



היכל התרבות בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

היכל התרבות בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על ההפסד הכולל
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-19	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
BARY OREN M.B.A, CPA

SHARONA LUPOVITZ, CPA
ELI ENGEL, M.B.A, CPA
YAFT MIZRACHI - ITZHAK, CPA
IAN ARINZON, CPA
RONI RACHMANI, CPA
ALEX ROSENBERG, CPA

NAHUM FREIDKES, CPA & LLB, Founder
ORIEL LAHAV, CPA, Founder
ARIE HANNAN, CPA
HAIM OREN, CPA

רו"ח אריה ביגר,
רו"ח נעם עמיד,
רו"ח רובי אלמוג,
רו"ח ליאור סטינוס,
רו"ח עדנה שמואלי,
רו"ח ברי אורן, M.B.A

רו"ח שרונה לופוביץ,
רו"ח אלי אנגל, M.B.A
רו"ח יפית מזרחי-יצחק,
רו"ח יאן ארינזון,
רו"ח רוני רחמני,
רו"ח אלכס רוזנברג,

רו"ח נחום פריידקס,
רו"ח אוריאל להב, מייסד
רו"ח אריה חנן,
רו"ח חיים אורן,

**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 2022 ו-2021 ואת הדוחות על ההפסד הכולל, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת משלוש השנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2022, 2021 ו-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 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 שישמשו 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 2022 ו-2021, את תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת משלוש השנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2022, 2021 ו-2020, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

פריידקס ושות',
רו"ח חיים אורן

תל-אביב, כ"ב סיון תשפ"ג, 11 ביוני 2023

פריידקס ושות' רואי חשבון | FREIDKES & CO. CPA

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

ליום 31 בדצמבר			
2021	2022		
ש"ח	ש"ח	באור	
			נכסים שוטפים
2,677,689	2,084,350	3	מזומנים ושווי מזומנים
227,568	384,762	4	לקוחות
340,062	685,352	5	בעלי מניות
771,480	700,643	6	חייבים ויתרות חובה
<u>4,016,799</u>	<u>3,855,107</u>		
			נכסים לא שוטפים
136,337,947	130,863,883	7	רכוש קבוע
<u>140,354,746</u>	<u>134,718,990</u>		
			התחייבויות שוטפות
1,115,900	2,274,889	8	ספקים ונותני שירותים
4,273,252	3,850,351	9	זכאים ויתרות זכות
<u>5,389,152</u>	<u>6,125,240</u>		
			התחייבויות לא שוטפות
110,184	-		התחייבות לזמן ארוך בגין רכישת מערכת הגברה
392,865	352,478	10	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
<u>503,049</u>	<u>352,478</u>		
			התחייבויות תלויות
-	-	18	
<u>134,462,545</u>	<u>128,241,272</u>	11	הון עצמי
<u>140,354,746</u>	<u>134,718,990</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

 אלכס זיו, דירקטור מטעם התזמורת הפילהרמונית	 רוני חיימוביטסקי, יו"ר הדירקטוריון	 דלית קורל, מנכ"לית	11 ביוני 2023 תאריך אישור הדוחות הכספיים
--	--	--	---

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021	2022	באור
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
3,879,560	7,176,829	12,727,776	12
11,095,559	13,446,992	18,040,157	13
(7,215,999)	(6,270,163)	(5,312,381)	
2,428,497	2,608,462	2,176,277	14
(9,644,496)	(8,878,625)	(7,488,658)	
259,036	5,516	129,315	15
(9,903,532)	(8,884,141)	(7,617,973)	
368,475	161,991	-	
(9,535,057)	(8,722,150)	(7,617,973)	

הכנסות
 הוצאות הפעלה (**)
 הפסד גולמי
 הוצאות הנהלה וכלליות (***)
 הפסד הפעלה
 הוצאות מימון, נטו
 הפסד לאחר הוצאות מימון, נטו
 הכנסות אחרות, נטו
 הפסד לשנה (*)

(*) בשנת הדוח היה הפסד לשנה ללא פחת בסך 520 אלפי ש"ח. בשנת 2021 ההפסד לשנה ללא פחת הסתכם לסך 1,681 אלפי ש"ח. בשנת 2020 ההפסד לשנה ללא פחת הסתכם לסך 2,414 אלפי ש"ח.

