

חלונות פל-ים (2003)
ניהול ואחזקה בע"מ
מרכז העסקים
קרית יצחק רבין חיפה

R-1334

פרוטוקול ישיבת דירקטוריון
חברת חלונות פל ים (2003) ניהול ואחזקה בע"מ
מיום 9/3/2016

מנהלים: עו"ד צבי הרשקוביץ יו"ר, עו"ד לוינסון מנחם, עו"ד קומיסר מיכאל, עו"ד ואיר אבני – נעדר.

מנהלים נוספים: רו"ח גיא שמעון, עו"ד גולדהמר אבי, רפי ארז

עוזר היו"ר:

דו"ח כספים 2015: רו"ח שמעון גיא סקר את הדו"ח סה"כ רווח נקי 151,900 ₪ (לאחר תשלום מס) הרווח נובע מסעיפים: מעברים, חניונים וחשמל.

בסעיף דמי אחזקה וניהול קיים הפסד של 234,000 ₪, לעומת 108,000 ₪ הפסד בשנת 2014 וזאת כתוצאה מהוצאות חריגות:

א.	בתחום בטיחות אש –	כיוון דלתות אש	22,000 ₪
	אטימת פירים -		23,000 ₪
ב.	ניקוי ארונות חשמל בקרת יבש		71,000 ₪
	סה"כ		116,000 ₪

נושאים שוטפים:

א. רו"ח ארז עדכן החלפת נורות פלורסנט ותאורת חירום לד בבנין אורן לנורות חסכוניות כמות 680 יח'.

ב. במסגרת חוק נגישות נכים יסבו כל מעליות הנוסעים לנכים עיוורים ע"י החלפת בקרת הלחצנים ותוספת מערכות שמע.

שד' פל-ים 2
חיפה 33095
טל: 04-8682584
פקס: 04-8682601
palyam@014.net.il

בהעדר נושאים נוספים ננעלה הישיבה.



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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015



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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3-4	מאזנים
5	דוחות רווח או הפסד
6	דוחות על השינויים בהון העצמי
7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-12	באורים לדוחות הכספיים
13-14	דוח התאמה לצרכי מס הכנסה



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

ביקורנו את המאזנים המצורפים של חברת חלונות פל-ים (2003) ניהול ואחזקה בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדיוקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורינו.

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 לתבן את הביקורת ולבצע 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 הדיוקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדענו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 ואת תוצאות פעולתיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

פלד גיא שטיינברג ושגב
רואי חשבון

חיפה
פברואר 2016



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

מאזינ

ליום 31 בדצמבר			באור	
2014	2015	שקלים חדשים		
3,729,318	4,026,893		3	רכוש שוטף
204,244	151,216		4	מזכונים ושווי מזומנים
461,957	400,241		5	לקוויות והמחאות לגביה
4,395,519	4,578,350			חייבים ויתרות חובה
585,714	476,858		6	רכוש קבוע
4,981,233	5,055,208			

הבאווים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מנהל

נברואר 2016
תאריך אישור
הדוחות הכספיים



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

מאזניים

ליום 31 בדצמבר			באור	
2014	2015	שקלים חדשים		
702,977	709,959		7	<u>התביעות שוטפות</u>
498,126	465,385		8	ספקים והמחאות לפרעון
1,201,103	1,175,344			זכאים ויתרות זכות
66,339	65,251		9	<u>התביעות בשל סיום יחסי עובד-מעביד</u>
1	1		10	<u>הון גידפים</u>
3,713,790	3,814,612			הון וזכויות
3,713,791	3,814,613			יתרות רווח
4,981,233	5,055,208			

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מנהל

מברואר 2016
חאריך אישור
הדוחות הכספיים



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

דוחות רווח או הפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2014	2015		
שקלים חדשים		באור	
7,255,931	7,132,274	13	הכנסות
7,078,358	6,975,255	14	הוצאות הנהלה וכלליות
177,573	157,019		רווח הפעלה
9,216	(5,421)		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
186,789	151,598		רווח הפעלה לפני מסים על ההכנסה
(54,539)	(50,776)		מיסים על ההכנסה - הפרשה
132,250	100,822		רווח נקי לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



