

היכל התרבות בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

היכל התרבות בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-24	באורים לדוחות הכספיים



פריידקס ושות'
FREIDKES & CO. CPA

Member of:
INTEGRA INTERNATIONAL®
Your Global Advantage

ARIE BIGER, CPA
NOAM AMIR, CPA
ROBY ALMOG, CPA
LIOR STINUS, CPA
EDNA SHMUELI, CPA
ARIE HANNAN, CPA

SHARONA LUPOVITZ, CPA
ELI ENGEL, M.B.A, CPA
YAFIT MIZRACHI - ITZHAK, CPA
IAN ARINZON, CPA
YOAV KOREISH, CPA

NAHUM FREIDKES, CPA & LLB, Founder
ORIEL LAHAV, CPA, Founder

רו"ח, אריה ביגר,
רו"ח, נעם עמיר,
רו"ח, רובי אלמוג,
רו"ח, ליאור סטינוס,
רו"ח, עדנה שמואלי,
רו"ח, אריה חנן,

רו"ח, שרונה לופוביץ,
רו"ח, אלי אנגל, M.B.A
רו"ח, יפית מזרחי-יצחק,
רו"ח, יאן ארינזון,
רו"ח, יואב קורישיש

רו"ח ומשפטן, מייסד, נחום פריידקס,
רו"ח, מייסד, אוריאל להב,

**דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של
היכל התרבות בע"מ**

=====

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של היכל התרבות בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת משלוש השנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2020. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון והנהלת 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 פעולתנו של רואה חשבון), התש"ל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן 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 הדירקטוריון והנהלת 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 מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019, את תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת משלוש השנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2020, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מבלי לסייג את חוות דעתנו, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בבאור 1 בדבר ההשפעה השלילית של התפשטות נגיף הקורונה (COVID 19) על פעילות החברה.

פריידקס ושות',

רואי - חשבון

תל-אביב, ח' סיון תשפ"א, 19 במאי 2021

פריידקס ושות' רואי חשבון | FREIDKES & CO. CPA

רח' קרליבך 10, ת.ד. 20034 ת"א 6120001 | 10 Carlebach St. P.O.B 20034 Tel-Aviv 6120001 Israel | 6120001
Tel: 03-6242977 | Fax: 03-7604646 | mail@frcpa.co.il | www.freidkes.co.il

ליום 31 בדצמבר			
2019	2020		
ש"ח	ש"ח	באור	
			נכסים שוטפים
4,269,923	1,234,309	3	מזומנים ושווי מזומנים
185,262	16,413	4	לקוחות
232,629	339,260	5	בעלי מניות
255,091	829,252	6	חייבים ויתרות חובה
<u>4,942,905</u>	<u>2,419,234</u>		
			נכסים לא שוטפים
<u>148,351,248</u>	<u>142,553,978</u>	7	רכוש קבוע
<u>153,294,153</u>	<u>144,973,212</u>		
			התחייבויות שוטפות
945,764	310,015	8	ספקים ונותני שירותים
3,801,856	3,053,421	9	זכאים ויתרות זכות
<u>4,747,620</u>	<u>3,363,436</u>		
			התחייבויות לא שוטפות
404,012	257,098	10	התחייבות לזמן ארוך בגין רכישת מערכת הגברה
387,100	405,871	11	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
<u>791,112</u>	<u>662,969</u>		
-	-	20	התחייבויות תלויות
<u>147,755,421</u>	<u>140,946,807</u>	12	הון עצמי
<u>153,294,153</u>	<u>144,973,212</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים
 =====

19 במאי 2021

אלכס זיו, דירקטור מטעם התזמורת הפילהרמונית	רוני חיימובסקי, יו"ר הדירקטוריון	דלית קורל, מנכ"לית	תאריך אישור הדוחות הכספיים
---	-------------------------------------	-----------------------	----------------------------

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019	2020	באור
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
11,463,340	14,096,846	3,879,560	13 הכנסות
16,966,155	(*) 17,505,140	11,095,559	14 הוצאות הפעלה (**)
(5,502,815)	(3,408,294)	(7,215,999)	הפסד גולמי
3,263,417	(*) 3,036,730	2,428,497	15 הוצאות הנהלה וכלליות (***)
(8,766,232)	(6,445,024)	(9,644,496)	הפסד הפעלה
186,877	233,978	259,036	16 הוצאות מימון, נטו
(8,953,109)	(6,679,002)	(9,903,532)	הפסד לאחר הוצאות מימון, נטו
(40,000)	100,000	(368,475)	17 הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
(8,913,109)	(6,779,002)	(9,535,057)	הפסד לשנה

(*) מויין מחדש.

(**) בשנת הדוח כולל פחת בסך 6,984 אלפי ש"ח, בשנת 2019 ו-2018 פחת בסך של 6,988 אלפי ש"ח ופחת בסך של 6,954 אלפי ש"ח, בהתאמה.

(***) בשנת הדוח כולל פחת בסך 137 אלפי ש"ח, בשנת 2019 ו-2018 פחת בסך של 162 אלפי ש"ח ופחת בסך של 135 אלפי ש"ח, בהתאמה.

