

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

תוכן

דף מספר

2	דין וחשבון המבקרים לבעלי המניות דוחות כספיים - בשקלים חדשים
3	מאזן
4	דוח רווח והפסד
5	דוח על השינויים בהון העצמי
6-7	דוח על תזרימי המזומנים
8-15	באורים לדוחות הכספיים

דין וחשבון המבקרים לבעלי המניות של

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של "יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ (להלן החברה) ליום 31 בדצמבר 2015 וליום 31 בדצמבר 2014 ואת דוחות הרווח וההפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, 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 מטעה מהותית.

הביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. הביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות כספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

כמוסבר בביאור 1ב', הדוחות הכספיים הנ"ל נערכו בסכומים נומינלים ולא בסכומים מדווחים כנדרש על-פי תקן חשבונאות 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.



שבו, אסא ושות' '

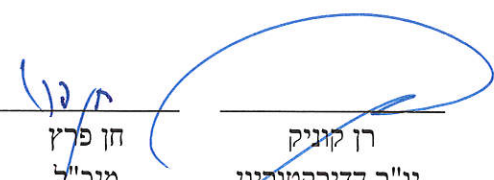
רואי חשבון

20 באפריל, 2016

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

מאזן

ליום 31 בדצמבר			
2014	2015		
שקלים חדשים		באור	
			<u>רכוש שוטף</u>
2,726,277	367,072		מזומנים ושווי מזומנים
5,618,012	18,060,772	2	לקוחות
321,334	15,467	3	חייבים ויתרות חובה
<u>8,665,623</u>	<u>18,443,311</u>		
24,319,049	23,828,458	4	<u>רכוש קבוע</u>
<u>32,984,672</u>	<u>42,271,769</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
6,856,236	16,102,451	5	ספקים ונותני שרותים
1,342,219	1,812,773	6	זכאים ויתרות זכות
<u>8,198,455</u>	<u>17,915,224</u>		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
436,057	511,381	7	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד , נטו
		8	<u>התחייבויות מותנות</u>
			<u>הון עצמי</u>
5,222,946	5,222,946	9	הון מניות
19,998,012	19,998,012		פרמיה על מניות
(870,798)	(1,375,794)		גרעון
<u>24,350,160</u>	<u>23,845,164</u>		
<u>32,984,672</u>	<u>42,271,769</u>		


 חן פרץ
 מנכ"ל

רון קוגין
 יו"ר הדירקטוריון

20 באפריל, 2016

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

דוח רווח והפסד

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2014	2015		
<u>שקלים חדשים</u>			
40,391,976	59,263,551	12	<u>הכנסות</u>
<u>37,591,486</u>	<u>55,644,658</u>	13	עלות ההכנסות
2,800,490	3,618,893		<u>רווח מפעולות</u>
<u>3,981,162</u>	<u>4,109,099</u>	14	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,180,672)	(490,206)		<u>הפסד הפעלה</u>
<u>42,479</u>	<u>14,790</u>		הוצאות מימון, נטו
(1,223,151)	(504,996)		<u>הפסד לפני מס</u>
<u>3,875</u>	<u>-</u>	15	מיסים על הכנסה
<u>(1,227,026)</u>	<u>(504,996)</u>		<u>הפסד נקי לשנה מועבר לדוח על השינויים בהון העצמי</u>

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

דוח על השינויים בהון העצמי

<u>סך הכל</u>	<u>עודפים (גירעון)</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון מניות</u>	
<u>שקלים חדשים</u>				
25,577,186	356,228	19,998,012	5,222,946	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2014</u>
				תנועה בשנת 2014:
<u>(1,227,026)</u>	<u>(1,227,026)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	הפסד בשנת 2014
24,350,160	(870,798)	19,998,012	5,222,946	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2014</u>
				תנועה בשנת 2015:
<u>(504,996)</u>	<u>(504,996)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	הפסד בשנת 2015
<u>23,845,164</u>	<u>(1,375,794)</u>	<u>19,998,012</u>	<u>5,222,946</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2015</u>

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ
דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	

(1,227,026)	(504,996)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
		הפסד נקי לשנה
(2,819,982)	(1,743,202)	ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי
(4,047,008)	(2,248,198)	המזומנים מפעילות שוטפת (ראה נספח)
		מזומנים נטו מפעילות שוטפת

(84,345)	(111,007)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
628	-	רכישות רכוש קבוע
(83,717)	(111,007)	תמורה ממכירת רכוש קבוע