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

דוחות על השינויים בהון העצמי

סח"כ	יתרת רווח שקלים חדשים	הון המניות	
3,581,541	3,581,540	1	<u>יתרו ליום 1 בינואר 2014</u>
132,250	132,250	-	רווח נקי
3,713,791	3,713,790	1	<u>יתרו ליום 31 בדצמבר 2014</u>
100,822	100,822	-	רווח נקי
3,814,613	3,814,612	1	<u>יתרו ליום 31 בדצמבר 2015</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2014	2015
שקלים חדשים	

132,250	100,822
335,714	196,753
467,964	297,575

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח נקי לפי דוח רווח או הפסד
ההאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח
'א'

מזומנים נטו שובעו לפעילות שוטפת

(194,978)	-
(194,978)	-

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

272,986	297,575
3,456,332	3,729,318
3,729,318	4,026,893

עלויות במזומנים ושווי מזומנים

יתרונות מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרונות מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

ההאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2014	2015
שקלים חדשים	

92,911	108,856
(95,972)	114,744
340,437	(25,759)
(1,662)	(1,088)
335,714	196,753

פחת והפחתות
ירידה (עליה) בלקוחות ובחייבים ויתרות חובה
עלויות ירידה) בספקים ובזכאים ויתרות זכות
ירידה בהפרשה לפיצויים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



באוו"ם 1 - כללי

- א. החברה נוסדה בינואר 2004. מס' ח.פ. 513479824.
- ב. מטרת החברה לנהל בנייני משרדים בחלונות הסיטי בחיפה עבור הבעלים.
- ג. החברה מרוזקת ב - 100% ע"י חברת אבי גולדהמר - אחזקת מניות (בחברת חלונות פל-ים (2003) ניהול ואחזקה בע"מ) בנאמנות.

באוו"ם 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 ההיסטורית.

- ב. ויכוח קבוע:
1. רכוש קבוע מוצג לפי העלות.
 2. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים. שיעורי הפחת השנתיים הם:

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

ג. ויכוחות במטבע חוץ:

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

31 בדצמבר	31 בדצמבר	% השינוי	% השינוי
2015	2014	2015	2014
99.1	102.1	(0.0294)	(0.0019)
3.902	3.889	0.0033	0.1204
4.2468	4.7246	(0.1011)	(0.0119)
מדד המחירים לצרכן בנקודות			
דולר של ארה"ב (בש"ח ל - 1 דולר)			
אירו (בש"ח ל - 1 אירו)			

באוו"ם 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2014
שקלים חדשים	
694,781	358,262
3,332,112	3,371,056
4,026,893	3,729,318

מזומנים
פקדונות לזמן קצר



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

באזורים לדוחות הכספיים

באזור 4 - לקוחות והמחאות לגביה

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
171,351	151,216
32,893	-
204,244	151,216

חובות פתוחים

המחאות לגביה

באזור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
246,894	210,764
173,631	174,363
6,994	6,506
-	3,833
14,438	4,775
441,957	400,241

הכנסות לקבל

הוצאות מראש

עובדים

פקיד שומה

חייבים אחרים

באזור 6 - רכוש קבוע

סה"כ	מבנה	ריהוט וציוד
שקלים חדשים		
984,035	228,610	755,425
(398,321)	(34,257)	(364,064)
(108,856)	(9,144)	(99,712)
(507,177)	(43,401)	(463,776)
476,858	185,209	291,649
585,714	194,353	391,361

עלות

יתרת ליום 1 בינואר 2015

פחת שנצבר

יתרת ליום 1 בינואר 2015

תוספות במשך השנה

יתרת ליום 31 בדצמבר 2015

רכון קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2015

רכון קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2014



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

באז'ים לדוחות הכספיים

באז' 7 - ספקים

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
232,997	362,932
469,980	347,027
702,977	709,959

חובות פתוחים

המראות לפרעון

באז' 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
241,858	222,854
22,241	22,658
53,026	5,031
1,109	-
39,418	35,333
140,474	179,509
498,126	465,385

הוצאות לשלם

עובדים ומוסדות בגין שכר

מס ירוך מוסף

פקיד שומה

הכנסות מראש

עתידית לחופשה

באז' 9 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

א. והחברה מפרישה כספים בגין התחייבויותיה לפיצויים עבור עובדיה במסגרת של קופות גמל ובחובות נזילות מנהלים.