(****) ראה גם באור ג' לעניין הפחת.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

=====

סה"כ ש"ח	יתרת הפסד ש"ח	תקבולים על חשבון מניות ש"ח	פרמיה על מניות ש"ח	הון מניות ש"ח	
147,755,421	(83,374,367)	602,584	230,316,775	210,429	יתרה ליום 1 בינואר 2020 שינויים במהלך השנה : תקבולים על חשבון מניות הפסד השנה
2,726,443	-	2,726,443	-	-	
(9,535,057)	(9,535,057)	-	-	-	
(6,808,614)	(9,535,057)	2,726,443	-	-	
140,946,807	(92,909,424)	3,329,027	230,316,775	210,429	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
149,748,534	(76,595,365)	19,840,695	206,316,799	186,405	יתרה ליום 1 בינואר 2019 שינויים במהלך השנה : הנפקת מניות תקבולים על חשבון מניות הפסד השנה
-	-	(24,024,000)	23,999,976	24,024	
4,785,889	-	4,785,889	-	-	
(6,779,002)	(6,779,002)	-	-	-	
(1,993,113)	(6,779,002)	(19,238,111)	23,999,976	24,024	
147,755,421	(83,374,367)	602,584	230,316,775	210,429	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
158,661,643	(67,682,256)	19,840,695	206,316,799	186,405	יתרה ליום 1 בינואר 2018 שינויים במהלך השנה : הפסד השנה
(8,913,109)	(8,913,109)	-	-	-	
149,748,534	(76,595,365)	19,840,695	206,316,799	186,405	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019	2020	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
			תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
(8,913,109)	(6,779,002)	(9,535,057)	הפסד השנה לפי דוח רווח והפסד
8,244,901	5,874,110	5,096,590	ההתאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת
(668,208)	(904,892)	(4,438,467)	(נספח א')
			מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
			תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
(3,270,509)	(1,444,672)	(1,323,590)	רכישת רכוש קבוע
(3,270,509)	(1,444,672)	(1,323,590)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
			תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
-	4,785,889	2,726,443	תקבולים על חשבון מניות
-	4,785,889	2,726,443	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(3,938,717)	2,436,325	(3,035,614)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
5,772,315	1,833,598	4,269,923	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
1,833,598	4,269,923	1,234,309	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2018	2019	2020
ש"ח	ש"ח	ש"ח

נספח א' - ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:			
7,089,154	7,149,164	7,120,860	פחת והפחתות
(124,556)	(79,290)	(6,348)	ירידה בהתחייבות לחופשה
11,497	222,124	18,771	עליה בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד
<u>6,976,095</u>	<u>7,291,998</u>	<u>7,133,283</u>	
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:			
(134,804)	(17,774)	168,849	ירידה (עליה) בלקוחות
187,118	159,602	(106,631)	ירידה (עליה) ביתרות בעלי מניות, נטו
452,648	159,352	(574,161)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(305,526)	(643,504)	(635,749)	ירידה בספקים ונותני שירותים
1,216,284	(928,650)	(742,087)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(146,914)	(146,914)	(146,914)	ירידה בהתחייבות לזמן ארוך בגין רכישת מערכת הגברה
<u>1,268,806</u>	<u>(1,417,888)</u>	<u>(2,036,693)</u>	
<u>8,244,901</u>	<u>5,874,110</u>	<u>5,096,590</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

=====

באור 1 -

כללי

היכל התרבות בע"מ (להלן - החברה) עוסקת בהפעלת והשכרת אולם היכל התרבות בתל אביב. מספרה הרשום של החברה 510251853.

החברה התאגדה בשנת 1958 כחברה מוגבלת בערבות שאין לה מניות. החל משנת 2005 החברה מקצה הון מניות לחבריה - עיריית תל אביב-יפו והתזמורת הפילהרמונית הישראלית (להלן-בעלי המניות) ראה גם באור 12ב.

בשנת הדוח ניכרת השפעה שלילית על תוצאות הפעילות של החברה וזאת בשל התפשטות העולמית של נגיף הקורונה (COVID 19) ההתפשטות גרמה להטלת מגבלות התקהלות ובשל כך הופסקה לחלוטין החל מחודש מרס 2020 פעילות החברה במגזר הופעות בנוכחות קהל. כמו כן המשק העולמי חווה משבר כלכלי משמעותי. בימים אלו של חתימה על הדוחות הכספיים הוסרו חלק מהמגבלות וניתנה אפשרות לקיומן של הופעות בנוכחות קהל תחת מגבלות. לא ניתן לאמוד עד תום את ההשפעה הכוללת של האמור לעיל על פעילות החברה בעתיד.

באור 2 -

עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקיב לשנה קודמת:

א. דיווח כספי בסכומים מדווחים -

(1) הגדרות:

סכום מותאם - סכום נומינלי היסטורי שהותאם למדד חודש דצמבר 2003 בהתאם להוראות גילוי דעת 36 של לשכת רואי חשבון בישראל.

סכום מדווח - סכום מותאם למועד המעבר, בתוספת סכומים בערכים נומינליים, שנוספו לאחר מועד המעבר, ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד המעבר.

