

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

1	תוכן העניינים
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	דוחות על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2020 ו-2019
4	דוחות על הרווח הכולל לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2020 ו-2019
5	דוח על השינויים בהון העצמי
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-13	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים
לבעלי המניות של
תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת דוחות על הרווח הכולל, 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 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 מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה 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 המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מינץ גדג' ושות'
רואי חשבון

אשדוד, 25 במאי 2021

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
דוחות על המצב הכספי

ל י ו ם 31 ב ד צ מ ב ר			
2019	2020		
ש"ח	ש"ח	ב א ו ר	
6,247,391	7,829,786	3	רכוש שוטף
5,307,271	2,728,823	4	מזומן ושווי מזומן
38,872	157,802	5	לקוחות
			חייבים ויתרות חובה
11,593,534	10,716,411		
391,415	347,580	6	רכוש קבוע, נטו
11,984,949	11,063,991		
196,870	1,146,657		התחייבויות שוטפות
275,582	344,702		המחאות לפרעון
158,172	182,760		מוסדות ועובדים
3,781,394	2,227,577		הפרשה לחופשה
233,896	79,070		הוצאות לשלם ויתרות זכות
76,914	—		הכנסות מראש
			האוצר מס הכנסה החברה
4,722,828	3,980,766		
—	—	7	עתידות
			עתודה לפיצויי פרישה ופיטורין, נטו
100	100	8	הון ועודפים
200,000	200,000		הון מניות
7,062,021	6,883,125		פרמיה על מניות
			יתרת רווח
7,262,121	7,083,225		
11,984,949	11,063,991		

תיירות אשדוד
החברה העירונית בע"מ
ח.פ. 514858540

מ נ ה ל י ם

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
דוחות על הרווח הכולל

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>ב א ו ר</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
14,820,611	14,234,488	9 הכנסות
(11,903,469)	(12,767,663)	10 עלות ההכנסות
(1,708,041)	(1,674,647)	11 הוצאות הפעלה, הנהלה וכלליות
<u>1,209,101</u>	<u>(207,822)</u>	(הפסד) רווח מהפעלה
(1,456)	(1,997)	12 הוצאות מימון, נטו
<u>1,207,645</u>	<u>(209,819)</u>	(הפסד) רווח נקי לאחר הוצ' מימון
—	30,923	13 רווח מניירות ערך
<u>1,207,645</u>	<u>(178,896)</u>	(הפסד) רווח נקי לפני מסים
283,436	—	מסים על ההכנסה - הפרשה
<u>924,209</u>	<u>(178,896)</u>	(הפסד) רווח לאחר מסים על ההכנסה
=====	=====	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
דוח על השינויים בהון העצמי
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

הון מניות	פרמיה על מניות	עודפים (הפסדים)	סך הכל
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
100	200,000	6,137,812	6,337,912
יתרה ליום 1 בינואר 2019			
		924,209	924,209
רווח בקי			
100	200,000	7,062,021	7,262,121
יתרה ליום 31 בדצמבר 2019			
		(178,896)	(178,896)
הפסד בקי			
100	200,000	6,883,125	7,083,225
יתרה ליום 31 בדצמבר 2020			

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה		
ב י ר ם 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>		
924,209	(178,896)	(הפסד) רווח לפי דוח על הרווח הכולל
(554,617)	1,769,860	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת, נספח א'
<u>369,592</u>	<u>1,590,964</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>		
(264,585)	(8,569)	רכישת נכסים קבועים
<u>(264,585)</u>	<u>(8,569)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
105,007	1,582,395	עלייה במזומנים ושווי מזומנים
6,142,384	6,247,391	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>6,247,391</u>	<u>7,829,786</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה	
ב י ו ם 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח

נספח א'
התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
ושווי מזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

42,051	52,404	פחת
10,518	24,588	עלייה בהפרשה לחופשה
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
5,546,660	2,578,448	ירידה בלקוחות (כולל הכנסות לקבל)
(14,824)	(118,930)	עלייה בחייבים ויתרות חובה
19,230	949,787	עלייה בהמחאות לפרעון
(111,520)	69,120	עלייה (ירידה) במוסדות ועובדים
(6,046,732)	(1,785,557)	ירידה ביתרות זכות אחרות
<u>(554,617)</u>	<u>1,769,860</u>	
=====	=====	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

החברה התאגדה ונרשמה ביום 21 בספטמבר 1993 והחלה את פעילותה בחודש פברואר 1994. החברה נוסדה על ידי עיריית אשדוד לשם פיתוח והקמת תשתיות לפיתוח התיירות בעיר אשדוד.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

2.1 - שינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי

הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם על בסיס המוסכמה של העלות ההסטורית. מידע בדבר סכומים מדווחים כאמור בתקני המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית לא נכללו בדוחות כספיים אלה. בשנת החשבון ירד מדד המחירים לצרכן ב- 0.7% (אשתקד עלה ב- 0.6%).

