



היכל התרבות בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2024

היכל התרבות בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2024

תוכן העניינים

דוח רואי החשבון המבקרים
דוחות על המצב הכספי
דוחות על ההפסד הכולל
דוחות על השינויים בהון העצמי
דוחות על תזרימי המזומנים
באורים לדוחות הכספיים t



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
AMIT DANINO, CPA
MATAN BIGER, CPA

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

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

שרונה לופוביץ, ר"ח
אלי אנגל, ר"ח, M.B.A
יפית מזרחי-יצחק, ר"ח
יאן ארינזון, ר"ח
רוני רחמני, ר"ח
אלכס רוזנברג, ר"ח
עמית דנינו, ר"ח
מתן ביגר, ר"ח

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

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 2024 ו-2023 ואת הדוחות על ההפסד הכולל, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת משלוש השנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2024, 2023 ו-2022. 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 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 2024 ו-2023 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת משלוש השנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2024, 2023 ו-2022, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

פריידקס ושות',

רואי - חשבון

תל-אביב, כ"א אייר תשפ"ה, 19 במאי 2025

פריידקס ושות' רואי חשבון | FREIDKES & CO. CPA

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

ליום 31 בדצמבר			
(*)2023	2024		
ש"ח	ש"ח	באור	
			נכסים שוטפים
1,863,052	2,411,202		מזומנים ושווי מזומנים
191,791	624,714	3	לקוחות
91,128	83,678	4	בעלי מניות
902,030	509,528	5	חייבים ויתרות חובה
3,048,001	3,629,122		
			נכסים לא שוטפים
126,643,485	122,577,505	6	רכוש קבוע
185,499	352,538	7	בעלי מניות
126,828,984	122,930,043		
129,876,985	126,559,165		
			התחייבויות שוטפות
551,523	1,200,920		ספקים ונותני שירותים
4,085,394	4,868,718	8	זכאים ויתרות זכות
4,636,917	6,069,638		
			התחייבויות לא שוטפות
373,955	412,489	9	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
-	-	16	התחייבויות תלויות
124,866,113	120,077,038	10	הון עצמי
129,876,985	126,559,165		

(*) מויין מחדש.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

19 במאי 2025

תאריך אישור הדוחות הכספיים

דלית קורל, רוני חיימובסקי, אלכס זיו, דירקטור מטעם

מנכ"לית, יו"ר הדירקטוריון, התזמורת הפילהרמונית

לשנה שהסתיימה ביום			באור	
31 בדצמבר				
2022	2023	2024		
ש"ח	ש"ח	ש"ח		
12,727,776	12,384,964	13,571,972	11	הכנסות
18,046,086	18,327,733	19,130,862	12	הוצאות הפעלה (**)
(5,318,310)	(5,942,769)	(5,558,890)		הפסד גולמי
2,170,348	2,679,616	2,887,418	13	הוצאות הנהלה וכלליות (***)
(7,488,658)	(8,622,385)	(8,446,308)		הפסד הפעלה
129,315	155,759	5,397	14	הוצאות מימון נטו
(7,617,973)	(8,778,144)	(8,451,705)		הפסד לשנה (*)

(*) בשנת הדוח היה הפסד לשנה ללא פחת בסך 2,576 אלפי ש"ח. בשנת 2023 ההפסד לשנה ללא פחת הסתכם לסך 1,786 אלפי ש"ח. בשנת 2022 ההפסד לשנה ללא פחת הסתכם לסך 520 אלפי ש"ח.

(**) בשנת הדוח כולל פחת בסך 5,595 אלפי ש"ח, בשנים 2022 ו-2023 פחת בסך של 6,759 אלפי ש"ח ופחת בסך של 6,901 אלפי ש"ח, בהתאמה.

(***) בשנת הדוח כולל פחת בסך 280 אלפי ש"ח, בשנים 2022 ו-2023 פחת בסך של 232 אלפי ש"ח ופחת בסך של 196 אלפי ש"ח, בהתאמה.