(2) ביום 1 בינואר 2004 נכנס לתוקפו תקן חשבונאות 12 בדבר הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים (להלן - תקן 12).

כתוצאה מישומו של תקן 12 חדלה החברה, החל מיום 1 בינואר 2004, לתאם את דוחותיה הכספיים על פי השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי. החל משנת 2004 ערוכים הדוחות הכספיים של החברה בסכומים מדווחים.

הסכומים של פריטים לא כספיים מבטאים את עלותם בסכומים מדווחים ואינם מייצגים בהכרח את שווי המימוש או שווי כלכלי עדכני.

ב. מזומנים ושווי מזומנים -

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד מועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. רכוש קבוע -

הרכוש מוצג בדוחות הכספיים לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הציוד במשך תקופת השימוש המשוערת בו:

שעורי הפחת:	%
מקרקעין (החלק המיוחס למבנה)	2
מעליות	10
כלי רכב	15
חשמל ומיזוג אוויר	7
ריהוט וציוד	7-33
תאורה, הגברה ואקוסטיקה	8.3-15
שיפורים ונלוות לשיפוץ	4-33
ציוד אולם	6-10
התקנת מערכות	5.22
אולם חזרות	2

ד. הכרה בהכנסה -

הכנסות משכירות נרשמות לפי תקופת השכירות בפועל.

ה. הפרשה לחובות מסופקים -

ההפרשה לחובות מסופקים נקבעת לפי הצורך בגין יתרות חוב ספציפיות, לפי הערכת ההנהלה.

ו. ירידת ערך נכסים -

ירידת ערך נכסים נבחנת בהתאם להוראות תקן חשבונאות מס' 15, להערכת מנהליה של החברה ליישום תקן זה אין השפעה על תוצאות הפעילות בשנת הדוח.

ז. שימוש באומדנים והסתמכות על מומחה -

בעריכת הדוחות הכספיים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות וכן בעבודתו של מומחה, המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, על הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ח. שווי הוגן של מכשירים פיננסיים -

הסכום המוצג בדוח על המצב הכספי של מזומנים ושווי מזומנים, חיובים ויתרות חובה, התחייבויות לספקים ולנותני שירותים, זכאים ויתרות זכות, והתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד - תואם או קרוב לשווי הוגן שלהם.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ט. תקן חשבונאות מספר 29 - תקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS) -

בחודש יולי 2006, פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 29, "אימוץ תקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS)" (להלן – התקן).

התקן קובע כי הדוחות הכספיים של ישויות הכפופות לחוק ניירות ערך ומחויבות לדווח על פי תקנותיו של חוק זה, למעט תאגידי חוץ, יערכו החל מתקופות הדיווח המתחילות ביום 1 בינואר 2008 בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים ה- IFRS והבהרות להם, המתפרסמים ע"י ה- IASB (The International Accounting Standards Board).

המעבר לדיווח בהתאם לתקני IFRS יבוצע בהתאם להוראות תקן IFRS 1, אימוץ לראשונה של תקני IFRS. תקן IFRS 1 קובע כללים כיצד על ישות לבצע את המעבר מדיווח כספי על בסיס כללי חשבונאות מקומיים קודמים, לדיווח כספי על בסיס התקינה החשבונאית הבינלאומית. תקן IFRS 1 גובר על כל הוראות המעבר שנקבעו בתקני IFRS אחרים (לרבות הוראות מעבר שנקבעו בתקני חשבונאות מקומיים קודמים) וקובע כי יש לאמץ את כל תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים למפרע במספרי ההשוואה. יחד עם זאת IFRS 1 מעניק הקלות בנושאים מסוימים בדרך של אי החלה חובת יישום למפרע לגביהם. בנוסף, נקבעו ב- IFRS 1 מספר חריגים לענין יישום למפרע של היבטים מסוימים של תקני IFRS אחרים.

הנהלת החברה החליטה לפעול לפי תקינה מקובלת בישראל (Israeli GAAP).

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
4,269,923	1,234,309

במטבע ישראלי

באור 4 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
143,566	16,413
41,696	-
185,262	16,413

חובות פתוחים
המחאות לגבייה

באור 5 - בעלי מניות

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
-	13,909
232,629	325,351
232,629	339,260

התזמורת הפילהרמונית הישראלית
עיריית תל אביב-יפו

באור 6 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
146,725	158,652	מוסדות
60,778	67,049	הוצאות מראש
-	8,077	מקדמות לספקים ונותני שירותים
21,588	20,445	פקדונות
-	531,536	מענקים ממשלתיים לקבל (*)
26,000	43,493	חייבים אחרים
<u>255,091</u>	<u>829,252</u>	

(*) כולל מענק לקבל בסכום של 500 אלפי ש"ח בגין השתתפות בהוצאות קבועות במסגרת מענקי סיוע עקב משבר הקורונה וכן מענק לקבל בגין התייעלות בסכום של 32 אלפי ש"ח.