ב. במאזן לא ניתן ביטוי לסכומים שנצברו במסגרת חברות הביטוח וקרנות הפנסיה שכן הם אינם בשליטה

וניהולן של החברה.

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
66,339	65,251

עתידית לפצויי כרישה

באז' 10 - הון מניות

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
100,000	100,000
1	1

הון רישום

הון מונפק



באוו"ם 11 - מיסים על הכנסה

לחברת שומות מס הנחשבות לס'פיות ועד וכולל שנת 2011.

באוו"ם 12 - שעב"דים וערבויות

על פי תדפיס שהתקבל מתוך המידע האגור במחשב רשם החברות, נכון ליום 28/01/2016 לא רשומים שעב"דים וערבויות.

באוו"ם 13 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2014	2015
שקלים חדשים	
3,371,375	3,577,747
3,128,323	2,748,754
139,248	139,570
489,832	521,319
127,153	144,884
7,255,931	7,132,274

הכנסות מדמי ניהול

הכנסות מגביית חשמל

הכנסות מחניה

הכנסות מאחזקות מעברים

הכנסות שונות



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

באזורים לדוחות הכספיים

באזור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
שקלים חדשים		
808,043	919,165	הוצאות אחזקה
390,317	426,305	הוצאות אחזקה מעברים
1,039,988	1,065,710	הוצאות תפעול
697,040	825,549	הוצאות שמירה
2,981,987	2,493,714	הוצאות חשמל
754,730	798,919	משכורות ונלוות
7,120	6,866	דוא"ר וטלפון
11,956	15,268	משו"דיות
35,000	46,519	שרונים מקצועיים
7,924	5,028	כיבודים מתנות ותרומות
227,462	236,153	בטוחים
23,877	27,208	מיסים ואגרות
92,911	108,856	הוצאות פחת
3	(5)	ביטולי יתרות
7,078,358	6,975,255	

חלונות פל-ים (2003)
ניהול ואחזקה בע"מ
מרכז העסקים
קרית יצחק רבין חיפה

R-1334

פרוטוקול ישיבת דירקטוריון
חברת חלונות פל ים (2003) ניהול ואחזקה בע"מ
מיום 9/3/2016

השתתפים: עו"ד צבי הרשקוביץ יו"ר, עו"ד לוינסון מנחם, עו"ד קומיסר מיכאל, עו"ד יאיר אבני – נעדר.

השתתפים נוספים: רו"ח גיא שמעון, עו"ד גולדהמר אבי, רפי ארז

ל' סדר היום:

רו"ח כספים 2015: רו"ח שמעון גיא סקר את הדו"ח סה"כ רווח נקי 151,900 ₪ (לאחר תשלום מס) הרווח נובע מסעיפים: מעברים, חניונים וחשמל.

בטעיף דמי אחזקה וניהול קיים הפסד של 234,000 ₪, לעומת 108,000 ₪ הפסד בשנת 2014 וזאת כתוצאה מהוצאות חריגות:

א.	בתחום בטיחות אש –	כיוון דלתות אש	22,000 ₪
	אטימת פירים –		23,000 ₪
ב.	ניקוי ארונות חשמל בקרח יבש		71,000 ₪
	סה"כ		116,000 ₪

נושאים שונים:

א. ויפי ארז עדכן: הוזלפת גורות פלורסנט ותאורת חירום לד בבנין אורן לגורות הסכנויות כמות 680 יח'.

ב. במסגרת חוק נגישות נכים יסבו כל מעליות הנוסעים לנכים עיוורים ע"ד הוזלפת בקרת הלחצנים ותוספת מערכות שמע.

שד' פל-ים 2
חיפה 33095
טל: 04-8682584
פקס: 04-8682601
palyam@014.net.il

בהעדר נושאים נוספים נבעלה הישיבה.



