

**"ועד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ**

**דו"חות כספיים**

**ליום 31 בדצמבר, 2017**

- 1 -  
**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

טל' 8674111-04 Tel:

דואר אלקטרוני:

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

**דין וחשבון המבקרים לבעלי המניות**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של "יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 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.

הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך בוקרו על ידי רואה חשבון מבקר אחר אשר חוות דעתו עליהם מיום 6 ביוני 2017 הייתה בלתי מסויגת.

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 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 הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר, 2017 ו-2016 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**

ט' בסיוון, תשע"ח  
23 במאי, 2018

(5) 2017 דוח -024-D-

**"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ**

**מ א ז ן**  
**באלפי ש"ח**

ל י ו ם		ב י א ו ר	
31/12/16	31/12/17		
8,728	1,136		<u>רכוש שוטף</u>
			מזומנים ושווי מזומנים
14,003	13,772	2	לקוחות
106	276	3	חייבים ויתרות חובה
22,837	15,184		
23,112	22,574	4	<u>רכוש קבוע</u>
45,949	37,758		

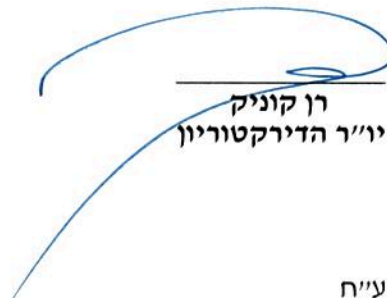
הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## "יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

### מאזן באלפי ₪

ל י ו ם		ב י א ו ר	
31/12/16	31/12/17		
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
20,665	13,379	5	ספקים ונותני שירותים
550	343	6	זכאים ויתרות זכות
<u>21,215</u>	<u>13,722</u>		
			<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>
496	439	7	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
		8	
			<b>התחייבויות מותנות</b>
			<b>הון עצמי</b>
5,223	5,223	9	הון מניות
19,998	19,998		פרמיה על מניות
(983)	(1,624)		גרעון
<u>24,238</u>	<u>23,597</u>		
<u>45,949</u>	<u>37,758</u>		

  
יוסף שטיינברג  
מנכ"ל

  
רון קוניק  
יו"ר הדירקטוריון

ט' בסיוון, תשע"ח  
23 במאי, 2018

## ”יעד” חברה לפתוח גבעתיים בע”מ

דו”ח רווח והפסד  
באלפי ₪

לשנה שנסתיימה ביום		ביאור	
31/12/16 (*)	31/12/17		
67,814	41,314	12	הכנסות
63,925	38,583	13	הוצאות
3,889	2,731		רווח מפעולות
3,668	2,870	14	הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות
221	(139)		רווח (הפסד) הפעלה
9	7		הוצאות מימון, נטו
212	(146)		רווח(הפסד) לפני מס
181	(495)	15	הכנסות (הוצאות) אחרות בגין תיאטרון
393	(641)		רווח (הפסד) נקי לשנה מועבר לדוח על השינויים בהון העצמי

(\*) מוין מחדש

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	
23,845	(1,376)	19,998	5,223	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2016</u>
393	393	-	-	רווח בשנת 2016
24,238	(983)	19,998	5,223	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2016</u>
(641)	(641)	-	-	הפסד בשנת 2017
23,597	(1,624)	19,998	5,223	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2017</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>31/12/16</u>	<u>31/12/17</u>
393	(641)
<u>7,796</u>	<u>(6,942)</u>
8,189	(7,583)
<hr/>	
(142)	(9)
<u>314</u>	-
172	(9)
<hr/>	
8,361	(7,592)
<u>367</u>	<u>8,728</u>
<u>8,728</u>	<u>1,136</u>

### תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח (הפסד) נקי לשנה

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

### מזומנים נטו מפעילות שוטפת

### תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישות רכוש קבוע

תמורה ממכירת 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>31/12/16</u>	<u>31/12/17</u>

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

545	547	פחת והפחתות
217	29	שינוי בהפרשה לחובות מסופקים
(15)	(57)	שינוי בהתחייבות לסיום יחסי עובד מעביד, נטו
<u>747</u>	<u>519</u>	

#### שינויים בנכסים והתחייבויות

3,840	202	שינוי בלקוחות
(90)	(170)	שינוי ביתרות חייבים ויתרות חובה
4,562	(7,286)	שינוי בספקים
(1,263)	(207)	שינוי ביתרות זכאים ויתרות זכות
<u>7,049</u>	<u>(7,461)</u>	
<u>7,796</u>	<u>(6,942)</u>	