											באור 7-	רכוש קבוע
סה"כ	התקנת מערכות (7.2)	גן יעקב	ציוד אולם	תאורה, הגברה ואקוסטיקה	מעליות	אולם חזרות	שפורים ונלוות לשיפוץ	ריהוט וציוד	חשמל ומיזוג אוויר	מקרקעין (7.1)		
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח		
231,914,101	34,432,732	774,892	19,013,244	4,444,195	2,960,487	33,259,938	6,144,731	1,796,305	2,740,581	126,346,995	עלות	
1,323,590	-	-	305,063	-	3,500	-	410,559	32,895	571,573	-	יתרה ליום 1 בינואר 2020	
<u>233,237,691</u>	<u>34,432,732</u>	<u>774,892</u>	<u>19,318,307</u>	<u>4,444,195</u>	<u>2,963,987</u>	<u>33,259,938</u>	<u>6,555,290</u>	<u>1,829,200</u>	<u>3,312,154</u>	<u>126,346,995</u>	תוספות השנה	
											יתרה ליום 31 בדצמבר 2020	
83,562,853	10,880,581	-	10,414,413	2,682,586	1,925,458	1,588,027	1,583,406	817,211	1,035,809	52,635,362	פחת שנצבר	
7,120,860	1,797,389	-	1,717,979	396,613	214,957	708,904	274,270	136,551	215,243	1,658,954	יתרה ליום 1 בינואר 2020	
90,683,713	12,677,970	-	12,132,392	3,079,199	2,140,415	2,296,931	1,857,676	953,762	1,251,052	54,294,316	פחת השנה	
<u>142,553,978</u>	<u>21,754,762</u>	<u>774,892</u>	<u>7,185,915</u>	<u>1,364,996</u>	<u>823,572</u>	<u>30,963,007</u>	<u>4,697,614</u>	<u>875,438</u>	<u>2,061,102</u>	<u>72,052,679</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020	
											עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020	
<u>148,351,248</u>	<u>23,552,151</u>	<u>774,892</u>	<u>8,598,831</u>	<u>1,761,609</u>	<u>1,035,029</u>	<u>31,671,911</u>	<u>4,561,325</u>	<u>979,094</u>	<u>1,704,772</u>	<u>73,711,633</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019	

באור 7- רכוש קבוע (המשך)

מקרקעין -7.1

המקרקעין נחכרו מעיריית תל אביב לתקופה של 75 שנה עד ליום 1 באוקטובר 2032.

התקנת מערכות -7.2

מערכות תברואה, מיזוג אויר, חשמל ותקשורת.

באור 8 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
929,485	310,015
16,279	-
<u>945,764</u>	<u>310,015</u>

התחייבויות פתוחות
המחאות לפרעון

באור 9 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
506,245	494,015
789,056	770,660
20,000	231,740
236,777	230,429
146,914	146,914
826,721	362,074
1,176,813	817,589
99,330	-
<u>3,801,856</u>	<u>3,053,421</u>

עובדים ונלוות בגין שכר
מוסדות
מקדמות מלקוחות
חופשה והבראה
התחייבות לזמן קצר בגין רכישת מערכת הגברה
הוצאות לשלם ואחרים
הכנסות מראש
מענק מותנה

באור 10 - התחייבות לזמן ארוך בגין רכישת מערכת הגברה

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
550,926	404,012	התחייבות בגין רכישת מערכת הגברה
(146,914)	(146,914)	בניכוי התחייבות לזמן קצר
<u>404,012</u>	<u>257,098</u>	

ביום 06.01.13 התקשרה החברה בהסכם שכר מכר עם חברת לייטון בע"מ בנוגע לרכישה, התקנה והפעלה של מערכת הגברה. תמורת העסקה עפ"י ההסכם הינה 1,560,000 ש"ח בתוספת מע"מ. בתום תקופה של 7 שנים ממועד החתימה על ההסכם, המערכת תעבור לבעלותה הבלעדית של החברה כנגד תשלום של 7,800 ש"ח.

במועד החתימה על ההסכם שולמו סך של 200,000 ש"ח בתוספת מע"מ כאשר את הפרש התמורה תקבל חברת לייטון בתשלומים של דמי שימוש עפ"י מספר המופעים שיתקיימו בהיכל עד וכולל שנת 2024. בנוסף זכאית לייטון לדמי תפעול המערכת בסכום של 1,500 ש"ח למופע.

במהלך שנת 2018 נחתמה תוספת להסכם מיום 06.01.13. לפי תוספת זו, תקופת ההסכם קוצרה בשנתיים וכן לייטון זכאית לדמי תפעול המערכת בסכום של 1,000 ש"ח למופע.

תחולת תוספת ההסכם טופלה בדוח הכספי כשינוי אומדן.

ההתחייבות המוצגת בספרים מייצגת את תשלומי הקרן שטרם שולמו לחברת לייטון.

בשנת הדוח לאור משבר הקורונה ויתרה לייטון על דמי שימוש בעבור כ-10 חודשים.

באור 11 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
387,100	405,871	התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד

ב. ההתחייבות כוללת את התחייבות החברה לפיצויי פיטורים כאמור בחוק פיצויי פיטורים, התשכ"ג – 1963, בניכוי התחייבויות המכוסות בפוליסות אישיות.

ג. התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד ליום 31 בדצמבר 2020 כוללת התחייבות בגין פדיון ימי מחלה בסך 211 אלפי ש"ח לעובדים הנמצאים בהסדר פנסייה צוברת.