ראה גם באור ג' לעניין הפחת.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

=====

הון מניות	פרמיה על מניות	תקבולים על חשבון מניות	יתרת הפסד	סה"כ
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
210,429	230,319,775	12,363,600	(118,027,691)	124,866,113
-	-	3,662,630	-	3,662,630
16,041	16,010,189	(16,026,230)	-	-
-	-	-	(8,451,705)	(8,451,705)
16,041	16,010,189	(12,363,600)	(8,451,705)	(4,789,075)
226,470	246,329,964	-	(126,479,396)	120,077,038
יתרה ליום 1 בינואר 2024				
שינויים במהלך השנה :				
תקבולים על חשבון מניות				
הנפקת מניות				
הפסד השנה				
210,429	230,319,775	6,960,615	(109,249,547)	128,241,272
-	-	5,402,985	-	5,402,985
-	-	-	(8,778,144)	(8,778,144)
-	-	5,402,985	(8,778,144)	(3,375,159)
210,429	230,319,775	12,363,600	(118,027,691)	124,866,113
יתרה ליום 31 בדצמבר 2024				
210,429	230,319,775	5,566,915	(101,631,574)	134,465,545
-	-	1,393,700	-	1,393,700
-	-	-	(7,617,973)	(7,617,973)
-	-	1,393,700	(7,617,973)	(6,224,273)
210,429	230,319,775	6,960,615	(109,249,547)	128,241,272
יתרה ליום 1 בינואר 2023				
שינויים במהלך השנה :				
תקבולים על חשבון מניות				
הפסד השנה				
210,429	230,319,775	6,960,615	(109,249,547)	128,241,272
יתרה ליום 31 בדצמבר 2023				
210,429	230,319,775	5,566,915	(101,631,574)	134,465,545
-	-	1,393,700	-	1,393,700
-	-	-	(7,617,973)	(7,617,973)
-	-	1,393,700	(7,617,973)	(6,224,273)
210,429	230,319,775	6,960,615	(109,249,547)	128,241,272
יתרה ליום 1 בינואר 2022				
שינויים במהלך השנה :				
תקבולים על חשבון מניות				
הפסד השנה				
210,429	230,319,775	6,960,615	(109,249,547)	128,241,272
יתרה ליום 31 בדצמבר 2022				

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

=====

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	2024
ש"ח	ש"ח	ש"ח
(7,617,973)	(8,778,144)	(8,451,705)
7,254,156	5,924,965	7,146,058
(363,817)	(2,853,179)	(1,305,647)
(1,623,222)	(2,771,104)	(1,808,833)
(1,623,222)	(2,771,104)	(1,808,833)
1,393,700	5,402,985	3,662,630
1,393,700	5,402,985	3,662,630
(593,339)	(221,298)	548,150
2,677,689	2,084,350	1,863,052
2,084,350	1,863,052	2,411,202

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

הפסד השנה לפי דוחות על ההפסד הכולל
ההתאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים מפעילות
שוטפת (נספח א')
מזומנים נטו 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		
2022	2023	2024
ש"ח	ש"ח	ש"ח

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

הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

7,097,286	6,991,502	5,874,813
49,672	29,373	75,949
(40,387)	21,477	38,534
7,106,571	7,042,352	5,989,296

פחת והפחתות
עליה בהתחייבות לחופשה ולהבראה
עליה (ירידה) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

(157,194)	192,971	(432,923)
(342,290)	594,224	7,450
70,837	(386,886)	225,463
1,158,989	(1,723,366)	649,397
(472,573)	205,670	707,375
(110,184)	-	-
147,585	(1,117,387)	1,156,762
7,254,156	5,924,965	7,146,058

ירידה (עליה) בלקוחות
ירידה (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 10ב.

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.

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	6-15
התקנת מערכות	5.22
אולם חזרות	2

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

- 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, 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. מענקים ממשלתיים - מענקים ממשלתיים לא הוכרו לפני שהיה קיים ביטחון סביר שהחברה תציית לתנאים שנלווים אליהם ושהמענקים יתקבלו. כאשר נוצרת זכאות לקבל מענק ממשלתי כפיצוי עבור הוצאות או הפסדים שכבר התהוו או במטרה לתת תמיכה מיידית לחברה ללא כל עלויות מתייחסות עתידיות, החברה הכירה במענק ברווח או הפסד בתקופה שבו נוצרה הזכאות למענק. פיצויים בגין נזק עקיף שקיבלה החברה בתקופה בשל מלחמת חרבות ברזל טופלו כמענק ממשלתי והוכרו ברווח או הפסד בהתאם לעקרונות לעיל.
- י. 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 מסויימים של תקני IFRS אחרים.
- הנהלת החברה החליטה לפעול לפי תקינה מקובלת בישראל (Israeli GAAP).

באור 3 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
114,091	459,276
77,700	165,438
191,791	624,714

חובות פתוחים
המחאות לגבייה

באור 4 - בעלי מניות

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
31,411	4,914
59,717	78,764
91,128	83,678

התזמורת הפילהרמונית הישראלית
עיריית תל אביב-יפו

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
182,466	189,891
106,043	194,665
24,172	24,172
558,384	84,745
30,965	16,055
902,030	509,528

