגת בביאור 10 לדוחות הכספיים. בשנים קודמות סיימה החברה התחשבויות אחרונות בנדון.
- (3) החברה התאגדה ביום 27 באפריל, 1959 ושינתה את תקנונה לאחרונה ביום 4 בספטמבר 2016.

(ב) עיקרי המדיניות חשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדו"חות הכספיים:

(1) הכנסות והוצאות

הדו"חות הכספיים נערכו על בסיס העלות ההיסטורית ובהתאם לכך הנתונים המובאים בהם נרשמו בערכים נומינליים. מידע בדבר השפע השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדו"חות הכספיים בהתאם לכללים שנקבעו על ידי לשכת רואי החשבון בישראל, לא נכלל בדו"חות אלו. היתרות המאזניות אשר שימשו נקודת מוצא לדוחות הכספיים שהתפרסמו לאחר ה-1/14/14 התבסס על המאזנים הנומינליים ולא על מאזנים מותאמים כנדרש בתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

(2) רכוש קבוע ופחת

(א) בסיס ההצמדה

יתרות שעל פי הסדרי ההצמדה לגביהן הממד הקובע הוא "המדד הידוע" נכללו על בסיס הממד הידוע לתאריך המאזן (המדד בגין חודש נובמבר). יתרות הצמודות או הנקובות במטבע חוץ נכללו לפי שער החליפין היציג הרלוונטי לסוף שנה.

פרטים על מדד המחירים לצרכן ושער החליפין של הדולר:

שיעור האינפלציה	שער החליפין היציג של 1 דולר לסוף השנה	מדד בגין חודש דצמבר בנקודות	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
-0.30%	3.8450	98.90	2016
0.30%	3.4670	99.20	2017
1.20%	3.7480	100.38	2018
1.30%	3.4560	100.8	2019

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

באלפי ₪

(ב) מזומנים ושווי מזומנים

כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המידי בהם ופקדונות נזילים הניתנים למימוש באופן מידי ואשר התקופה עד למועד פדיונם, ממועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

(ג) שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעות על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות ועל נתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני ההכנסות וההוצאות בתקופת הדוח: התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

(ד) שיטת רישום הכנסות והוצאות

החברה מכירה בהכנסות והוצאות על בסיס צבירה.

(ה) רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות ומופחת לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער שלו השווה לשיעורים הקבועים בתקנות מס הכנסה למעט יצירות האומנות שאינן מופחתות בהתאם לתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית, בכפוף למפורט, להלן שיעורי הפחת השנתיים:

%	
4-33	ריהוט וציוד
10	שיפורים במושכר
2	מבנה תאטרון *
0	יצירות אומנות (פסלים ותמונות)

* ביום 23/9/01 חתמה החברה על הסכם שומה עם שלטונות המס שבו נקבע כי הוצאות הפחתת המבנה יותרו בניכוי בעתיד כנגד הכנסות מהמבנה כאשר יוצרו בעתיד. המבנה לא הופעל בשנים קודמות ולכן לא רשמה החברה בעבר הוצאות פחת בגינו, החברה החלה להפעיל בשנת 2011 את המבנה ולכן הוחל בשנה זו בהפחתתו.

(ו) הפרשה לחובות מסופקים

הפרשה לחובות מסופקים מחושבת באופן ספציפי בגין חובות שלדעת הנהלת החברה גבייתם מוטלת בספק.

(ז) מסים נדחים

לא נכלל בדוחות הכספיים הערך של חסכון מס אפשרי בעתיד הנובע מהוצאות שניכויין לצרכי מס נדחה לשנה הבאה ומהפרשי עיתוי אחרים וזאת משום שאין אפשרות לקבוע שצפוי ניצול חסכון המס הגלום בהם בעתיד.