באור 12 - הון עצמי

א. הרכב הון המניות

מונפק ונפרע		רשום
לימים		לימים
31 בדצמבר		31 בדצמבר
2019	2020	2019 ו 2020
מספר מניות	מספר מניות	מספר מניות
1	1	1
2	2	2
186,405	186,405	497,000

מניות יסוד א' בנות 1,000 ש"ח ע.נ.
 מניות יסוד ב' בנות 1,000 ש"ח ע.נ.
 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ.

לעניין שינויים בהון המניות המונפק והנפרע של החברה - ראה סעיף משנה ב' להלן.

באור 12 - הון עצמי (המשך)

ב. הזכויות הנלוות למניות

ביום 9 באוגוסט 2005 התקשרו עיריית תל אביב-יפו (להלן - העירייה) והתזמורת הפילהרמונית הישראלית (להלן - התזמורת) בהסכם על פיו הון המניות הרשום של החברה יהיה בעל ערך נקוב של 500,000 ש"ח ויחולק כלהלן:

1. 1 מניית יסוד א' - בעלת ערך נקוב של 1,000 ש"ח.
מניה זו הוקצתה לעירייה והיא מעניקה לה זכות בלעדית למנות יו"ר למועצת הנהלים של החברה.

2. 2 מניות יסוד ב' - בעלות ערך נקוב של 1,000 ש"ח כל אחת.
מניות אלו הוקצו לעירייה ולתזמורת, לכל אחת מהן מניה אחת. מניה זו מקנה למחזיק בה זכות:

(א) להתמנות כדירקטורים ולמנות דירקטורים בשיעור של 50% מכלל דירקטוריון החברה ולהצביע בישיבות הדירקטוריון בחברה בהתאם.

(ב) להשתתף ולהצביע באסיפות כלליות רגילות ומיוחדות של החברה.

3. 497,000 מניות רגילות - בעלות ערך של 1 ש"ח ערך נקוב כל אחת.
מניות אלו תוקצנה לבעלי המניות בהתאם לגובה השקעותיהם בחברה. מניה רגילה זו מקנה למחזיק בה זכות יחסית בחלוקת דיבידנד, אך אינה מקנה למחזיק בה כל זכויות בפירוק החברה, אם יחולו.

להלן השינויים בהון המניות המונפק והנפרע:

מספר המניות הרגילות

תזמורת	עירייה	סה"כ	
83,061	103,344	186,405	יתרה ליום 1 בינואר 2018
-	-	-	הנפקת מניות
83,061	103,344	186,405	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
16,352	7,672	24,024	הנפקת מניות
99,413	111,016	210,429	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
-	-	-	הנפקת מניות
99,413	111,016	210,429	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

באור 13 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019	2020	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
9,458,536	11,671,830	1,927,749	דמי שימוש אולם היכל התרבות
1,749,307	1,764,597	1,214,445	דמי שכירות אחרים
255,497	660,419	737,366	הכנסות מהפקות
<u>11,463,340</u>	<u>14,096,846</u>	<u>3,879,560</u>	

באור 14 - הוצאות הפעלה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019	2020	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
1,744,514	1,579,701	1,372,800	משכורות ונלוות
2,462,419	2,504,793	1,045,556	שמירה ואבטחה
3,310,347	3,498,159	1,880,471	ניקיון, תיקונים ואחזקה
932,526	930,104	562,629	חשמל
368,054	397,056	166,949	ביטוחים
145,003	141,305	21,500	תפעול מערכת הגברה (באור 10)
775,172	849,422	222,622	מיסים ואגרות (*)
6,954,427	6,987,502	6,984,309	פחות
125,802	112,440	65,652	פרסום ויחסי ציבור
147,891	504,658	753,908	הוצאות הפקה
-	-	(1,980,837)	מענק ממשלתי להשתתפות בהוצאות - משבר הקורונה
<u>16,966,155</u>	<u>17,505,140</u>	<u>11,095,559</u>	

(*) ההוצאה בגין ארנונה עירונית, מחושבת בניכוי ההקצבה העירונית הייעודית. בשנת הדוח נכללה הפרשה למע"מ בסך 829 אש"ח המורכבת מהפרשה בגין שנת 2020 בסכום 22 אש"ח ו-807 אש"ח בגין שנים קודמות.

באור 15 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019	2020	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
2,302,476	1,835,877	1,627,392	משכורות ונלוות
56,378	45,025	39,829	דואר, טלפון ומשלוחים
39,275	36,272	63,540	צרכי משרד (*)
126,850	153,025	154,291	אחזקת מחשב ואתר אינטרנט
31,942	49,664	30,068	השתלמויות וספרות מקצועית
448,356	612,781	227,501	שרותים מקצועיים
103,414	109,950	117,373	אחזקת רכב
17,462	25,803	16,784	כבודים
-	-	5,273	נסיעות לחו"ל
(1,554)	5,288	3,371	תרומות ואחרות
4,091	1,383	6,524	אגרות
134,727	161,662	136,551	פחת
<u>3,263,417</u>	<u>3,036,730</u>	<u>2,428,497</u>	

(*) בשנת 2020 כולל סכום של כ-44 אלפי ש"ח בגין הוצאות הקשורות בהתאמות שנעשו עקב מגפת הקורונה.

