

חברת חלונות פל-ים (2003) ניהול ואחזקה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 30 ביוני 2019



חברת חלונות פל-ים (2003) ניהול ואחזקה בע"מ

דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2019

תוכן העניינים

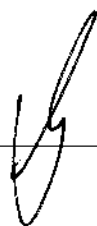
עמוד

1-2	מאזנים
3	דוחות רווח או הפסד
4	דוחות על השינויים בהון העצמי
5	דוחות על תזרימי המזומנים
6-10	באורים לדוחות הכספיים
11-12	דוח התאמה לצרכי מס הכנסה

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		באור	
	2018	2019		
שקלים חדשים				
4,497,604	4,334,460	4,591,704	3	<u>רכוש שוטף</u>
112,203	254,918	203,143	4	מזומנים ושווי מזומנים
471,720	307,766	350,513	5	לקוחות והמחאות לגביה
5,081,527	4,897,144	5,145,360		חייבים ויתרות חובה
533,033	521,537	501,298	6	<u>רכוש קבוע</u>
5,614,560	5,418,681	5,646,658		

הבאזורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מנהל

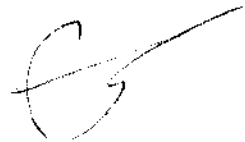


אוקטובר 2019
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

חברת חלונות פל-ים (2003) ניהול ואחזקה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 30 ביוני 2019



חברת חלונות פל-ים (2003) ניהול ואחזקה בע"מ

דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2019

תוכן העניינים

עמוד

1-2	מאזנים
3	דוחות רווח או הפסד
4	דוחות על השינויים בהון העצמי
5	דוחות על תזרימי המזומנים
6-10	באורים לדוחות הכספיים
11-12	דוח התאמה לצרכי מס הכנסה

חברת חלונות פל-ים (2003) ניהול ואחזקה בע"מ

מאזנים

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		באור	
2018	2018	2019		
שקלים חדשים				
4,497,604	4,334,460	4,591,704	3	<u>רכוש שוטף</u>
112,203	254,918	203,143	4	מזומנים ושווי מזומנים
471,720	307,766	350,513	5	לקוחות והמתאות לגביה
5,081,527	4,897,144	5,145,360		חייבים ויתרות חובה
533,033	521,537	501,298	6	<u>רכיש קבוע</u>
5,614,560	5,418,681	5,646,658		

וזבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מנהל

אוקטובר 2019
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		באור	
	2018	2019		
	שקלים חדשים			
	1,240,928	974,112	1,248,475	7
	-	-	690	
	404,306	537,063	404,226	8
	1,645,234	1,511,175	1,653,391	
	120,138	118,643	35,352	9
	1	1	1	10
	3,849,187	3,788,862	3,957,914	
	3,849,188	3,788,863	3,957,915	
	5,614,560	5,418,681	5,646,658	

התחייבויות שוטפות
ספקים והמחאות לפרעון
מקדמות מלקוחות
זכאים ויתרות זכות

התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

הון ועודפים
הון מניות
יתרת רווח

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מנהל

אוקטובר 2019
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

סה"כ	יתרת רווח שקלים חדשים	הון המניות	
3,893,661	3,893,660	1	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2018</u>
(44,473)	(44,473)	-	הפסד
3,849,188	3,849,187	1	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2018</u>
3,893,661	3,893,660	1	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2018</u>
(104,798)	(104,798)	-	הפסד
3,788,863	3,788,862	1	<u>יתרה ליום 30 ביוני 2018</u>
3,849,188	3,849,187	1	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2019</u>
108,727	108,727	-	רווח נקי
3,957,915	3,957,914	1	<u>יתרה ליום 30 ביוני 2019</u>