(**) בשנת הדוח כולל פחת בסך 6,901 אלפי ש"ח, בשנים 2021 ו-2020 פחת בסך של 6,906 אלפי ש"ח ופחת בסך של 6,984 אלפי ש"ח, בהתאמה.

(***) בשנת הדוח כולל פחת בסך 196 אלפי ש"ח, בשנים 2021 ו-2020 פחת בסך של 136 אלפי ש"ח ופחת בסך של 137 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	
134,465,545	(101,631,574)	5,566,915	230,316,775	213,429	יתרה ליום 1 בינואר 2022
1,393,700	-	1,393,700	-	-	שינויים במהלך השנה :
(7,617,973)	(7,617,973)	-	-	-	תקבולים על חשבון מניות
(6,224,273)	(7,617,973)	1,393,700	-	-	הפסד השנה
128,241,272	(109,249,547)	6,960,615	230,316,775	213,429	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
140,946,807	(92,909,424)	3,329,027	230,316,775	210,429	יתרה ליום 1 בינואר 2021
2,237,888	-	2,237,888	-	-	שינויים במהלך השנה :
(8,722,150)	(8,722,150)	-	-	-	תקבולים על חשבון מניות
(6,484,262)	(8,722,150)	2,237,888	-	-	הפסד השנה
134,462,545	(101,631,574)	5,566,915	230,316,775	210,429	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
147,755,421	(83,374,367)	602,584	230,316,775	210,429	יתרה ליום 1 בינואר 2020
2,726,443	-	2,726,443	-	-	שינויים במהלך השנה :
(9,535,057)	(9,535,057)	-	-	-	תקבולים על חשבון מניות
(6,808,614)	(9,535,057)	2,726,443	-	-	הפסד השנה
140,946,807	(92,909,424)	3,329,027	230,316,775	210,429	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	2022
ש"ח	ש"ח	ש"ח
(9,535,057)	(8,722,150)	(7,617,973)
5,096,590	8,753,227	7,251,156
<u>(4,438,467)</u>	<u>31,077</u>	<u>(366,817)</u>
(1,323,590)	(825,585)	(1,623,222)
<u>(1,323,590)</u>	<u>(825,585)</u>	<u>(1,623,222)</u>
2,726,443	2,237,888	1,396,700
<u>2,726,443</u>	<u>2,237,888</u>	<u>1,396,700</u>
(3,035,614)	1,443,380	(593,339)
4,269,923	1,234,309	2,677,689
<u>1,234,309</u>	<u>2,677,689</u>	<u>2,084,350</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
 הפסד השנה לפי דוחות על ההפסד הכולל
 ההתאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי
 מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
 מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות)
 שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
 רכישת רכוש קבוע
 מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
 תקבולים על חשבון מניות
 מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
 עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	2022
ש"ח	ש"ח	ש"ח
7,120,860	7,041,616	7,097,286
(6,348)	64,955	49,672
18,771	(13,006)	(40,387)
<u>7,133,283</u>	<u>7,093,565</u>	<u>7,106,571</u>
168,849	(211,155)	(157,194)
(106,631)	(802)	(345,290)
(574,161)	57,772	70,837
(635,749)	805,885	1,158,989
(742,087)	1,154,876	(472,573)
(146,914)	(146,914)	(110,184)
<u>(2,036,693)</u>	<u>1,659,662</u>	<u>144,585</u>
<u>5,096,590</u>	<u>8,753,227</u>	<u>7,251,156</u>

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

הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחות והפחותות

עליה (ירידה) בהתחייבות לחופשה ולהבראה

עליה (ירידה) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

ירידה (עליה) בלקוחות

עליה ביתרות בעלי מניות, נטו

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה

עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים

עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

ירידה בהתחייבות לזמן ארוך בגין רכישת מערכת הגברה

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.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקיב לשנה קודמת: דיווח כספי בסכומים מדווחים - א.