באור 16 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019	2020	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
48,425	14,542	440	<u>הכנסות</u> ריבית מהלוואה לאחרים
4,255	6,844	5,415	<u>הוצאות</u> ריבית ועמלות בנקים
231,047	241,676	254,061	ריבית בגין מערכת הגברה (ראה באור 10)
<u>235,302</u>	<u>248,520</u>	<u>259,476</u>	
<u>186,877</u>	<u>233,978</u>	<u>259,036</u>	

באור 17 - הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019	2020	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
-	-	(368,475)	<u>הכנסות</u> הכנסה משינוי אומדן
(40,000)	-	-	רווח הון מממוש רכוש קבוע
<u>(40,000)</u>	<u>-</u>	<u>(368,475)</u>	
-	100,000	-	<u>הוצאות</u> הפרשה לתביעה
<u>(40,000)</u>	<u>100,000</u>	<u>(368,475)</u>	

באור 18 - חלק בעלי המניות (ברוחי) והפסדי החברה
 החל מיום 1.1.2014 50% מהגרעון יכוסה ע"י העירייה ו-50% ע"י התזמורת. הסכמה זו
 עוגנה במסמך הבנות מיום 10.09.2015.

באור 19 - עסקאות עם צדדים קשורים

התזמורת הפילהרמונית	עיריית ת"א	
ש"ח	ש"ח	
141,048	23,547	הכנסות מדמי שכירות אולם-ראה גם באור 20
483,250	-	הכנסות מדמי שכירות אחרים
(10,855)	(13,080)	הוצאות ניקיון, אחזקה ואחרים
-	(180,029)	הוצאות מיסים ואגרות(*)
545,714	545,714	זקיפת שווי בגין הכנסות רעיוניות-ראה גם באור 20
-	26,290	החזר הוצאות

(*) ראה גם באור 14.

באור 20 - התחייבויות תלויות והתקשרויות

א. הסכם תרומה ושינוי שם ההיכל

א.1. במסגרת הסכם תרומה שנחתם, בחודש מאי 2012, בין הקרן של צ'רלס ואנדראה
 ברונפמן לבין קרן התזמורת הפילהרמונית הוסכם כי עבור תרומה של 10 מליון
 דולר, ישונה שמו של בנין היכל התרבות מפרדריק ר. מאן וייקרא על שם ברונפמן.

א.2. אומנם החברה אינה צד להסכם אך היא חתמה עליו ואף הצהירה כי
 התחייבויותיה של קרן התזמורת מכוחו ידועות לה והיא מתחייבת לפעול על פיה.

ב. התחייבות לתשלום ימי מחלה

במסגרת ההתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד נכללה התחייבות בגין פדיון ימי מחלה
 בסך 211 אלפי ש"ח לעובדים הנמצאים בהסדר פנסיה צוברת.

ג. ערבויות

לחברה ערבויות בסך של כ-10 אלפי ש"ח.

ד. שעבוד

החברה שעבדה את כל הזכויות והכספים העומדים ושיועמדו לזכות פיקדונות של כספים
 בחשבון וחשבונות נוספים ו/או לזכות חשבונות פיקדון וזכויות בגין פיקדונות שיבואו
 במקומם וכן את כל התמורות, הפירות ובקשר עם החשבונות ו/או מהכספים הנ"ל לבנק
 לאומי לישראל בע"מ.

ה. תביעות משפטיות

כנגד החברה עומדות תביעות משפטיות כדלהלן:

ה.1. כנגד החברה הוגשה בקשה לתובענה ייצוגית. לטענת המבקש החברה הפרה את
 הוראות סעיף 4ב לחוק החניה לנכים, התנ"ד - 1993 (להלן: "חוק החניה לנכים") -
 הואיל והיא אינה מממנת עבור ציבור בעלי המוגבלויות המגיעים להיכל התרבות
 את עלויות החניה בחניון הצמוד להיכל התרבות. בהתאם לבקשה, הנזק הנטען

באור 20 - התחייבויות תלויות והתקשרויות (המשך)

לחברי הקבוצה במהלך 7 השנים שקדמו למועד הגשתה עומד על כ-3.5 מיליון ש"ח. החברה השיבה לבקשה לאישור התובענה כייצוגית וכפרה בחובתה לממן את עלויות החניה.

לאחר דיוני קדם משפט שהתנהלו בהליך, ובהתאם להמלצת בית המשפט, הצדדים הגיעו לידי הסכם פשרה, במסגרתו, ובין היתר, קיבלה על עצמה החברה לממן את עלויות החניה בחניון כאמור עבור ציבור בעלי המוגבלויות המגיעים להיכל התרבות, וזאת החל מהמועד שבו יאושר הסדר הפשרה. הצדדים הגישו בקשה משותפת לאישור הסדר הפשרה.

לאחר הגשת הבקשה לאישור הסכם הפשרה הוגשה על ידי עמותת נגישות ישראל (להלן: "העמותה") התנגדות להסדר הפשרה. החברה השיבה להתנגדות.