## “יעד” חברה לפתוח גבעתיים בע”מ

ביאורים לדו”חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2017

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 נוהלה 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. בשנת הדו”ח הקודמת 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-1/1/14 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 המדד הקובע הוא “המדד הידוע” נכללו על בסיס המדד 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
-1.00%	3.9020	99.10	2015
-0.20%	3.8450	98.90	2016
0.40%	3.4670	100.40	2017

## “יעד” חברה לפתוח גבעתיים בע”מ

ביאורים לדו”חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2017  
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, 2017  
באלפי ₪

### ביאור 2 – לקוחות

ל י ו ם		
<u>31/12/16</u>	<u>31/12/17</u>	
178	34	חשבונות פתוחים
(29)	-	הפרשה לחובות מסופקים
5	-	המחאות לגביה
		<u>עיריית גבעתיים (צד קשור)</u>
3,404	5,314	חוב פתוח
<u>10,445</u>	<u>8,424</u>	הכנסות לקבל
<u>14,003</u>	<u>13,772</u>	

### ביאור 3 – חייבים ויתרות חובה

ל י ו ם		
<u>31/12/16</u>	<u>31/12/17</u>	
-	62	מקדמות לספקים
5	3	הוצאות מראש
4	13	מס הכנסה חברה
<u>97</u>	<u>198</u>	מס ערך מוסף
<u>106</u>	<u>276</u>	

## "יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2017  
באלפי ₪

### ביאור 4 - רכוש קבוע

סה"כ ליום 31 בדצמבר		ציד וריהוט	קרקעות	פסלים ותמונות	מבנה תאטרון*	
2016	2017					
<b><u>ע ל ו ת</u></b>						
27,897	27,410	498	1,410	1,238	24,264	לתחילת שנה
142	9	9	-	-	-	תוספות
(629)	-	-	-	-	-	גריעות
27,410	27,419	507	1,410	1,238	24,264	יתרה 31/12/17
<b><u>פ ח ת נ צ ב ר</u></b>						
4,068	4,298	263	-	-	4,035	לתחילת שנה
545	547	51	-	-	496	תוספות
(315)	-	-	-	-	-	גריעות
4,298	4,845	314	-	-	4,531	יתרה 31/12/17
23,112	22,574	193	1,410	1,238	19,733	יתרה מופחתת ל- 31/12/17
	23,112	235	1,410	1,238	20,229	יתרה מופחתת ל- 31/12/16

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

### ביאור 5 – ספקים ונותני שירותים

ל י ו ם		
31/12/16	31/12/17	
8,686	4,574	חשבונות פתוחים
5	45	המחאות לפרעון
11,974	8,760	הוצאות לשלם
20,665	13,379	

## "יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2017  
באלפי ₪

### ביאור 6 - זכאים ויתרות זכות

ל י ו ם		
31/12/16	31/12/17	
387	189	התחייבויות לעובדים והתחייבויות אחרות בשל שכר
163	154	התחייבויות בגין חופשה והבראה
<u>550</u>	<u>343</u>	

### ביאור 7 – התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

ל י ו ם		
31/12/16	31/12/17	
512	455	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
(16)	(16)	בניכוי: יעודה לפיצויי פרישה
<u>496</u>	<u>439</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, 2017

באלפי ₪

### ביאור 8 – התחייבויות מותנות

(א) החברה העמידה ערבות כספית כדלקמן:

- א.1 ערבות לצד ג' בשווי 3,662 ₪, שתפרע ביום 31/1/18.
- א.2 ערבות לצד ג' אחר בשווי 16,936 ₪, שתפרע ביום 13/11/18.

(ב) תביעות משפטיות שהוגשו כנגד החברה:

(1) 2 תביעות שהוגשו כנגד החברה בסך של 186 אלפי ₪ כנגד החברה הכלכלית בגין שירותים שנתן לטענתו לחברה. החברה ערכה הפרשה בהתאם להערכת היועצים המשפטיים.

(2) תביעה ייצוגית בגין גביית דמי חניה בטענה שגבייתם אינה כדין. עם התביעה הוגשה בקשה לאישורה כייצוגית, בסכום שמוערך על ידי התובעת בסך של 2,150 אלפי ₪. לדעת יועציה המשפטיים של החברה סיכויי התביעה נמוכים מ- 50% ולכן לא נעשה הפרשה בגינה בדוחות כספיים אלה.