(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 שנוזלותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד מועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

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 בתקופת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ח. שווי הוגן של מכשירים פיננסיים -

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

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 מתקופת 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 מסויימים של תקני IFRS אחרים.

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

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
2,677,689	2,084,350

במטבע ישראלי

באור 4 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
21,763	218,220
205,805	166,542
227,568	384,762

חובות פתוחים
המחאות לגבייה

באור 5 - בעלי מניות

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
26,272	30,846
313,790	654,506
340,062	685,352

התזמורת הפילהרמונית הישראלית
עיריית תל אביב-יפו

באור 6 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
167,650	177,066
379,687	436,162
20,445	20,445
185,383	31,537
18,315	35,433
771,480	700,643

מוסדות
הוצאות מראש
פקדונות
הכנסות ומענקים לקבל
חייבים אחרים

באור 7- רכוש קבוע

מקרקעין (7.1)	חשמל ומיזוג אוויר	ריהוט וציוד	שפורים ונלוות לשיפוץ	אולם חזרות	מעליות	תאורה, הגברה ואקוסטיקה	ציוד אולם	גן יעקב	התקנת מערכות (7.2)	סה"כ	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
126,346,995	3,344,154	2,285,006	6,893,069	33,259,938	2,963,987	4,444,195	19,318,307	774,892	34,432,732	234,063,276	עלות יתרה ליום 1 בינואר 2022 תוספות השנה
-	-	640,864	870,883	-	-	111,475	-	-	-	1,623,222	
126,346,995	3,344,154	2,925,870	7,763,952	33,259,938	2,963,987	4,555,670	19,318,307	774,892	34,432,732	235,686,498	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
55,953,275	1,480,897	1,089,583	2,139,409	3,005,832	2,355,513	3,363,393	13,862,067	-	14,475,360	97,725,329	פחת שנצבר יתרה ליום 1 בינואר 2022
1,658,954	227,161	195,997	327,737	708,904	215,098	237,242	1,728,804	-	1,797,389	7,097,286	פחת השנה
57,612,229	1,708,058	1,285,580	2,467,146	3,714,736	2,570,611	3,600,635	15,590,871	-	16,272,749	104,822,615	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
68,734,766	1,636,096	1,640,290	5,296,806	29,545,202	393,376	955,035	3,727,436	774,892	18,159,983	130,863,883	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022
70,393,720	1,863,257	1,195,423	4,753,660	30,254,106	608,474	1,080,802	5,456,240	774,892	19,957,372	136,337,947	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021

מקרקעין -7.1

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

התקנת מערכות -7.2

מערכות תברואה, מיזוג אוויר, חשמל ותקשורת.

באור 8 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
1,115,900	2,274,889

התחייבויות פתוחות

באור 9 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
683,538	271,684
1,038,161	1,067,502
1,146,715	1,509,426
295,384	345,056
146,914	110,184
649,968	460,199
312,572	86,300
4,273,252	3,850,351

עובדים ונלוות בגין שכר

מוסדות

מקדמות מלקוחות

חופשה והבראה

התחייבות לזמן קצר בגין רכישת מערכת הגברה

הוצאות לשלם ואחרים

הכנסות מראש

באור 10 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
392,865	352,478

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 2022 כוללת התחייבות בגין פדיון ימי מחלה בסך של כ-222 אלפי ש"ח לעובדים הנמצאים בהסדר פנסיה צוברת.