2.2 - רכוש קבוע

רכוש קבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר ליום המאזן. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס העלות, בשעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים לדעת הנהלת החברה להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם.

2.3 - שערי חליפין ותנאי הצמדה

יתרות של פריטים כספיים במטבע חוץ או הצמודות אליו מוצגות לפי שערי החליפין היציגים לתאריך המאזן. יתרות של פריטים כספיים הצמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות לפי המדד הקובע לחישוב היתרה.

2.4 - ניירות ערך

ההשקעות בניירות ערך סחירים מוצגות לפי שווי השוק שלהן לתאריך המאזן. על פי המנכ"ל מדיניות ההשקעה של החברה הינה בהתאם לחוזר מנכ"ל משרד הפנים מספר 2/2020, של השקעה במסלולים סולידיים (אג"ח, מק"מים) בעלי רמת סיכון נמוכה ובאמצעות חברות השקעות בהתאם להחלטת ההנהלה.

באור 3 - מזומן ושווי מזומן

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
4,231,234	2,713,745	מזומנים בבנקים ובקופות
—	2,490,195	ניירות ערך
2,016,157	2,625,846	פקדונות לזמן קצר
6,247,391	7,829,786	

באור 4 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
2,712,273	2,130,018	חובות פתוחים
2,313,970	558,882	הכנסות לקבל
281,028	39,923	המחאות לגבייה וקרטיסי אשראי, נטו (*)
5,307,271	2,728,823	

(*) לא כולל המחאות לגבייה ליום המאזן בסך 325,059 ש"ח, שהוצגו בניכוי מקדמות מלקוחות (אשתקד - 219,058 ש"ח).

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ל י ו ם 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
100	100
13,780	16,382
24,992	19,017
—	122,303
<u>38,872</u>	<u>157,802</u>

בעלי מניות
הוצאות מראש
פקדון שכירות רכב
האוצר מס הכנסה החברה

באור 6 - רכוש קבוע, נטו

עלות מופחתת		פחת שנצבר	עלות
31/12/2019	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
391,415	347,580	267,217	614,797
<u>391,415</u>	<u>347,580</u>	<u>267,217</u>	<u>614,797</u>

רהוט וציוד

באור 7 - עתודה לפיצויי פרישה ופיטורין, נטו

ל י ו ם 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
9,093	9,438
9,093	9,438
<u>—</u>	<u>—</u>

עתודה לפיצויי פרישה ופיטורין, נטו
בניכוי-יעודה שהופקדה

העתודה לפיצויי פרישה ופיטורין, בקיזון ערכי פדיון לפיצויים בביטוחי המנהלים, מייצגת את התחייבות החברה ליום המאזן, לתשלום פיצויי פרישה ופיטורין לעובדיה, כשהחל משנת 2017, לא הוצגה התחייבות פיצויים מעבר ליעודה, לאחר שהושלמו הפרשי הפיצויים וסעיף 14 לחוק פיצויי הפיטורים הוחל על עובדי החברה. היעודה משקפת הפקדות בקופת פיצויים בבנק בתוספת רווחים שנצברו. משיכת כספי היעודה מותנת בקיום ההוראות המפורטות בחוק פיצויי פיטורין.

באור 8 - הון מניות

ההרכב - ליום 31 בדצמבר 2020 ו- 2019 :

מינפק ונפרע	רשום
ש"ח	ש"ח
100	14,000
<u>—</u>	<u>—</u>

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - הכנסות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
1,693,985	504,255
580,138	443,664
1,996,391	13,848
2,855,090	1,021,813
7,125,604	1,983,580
231,849	1,277,070
—	130,217
3,802,871	3,751,009
510,290	3,209,121
18,758	10,229
5,449	302,769
227,882	—
—	784,650
510,039	—
836,070	857,377
681,370	1,162,128
121,031	1,267
244,996	126,717
87,000	638,354
417,402	—
7,695,007	12,250,908
14,820,611	14,234,488

כלליות ואחרות
 תקורה וניהול מהעיריה (*)
 ממכרזים, השכרה ודמי שימוש
 הפעלת פארק אתגרים
 הפקת אירועים ואחרות

