

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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2024

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2024

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הרווח הכולל
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-11	באורים לדוחות הכספיים
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	דוח התאמה לצרכי מס הכנסה

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של
חברת חלונות פל-ים (2003) ניהול ואחזקה בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של חברת חלונות פל-ים (2003) ניהול ואחזקה בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2024 ו- 2023 ואת הדוחות 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 מדגמית 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2024 ו- 2023 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


BDO זיו האפט
רואי חשבון

חיפה
אפריל 2025

ליום 31 בדצמבר		באור	
2023	2024		
שקלים חדשים			
5,312,007	5,316,932	3	נכסים שוטפים: מזומנים ושווי מזומנים
190,299	233,023	4	לקוחות
372,405	497,634	5	חייבים ויתרות חובה
5,874,711	6,047,589		
422,470	847,670	6	נכסים לא שוטפים: רכוש קבוע
6,297,181	6,895,259		
1,017,612	899,107	7	התחייבויות שוטפות: ספקים והמחאות לפרעון
310,067	414,262	8	זכאים ויתרות זכות
1,327,679	1,313,369		
73,828	74,113	9	התחייבויות לא שוטפות: התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
1	1	10	הון עצמי: הון מניות יתרת רווח
4,895,673	5,507,776		
4,895,674	5,507,777		
6,297,181	6,895,259		



מנהל

אפריל 2025
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2023	2024		
שקלים חדשים		באור	
8,804,627	9,400,799	11	הכנסות
8,724,716	8,813,333	12	הוצאות הנהלה וכלליות
79,911	587,466		<u>רווח מפעולות רגילות</u>
208,568	213,863	13	הכנסות מימון, נטו
288,479	801,329		<u>רווח לפני מסים על ההכנסה</u>
25,145	189,226		מיסים על ההכנסה
263,334	612,103		<u>רווח כולל לשנה</u>

סה"כ	יתרת רווח	הון המניות	
שקלים חדשים			
4,632,340	4,632,339	1	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2023</u>
263,334	263,334	-	רווח השנה
4,895,674	4,895,673	1	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2023</u>
612,103	612,103	-	רווח השנה
5,507,777	5,507,776	1	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2024</u>

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקלים חדשים		
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת		
263,334	612,103	רווח נקי לשנה
(352,265)	(107,189)	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
(88,931)	504,914	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות שוטפת
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה		
(71,620)	(499,989)	רכישת רכוש קבוע
(71,620)	(499,989)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים		
(160,551)	4,925	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
5,472,558	5,312,007	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
5,312,007	5,316,932	

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקלים חדשים		
44,806	74,789	פחת והפחתות
50,652	(167,953)	ירידה (עליה) בלקוחות ובחייבים ויתרות חובה
(462,610)	(14,310)	ירידה בספקים ובזכאים ויתרות זכות
14,887	285	עליה בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
(352,265)	(107,189)	

באור 1 - כללי

- א. החברה נתאגדה ונרשמה בחודש ינואר 2004 ומספרה אצל רשם החברות 513479824.
- ב. החברה מנהלת 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.
- ד. מלחמת חרבות ברזל
- ביום 7 באוקטובר 2023, החלה מתקפת פתע על מדינת ישראל שהובילה לפתיחת מלחמת "חרבות ברזל" אשר עדיין נמשכת בימים אלו. למלחמה השלכות רותביות על הכלכלה. החברה עוקבת אחר השפעות אלו על פעילותה.

באור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

- עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:
- א. הגדרות
- בדוחות כספיים אלה:
- החברה - חלונות פל-ים (2003) ניהול ואחזקה בע"מ.
- מדד - מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה בישראל.
- ב. מדיניות חשבונאית
- הדוחות הכספיים מוצגים ב"סכומים מדווחים", המבוססים על ערכים נומינליים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, בהתאם להוראות תקן מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ג. בסיס הרישום
- בהתחשב בעיסוקה של החברה מתנהלים חשבונותיה לצורכי דיווח על בסיס מזומנים.
- ד. מזומנים ושווי מזומנים
- כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוזלותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם במועד ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים.
- ה. רכוש קבוע
- הרכוש הקבוע מוצג על בסיס עלות בניכוי פחת שנצבר.
- הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים המתאימים לאורך חיי הנכסים.
- שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

%	
6-33	מבנה
6	רהוט
15	ציוד משרדי
33	מחשבים

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקלים חדשים		
466,041	415,124	במטבע ישראלי
4,845,966	4,901,808	פקדונות לזמן קצר
5,312,007	5,316,932	

באור 4 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקלים חדשים		
190,299	209,186	חובות פתוחים
-	23,837	המחאות לגביה
190,299	233,023	

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקלים חדשים		
291,312	206,568	הכנסות לקבל
80,105	290,078	הוצאות מראש
988	988	חייבים אחרים
372,405	497,634	

באור 6 - רכוש קבוע

סה"כ	מבנה שקלים חדשים	ריהוט וציוד	עלות
1,468,672	283,110	1,185,562	יתרה ליום 1 בינואר 2024
499,989	26,600	473,389	תוספות במשך השנה
1,968,661	309,710	1,658,951	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
(1,046,202)	(129,198)	(917,004)	פחת שנצבר
(74,789)	(12,251)	(62,538)	יתרה ליום 1 בינואר 2024
(1,120,991)	(141,449)	(979,542)	תוספות במשך השנה
			יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
847,670	168,261	679,409	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2024
422,470	153,912	268,558	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023

באור 7 - ספקים והמחאות לפרעון

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקלים חדשים		
1,007,426	889,208	חובות פתוחים
10,186	9,899	המחאות לפרעון
1,017,612	899,107	

באור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקלים חדשים		
24,310	27,065	עובדים ומוסדות בגין שכר
142,913	145,607	עתודה לחופשה
15,395	41,980	מס ערך מוסף
46,363	49,923	מס הכנסה חברה
23,157	77,981	הכנסות מראש
57,929	71,706	הוצאות לשלם
310,067	414,262	

באור 9 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

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		
2023	2024	
שקלים חדשים		
73,828	74,113	עתודה לפצויי פרישה

באור 10 - הון מניות

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקלים חדשים		
100,000	100,000	הון רשום
1	1	הון מונפק

באור 11 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקלים חדשים		
5,580,670	6,301,620	הכנסות מדמי ניהול
2,317,840	2,236,798	הכנסות מגביית חשמל
136,728	138,001	הכנסות מחניה
460,770	505,406	הכנסות מאחזקת מעברים
308,619	218,974	הכנסות שונות
8,804,627	9,400,799	

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקלים חדשים		
1,327,737	1,625,114	הוצאות אחזקה
428,356	435,754	הוצאות אחזקת מעברים
1,852,756	1,942,246	הוצאות תפעול
1,144,935	1,066,023	הוצאות שמירה
2,300,108	2,272,672	הוצאות חשמל
1,000,844	751,385	משכורות ונלוות
5,904	6,948	דואר וטלפון
72,115	46,386	משרדיות
35,397	46,099	שרותים מקצועיים
31,441	20,584	כיבודים ומתנות
450,930	495,701	בטוחים
29,387	29,632	מיסים ואגרות
44,806	74,789	הוצאות פחת
8,724,716	8,813,333	

באור 13 - (הוצאות) הכנסות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקלים חדשים		
(6,919)	(7,221)	ריבית ועמלות
216,176	227,067	הכנסות מריבית
(689)	(5,983)	ריבית מוסדות
208,568	213,863	