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019
באלפי ₪

ביאור 2 – לקוחות

ל י ו ם		
<u>31/12/18</u>	<u>31/12/19</u>	
218	27	חשבונות פתוחים
		<u>עיריית גבעתיים (צד קשור)</u>
2,180	1,530	חוב פתוח
314	4,179	הכנסות לקבל
<u>2,712</u>	<u>5,736</u>	

ביאור 3 – חייבים ויתרות חובה

ל י ו ם		
<u>31/12/18</u>	<u>31/12/19</u>	
156	29	מקדמות לספקים
-	54	הוצאות מראש
3	5	מס הכנסה חברה
106	101	מס ערך מוסף
<u>265</u>	<u>189</u>	

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

באלפי ₪

ביאור 4 - רכוש קבוע

סה"כ ליום 31 בדצמבר		ציד, ריהוט ושיפורים במושכר	קרקעות	פסלים ותמונות	מבנה תאטרון*	
2018	2019					
<u>ע ל ו ת</u>						
27,419	27,432	520	1,410	1,238	24,264	לתחילת שנה
13	45	45	-	-	-	תוספות
-	-	-	-	-	-	גריעות
27,432	27,477	565	1,410	1,238	24,264	יתרה 31/12/19
<u>פ ח ת נ צ ב ר</u>						
4,845	5,385	358	-	-	5,027	לתחילת שנה
540	598	102	-	-	496	תוספות
-	-	-	-	-	-	גריעות
5,385	5,983	460	-	-	5,523	יתרה 31/12/19
22,047	21,494	105	1,410	1,238	18,741	יתרה מופחתת ל- 31/12/19
	22,047	162	1,410	1,238	19,237	יתרה מופחתת ל- 31/12/18

*המבנה ממוקם על קרקע בבעלות עיריית גבעתיים. ראה מדיניות הפחתה בביאור 1 (ב)(2)(ה).

ביאור 5 – ספקים ונותני שירותים

ל י ו ם		
31/12/18	31/12/19	
2,245	2,114	חשבונות פתוחים
153	-	המחאות לפרעון
553	3,914	הוצאות לשלם
<u>2,951</u>	<u>6,028</u>	

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019
באלפי ₪

ביאור 6 - זכאים ויתרות זכות

ל י ו ם		
<u>31/12/18</u>	<u>31/12/19</u>	
202	171	התחייבויות לעובדים והתחייבויות אחרות בשל שכר
171	147	התחייבויות בגין חופשה והבראה
<u>373</u>	<u>318</u>	

ביאור 7 – התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

ל י ו ם		
<u>31/12/18</u>	<u>31/12/19</u>	
408	371	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
(16)	(16)	בניכוי: יעודה לפיצויי פרישה
<u>392</u>	<u>355</u>	

(ב) התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד-מעביד מחושבת על בסיסי שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי הפיטורין, ומכוסה ע"י תשלומים שוטפים לחברות ביטוח בגין פוליסות ביטוח מנהלים וקרנות פנסיה, וכן על ידי יתרת ההתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד.

(ג) הסכומים שנצברו בפוליסות ביטוח מנהלים וקרנות פנסיה על שם העובדים וההתחייבויות בגינם, אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של החברה.

”יעד” חברה לפתוח גבעתיים בע”מ

ביאורים לדו”חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

באלפי ₪

ביאור 8 – התחייבויות מותנות

תביעות משפטיות שהוגשו כנגד החברה:

(1) תביעה בסך 120 אלפי ₪ בדיני עבודה. החברה כופרת בתביעה והגישה כתב הגנה. התביעה בשלבים מקדמיים, טרם נערך דיון ולא ניתן להעריך בשלב זה את תוצאות ההליך ולפיכך לא נערכה הפרשה בגין תביעה זו.

(2) תביעה ייצוגית בגין גביית דמי חניה בטענה שגבייתם אינה כדין. עם התביעה הוגשה בקשה לאישורה כייצוגית. לאחר תאריך הדוחות הכספיים התביעה נדחתה.

