

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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות רווח או הפסד
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-9	באורים לדוחות הכספיים
10-11	דוח התאמה לצרכי מס הכנסה

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

ביקרנו את המאזנים המצורפים של חברת חלונות פל-ים (2003) ניהול ואחזקה בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי ודוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שחסיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון והנהלתה של החברה. אחריותנו היא לדחות דיעה 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 חצנה מוטעית מחותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבוטאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלתה של החברה וכן הערכת נאותות החצנה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לדחות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבוטאות מקובלים, מכל תבחינות המחתייות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בחונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שחסיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבוטאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

זיו האפט
רואי חשבון

חיפה
יולי 2021 25

אילת | תל אביב | ירושלים | חיפה | באר שבע | בני ברק | קרית שמונה | סתה תקווה | טודיעין עילית | גוף הנגיל | אילת
08-6339911 | 04-6658888 | 05-9744111 | 077-7784180 | 077-5054906 | 073-7146300 | 077-7784100 | 04-6680800 | 02-6546200 | 03-6386868

משרד ראשי: בית אמות הביטוח, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 דוא"ל: bdo@bdo.co.il בקר: כאתר שלנו: www.bdo.co.il
BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the International BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

ליום 31 בדצמבר			
2019	2020		
שקלים חדשים		באור	
<u>נכסים שוטפים:</u>			
4,588,544	4,586,890	1	מזומנים ושווי מזומנים
75,329	128,272		לקוחות
398,892	437,757	2	חייבים ויתרות חובה
5,062,765	5,152,919		
<u>נכסים לא שוטפים:</u>			
476,746	425,961	3	רכוש קבוע
5,539,511	5,578,880		
<u>התחייבויות שוטפות</u>			
1,122,407	1,012,497	4	ספקים והמחאות לפרעון
365,677	467,484	5	זכאים ויתרות זכות
1,488,084	1,479,981		
<u>התחייבויות לא שוטפות</u>			
23,820	36,707	6	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
1	1	10	<u>הון ועודפים</u>
4,027,606	4,062,191		הון מניות
4,027,607	4,062,192		יתרת רווח
5,539,511	5,578,880		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

25 יולי 2021
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור
8,358,558	7,794,331	7
8,166,733	7,766,289	8
191,825	28,042	
1,042	(2,514)	
192,867	25,528	
-	39,969	
192,867	65,497	
(14,448)	(30,912)	
178,419	34,585	
-	-	
178,419	34,585	

הכנסות

הוצאות הנהלה וכלליות

רווח הפעלה

הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

רווח לשנה לאחר מימון

הכנסות אחרות

רווח הפעלה לפני מסים על ההכנסה

מסכים על ההכנסה - הפרשה

רווח נקי לשנה

רווח כולל אחר, לאחר מס

רווח כולל לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	יתרת רווח	הון המניות	
שקלים חדשים			
3,849,188	3,849,187	1	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2019</u>
178,419	178,419	-	רווח לשנת 2019
-	-	-	רווח כולל אחר
4,027,607	4,027,606	1	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2019</u>
34,585	34,585	-	רווח לשנת 2020
-	-	-	רווח כולל אחר
4,062,192	4,062,191	1	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2020</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2020
2019
שקלים חדשים

178,419	34,585
(80,563)	(24,588)
97,856	9,997

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח נקי לפי דוח רווח או הפסד

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
מזומנים נטו שנבעו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

(6,916)	(11,651)
(6,916)	(11,651)

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

90,940	(1,654)
4,497,604	4,588,544
4,588,544	4,586,890

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2020
2019
שקלים חדשים

63,203	62,436
109,702	(91,808)
(157,150)	(8,103)
(96,318)	12,887
(80,563)	(24,588)

פחת והפחתות

ירידה (עליה) בלקוחות ובחייבים ויתרות חובה

ירידה בספקים ובזכאים ויתרות זכות

עליה (ירידה) בחברשח לפיצויים

באור 1 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
508,144	552,361
4,080,400	4,034,529
4,588,544	4,586,890