מוסדות
הוצאות מראש
פקדונות
הכנסות ומענקים לקבל
חייבים אחרים

באור 6- רכוש קבוע										
מקרקעין (7.1) ש"ח	חשמל ומיזוג אוויר ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	שפורים ונלוות לשיפוץ ש"ח	אולם חזרות ש"ח	מעליות ש"ח	תאורה, הגברה ואקוסטיקה ש"ח	ציוד אולם ש"ח	גן יעקב ש"ח	התקנת מערכות (7.2) ש"ח	סה"כ ש"ח
עלות										
יתרה										
ליום 1										
בינואר										
2024										
126,346,995	3,344,154	3,207,414	8,779,920	33,259,938	2,963,987	5,704,499	19,643,070	774,892	34,432,732	238,457,602
תוספות										
השנה										
-	-	407,052	505,995	-	-	859,067	36,719	-	-	1,808,833
יתרה										
ליום 31										
בדצמבר										
2024										
126,346,995	3,344,154	3,614,466	9,285,915	33,259,938	2,963,987	6,563,566	19,679,789	774,892	34,432,732	240,266,435
פחת										
שנצבר										
יתרה										
ליום 1										
בינואר										
2024										
59,271,188	1,934,624	1,517,978	2,848,653	4,423,637	2,752,122	3,983,487	17,012,289	-	18,070,139	111,814,117
פחת										
השנה										
1,658,954	215,691	279,871	501,872	708,904	59,898	275,132	377,102	-	1,797,389	5,874,813
יתרה										
ליום 31										
בדצמבר										
2024										
60,930,142	2,150,315	1,797,849	3,350,525	5,132,541	2,812,020	4,258,619	17,389,391	-	19,867,528	117,688,930
עלות										
מופחתת										
ליום 31										
בדצמבר										
2024										
65,416,853	1,193,839	1,816,617	5,935,390	28,127,397	151,967	2,304,947	2,290,398	774,892	14,565,204	122,577,505
עלות										
מופחתת										
ליום 31										
בדצמבר										
2023										
67,075,807	1,409,530	1,689,436	5,931,267	28,836,301	211,865	1,721,012	2,630,781	774,892	16,362,593	126,643,485

מקרקעין -6.1

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

התקנת מערכות -6.2

מערכות תברואה, מיזוג אוויר, חשמל ותקשורת.

באור 7 - בעלי מניות

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
185,499	185,499
-	167,039
185,499	352,538

עיריית תל אביב-יפו
התזמורת הפילהרמונית הישראלית

באור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
310,165	377,127
1,196,925	931,507
1,472,923	2,650,993
374,429	450,378
730,952	458,713
4,085,394	4,868,718

עובדים ונלוות בגין שכר
מוסדות
מקדמות מלקוחות
חופשה והבראה
הוצאות לשלם ואחרים

באור 9 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
373,955	412,489

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 אשיות.
- ג. התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד ליום 31 בדצמבר 2024 כוללת התחייבות בגין פדיון ימי מחלה בסך של כ-254 אלפי ש"ח לעובדים הנמצאים בהסדר פנסיה צוברת.

באור 10 - הון עצמי

א. הרכב הון המניות

מונפק ונפרע		רשום
לימים		לימים
31 בדצמבר		31 בדצמבר
2023	2024	2023 ו - 2024
מספר מניות	מספר מניות	מספר מניות
1	1	1
2	2	2
210,429	226,470	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.

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.

מספר המניות הרגילות		
סה"כ	עירייה	תזמורת
210,429	111,016	99,413
-	-	-
210,429	111,016	99,413
-	-	-
210,429	111,016	99,413

יתרה ליום 1 בינואר 2022

הנפקת מניות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

הנפקת מניות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

להלן	16,041	8,077	7,964	הנפקת מניות
	226,470	119,093	107,377	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

השינויים בהון המניות המונפק והנפרע:

באור 11 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	2024
ש"ח	ש"ח	ש"ח
9,215,000	9,130,150	10,690,885
2,094,707	1,908,487	1,525,900
1,418,069	1,346,327	1,355,187
12,727,776	12,384,964	13,571,972

דמי שימוש אולם היכל התרבות
דמי שכירות אחרים
הכנסות מהפקות

באור 12 - הוצאות הפעלה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
(*)2022	(*)2023	2024
ש"ח	ש"ח	ש"ח
2,193,716	2,379,172	2,630,146
2,326,504	2,553,376	3,223,754
3,249,683	4,008,289	4,567,106
871,153	996,401	1,098,438
293,132	302,044	325,088
749,214	710,231	317,633
6,901,289	6,759,104	5,594,942
431,506	506,175	424,439
1,353,239	1,047,735	949,316
(323,350)	(934,794)	-
18,046,086	18,327,733	19,130,862

משכורות ונלוות
שמירה ואבטחה
ניקיון, תיקונים ואחזקה
חשמל
ביטוחים
מיסים ואגרות
פחת
פרסום ויחסי ציבור ושכר אומנים
הוצאות הפקה
מענק ממשלתי להשתתפות בהוצאות

(*) מויין מחדש.

