



תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 דצמבר 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
יוני-07	דוחות על תזרימי המזומנים
אוג-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 וההנהלה 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 ולבצעה 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 וההנהלה 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

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בד צמבר 2019 ש"ח	ליום 31 בד צמבר 2020 ש"ח	<u>ב א ו ר</u>	
			<u>רכוש שוטף</u>
6,247,391	7,829,786	3	מזומן ושווי מזומן
5,307,271	2,728,823	4	לקוחות
38,872	157,802	5	חייבים ויתרות חובה
11,593,534	10,716,411		
391,415	347,580	6	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
11,984,949	11,063,991		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
196,870	1,146,657		המחאות לפרעון
275,582	344,702		מוסדות ועובדים
158,172	182,760		הפרשה לחופשה
3,781,394	2,227,577		הוצאות לשלם ויתרות זכות
233,896	79,070		הכנסות מראש
76,914	-		האוצר מס הכנסה החברה
4,722,828	3,980,766		
-	-	7	<u>עתודות</u>
			עתודה לפיצויי פרישה ופיטורין , נטו
100	100	8	<u>הון ועודפים</u>
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		

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 2019 ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 ש"ח	<u>ב א ו ר</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
1,209,101	-207,822		(הפסד) רווח מהפעלה
-1,456	-1,997	12	הוצאות מימון, נטו
1,207,645	-209,819		(הפסד) רווח נקי לאחר הוצ' מימון
-	30,923	13	רווח מניירות ערך
1,207,645	-178,896		(הפסד) רווח נקי לפני מסים
283,436	-		מסים על ההכנסה - הפרשה
924,209	-178,896		(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 נקי
100	200,000	7,062,021	7,262,121	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
		-178,896	-178,896	הפסד נקי
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 ביום 31 בדצמבר <u>2 0 1 9</u> ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר <u>2 0 2 0</u> ש"ח	
924,209	-178,896	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
-554,617	1,769,860	(הפסד) רווח לפי דוח על הרווח הכולל התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת, נספח א'
369,592	1,590,964	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
-264,585	-8,569	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
-264,585	-8,569	רכישת נכסים קבועים
105,007	1,582,395	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
6,142,384	6,247,391	עלייה במזומנים ושווי מזומנים
6,247,391	7,829,786	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים

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

נספח א'

התאמות הדרושות להצגת תזרימי

המזומנים

ושווי מזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי

מזומנים:

42,051	52,404
10,518	24,588
5,546,660	2,578,448
-14,824	-118,930
19,230	949,787
-111,520	69,120
-6,046,732	-1,785,557
-554,617	1,769,860

פחת

עלייה בהפרשה לחופשה

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

ירידה בלקוחות (כולל הכנסות לקבל)

עלייה בחייבים ויתרות חובה

עלייה בהמחאות לפרעון

עלייה (ירידה) במוסדות ועובדים

ירידה ביתרות זכות אחרות

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 ש"ח	ליום 31 בדצמבר 2020 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 ש"ח	ליום 31 בדצמבר 2020 ש"ח	
2,712,273	2,130,018	חובות פתוחים
2,313,970	558,882	הכנסות לקבל
281,028	39,923	המחאות לגבייה וכרטיסי 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

ליום 31 בדצמבר <u>2019</u> ש"ח	ליום 31 בדצמבר <u>2020</u> 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	פחת שנצבר	עלות מופחתת	עלות מופחתת
-	-	-	-
<u>31/12/2019</u> ש"ח	<u>31/12/2020</u> ש"ח	<u>31/12/2020</u> ש"ח	<u>31/12/2020</u> 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

ליום 31 בדצמבר <u>2019</u> ש"ח	ליום 31 בדצמבר <u>2020</u> ש"ח
9,093	9,438
9,093	9,438
-	-

עתודה לפיצויי פרישה ופיטורין, נטו
בניכוי-יעודה שהופקדה

העתודה לפיצויי פרישה ופיטורין, בקיזוז 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:

מנפק ונפרע ש"ח	רשום ש"ח
100	14,000

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> ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר <u>2020</u> ש"ח
---	---

		<u>כלליות ואחרות</u>
1,693,985	504,255	תקורה וניהול מהעיריה (*)
580,138	443,664	ממכרזים, השכרה ודמי שימוש
1,996,391	13,848	הפעלת פארק אתגרים
2,855,090	1,021,813	הפקת אירועים ואחרות
7,125,604	1,983,580	

		<u>הכנסות מפרוייקטים</u>
231,849	1,277,070	פיתוח ואחזקת טיילות וחופים
-	130,217	חידוש פארק אתגרים
3,802,871	3,751,009	פיתוח פארק לכיש ושדרוג אתרים
510,290	3,209,121	פיתוח מצודת ים
18,758	10,229	פיתוח חניון קרוואנים
5,449	302,769	פרויקט חופיקס
227,882	-	הקמת אומגה - פארק אשדוד ים
-	784,650	פארק אשדוד ים - אגם
510,039	-	שדרוג תיירות
836,070	857,377	שמורת טבע מצודה
681,370	1,162,128	פרויקט תאורה
121,031	1,267	העתקת השוק
244,996	126,717	תכנון פארק אתגרים מחודש
87,000	638,354	מעגנה לשיט בנחל לכיש
417,402	-	פרויקט מעטפת ירוקה - עד הלום
7,695,007	12,250,908	
14,820,611	14,234,488	

(*)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	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
<u>2 0 1 9</u>	<u>2 0 2 0</u>	
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 קרואנים
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 מחדש
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 <u>2019</u> ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר <u>2020</u> 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
<u>1,708,041</u>	<u>1,674,647</u>	

באור 12 - הוצאות מימון, נטו

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

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 13 - רווח מניירות ערך

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר <u>2 0 1 9</u> ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר <u>2 0 2 0</u> ש"ח
-	18,052
-	12,871
-	30,923

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 <u>9 1 0 2</u> אלפי ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר <u>0 2 0 2</u> אלפי ש"ח
---	---

הכנסות

מהקצבות לפרוייקטים (כולל תקורה)
מהשתפופיות באירועים ואחרות

8,400 12,755
1,083 221

הוצאות - שכירות משרדים

78 115