(4,130,725)	(2,359,205)	<u>שינוי במזומנים ושווי מזומנים</u>
-------------	-------------	-------------------------------------

6,857,002	2,726,277	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
-----------	-----------	---

2,726,277	367,072	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>
-----------	---------	---

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ
נספח לדוח על תזרימי המזומנים

ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
<u>שקלים חדשים</u>	

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

603,524	601,598	פחת והפחתות
77,612	16,334	שינוי בהפרשה לחובות מסופקים
(5,500)	75,324	שינוי בהתחייבות לסיום יחסי עובד מעביד, נטו
<u>675,636</u>	<u>693,256</u>	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

2,716,751	(12,459,094)	שינוי בלקוחות
81,864	305,867	שינוי ביתרות חייבים ויתרות חובה
(6,137,129)	9,246,215	שינוי בספקים
(157,104)	470,554	שינוי ביתרות זכאים ויתרות זכות
<u>(3,495,618)</u>	<u>(2,436,458)</u>	
<u>(2,819,982)</u>	<u>(1,743,202)</u>	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

באור 1 - כללי

א. תאור העיסוק

(1) החברה מוחזקת במלואה (100%) על ידי עיריית גבעתיים המוגדרת כצד קשור. החברה עוסקת בביצוע פרויקטים, אחזקת מוסדות חינוך, והפעלת חינוכים עבור עיריית גבעתיים. בנוסף עסקה החברה עד ליום 31 בדצמבר 2015 בהפעלת תיאטרון גבעתיים. הפעלתה התאטרון הופסקה בתום שנת הדוח.

(2) החברה הפעילה כאמור את תיאטרון גבעתיים. הפעילות הייתה ללא כוונת רווח. החברה סווגה פעילות זאת כפעילות 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 בבאור 10 לדוחות הכספיים.

(3) החברה התאגדה ביום 27 באפריל 1959 ושינתה את תקנונה לאחרונה ביום 18 במרס 2015.

ב. עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים:

1. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים:

הדוחות הכספיים נערכו על בסיס העלות ההיסטורית ובהתאם לכך הנתונים המובאים בהם נרשמו בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים בהתאם לכללים שנקבעו על ידי לשכת רואי החשבון בישראל, לא נכלל בדוחות אילו. היתרות המאזניות אשר שימשו נקודת מוצא לדוחות הכספיים שהתפרסמו לאחר ה- 1/1/2004 התבססו על המאזנים הנומינליים ולא על מאזנים מותאמים כנדרש בתקן החשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

2. הערכת נכסים והתחייבויות:

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:

שער החליפין	מדד בגין	לשנה
שיעור	חודש דצמבר	שהסתיימה ביום
האינפלציה	בנקודות	31 בדצמבר
1.82%	100.29	2013
-0.20%	100.10	2014
-1.00%	99.10	2015

ב. מזומנים ושווי מזומנים:

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

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

המשך באורי המנהלים

באור 1(ב)(2) כללי, מדיניות חשבונאית (המשך)

ג. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים:

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, גדרשת 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 ורושמת הוצאות 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 החשבונאית, בכפוף למפורט, להלן שיעורי הפחת השנתיים:

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

* ביום 23/9/2001 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 זאת 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 מההפסד לצרכי מס ומהוצאות שניכויין לצרכי מס נדחה לשנה הבאה ומהפרשי עיתוי אחרים וזאת משום שאין אפשרות לקבוע שצפוי ניצול חסכון המס הגלום בהם בעתיד.

באור 2 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
שקלים חדשים		
677,319	741,974	חשבונות פתוחים
(197,068)	(213,402)	הפרשה לחובות מסופקים
226,464	210,372	המחאות לגבייה
1,935,196	7,402,424	עיריית גבעתיים (צד קשור)
2,976,101	9,919,404	חוב פתוח
5,618,012	18,060,772	הכנסות לקבל

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

המשך באורי המנהלים

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
22,681	7,962
-	7,505
298,653	-
<u>321,334</u>	<u>15,467</u>