לשנה שהסתיימה ביום	ל-6 חודשים שהסתיימו ביום		
31 בדצמבר	30 ביוני		
2018	2018	2019	
שקלים חדשים			
(44,473)	(104,798)	108,727	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
178,145	28,677	(13,987)	רווח (הפסד) נקי לפי דוח רווח או הפסד
133,672	(76,121)	94,740	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים
			מפעילות שוטפת-נספח א'
			מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות שוטפת
(71,728)	(25,079)	(640)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(71,728)	(25,079)	(640)	רכישת רכוש קבוע
			מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
61,944	(101,200)	94,100	<u>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
4,435,660	4,435,660	4,497,604	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
4,497,604	4,334,460	4,591,704	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום	ל-6 חודשים שהסתיימו ביום		
31 בדצמבר	30 ביוני		
2018	2018	2019	
שקלים חדשים			
68,427	33,274	32,375	פזת והפחתות
(162,472)	(141,233)	30,957	ינידה (עליה) בלקוחות ובחייבים ויתרות חובה
245,048	110,989	7,467	עליה בספקים ובזכאים ויתרות זכות
27,142	25,647	(84,786)	עליה (ירידה) בהפרשה לפיצויים
178,145	28,677	(13,987)	

ובאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באוו' 1 - כללי

- א. החברה נתאגדה ונרשמה אצל רשם החברות בחודש ינואר 2004 ומספרה אצל רשם החברות 513479824.
- ב. מטרת החברה לנהל בנייני משרדים בחלונות הסיטי בחיפה עבור הבעלים.
- ג. החברה מוחזקת ב- 100% ע"י חברת אבי גולדהמר - אחזקת מניות (בחברת חלונות פלים (2003) ניהול ואחזקה בע"מ) בנאמנות.

באוו' 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

- א. החברה עורכת את דוחותיה הכספיים על בסיס העלות החיסטורית.
- ב. **רכוש קבוע-**
 1. רכוש קבוע מוצג לפי העלות.
 2. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המוערך של הנכסים. שיעורי הפחת השנתיים הם:

מבנה	4%
ריהוט	6%
ציוד משרדי	15%
מחשבים	33%

ג. חשבוניות במטבע חוץ:

להלן נתוני שערי החליפין "היציגים" של המטבעות איתם החברה עובדת:

<u>% השינוי</u>	<u>% השינוי</u>	<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	
(1.00)	(0.20)	99.1	98.9	מדד המחירים לצרכן בנקודות
0.33	(1.46)	3.902	3.8450	דולר של ארה"ב (בש"ח ל- 1 דולר)
(10.11)	(4.78)	4.2468	4.0438	אירו (בש"ח ל- 1 אירו)

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2018	2018	2019
שקלים חדשים		
632,831	470,537	404,078
3,864,773	3,863,923	4,187,626
4,497,604	4,334,460	4,591,704

מזומנים
פקדונות לזמן קצר

באור 4 - לקוחות והמחאות לגביה

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2018	2018	2019
שקלים חדשים		
112,203	250,389	203,143
-	4,529	-
112,203	254,918	203,143

חובות פתוחים
המחאות לגביה

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2018	2018	2019
שקלים חדשים		
265,621	273,267	276,678
174,361	8,391	20,895
-	1,568	1,910
30,922	23,694	50,184
816	846	846
471,720	307,766	350,513

הכנסות לקבל
הוצאות מראש
עובדים
פקיד שומה
חייבים אחרים

באור 6 - רכוש קבוע

מקרקעין	ריהוט וציוד	מבנה	סה"כ
שקלים חדשים			
36,000	1,030,142	257,790	1,323,932
-	640	-	640
36,000	1,030,782	257,790	1,324,572
-	(710,871)	(80,028)	(790,899)
-	(27,083)	(5,292)	(32,375)
-	(737,954)	(85,320)	(823,274)
36,000	292,828	172,470	501,298
36,000	303,071	182,466	521,537
-	348,451	184,582	533,033

עלוז

יתרה ליום 1 בינואר 2019
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 30 ביוני 2019

פחון שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר 2019
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 30 ביוני 2019

רכוש קבוע, נטו ליום 30 ביוני 2019

רכוש קבוע, נטו ליום 30 ביוני 2018

רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2018

באור 7 - ספקים

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2018	2018	2019
שקלים חדשים		
278,696	934,071	1,153,891
962,232	40,041	94,584
1,240,928	974,112	1,248,475

חובות פתוחים
המחאות לפרעון

באור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		
2018	2018	2019	
שקלים חדשים			
65,012	82,550	118,591	הוצאות לשלם
19,759	91,174	44,835	עובדים ומוסדות בגין שכר
12,025	18,952	4,115	מס ערך מוסף
39,089	97,648	114	הכנסות מראש
268,421	246,739	236,571	עתידיה לחופשה
404,306	537,063	404,226	

באור 9 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

- א. החברה מפרישה כספים בגין התחייבויותיה לפיצויים עבור עובדיה במסגרת של קופות גמל ובתוכניות ביטוח מנהלים.
- ב. במאזן לא ניתן ביטוי לסכומים שנצברו במסגרת חברות הביטוח וקרנות הפנסיה שכן הם אינם בשליטה ובניהולן של החברה.