הכנסות מפרוייקטים
 פיתוח ואחזקת טיילות וחופים
 חידוש פארק אתגרים
 פיתוח פארק לכיש ושדרוג אתרים
 פיתוח מצודת ים
 פיתוח חניון קרוואנים
 פרויקט חופיקס
 הקמת אומגה - פארק אשדוד ים
 פארק אשדוד ים - אגם
 שדרוג תיירות
 שמורת טבע מצודה
 פרויקט תאורה
 העתקת השוק
 תכנון פארק אתגרים מחודש
 מעגנה לשייט בנחל לכיש
 פרויקט מעטפת ירוקה - עד הלום

(*) תקורה בעיקר מעיריית אשדוד בשיעור משתנה מעלויות הפרוייקטים שבביצוע החברה, ואשתקד כלל הכנסות מתכנון, ניהול ופיקוח, נטו מפרוייקטים המתקצבים באמצעות מפעל הפיס. כולל השנה ירידה מהותית בהכנסות עצמיות מפארק אתגרים, שהיה סגור במהלך כל השנה, בשל משבר הקורונה.

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - עלות ההכנסות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
2,757,230	508,556	עלויות הפקת אירועים ואחרות(א)
1,441,732	8,206	אחזקת והפעלת פארק אתגרים(ב)
231,849	1,277,070	פיתוח ואחזקת טיילות וחופים(ג)
—	130,217	חידוש פארק אתגרים
510,291	3,209,119	פיתוח מצודת ים
3,832,657	3,751,008	פיתוח פארק לכיש ושדרוג אתרים(ד)
18,758	10,229	פיתוח חניון קרוואנים
5,449	302,769	פרויקט חופיקס(ה)
227,882	—	הקמת אומגה - פארק אשדוד ים
—	784,650	פארק אשדוד ים - אגם
489,752	—	שדרוג תיירות
836,070	857,374	שמורת טבע מצודה(ו)
681,370	1,162,128	פרויקט תאורה
121,031	1,267	העתקת השוק
244,996	126,717	תכנון פארק אתגרים מחודש
87,000	638,353	מעגנה לשייט בנחל לכיש
417,402	—	פרויקט מעטפת ירוקה - עד הלום
11,903,469	12,767,663	

(*) השקעות שבוצעו השנה על ידי החברה עבור עיריית אשדוד הסתכמו לסך 12,250,900 ש"ח (אשתקד - 7,704,507 ש"ח, לא כולל את השתתפות העירייה בעלויות הפקת אירועים ואחרות).

(**) מספרי ההשוואה הוצגו מחדש.

(א) כולל שכר ונלוות השנה בסך 37,653 ש"ח.

(ב) כולל השנה את הוצאות פארק אתגרים שמימנם בעיקר בהכנסות עצמיות שהיו זניחות השנה, בשל משבר הקורונה. (אשתקד כלל שכר ונלוות בסך של 1,012,171 ש"ח).

(ג) כולל שכר ונלוות השנה בסך 55,115 ש"ח.

(ד) כולל שכר ונלוות השנה בסך 1,823,051 ש"ח (אשתקד - 1,356,267 ש"ח).

(ה) כולל שכר ונלוות השנה בסך 246,582 ש"ח.

(ו) כולל שכר ונלוות השנה בסך 43,814 ש"ח.

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 11 - הוצאות הפעלה, הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
1,025,740	921,554	שכר ונלוות
95,371	125,946	אחזקת כלי רכב
78,085	114,503	דמי שכירות וניהול משרדים
23,876	23,269	אחזקת משרד וציוד
19,156	26,215	חשמל משרדים
10,689	28,080	צרכי משרד והדפסות
24,800	30,162	ביטוחים
12,529	11,513	דאר, טלפון ותקשורת
25,034	12,320	אירוח וכיבודים
3,000	3,920	אגרות
274,983	271,428	שכר טרחה מקצועי
71,520	53,083	השתלמויות, תערוכות ונסיעות לחו"ל
1,698	250	קנסות
(491)	—	ביטולי יתרות
42,051	52,404	פחת
1,708,041	1,674,647	

באור 12 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
9,926	13,045	הוצאות מימון
5,146	1,165	ריבית ועמלות, נטו
		ריבית למס הכנסה
15,072	14,210	
13,616	12,213	הכנסות מימון
		ריבית מפקדונות לזמן קצר
(1,456)	(1,997)	

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 13 - רווח מניירות ערך

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
—	18,052
—	12,871
—	<u>30,923</u>

ריבית מניירות ערך
רווחים, נטו מניירות ערך

באור 14 - עסקאות עם צד קשור

עסקאות עם צד קשור - בעלת השליטה עיריית אשדוד

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

8,400	12,755
1,083	221
78	115

הכנסות
מהקצבות לפרוייקטים (כולל תקורה)
מהשתפיות באירועים ואחרות

הוצאות - שכירות משרדים