באור 11 - הון עצמי

א. הרכב הון המניות

מונפק ונפרע		רשום	
לימים		לימים	
31 בדצמבר		31 בדצמבר	
2021	2022	2021 ו - 2022	
מספר מניות	מספר מניות	מספר מניות	
1	1	1	מניות יסוד א' בנות 1,000 ש"ח ע.ג.
2	2	2	מניות יסוד ב' בנות 1,000 ש"ח ע.ג.
210,429	210,429	497,000	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג.

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

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. 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. 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

סה"כ	עירייה	תזמורת
186,405	103,344	83,061
24,024	7,672	16,352
210,429	111,016	99,413
-	-	-
210,429	111,016	99,413
-	-	-
210,429	111,016	99,413

יתרה ליום 1 בינואר 2019
הנפקת מניות
יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
הנפקת מניות
יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
הנפקת מניות
יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

באור 12 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2020	2021	2022
ש"ח	ש"ח	ש"ח
1,927,749	5,397,167	9,162,886
1,214,445	1,371,003	2,146,821
737,366	408,659	1,418,069
3,879,560	7,176,829	12,727,776

דמי שימוש אולם היכל התרבות
דמי שכירות אחרים
הכנסות מהפקות

באור 13 - הוצאות הפעלה

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2020	2021	2022
ש"ח	ש"ח	ש"ח
1,372,800	1,890,235	2,193,716
1,045,556	1,514,821	2,326,504
1,880,471	2,241,768	3,127,383
562,629	668,403	871,153
166,949	301,975	293,132
21,500	70,000	122,300
222,622	413,574	749,214
6,984,309	6,905,795	6,901,289
65,652	145,524	409,493
753,908	309,791	1,369,323
(1,980,837)	(1,014,894)	(323,350)
11,095,559	13,446,992	18,040,157

משכורות ונלוות
שמירה ואבטחה
ניקיון, תיקונים ואחזקה
חשמל
ביטוחים
תפעול מערכת הגברה
מיסים ואגרות (*)
פחת
פרסום ויחסי ציבור ושכר אומנים
הוצאות הפקה
מענק ממשלתי להשתתפות בהוצאות - משבר
הקורונה

(*) ההוצאה בגין ארנונה עירונית, מחושבת בניכוי ההקצבה העירונית הייעודית. בשנת הדוח נכללה הפרשה למע"מ בסך 1,071 אלפי ש"ח המורכבת מהפרשה בגין שנת 2022 בסכום 168 אלפי ש"ח ו-903 אלפי ש"ח בגין שנים קודמות.

באור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021	2022	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
1,627,392	1,596,153	1,170,184	משכורות ונלוות
39,829	41,322	49,567	דואר, טלפון ומשלוחים
63,540	52,586	33,292	צרכי משרד
154,291	151,919	184,800	אחזקת מחשב ואתר אינטרנט
30,068	22,581	47,025	השתלמויות וספרות מקצועית
227,501	401,259	240,789	שרותים מקצועיים
117,373	158,720	160,016	אחזקת רכב
16,784	26,171	34,728	כבודים ואירוח
5,273	-	61,667	נסיעות לחו"ל
3,371	17,157	(7,924)	תרומות ואחרות
6,524	4,773	6,136	אגרות וקנסות
136,551	135,821	195,997	פחת
<u>2,428,497</u>	<u>2,608,462</u>	<u>2,176,277</u>	

באור 15 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021	2022	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
440	-	-	<u>הכנסות</u> ריבית מהלוואה לאחרים
5,415	4,504	5,393	<u>הוצאות</u> ריבית ועמלות בנקים
254,061	1,012	123,922	ריבית בגין מערכת הגברה
<u>259,476</u>	<u>5,516</u>	<u>129,315</u>	
<u>259,036</u>	<u>5,516</u>	<u>129,315</u>	

באור 16 - חלק בעלי המניות (ברווחי) 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 17 - עסקאות עם צדדים קשורים

התזמורת הפילהרמונית	עיריית ת"א	
ש"ח	ש"ח	
	-	הכנסות מדמי שכירות משרדים
311,221	-	הכנסות ניקיון ואחזקה
142,656	629,178	זקיפת שווי בגין הכנסות רעיוניות
629,178	36,191	הכנסות אחרות
9,079	-	הוצאות שכירת פסנתרים, כ"א ואחרות
(18,246)	-	
-	(253,382)	הוצאות מיסים ואגרות (*)

(*) ראה גם באור 13.