ביאור 9 - הון המניות

מונפק ונפרע		ר ש ו ם	
ליום 31 בדצמבר 2019, ו-2018			
אלפי ₪	מספר המניות		
5,223	5,223	7,000	
-	-	-	
-	-	-	
<u>5,223</u>			

מניות רגילות בנות 1 ₪ ע”נ כ”א
 מניות רגילות בנות 0.001 ₪ ע”נ כ”א*
 מניות יסוד בנות 0.005 ₪ ע”נ כ”א*

* קטן מ1 אש”ח

ביאור 10 – מידע בדבר פעילותה העסקית של החברה ופעילותה כמלכ”ר

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר						
2018	2019	2018	2019	2018	2019	
מפעילות מלכ”ר		מפעילות עסקית		סה”כ		
אלפי שקלים חדשים						
-	-	20,162	34,623	20,162	34,623	הכנסות
-	-	(18,687)	(32,241)	(18,687)	(32,241)	עלות ההכנסות
-	-	1,475	2,382	1,475	2,382	רווח (הפסד) מפעולות
-	-	(2,536)	(2,619)	(2,536)	(2,619)	מכירה, הנהלה וכלליות
-	-	(9)	(8)	(9)	(8)	הוצאות מימון
(496)	(496)	-	334	(496)	(162)	הכנסות (הוצאות) אחרות
(496)	(496)	(1,070)	89	(1,566)	(407)	(הפסד) נקי לפני מס

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

באלפי ₪

ביאור 11 – עסקאות עם צדדים קשורים

הגדרת "צדדים קשורים" לפי גילוי הדעת (גילוי דעת מספר 29 כפי שתוקן ע"י גילוי דעת מספר 52):

- (1) צדדים שאחד מהם, במישרין או בעקיפין:
- (א) מחזיק בעשרה אחוזים או יותר מהון המניות המונפק של הצד האחר או מכח ההצבעה ו או מהסמכות למנות מנהלים, או
 - (ב) רשאי למנות את המנהל הכללי, או
 - (ג) מכהן כמנהל או מנהל כללי.
- (2) כל תאגיד שצד, כאמור בסעיף משנה (1) של סעיף זה, מחזיק בו עשרים וחמישה אחוזים או יותר מהון המניות המונפק שלו, או מכוח ההצבעה בו או מהסמכות למנות מנהלים.
- (3) בני זוג וקטיניהם.

הגילוי הנדרש בדוחות הכספיים לעסקאות עם "צדדים קשורים":

ככלל, בדוחות הכספיים יינתן גילוי לעסקאות עם "צדדים קשורים", שנעשו בתקופה שעליה ניתנו הדוחות, או קודם לכן ושהשתקפו או היו צריכות להשתקף באותם דוחות בשל השפעתן על המצב הכספי או השינויים בו או על התוצאות העסקיות.

חילופי טובין או שירותים עם "צדדים קשורים" נחשבים, בדרך כלל, לעסקאות בין "צדדים קשורים", גם אם לא קיבלו ביטוי חשבונאי.

היו פעילויותיו של הצד שניתן עליו דוח, תלויות בהיקף משמעותי בעסקים של צד אחר. יש לגלו ולהבהיר את התלות הכלכלית המתקיימת גם אם שני הצדדים אינם "צדדים קשורים".

גילוי הדעת קבוע כי בין היתר יינתן גילוי בדוחות הכספיים ל:

- (1) השכר והמשכורת לחברי הדיריגטוריון וההוצאות הנלוות להם, למעט סכומים המשתלמים בעד מילוי משרה.
- (2) דמי ניהול, השתתפות בהוצאות, ריבית ופריטים אחרים דומים המשתלמים ל"צדדים קשורים" או המתקבלים מ"צדדים קשורים".
- (3) עסקאות שלא במהלך העסקים הרגיל, שנעשו עם "צדדים קשורים", לרבות תיאור העסקה, המחזור והתוצאה.
- (4) עסקאות ללא תמורה, שנעשו עם "צדדיים קשורים".
- (5) הלוואות וערבויות, שניתנו ל"צדדים קשורים" לגבי היתרות שהיו קיימות במשך תקופת הדוח לרבות אלה שנסגרו לתאריך המאזן.