ביום 11.07.19 התקיים דיון במסגרתו הציע בית המשפט שהחברה תקבל על עצמה התחייבות נוספת על אלה שנטלה על עצמה במסגרת הסדר הפשרה - וזאת בדמות תרומה של 100 כרטיסים למופעים/אירועים המתקיימים בהיכל.

בעקבות המלצה זו החברה הודיעה שהיא תהיה מוכנה לקבל על עצמה התחייבות לתרום 50 כרטיסים למופעים/אירועים המתקיימים בהיכל לאור זאת העמותה שבה על התנגדותה.

ביום 21.01.2020 ניתן פסק דין במסגרתו הסדר הפשרה אושר.

ה.2. ביום 23.11.17 הוגשה כנגד החברה בקשה לאישור תובענה כייצוגית בעניין מטרדי רעש הנובעים מפריקה וטעינה של ציוד למופעים. סכום התביעה מוערך ע"י המבקשות בסך של 350 מיליון ש"ח. ביום 26.03.2018 הוגש מטעם החברה כתב תשובה לבקשה. ביום 10.12.2018 נערך דיון קדם משפט ראשון בעניין התיק. בית המשפט הציע לצדדים, מבלי להיכנס לגוף הטענות המשפטיות והעובדתיות, להגיע להסדר שבבסיסו יוגבלו שעות הפריקה והעמסה של ציוד. ביום 3.1.2019 התקיימה פגישה בין הצדדים במסגרת הפגישה סוכם כי יגובש נוהל עבודה מסודר אשר ינסה לשלב בין הצרכים של הצדדים. בהתאם לכך גובש נוהל עבודה שאושר ע"י החברה ועיריית תל אביב. נוהל העבודה הועבר לאישור המבקשים וטרם אושר על ידם.

לשם קידום התיק נקבעה ישיבת גישור בין הצדדים לסוף חודש נובמבר 2019 - במסגרת ישיבת הגישור המליץ המגשר לצדדים להמשיך ולנסות ליישב ביניהם את הפער המשמעותי אשר עניינו ברצון המבקשות להכפיף את החברה לתקנות העוסקות ברעש בלתי סביר. בין הצדדים מתקיימות שיחות אשר טרם הניבו פרי בשלב זה. בשלב זה טרם ניתן להעריך את סיכויי התביעה.

ה.3. ביום 15.4.19 הוגשה כנגד החברה תביעה בסך 1.35 מיליון ש"ח עובד לשעבר הנוגעת להפסקת יחסי עובד-מעביד עם אותו עובד בפברואר 2019. הוגש כתב הגנה הדוחה את טענות התובע ועילות התביעה במלואן. בין הצדדים התנהל הליך גילוי מסמכים. על התובע והחברה להגיש תצהירים לבית משפט. דיון הוכחות בתיק שנקבע ליום 16/09/2020, נדחה ליום 13/05/2021. לפי הערכת הנהלת החברה בוצעה הפרשה בסך 282 אלפי ש"ח לתביעה זו.

ה.4. להערכת הנהלה בוצעה הפרשה כללית לתביעות משפטיות בסך של 100 אלפי ש"ח וזאת מעבר לאמור בסעיף 3.ו.

ו. הודעת רשם ההקדשות בדבר כוונתו להכריז על החברה כחל"צ

ו.1. ביום 03.12.17 נשלחה לחברה הודעה מטעם רשות התאגידים - רשם ההקדשות לפיה, מבדיקת המסמכים הקיימים ברשות התאגידים בנוגע לחברה, עולה כי לחברה מטרות ציבוריות, וכן כי בתקנון החברה קיים סעיף האוסר חלוקת רווחים ולפיכך, בכוונת רשם ההקדשות לרשום את החברה כחברה לתועלת הציבור

באור 20 - התחייבויות תלויות והתקשרויות (המשך)

כהגדרת המונח בחוק החברות, תשנ"ט-1999.

- 2.1. ביום 28.03.18 פנתה החברה לרשם ההקדשות בבקשה כי לא יפעל לרישום החברה כחברה לתועלת הציבור וזאת לאור הפעולות שמבצעת החברה לתיקון תזכיר ותקנון ההתאגדות של החברה.
- 3.1. ביום 08.04.18 פנתה החברה למשרד הפנים בבקשה לקבלת אישורו לתיקון תזכיר ותקנון התאגדות באופן שהחברה תוגדר כחברה שמטרתה, בין היתר, להשיא רווחים וחברה שרשאית לחלק דיבידנדים מרווחיה לבעלי מניותיה.
- 4.1. לצורך קבלת אישור ממשרד הפנים לתיקון תזכיר ותקנון ההתאגדות של החברה. התקיימה ישיבה ביום 21.07.2019 בין המשנה ליועמ"ש לממשלה לבין היועץ המשפטי לעיריית תל אביב בנושא זה.
- 5.1. טרם התקבלה החלטה כלשהי בעניין לאחר הישיבה האחרונה שנערכה בנושא. היועץ המשפטי לעיריית תל אביב נמצא בקשר עם משרד המשפטים במטרה לנסות ולקדם הסדר ביחס לתאגידי נוספים של עיריית תל אביב לגביהם התקבלה דרישה דומה, בשנת 2020 לא הייתה כל התקדמות בנושא.