**באור 18 - התחייבויות תלויות והתקשרויות
הסכם תרומה ושינוי שם ההיכל**

א.1. במסגרת הסכם תרומה שנחתם, בחודש מאי 2012, בין הקרן של צירלס 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 218 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. 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 התקיימו שיחות אשר הניבו התקדמות אם כי טרם התגבשו להסכם כולל ומוגמר. בשל חלוף הזמן ההליך המשפטי נמחק מתיק בית המשפט, אם כי קיימת הסכמה של הצדדים למצות את הניסיון להגיע להסכמות ביניהם ולבקש להחיות את ההליך באמצעות הסדר פשרה שיוגש לבית המשפט.

ה.2. ביום 15.4.19 הוגשה כנגד החברה תביעה בסך 1.35 מיליון ש"ח ע"י 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. אולם במועד זה לא נשמעו לבסוף ההוכחות והם נדחו לחודש דצמבר 2021, לשני דיוני הוכחות במסגרתם נשמעו כל העדים והסתיים שלב ההוכחות. במהלך נובמבר 2022 התקבלה החלטה והתביעה נדחתה.

ה.3. ביום 30.11.2022 הגישה החברה תביעה כנגד חברה עמה התקשרה בחוזה למתן שירותים ואספקת כוח אדם, אשר עתיד היה להסתיים בינואר 2023. סכום התביעה הועמד על סך של 100 אלפי ש"ח. במסגרת התביעה טענה החברה כי הנתבעת הפרה את הוראות החוזה מאחר ולא סיפקה את השירותים לחברה באמצעות מלוא אנשי הצוות שסוכמו על ידי הצדדים בחוזה. בד בבד להגשת התביעה, החברה הגישה בקשה למתן סעדים זמניים במעמד צד אחד. ביום 30.11.2022 נדחתה בקשת החברה. לאחר הגשת בקשה לעיון חוזר על ידי החברה, אשר נדחתה על ידי בית המשפט בהחלטתו מיום 01.12.2022, הבקשה לסעדים זמניים הועברה לתגובת החברה הנתבעת. הנתבעת הגישה ביום 08.12.2022 בקשה לסעדים זמניים, במסגרתה נדחו טענות החברה. לאחר בקשת החברה למתן היתר להגשת תשובה לתגובת הנתבעת נקבע דיון בבקשה לסעדים זמניים בנוכחות הצדדים ליום 18.12.2022. ואולם, בשים לב לחשיבות המכרעת של נוכחות אנשי הצוות מטעם הנתבעת בחברה, התנהל מ"מ לצורך הגעה למתווה מוסכם, לפיו הנתבעת תמשיך לספק שירותים לחברה באמצעות אנשי הצוות הקבועים עד לסיום החוזה בין הצדדים.

ה.4. להערכת ההנהלה בוצעה הפרשה כללית לתביעות משפטיות בסך של 100 אלפי ש"ח.

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 כהגדרת המונח בחוק החברות, תשנ"ט-1999.

ו.2. 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.

ו.3. ביום 08.04.18 פנתה החברה למשרד הפנים בבקשה לקבלת אישורו לתיקון תזכיר ותקנון ההתאגדות באופן שהחברה תוגדר כחברה שמטרתה, בין היתר, להשיא רווחים וחברה שרשאית לחלק דיבידנדים מרווחיה לבעלי מניותיה.

ו.4. לצורך קבלת אישור ממשרד הפנים לתיקון תזכיר ותקנון ההתאגדות של החברה. התקיימה ישיבה ביום 21.07.2019 בין המשנה ליועמי"ש לממשלה לבין היועץ המשפטי לעיריית תל אביב בנושא זה.