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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015



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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3-4	מאזנים
5	דוחות רווח או הפסד
6	דוחות על השינויים בהון העצמי
7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-12	באורים לדוחות הכספיים
13-14	דוח התאמה לצרכי מס הכנסה



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

ביקורנו את המאזנים המצורפים של חברת חלונות פל-ים (2003) ניהול ואחזקה בע"מ (להלן - החברה) ליום 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הזיקטוריון 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 מוחלטת. 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 הזיקטוריון והנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדוננו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הזוויות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

פלד גיא שטיינברג ושגב

רואי חשבון

ח'פה
ב-רואר 2016



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

מזומנים

ליום 31 בדצמבר			
2014	2015		
שקלים חדשים		באור	
3,729,318	4,026,893	3	מז'ומנים ושווי מזומנים
204,244	151,216	4	לקוחות והמחאות לגביה
461,957	400,241	5	חיל'בים ויתרות חובה
4,395,519	4,578,350		
585,714	476,858	6	רנ'ש קבוע
4,981,233	5,055,208		

הב'ורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מנהל

פברואר 2016
תאריך אישור
דוחות הכספיים



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

מז'נים

ליום 31 בדצמבר			
2014	2015		
שקלים חדשים		באור	
702,977	709,959	7	<u>הון חייבויות קוטפות</u>
498,126	465,385	8	סנקים והמתזות לפרעון
1,201,103	1,175,344		זכאים ויתרות זכות
66,339	65,251	9	<u>הון חייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד</u>
1	1	10	<u>הון ועודפים</u>
3,713,790	3,814,612		הון מניות
3,713,791	3,814,613		יתרות רווח
4,981,233	5,055,208		

הב גורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מנהל

פברואר 2016
תאריך אישור
הדוחות הכספיים



לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2014	2015		
שקלים חדשים		באור	
7,255,931	7,132,274	13	הכנסות
7,078,358	6,975,255	14	הוצאות הנהלה וכלליות
177,573	157,019		רווח הפעלה
9,216	(5,421)		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
186,789	151,598		רווח הפעלה לפני מסים על ההכנסה
(54,539)	(50,776)		מיסים על ההכנסה - הפרשה
132,250	100,822		רווח נקי לשנה

הבוזורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



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

דוחות על השינויים בהון העצמי

סה"כ	יתרת רווח	הון המניות	
שקלים חדשים			
3,581,541	3,581,540	1	<u>יחידת ליום 1 בינואר 2014</u>
132,250	132,250	-	רווח נקי
3,713,791	3,713,790	1	<u>יחידת ליום 31 בדצמבר 2014</u>
100,822	100,822	-	רווח נקי
3,814,613	3,814,612	1	<u>יחידת ליום 31 בדצמבר 2015</u>

הבגורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



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

דו"זות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
שקלים חדשים		
132,250	100,822	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
		רווח נקי לפי דוח רווח או הפסד
335,714	196,753	הוצאות הדורות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
467,964	297,575	מזומנים נטו שנבעו לפעילות שוטפת
(194,978)	-	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(194,978)	-	רכישת רכוש יקבוע
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
272,986	297,575	<u>עלייה במזומנים ושווי מזומנים</u>
3,456,332	3,729,318	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
3,729,318	4,026,893	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>

הוצאות הדורות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
שקלים חדשים		
92,911	108,856	פחות והפחותות
(95,972)	114,744	ירייה (עליה) בלקוחות ובחייבים ויתרות חובה
340,437	(25,759)	עלייה (ירידה) בספקים ובזכאים ויתרות זכות
(1,662)	(1,088)	ירייה בהפרשה לפיצויים
335,714	196,753	

הגוזרים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



בזור 1 - כללי

- א. החברה נוסדה בינואר 2004. מס' ח.פ. 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 פל-ים (2003) ניהול ואחזקה בע"מ) בנאמנות.

בזור 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 ההיסטורית.
- ב. רכוש קבוע-
1. רכוש קבוע מוצג לפי העלות.
 2. הפחתה מחושב לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים. שיעורי הפחתה השנתיים הם:

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

ג. חשבונות במטבע חוץ:

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

31 בדצמבר	31 בדצמבר	% השינוי	% השינוי
2015	2014	2015	2014
99.1	102.1	(0.0294)	(0.0019)
3.902	3.889	0.0033	0.1204
4.2468	4.7246	(0.1011)	(0.0119)

מדד המחירים לצרכן בנקודות
דולר של ארה"ב (בש"ח ל- 1 דולר)
אירו (בש"ח ל- 1 אירו)

בזור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2014
שקלים חדשים	
694,781	358,262
3,332,112	3,371,056
4,026,893	3,729,318