מזומנים
פקדונות לזמן קצר

באור 2 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
184,573	223,794
184,163	208,207
24,311	-
5,845	5,756
398,892	437,757

הכנסות לקבל
הוצאות מראש
פקיד שומה
חייבים אחרים

באור 3 - רכוש קבוע

סה"כ	מבנה	ריהוט וציוד
שקלים חדשים		
1,330,848	264,610	1,066,238
11,651	-	11,651
1,342,499	264,610	1,077,889
(854,102)	(90,612)	(763,490)
(62,436)	(10,584)	(51,852)
(916,538)	(101,196)	(815,342)
425,961	163,414	262,547
476,746	173,998	302,748

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2020
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר 2020
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019

באור 4 - ספקים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
509,763	509,569
612,644	502,928
1,122,407	1,012,497

חובות פתוחים
המחאות לפרעון

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
35,643	48,099
21,564	23,047
27,572	31,467
-	28,574
49,372	48,026
231,526	288,271
365,677	467,484

הוצאות לשלם
עובדים ומוסדות בגין שכר
מס ערך מוסף
פקיד שומה
הכנסות מראש
עתודה לחופשה

באור 6 - 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	
2019	2020
שקלים חדשים	
23,820	36,707

עתודה לפצויי פרישה

באור 7 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
4,821,125	4,531,893
2,669,203	2,427,462
133,080	135,812
517,107	463,617
218,043	235,547
8,358,558	7,794,331

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

באור 8 - הוצאות הנחלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
שקלים חדשים	
1,327,344	1,103,578
403,948	368,123
1,383,687	1,290,323
1,316,531	1,303,633
2,572,327	2,310,281
664,428	891,233
7,140	5,827
31,187	7,981
31,500	41,500
7,216	6,052
329,276	349,774
26,743	25,309
63,203	62,436
2,203	239
8,166,733	7,766,289

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

לשנת המס 2020

שקלים חדשים

65,497

רווח לפי דוח רווח והפסד מצורף

הוסף - הוצאות שאינן מותרות בניכוי

כיבודים ואירוח

גידול בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

גידול בהפרשה לחופשה

200

12,887

56,746

69,833

הפחת - הכנסות שאינן חייבות

ריבית מס הכנסה

(930)

134,400

הכנסה חייבת מתואמת בשנת המס 2020

25 יולי 2021

תאריך אישור

הדוחות הכספיים

מנהל

חוות דעת רואי חשבון

בדקנו את דוח החתאמה הרצוף בזה של חברת חלונות פל-ים (2003) ניהול ואחזקה בע"מ לשנת חמש 2020 (אליו צורפו חטפסים המסומנים בחותמתנו לשם זיהוי), המתאם את הרווח של החברה לפי דוח רווח והפסד שלה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020, לרווח שחוצהר על ידה לצרכי מס חכנסה, לשנת חמש האמורה.

בדיקת החוצאות המפורטות בתקנות בדבר "תנאים לניכוי חוצאות מסוימות", החישובים הדרושים לפי סעיף 32 לפקודת מס חכנסה והתקיימות התנאים המפורטים בסעיף 32 א' לפקודה, נעשו בחיקף שסוכם בין נציבות מס חכנסה לבין לשכת רואי חשבון בישראל, על כל המשתמע מכך.

לדעתנו, בכפיפות לאמור בפסקה הקודמת, דוח החתאמה הנ"ל נערך בחתאם לחוראות פקודת מס חכנסה וחוק מס חכנסה (תאומים בשל אינפלציה) התשמי"ה - 1985.

זיו האפט
רואי חשבון

חיפה
25 יולי 2021

אילת	טף חגליל	מזדעין עילית	סנת תקווה	קרית שמונה	בני ברק	באר שבע	חיפה	ירושלים	תל אביב
08-6339911	04-6555888	08-9744111	077-7784180	077-5084906	073-7145300	077-7784100	04-8680600	02-5546200	03-6386868

משרד ראשי: בית אמות הביטוח, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6818001 דוא"ל: bdo@bdo.co.il בקרו באתר שלנו: www.bdo.co.il

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the International BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms