

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2018

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



17, Maale Hashichrur St. Haifa 33284

פקס' 8674480-04

E.MAIL:

zitser@zitser.co.il

רח' מעלה השחרור 17 חיפה 33284

טל' 8674111-04

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-2017 ואת דו"חות רווח והפסד ואת דו"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"לג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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, 2018 ו-2017 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

כד' באייר, תשע"ט
29 במאי, 2019

(2) 024-D-2018 דוח

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

מ א ז ן
באלפי ש"ח

ל י ו ם		ב י א ו ר	
31/12/17	31/12/18		
			רכוש שוטף
1,136	723		מזומנים ושווי מזומנים
13,772	2,712	2	לקוחות
276	265	3	חייבים ויתרות חובה
15,184	3,700		
22,574	22,047	4	רכוש קבוע
37,758	25,747		

הביאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

מ א ז נ
באלפי ש"ח

ל י ו ם		ב י א ו ר	
31/12/17	31/12/18		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
13,379	2,951	5	ספקים ונותני שירותים
343	373	6	זכאים ויתרות זכות
13,722	3,324		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
439	392	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
(1,624)	(3,190)		גרעון
23,597	22,031		
37,758	25,747		


יוסף שטיינברג
מנכ"ל


משה גולדשטיין
יו"ר הדירקטוריון

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

דו"ח רווח והפסד
באלפי ₪

לשנה שנסתיימה ביום		ביאור	
31/12/17 (*)	31/12/18		
41,314	20,162	12	הכנסות
38,583	18,687	13	הוצאות
2,731	1,475		רווח מפעולות
2,870	2,547	14	הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות
(139)	(1,072)		הפסד הפעלה
7	9		הוצאות מימון, נטו
(146)	(1,081)		הפסד לפני אחרות
(495)	(485)	15	הוצאות אחרות בגין תיאטרון
(641)	(1,566)		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	
23,845	(983)	19,998	5,223	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2017</u>
(641)	(641)	-	-	הפסד בשנת 2017
23,597	(1,624)	19,998	5,223	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2017</u>
(1,566)	(1,566)	-	-	הפסד בשנת 2018
22,031	(3,190)	19,998	5,223	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2018</u>

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים
באלפי ₪

לשנה שנסתיימה ביום
31/12/17 31/12/18

(641) (1,566)

(6,942) 1,166

(7,583) (400)

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הפסד נקי לשנה

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

מזומנים נטו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישות רכוש קבוע

(9) (13)

(9) (13)

(7,592) (413)

8,728 1,136

1,136 723

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>31/12/17</u>	<u>31/12/18</u>

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

547	540	פחת והפחתות
29	-	שינוי בהפרשה לחובות מסופקים
(57)	(47)	שינוי בהתחייבות לסיום יחסי עובד מעביד, נטו
<u>519</u>	<u>493</u>	

שינויים בנכסים והתחייבויות

202	11,060	שינוי בלקוחות
(170)	11	שינוי ביתרות חייבים ויתרות חובה
(7,286)	(10,428)	שינוי בספקים
(207)	30	שינוי ביתרות זכאים ויתרות זכות
<u>(7,461)</u>	<u>673</u>	
<u>(6,942)</u>	<u>1,166</u>	

“יעד” חברה לפתוח גבעתיים בע”מ

ביאורים לדו”חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2018
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 תאטרון 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 התחשבנויות אחרונות בנדון.
- (3) החברה התאגדה ביום 27 באפריל, 1959 ושינתה את תקונה 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 התבססו 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
-0.30%	3.8450	98.90	2016
0.30%	3.4670	99.20	2017
1.20%	3.7480	100.38	2018

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2018
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 הכנסות והוצאות 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, 2018
באלפי ₪

ביאור 2 – לקוחות

ל י ו ם		
31/12/17	31/12/18	
34	218	חשבונות פתוחים
		<u>עיריית גבעתיים (צד קשור)</u>
5,314	2,180	חוב פתוח
8,424	314	הכנסות לקבל
<u>13,772</u>	<u>2,712</u>	

ביאור 3 – חייבים ויתרות חובה

ל י ו ם		
31/12/17	31/12/18	
62	156	מקדמות לספקים
3	-	הוצאות מראש
13	3	מס הכנסה חברה
198	106	מס ערך מוסף
<u>276</u>	<u>265</u>	

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2018
באלפי ₪

ביאור 4 - רכוש קבוע

סה"כ ליום 31 בדצמבר		ציוד וריהוט	קרקעות	פסלים ותמונות	מבנה תאטרון*	
2017	2018					
ע ל ו ת						
27,410	27,419	507	1,410	1,238	24,264	לתחילת שנה
9	13	13	-	-	-	תוספות
-	-	-	-	-	-	גריעות
27,419	27,432	520	1,410	1,238	24,264	יתרה 31/12/18
פ ח ת נ צ ב ר						
4,298	4,845	314	-	-	4,531	לתחילת שנה
547	540	44	-	-	496	תוספות
-	-	-	-	-	-	גריעות
4,845	5,385	358	-	-	5,027	יתרה 31/12/18
22,574	22,047	162	1,410	1,238	19,237	יתרה מופחתת ל- 31/12/18
23,112	22,574	193	1,410	1,238	19,733	יתרה מופחתת ל- 31/12/17