ו.5. 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 לתאגידים נוספים של עיריית תל אביב לגביהם התקבלה דרישה דומה, בשנת 2022 לא הייתה כל התקדמות בנושא.

באור 19 - דיווחים ותשלומים לרשות המיסים

א. בשנת 2011 נערכה בחברה ביקורת מע"מ בעקבותיה יצאה שומת עסקאות לחברה לשנים 2006-2010. 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 בדיווח לשנת 2022 הינה 3,420 אלפי ש"ח.

ב. לחברה שומות הנחשבות סופיות עד וכולל שנת המס 2016.

ג. החברה מדווחת למס הכנסה על שווי שימוש של בעלי המניות בהיכל בהתאם להסכם שומות שנערך עם רשויות המס בשנת 1993.

באור 20 - תמצית דוחות כספיים בשקלים נומינליים הסטוריים

א. דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר			
2020	2021	2022	
נומינלי ש"ח	נומינלי ש"ח	נומינלי ש"ח	
			נכסים שוטפים
1,234,309	2,677,689	2,084,350	מזומנים ושווי מזומנים
16,413	227,568	384,762	לקוחות
339,260	340,062	685,352	בעלי מניות
829,252	771,480	700,643	חייבים ויתרות חובה
2,419,234	4,016,799	3,855,107	
			נכסים לא שוטפים
141,358,687	135,142,656	129,641,474	רכוש קבוע
143,777,921	139,159,455	133,496,581	
			התחייבויות שוטפות
310,015	1,115,900	2,274,889	ספקים ונותני שירותים
3,053,421	4,273,252	3,850,351	זכאים ויתרות זכות
3,363,436	5,389,152	6,125,240	
			התחייבויות לא שוטפות
257,098	110,184	-	התחייבויות לזמן ארוך בגין רכישת מערכת הגברה
405,871	392,865	352,478	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
662,969	503,049	352,478	
-	-	-	התחייבויות תלויות
139,751,516	133,267,254	127,018,863	הון עצמי
143,777,921	139,159,455	133,496,581	

ב. דוחות על ההפסד הכולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
נומינלי ש"ח	נומינלי ש"ח	
7,176,829	12,727,776	הכנסות
13,446,992	18,050,149	הוצאות הפעלה
(6,270,163)	(5,322,373)	הפסד גולמי
2,608,462	2,193,402	הוצאות הנהלה וכלליות
(8,878,625)	(7,515,775)	הפסד הפעלה
5,516	129,315	הוצאות מימון, נטו
(8,884,141)	(7,645,090)	הפסד לאחר הוצאות מימון, נטו
161,991	-	הכנסות אחרות, נטו
(8,722,150)	(7,645,090)	הפסד לשנה (*)

ג. דוחות על השינויים בהון העצמי

סה"כ	יתרת הפסד	תקבולים על חשבון מניות נומינלי ש"ח	פרמיה על מניות נומינלי ש"ח	הון מניות נומינלי ש"ח	
133,270,253	(92,163,572)	5,566,915	219,653,481	213,429	יתרה ליום 1 בינואר 2022
1,393,700	-	1,393,700	-	-	שינויים במהלך השנה : תקבולים על חשבון מניות הפסד השנה
(7,645,090)	(7,645,090)	-	-	-	
(6,251,390)	(7,645,090)	1,393,700	-	-	
127,018,863	(99,808,662)	6,960,615	219,653,481	213,429	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
139,751,516	(83,441,421)	3,329,027	219,653,481	210,429	יתרה ליום 1 בינואר 2021
2,237,888	-	2,237,888	-	-	שינויים במהלך השנה : תקבולים על חשבון מניות הפסד השנה
(8,722,150)	(8,722,150)	-	-	-	
(6,484,262)	(8,722,150)	2,237,888	-	-	
133,267,254	(92,163,571)	5,566,915	219,653,481	210,429	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
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