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		
2018	2018	2019	
שקלים חדשים			
120,138	118,643	35,352	עבודה לפצויי פרישה

באור 10 - הון מניות

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		
2018	2018	2019	
שקלים חדשים			
	100,000	100,000	הון רשום
	1	1	הון מונפק

באור 11 - מיסים על הכנסה

לחברה שומות מס הנחשבות לסופיות ועד וכולל שנת 2013.

באור 12 - שעבדים וערבויות

על פי תדפיס שהתקבל מתוך המידע האגור במחשב רשם החברות, נכון ליום 26/02/18 לא רשומים שעבדים וערבויות.

באור 13 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום	ל-6 חודשים שהסתיימו ביום	
31 בדצמבר	30 ביוני	
2018	2018	2019
שקלים חדשים		
3,983,426	1,815,391	2,365,587
2,446,326	1,016,460	1,122,512
138,744	70,434	66,540
506,715	253,439	257,089
280,542	85,161	102,739
7,355,753	3,240,885	3,914,467

הכנסות מדמי ניהול
הכנסות מגביית חשמל
הכנסות מחניה
הכנסות מאחזקת מעברים
הכנסות שונות

באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום	ל-6 חודשים שהסתיימו ביום	
31 בדצמבר	30 ביוני	
2018	2018	2019
שקלים חדשים		
1,004,483	441,154	721,951
415,057	218,266	203,264
1,227,175	543,351	622,913
1,052,562	489,926	653,421
2,383,681	974,454	1,091,207
815,182	428,589	272,715
5,464	2,248	3,566
16,002	10,309	9,827
36,051	18,000	18,000
7,352	4,035	2,642
335,384	155,540	159,522
26,792	14,467	14,517
68,427	33,274	32,375
357	(2)	35
7,393,969	3,333,611	3,805,955

הוצאות אחזקה
הוצאות אחזקת מעברים
הוצאות תפעול
הוצאות שמירה
הוצאות חשמל
משכורות ונלוות
דואר וטלפון
משרדיות
שרותים מקצועיים
כיגודים מתנות ותרומות
בטוחים
מיסים ואגרות
הוצאות פחת
ביטולי יתרות

לשנת המס 2019 שקלים חדשים	
108,727	<u>רווח לפי דוח רווח והפסד מצורף</u>
	<u>הפחות - הכנסות שאינן חייבות</u>
(84,786)	קיטון בהפרשה לפיצויים
31,851	קיטון בהפרשה לחופשה
(116,637)	
<u>(7,910)</u>	<u>הפסד מתואם בשנת המס 2019</u>

מנהל

חוות דעת רואי החשבון

בדקנו את דוח ההתאמה הרצוף בזה של חברת חלונות פל-ים (2003) ניהול ואחזקה בע"מ לשנת המס 2019 (אליו צורפו הטפסים המסומנים בחותמתנו לשם זיהוי), המתאם את הרווח של החברה לפי דוח רווח והפסד שלה לשנה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2019, לרווח שהוצהר על ידה לצרכי מס הכנסה, לשנת המס האמורה.

בדיקת ההוצאות המפורטות בתקנות בדבר "תנאים לניכוי הוצאות מסוימות", החישובים הדרושים לפי סעיף 3(ג) לפקודת מס הכנסה והתקיימות התנאים המפורטים בסעיף 32 א' לפקודה, נעשו בהיקף שסוכם בין נציבות מס הכנסה לבין לשכת רואי חשבון בישראל, על כל המשתמע מכך.

לדעתנו, בכפיפות לאמור בפסקה הקודמת, דוח ההתאמה הנ"ל נערך בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה וחוק מס הכנסה (תאומים בשל אינפלציה) התשמ"ה - 1985.

BDO

רואי חשבון

ח'פה
א'קטובר 2019