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

ביאור 5 – ספקים ונותני שירותים

ל י ו ם		
31/12/17	31/12/18	
4,574	2,245	חשבונות פתוחים
45	153	המחאות לפרעון
8,760	553	הוצאות לשלם
<u>13,379</u>	<u>2,951</u>	

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2018

באלפי ₪

ביאור 6 - זכאים ויתרות זכות

ל י ו ם		
31/12/17	31/12/18	
189	202	התחייבויות לעובדים והתחייבויות אחרות בשל שכר
154	171	התחייבויות בגין חופשה והבראה
<u>343</u>	<u>373</u>	

ביאור 7 – התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

ל י ו ם		
31/12/17	31/12/18	
455	408	(א) הרכב: התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
(16)	(16)	בניכוי: יעודה לפיצויי פרישה
<u>439</u>	<u>392</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, 2018
באלפי ₪

ביאור 8 – התחייבויות מותנות

(א) החברה העמידה ערבות כספית לצד ג' בשווי 16,936 ₪, שתיפרע ביום 13/11/19

(ב) תביעות משפטיות שהוגשו כנגד החברה:

- (1) הוגשה תביעה כנגד החברה בסך של 181 אלפי ₪, בגין שירותים שנתן התובע, לטענתו, לחברה. בהתאם להערכת היועצים המשפטיים, הסיכון המוערך לחברה עומד על 0%, ולפיכך בוטלה הפרשה שהוכרה בש"ק בדוחות הכספיים.
- (2) תביעה ייצוגית בגין גביית דמי חניה בטענה שבנייתם 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 2018, ו-2017			
אלפי ₪	מספר המניות	אלפי ₪	מספר המניות
5,223	5,223	7,000	
-	-	-	-
-	-	-	-
<u>5,223</u>			

מניות רגילות בנות 1 ₪ ע"י כ"א
מניות רגילות בנות 0.001 ₪ ע"י כ"א*
מניות יסוד בנות 0.005 ₪ ע"י כ"א*

* קטן מ1 אש"ח

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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר					
2017		2018		2018	
מפעילות מלכ"ר		מפעילות עסקית		סה"כ	
אלפי שקלים חדשים					
-	-	41,314	20,162	41,314	20,162
-	-	(38,583)	(18,687)	(38,583)	(18,687)
-	-	2,731	1,475	2,731	1,475
-	-	(2,870)	(2,548)	(2,870)	(2,548)
-	-	(7)	(9)	(7)	(9)
(495)	(485)	-	-	(495)	(495)
(495)	(485)	(146)	(1,082)	(641)	(1,577)

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2018

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 "צדדים 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, 2018

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		
2017	2018	
		<u>סעיפים מאזניים</u>
5,314	2,180	חוב פתוח לקוחות
8,424	314	הכנסות לקבל
		<u>סעיפי רווח והפסד</u>
37,442	15,969	הכנסות מביצוע עבודות
1,247	1,265	הוצאות פרויקטים
1,264	1,294	הוצאות דמי שכירות חניונים
256	285	הוצאות מסים עירוניים

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2018
באלפי ₪

ביאור 12 - הכנסות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
38,712	17,474	ביצוע פרויקטים (בעיקר מצד קשור עיריית גבעתיים)
2,586	2,658	הפעלת חניונים
16	30	ממכרזים
<u>41,314</u>	<u>20,162</u>	

ביאור 13 – עלות ההכנסות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
36,365	16,424	<u>הוצאות פרויקטים ותשתיות</u>
		<u>הוצאות חניונים</u>
1,264	1,294	דמי שכירות (לצד קשור עיריית גבעתיים)
681	662	שכר עבודה ונלוות
219	248	מסי עירייה (לצד קשור עיריית גבעתיים)
44	49	אחזקה
10	10	פחת
<u>2,218</u>	<u>2,263</u>	
<u>38,583</u>	<u>18,687</u>	

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2018

באלפי ₪

ביאור 14 – הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
1,819	1,815	שכר עבודה ונלוות
144	148	דמי שכירות
25	22	משרדיות והדפסות
40	42	אחזקת משרד
87	48	אחזקת מחשבים ותוכנות
36	3	פרסומים
43	45	מסי עירייה
21	15	תקשורת
14	9	כיבודים ואחרות
19	21	מתנות
27	28	השתלמויות וספרות מקצועית
448	177	שירותים מקצועיים – כולל עדכון הפרשה למשפטיות
95	129	אחזקת רכב
52	45	פחת ריהוט וציוד
<u>2,870</u>	<u>2,547</u>	

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2018
באלפי ₪

ביאור 15 – הכנסות (הוצאות) בגין תיאטרון

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
	<u>הכנסות:</u>
	תמיכות בתאטרון גבעתיים (מצד קשור אחר)
-	-
	תמיכות בתאטרון גבעתיים (מצד קשור עיריית גבעתיים)
-	-
-	-
	<u>הוצאות:</u>
	שכר עבודה ונלוות
-	-
10	-
29	-
(29)	-
485	485
-	-
495	485
(495)	(485)
	סה"כ הכנסות (הוצאות) אחרות

ביאור 16 – מיסים על הכנסה

לחברה שומות מס הנחשבות כסופיות עד וכולל לשנת מס 2013.


יוסף שושון
מנכ"ל


משה גולדשטיין
יו"ר הדירקטוריון

כד' באייר, תשע"ט
29 במאי, 2019