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

הוצאות מראש
מס הכנסה חברה
מס ערך מוסף

סה"כ ליום 31 בדצמבר		ציוד		פסלים ותמונות	מבנה * תאטרון	
2014	2015	וררהוט	קרקעות			
שקלים חדשים						
27,702,619	27,786,028	874,145	1,409,949	1,237,880	24,264,054	עלות לתחילת שנה
84,345	111,007	111,007	-	-	-	תוספות
(936)	-	-	-	-	-	גריעות
<u>27,786,028</u>	<u>27,897,035</u>	<u>985,152</u>	<u>1,409,949</u>	<u>1,237,880</u>	<u>24,264,054</u>	
2,863,763	3,466,979	422,872	-	-	3,044,107	פחת נצבר לתחילת שנה
603,524	601,598	106,049	-	-	495,549	תוספות
(308)	-	-	-	-	-	גריעות
<u>3,466,979</u>	<u>4,068,577</u>	<u>528,921</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,539,656</u>	
<u>24,319,049</u>	<u>23,828,458</u>	<u>456,231</u>	<u>1,409,949</u>	<u>1,237,880</u>	<u>20,724,398</u>	עלות מופחתת
	<u>24,319,049</u>	<u>451,273</u>	<u>1,409,949</u>	<u>1,237,880</u>	<u>21,219,947</u>	עלות מופחתת בשנה קודמת

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

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
3,192,179	3,379,223
40,509	26,899
3,623,548	12,696,329
<u>6,856,236</u>	<u>16,102,451</u>

באור 5 - ספקים

חשבונות פתוחים
המחאות לפרעון
הוצאות לשלם

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

המשך באורי המנהלים

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
<u>שקלים חדשים</u>	
397,648	615,109
284,363	163,035
75,178	-
-	824,571
-	210,058
585,030	-
<u>1,342,219</u>	<u>1,812,773</u>

התחייבויות לעובדים והתחייבויות אחרות בשל שכר
 התחייבויות בגין חופשה
 מס הכנסה חברה
 חברה צד קשור
 מס ערך מוסף
 מקדמות מלקוחות והכנסות מראש

באור 7 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
<u>שקלים חדשים</u>	
451,507	526,974
(15,450)	(15,593)
<u>436,057</u>	<u>511,381</u>

א. הרכב:
 התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
 בניכוי - יעודה לפיצויי פרישה

ב. התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד-מעביד מחושבת על בסיס 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.

באור 8 - התחייבויות מותנות

א. החברה העמידה ערבות כספית לטובת צד ג' בשווי 16,936 ש"ח, תוקף הערבות עד ליום 13/11/16.

ב. תביעות משפטיות שהוגשו כנגד החברה:

(1) תביעה שהגיש ספק לשעבר ביום 8 בספטמבר 2015 בסכום של 633,445 ₪. החברה הסכימה לשלם לאחר תאריך הדוחות הכספיים בפשרה חלקית על השבון תביעה זאת סך של 80,000 ₪. לדעת יועציה המשפטיים של החברה סביר שישולמו בנוסף עוד כ- 70,000 ₪. אי לכך נכללה בדוחות כספיים אלה הפרשה בסך של 150,000 ₪.

(2) תביעה ייצוגית בגין גביית דמי חניה בטענה שגבייתם אינה כדין. עם התביעה הוגשה בקשה לאישורה כייצוגית, בסכום שמוערך על ידי התובעת בסך של 2,150,000 ₪. לדעת יועציה המשפטיים של החברה סיכויי התביעה גבוהים מ-50% ולכן לא נעשתה הפרשה בגינה בדוחות כספיים אלה.

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

המשך באורי המנהלים

מונפק ונפרע		רשום	מספר המניות	שקלים חדשים
2014 ו- 2015 בדצמבר		ליום 31		
5,222,946	5,222,946	7,000,000		
0.22	214	222		
0.01	2	2		
<u>5,222,946</u>				

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע"נ כל אחת
מניות רגילות בנות 0.001 ש"ח ע"נ כל אחת
מניות יסוד בנות 0.005 ש"ח ע"נ כל אחת

באור 10 - מידע בדבר פעילותה העסקית של החברה ופעילותה כמלכ"ר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר					
2014	2015	2014	2015	2014	2015
מפעילות מלכ"ר		מפעילות עסקית		סה"כ	
שקלים חדשים					
3,237,635	3,415,814	34,651,021	53,751,315	37,888,656	57,167,129
2,503,320	2,096,422	-	-	2,503,320	2,096,422
(4,782,063)	(4,836,458)	(32,809,423)	(50,808,200)	(37,591,486)	(55,644,658)
958,892	675,778	1,841,598	2,943,115	2,800,490	3,618,893
(1,513,530)	(1,300,442)	(2,467,632)	(2,808,657)	(3,981,162)	(4,109,099)
(38,767)	8,036	(3,712)	(22,826)	(42,479)	(14,790)
(593,405)	(616,628)	(629,746)	111,632	(1,223,151)	(504,996)
3,875	-	-	-	3,875	-
<u>(597,280)</u>	<u>(616,628)</u>	<u>(629,746)</u>	<u>111,632</u>	<u>(1,227,026)</u>	<u>(504,996)</u>

הכנסות
תמיכות
עלות ההכנסות
רווח מפעולות
הנהלה וכלליות
הוצאות מימון
רווח (הפסד) לפני מס
הוצאות מס
רווח (הפסד) נקי

באור 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 מכת ההצבעה בו 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 מכות ההצבעה בו או מהסמכות למנות מנהלים.
- (3) בני זוג וקטיניהם.