### ביאור 9 - הון המניות

מונפק ונפרע		ר ש ו ם	
ליום 31 בדצמבר 2017, ו-2016			
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 מ-1 אש"ח

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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר					
2016 (*)	2017	2016 (*)	2017	2016 (*)	2017
מפעילות מלכ"ר		מפעילות עסקית		סה"כ	
אלפי שקלים חדשים					
-	-	67,814	41,314	67,814	41,314
-	-	(63,925)	(38,583)	(63,925)	(38,583)
-	-	3,889	2,731	3,889	2,731
-	-	(3,668)	(2,870)	(3,668)	(2,870)
-	-	(9)	(7)	(9)	(7)
181	(495)	-	-	181	(495)
<b>181</b>	<b>(495)</b>	<b>212</b>	<b>(146)</b>	<b>393</b>	<b>(641)</b>

(\*) מוין מחדש

## **"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ**

**ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2017**

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 מנהליו.
- (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 הדיריקטוריון 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, 2017**

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**

<b>ליום 31 בדצמבר</b>		
<b>2016</b>	<b>2017</b>	
		<b><u>סעיפים מאזניים</u></b>
3,404	5,314	חוב פתוח לקוחות
10,445	8,424	הכנסות לקבל
		<b><u>סעיפי רווח והפסד</u></b>
		הכנסות מביצוע עבודות
63,682	37,442	הכנסות מתמיכות בתאטרון גבעתיים
310	-	הוצאות פרויקטים
1,248	1,247	הוצאות דמי שכירות חניונים
1,308	1,264	הוצאות מסים עירוניים
296	256	



## “יעד” חברה לפתוח גבעתיים בע”מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2017  
באלפי ₪

### ביאור 11 – עסקאות עם צדדים קשורים – המשך

יתרות מול צד קשור אחר

סעיפי רווח והפסד

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
370	-
314	-

הכנסות מתמיכות בתיאטרון גבעתיים

תמורה ממימוש רכוש קבוע

### ביאור 12 - הכנסות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
65,016	38,712
2,701	2,586
97	16
67,814	41,314

ביצוע פרויקטים (בעיקר מצד קשור עיריית גבעתיים)

הפעלת חניונים

ממכרזים

## “יעד” חברה לפתוח גבעתיים בע”מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2017

באלפי ₪

### ביאור 13 – עלות ההכנסות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
61,560	36,365	<u>הוצאות פרויקטים ותשתיות</u>
		<u>הוצאות חניונים</u>
1,308	1,264	דמי שכירות (לצד קשור עיריית גבעתיים)
691	681	שכר עבודה ונלוות
260	219	מסי עירייה (לצד קשור עיריית גבעתיים)
96	44	אחזקה
10	10	פחת
2,365	2,218	
63,925	38,583	

## “יעד” חברה לפתוח גבעתיים בע”מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2017  
באלפי ₪

### ביאור 14 – הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
2,181	1,819	שכר עבודה ונלוות
104	144	דמי שכירות
46	25	משרדיות והדפסות
74	40	אחזקת משרד
125	87	אחזקת מחשבים ותוכנות
22	36	פרסומים
49	43	מסי עירייה
13	21	תקשורת
24	14	כיבודים ואחרות
29	19	מתנות
56	27	השתלמויות וספרות מקצועית
(*) 744	448	שירותים מקצועיים
152	95	אחזקת רכב
49	52	פחת ריהוט וציוד
<u>3,668</u>	<u>2,870</u>	

(\*) מוין מחדש

## "יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2017

באלפי ₪

### ביאור 15 – הכנסות (הוצאות) בגין תיאטרון

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
		<u>הכנסות:</u>
370	-	תמיכות בתאטרון גבעתיים (מצד קשור אחר)
310	-	תמיכות בתאטרון גבעתיים (מצד קשור עיריית גבעתיים)
<u>680</u>	<u>-</u>	
		<u>הוצאות:</u>
(42)	-	שכר עבודה ונלוות
22	10	שירותים מקצועיים
217	29	חובות רעים
(184)	(29)	שינוי בהפרשה לחובות מסופקים
485	485	פחת
<u>1</u>	<u>-</u>	הוצאות מימון
<u>499</u>	<u>495</u>	
<u>181</u>	<u>(495)</u>	סה"כ הכנסות (הוצאות) אחרות

### ביאור 16 – מיסים על הכנסה

לחברה שומות מס הנחשבות כסופיות עד וכולל לשנת מס 2012.

  
יוסף שטיינברג  
מנכ"ל

  
רון קוניק  
יו"ר הדירקטוריון

ט' בסיוון, תשע"ח  
23 במאי, 2018