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

באלפי ₪

ביאור 11 – עסקאות עם צדדים קשורים - המשך

הגילוי הנדרש בדוחות הכספיים לעסקאות עם "צדדים קשורים": - המשך

6) היקפן של עסקאות בדרך העסקים הרגילה שנעשו עם "צדדים קשורים", אם הוא עולה על 10% מהמחזור הכללי (הכנסות, מכירות או קניות) לגבי כל ה"צדדים קשורים" ביחד.

7) ניהול פרויקטים עבור הרשות המקומית.

יתרות מול צד קשור עיריית גבעתיים

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
		סעיפים מאזניים
		חוב פתוח לקוחות
2,180	1,530	
		הכנסות לקבל
314	4,179	
		לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
2018	2019	
		סעיפי רווח והפסד
		הכנסות מביצוע עבודות
15,969	30,190	
		הכנסות מהפעלת חניונים
98	99	
		הוצאות פרויקטים
1,265	1,376	
		הוצאות דמי שכירות חניונים
1,294	1,291	
		הוצאות מסים עירוניים
285	326	
		הכנסות מחניון יהלומי (ראה ביאור 15)
-	557	

“יעד” חברה לפתוח גבעתיים בע”מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019
באלפי ₪

ביאור 12 - הכנסות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
17,474	31,699	ביצוע פרויקטים (בעיקר מצד קשור עיריית גבעתיים)
2,658	2,884	הפעלת חניונים
30	40	ממכרזים
<u>20,162</u>	<u>34,623</u>	

ביאור 13 – עלות ההכנסות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
16,424	29,953	<u>הוצאות פרויקטים ותשתיות</u>
		<u>הוצאות חניונים</u>
1,294	1,291	דמי שכירות (לצד קשור עיריית גבעתיים)
662	658	שכר עבודה ונלוות
248	252	מסי עירייה (לצד קשור עיריית גבעתיים)
49	74	אחזקה
10	13	פחת
<u>2,263</u>	<u>2,288</u>	
<u>18,687</u>	<u>32,241</u>	

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019

באלפי ₪

ביאור 14 – הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
1,815	1,607	שכר עבודה ונלוות
148	184	דמי שכירות
22	21	משרדיות והדפסות
42	76	אחזקת משרד
48	62	אחזקת מחשבים ותוכנות
3	49	פרסום ושיווק
45	74	מסי עירייה
15	10	תקשורת
9	9	כיבודים ואחרות
21	17	מתנות
28	27	השתלמויות, ספרות מקצועית ודמי חבר
165	270	שירותים מקצועיים – כולל עדכון הפרשה למשפטיות
12	25	הוצאות דירקטוריון – כולל ביטוח
129	99	אחזקת רכב
34	89	פחת (*)
<u>2,536</u>	<u>2,619</u>	

(*) כולל 68 אלפי ₪ פחת שיפורים במושכר בעקבות מעבר משרדים

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

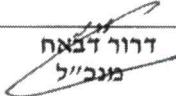
ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019
באלפי ₪

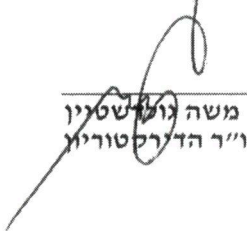
ביאור 15 – הכנסות בגין שנים קודמות

בשנת החשבון נערכה התחשבות בין החברה לבין עיריית גבעתיים לגבי הכנסות בגין חניון יהלומי. על בסיס ההתחשבות זוכתה החברה בהכנסות בגין חניון יהלומי בסכום של 557 אלפי ₪, מהם 334 אלפי ₪ בגין השנים 2017-2018. סכום זה הוצג בסעיף הכנסות בגין שנים קודמות.

ביאור 16 – מיסים על הכנסה

לחברה שומות מס הנחשבות כסופיות עד וכולל לשנת מס 2013.


דורון דבאח
מנכ"ל


משה גורן
יו"ר הדירקטוריון

א' באב, תש"פ
22 ביולי, 2020