באור 21 - מיסים על הכנסה

דיווחים ותשלומים לרשות המיסים

- א. בשנת 2011 נערכה בחברה ביקורת מע"מ בעקבותיה יצאה שומת עסקאות לחברה לשנים 2006-10. החברה הגיעה להסכמה עם רשויות מע"מ באשר לשומות מע"מ שיצאו בגין שווי השימוש בהיכל ובגין שווי כרטיסים. מכח הסדר זה נקבע שווי (רעיוני) לשימוש בהיכל ולכרטיסים גם בשנים הבאות. בשנת הדוח דיווחה החברה למע"מ בהתאם לעקרונות שנקבעו בהסכם משנת 2011. הכנסה רעיונית חייבת שנכללה בדוח לשנת 2020 הינה 710 אלפי ש"ח.
- ב. לחברה שומות הנחשבות סופיות עד וכולל שנת המס 2015.
- ג. החברה מדווחת למס הכנסה על שווי שימוש של בעלי המניות בהיכל בהתאם להסכם שומות שנערך עם רשויות המס בשנת 1993.

באור 22 - תמצית דוחות כספיים בשקלים נומינליים הסטוריים
א. דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר			
2018	2019	2020	
נומינלי ש"ח	נומינלי ש"ח	נומינלי ש"ח	
			נכסים שוטפים
1,833,598	4,269,923	1,234,309	מזומנים ושווי מזומנים
167,488	185,262	16,413	לקוחות
392,231	232,629	339,260	בעלי מניות
414,443	255,091	829,252	חייבים ויתרות חובה
<u>2,807,760</u>	<u>4,942,905</u>	<u>2,419,234</u>	
			נכסים לא שוטפים
153,372,472	147,155,957	141,358,687	רכוש קבוע
<u>156,180,232</u>	<u>152,098,862</u>	<u>143,777,921</u>	
			התחייבויות שוטפות
2,101,291	945,764	310,015	ספקים ונותני שירותים
4,809,796	3,801,856	3,053,421	זכאים ויתרות זכות
<u>6,911,087</u>	<u>4,747,620</u>	<u>3,363,436</u>	
			התחייבויות לא שוטפות
550,926	404,012	257,098	התחייבות לזמן ארוך בגין רכישת מערכת הגברה
164,976	387,100	405,871	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
<u>715,902</u>	<u>791,112</u>	<u>662,969</u>	
-	-	-	התחייבויות תלויות
<u>148,553,243</u>	<u>146,560,130</u>	<u>139,751,516</u>	הון עצמי
<u>156,180,232</u>	<u>152,098,862</u>	<u>143,777,921</u>	

ב. דוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019	2020	
נומינלי ש"ח	נומינלי ש"ח	נומינלי ש"ח	
11,463,340	14,096,846	3,879,560	הכנסות
16,966,156	17,505,140	11,095,559	הוצאות הפעלה
(5,502,816)	(3,408,294)	(7,215,999)	הפסד גולמי
3,263,416	3,036,730	2,428,497	הוצאות הנהלה וכלליות
(8,766,232)	(6,445,024)	(9,644,496)	הפסד הפעלה
186,877	233,978	259,036	הוצאות מימון, נטו
(8,953,109)	(6,679,002)	(9,903,532)	הפסד לאחר הוצאות מימון, נטו
(40,000)	100,000	(368,475)	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
(8,913,109)	(6,779,002)	(9,535,057)	הפסד לשנה

ג. דוחות על השינויים בהון העצמי

סה"כ	יתרת הפסד	תקבולים על חשבון מניות	פרמיה על מניות	הון מניות	
נומינלי ש"ח	נומינלי ש"ח	נומינלי ש"ח	נומינלי ש"ח	נומינלי ש"ח	
146,560,130	(73,906,364)	602,584	219,653,481	210,429	יתרה ליום 1 בינואר 2020
2,726,443	-	2,726,443	-	-	שינויים במהלך השנה : תקבולים על חשבון מניות הפסד השנה
(9,535,057)	(9,535,057)	-	-	-	
(6,808,614)	(9,535,057)	2,726,443	-	-	
139,751,516	(83,441,421)	3,329,027	219,653,481	210,429	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
148,553,242	(67,127,362)	19,840,694	195,653,505	186,405	יתרה ליום 1 בינואר 2019
-	-	(24,024,000)	23,999,976	24,024	שינויים במהלך השנה : הנפקת מניות
4,785,890	-	4,785,890	-	-	תקבולים על חשבון מניות הפסד השנה
(6,779,002)	(6,779,002)	-	-	-	
(1,993,112)	(6,779,002)	(19,238,110)	23,999,976	24,024	
146,560,130	(73,906,364)	602,584	219,653,481	210,429	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
157,466,352	(58,214,253)	19,840,695	195,653,505	186,405	יתרה ליום 1 בינואר 2018
(8,913,109)	(8,913,109)	-	-	-	שינויים במהלך השנה : הפסד השנה
148,553,243	(67,127,362)	19,840,695	195,653,505	186,405	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018