מזומנים
פקוזונות לזמן קצר



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

באזורים לדוחות הכספיים

באזור 4 - לקוחות והמחאות לגביה

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
171,351	151,216
32,893	-
204,244	151,216

חובות פתוחים

המחאות לגביה

באזור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
266,894	210,764
173,631	174,363
6,994	6,506
-	3,833
14,438	4,775
461,957	400,241

המסות לקבל

הוצאות מראש

עודדים

פד"ד שומה

חייבים אחרים

באזור 6 - רכוש קבוע

סה"כ	מבנה	ריהוט וציוד
שקלים חדשים		

984,035	228,610	755,425
---------	---------	---------

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2015

פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר 2015

תוספות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

(398,321)	(34,257)	(364,064)
(108,856)	(9,144)	(99,712)
(507,177)	(43,401)	(463,776)

476,858	185,209	291,649
---------	---------	---------

רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2015

585,714	194,353	391,361
---------	---------	---------

רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2014



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

באזורים לדוחות הכספיים

באזור 7 - ספקים

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
232,997	362,932
469,980	347,027
702,977	709,959

חו בות פתוחים
הנחאות לפרעון

באזור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
241,858	222,854
22,241	22,658
53,026	5,031
1,109	-
39,418	35,333
140,474	179,509
498,126	465,385

הונאות לשלם
עודדים ומוסדות בגין שכר
מנו ערך מוסף
פק ד שומה
הכ יסות מראשי
עתודה לחופשה

באזור 9 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

א. והחברה מפיישה כספים בגין התחייבויותיה לפיצויים עבור עובדיה במסגרת של קופות גמל ובתוכניות ביטוח מנהלים.

ב. ובמאזן לא ניתן ביטוי לסכומים שנצברו במסגרת חברות הביטוח וקרנות הפנסיה שכן הם אינם בשליטה

ובניהולן של החברה.

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
66,339	65,251

עתודה לפצויי פרישה

באזור 10 - הון ומניות

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
100,000	100,000
1	1

הון יסום
הון מונפק



באזר 11 - מיזים על הכנסה

לר ברה שומות מס הנחשבות לסופיות ועד וכולל שנת 2011.

באזר 12 - שעבודים וערבויות

על פי תדפיס שהתקבל מתוך המידע האגור במחשב רשם החברות, נכון ליום 28/01/2016 לא רשומים שעבודים וערבויות.

באזר 13 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
3,371,375	3,577,747
3,128,323	2,748,754
139,248	139,570
489,832	521,319
127,153	144,884
7,255,931	7,132,274

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



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

באזורים לדוחות הכספיים

באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
שקלים חדשים	
808,043	919,165
390,317	426,305
1,039,988	1,065,710
697,040	825,549
2,981,987	2,493,714
754,730	798,919
7,120	6,866
11,956	15,268
35,000	46,519
7,924	5,028
227,462	236,153
23,877	27,208
92,911	108,856
3	(5)
7,078,358	6,975,255

הוצאות אחזקה
הוצאות אחזקת מעברים
הוצאות תפעול
הוצאות שמירה
הוצאות חשמל
משכורות ונלוות
דו"ר וטלפון
משכורות
שירותים מקצועיים
כינוסים מתננות ותרומות
בטוחים
מיסים ואגרות
הוצאות פחת
ביטולי יתרות

13



חוות דעת רואי חשבון

בדקנו את דוח ההתאמה הרצוף בזה של חברת חלונות פל-ים (2003) ניהול ואחזקה בע"מ לשנת המס 2015 (אליו צורפו הטפסים המסומנים בחותמתנו לשם זיהוי), המתאם את הרווח של החברה לפי דוח רווח והפסד שלה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015, לרווח שהוצהר על ידה לצרכי מס הכנסה, לשנת המס האמורה.

בדיקת ההוצאות המפורטות בונקנות בדבר "תנאים לניכוי הוצאות מסוימות", החישובים הדרושים לפי סעיף 3(י) לפקודת מס הכנסה והתקיימות התנאים המפורטים בסעיף 32 א' לפקודה, נעשו בהיקף שס' כס' 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.

פלד גיא שטיינברג ושג"ב

רואי חשבון

חיפה
פברואר 2016