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

באור 11 - עסקאות עם צדדים קשורים (המשך)

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 לגלות ולהבהיר את התלות הכלכלית המתקיימת גם אם שני הצדדים אינם "צדדים קשורים".

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

- (1) השכר והמשכורת לחברי הדיקטוריון וההוצאות הנלוות להם, למעט סכומים המשתלמים בעד מילוי משרה.
- (2) דמי ניהול, השתתפות בהוצאות, רכישת 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.
- (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" ביהד.
- (7) ניהול פרויקטים עבור הרשות המקומית.

יתרות מול צד קשור עיריית גבעתיים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
<u>1,935,196</u>	<u>7,402,424</u>	סעיפים מאזניים:
		חוב פתוח לקוחות
<u>2,976,101</u>	<u>9,919,404</u>	הכנסות לקבל
<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
<u>32,189,917</u>	<u>51,121,622</u>	סעיפי רווח והפסד:
		הכנסות מביצוע עבודות
<u>2,405,500</u>	<u>1,923,225</u>	הכנסות מתמיכות בתיאטרון גבעתיים
<u>1,250,000</u>	<u>1,250,000</u>	הוצאות דמי שכירות חניונים
<u>274,447</u>	<u>236,106</u>	הוצאות מסים עירוניים

"יעד" חברה לפתוח גבעתיים בע"מ

המשך באורי המנהלים

באור 12 - הכנסות (בעיקר מצד קשור - עיריית גבעתיים)

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
<u>שקלים חדשים</u>	
32,093,911	51,017,044
2,461,104	2,629,693
96,006	104,578
3,237,635	3,415,814
2,503,320	2,096,422
<u>40,391,976</u>	<u>59,263,551</u>

ביצוע פרויקטים (מצד קשור)
 הפעלת חניונים
 ממכרזים ואחרות (מצד קשור)
 הפעלת תאטרון גבעתיים
 תמיכות בתאטרון גבעתיים (בעיקר מצד קשור)

באור 13 - עלות ההכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
<u>שקלים חדשים</u>	
30,564,206	48,555,747
1,250,000	1,250,000
672,350	703,685
274,447	236,106
37,823	52,065
10,597	10,597
<u>2,245,217</u>	<u>2,252,453</u>
1,918,808	1,860,891
1,638,857	1,577,913
495,175	654,410
520,441	484,952
208,782	258,292
<u>4,782,063</u>	<u>4,836,458</u>
<u>37,591,486</u>	<u>55,644,658</u>

הוצאות פרויקטים תשתיות

הוצאות חניונים
 דמי שכירות - לעיריית גבעתיים (צד קשור)
 שכר עבודה ונלוות
 מסי עיריה
 אחזקה
 פחת

הוצאות הפעלת תאטרון גבעתיים

שכר עבודה ונלוות
 הוצאות הפקה
 אחזקת מבנה
 פחת
 שיווק

באור 14 - הוצאות מכירה הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
2,318,652	2,447,013
282,020	23,600
97,546	105,461
102,999	105,280
106,069	-
77,915	84,912
21,672	31,410
92,311	97,035
24,891	19,340
47,478	42,717
56,544	90,022
431,563	771,063
36,301	30,502
135,103	138,361
77,612	16,334
72,486	106,049
<u>3,981,162</u>	<u>4,109,099</u>

שכר עבודה וגלוות
דמי ניהול
דמי שכירות
משרדיות והדפסות
השמת עובדים
אחזקה
מסי עירייה
תקשורת
כיבודים
מתנות
ספרות מקצועית
שרותים מקצועיים
עמלות כרטיסי אשראי
אחזקת רכב
הפרשה לחובות מסופקים
פחת ריהוט וציוד

באור 15 - מיסים על הכנסה

לחברה שומות מס הנחשבות כסופיות עד וכולל לשנת מס 2011.