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2022(*)	2023(*)	2024	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
1,170,184	1,694,553	1,829,650	משכורות ונלוות
49,567	61,583	56,936	דואר, טלפון ומשלוחים
33,292	25,999	27,500	צרכי משרד
184,800	199,793	205,802	אחזקת מחשב ואתר אינטרנט
47,025	27,977	14,600	השתלמויות וספרות מקצועית
240,789	193,004	179,200	שרותים מקצועיים
160,016	178,301	176,048	אחזקת רכב
34,728	39,626	33,581	כבודים ואירוח
61,667	-	73,483	נסיעות לחו"ל
(7,717)	26,382	10,747	הוצאות אחרות
195,997	232,398	279,871	פחת
<u>2,170,348</u>	<u>2,679,616</u>	<u>2,887,418</u>	

(*) מויין מחדש.

באור 14 - הוצאות מימון נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2022	2023	2024	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
5,393	6,277	5,397	ריבית ועמלות בנקים
123,922	162,343	-	ריבית בגין מערכת הגברה
-	(12,861)	-	ריבית מפקדונות
<u>129,315</u>	<u>155,759</u>	<u>5,397</u>	

באור 15 - חלק בעלי המניות בהפסדי 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 16 - התחייבויות תלויות והתקשרויותא. הסכם תרומה ושינוי שם ההיכל

1.א. 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.

2.א. 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 254 אלפי ש"ח לעובדים הנמצאים בהסדר פנסיה צוברת.

ג. תביעות משפטיות

כנגד החברה עומדות תביעות משפטיות כדלהלן:

ביום 23.11.2017 הוגשה כנגד החברה בקשה לאישור תובענה כייצוגית, בבית המשפט המחוזי שבת"א, שעניינה טענה למטרדי רעש בשעות אסורות (בין 22:00 ועד 6:00 בבוקר) הנובעים מפריקה וטעינה של ציוד לטובת המופעים / האירועים השונים המתקיימים בשטח החברה.

סכום התביעה הוערך על ידי המבקשות בסך של 350,000,000 ש"ח.

ביום 26.03.2018 הוגש מטעם החברה כתב תשובה לבקשה כאמור, לפיו יש לדחות את התביעה מטעמים שונים, שביניהם:

- B7 העדר סמכות עניינית של בית המשפט המחוזי לדון בתביעה;
- B7 אי הוכחת מטרד הרעש, שכן לא צורפה כל חוות דעת התומכת בבקשה;
- B7 העדר יריבות בין המבקשות לבין החברה, שכן הרעש נגרם ע"י צדדים שלישיים שאינם חלק מהיכל התרבות.

ביום 10.12.2018 נערך דיון קדם משפט ראשון בעניין התיק. בית המשפט הציע לצדדים, מבלי להיכנס לגוף הטענות המשפטיות והעובדתיות, לדבר ביניהם ולהגיע להסדר שבבסיסו יוגבלו שעות הפריקה ו/או העמסה של ציוד משטח היכל התרבות.

ביום 03.01.2019 התקיימה פגישה בין הצדדים. הפגישה התקיימה בנוכחות עו"ד בלבד. במסגרת הפגישה ב"כ המבקשות העלו מספר נושאים שחשובים להם. בסוף הפגישה סוכם כי יגובש נוהל עבודה מסודר בין הצדדים – אשר ינסה לשלב בין הצרכים של היכל התרבות לבין הצרכים של המבקשות (דיירות רחוב הוברמן שבת"א).

בהתאם לכך גובש נוהל עבודה, אשר טרם קיבל את מלוא האישורים הדרושים וזאת לאור שינויים שנעשו בו מעת לעת בעקבות הערות הצדדים.

לשם קידום התיק גם נקבעה ישיבת גישור בין הצדדים לסוף חודש נובמבר 2019 - ישיבת הגישור התקיימה לפני שופט בית המשפט המחוזי (בדימוס) ד"ר עדי זרנקין. בתום ישיבת הגישור המגשר המליץ לצדדים להמשיך ולדבר ביניהם ולנסות וליישב ביניהם פער משמעותי, אשר מהווה כרגע מכשול בהידברות שבין הצדדים. מכשול זה עניינו ברצון המבקשות להכפיף את החברה לתקנות העוסקות ברעש בלתי סביר.

בהמשך התקיימו שיחות ופגישות בין הצדדים, 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. בשנת 2024 לא הייתה כל התקדמות בנושא. להערכת החברה במסגרת הסדר הפשרה תוגבל עוצמת הרעש בשעות מסוימות.

להערכת ההנהלה בוצעה בשנים קודמות הפרשה כללית לתביעות משפטיות בסך של 100 אלפי ש"ח.

באור 16 - התחייבויות תלויות והתקשרויות (המשך)
ד. הודעת רשם ההקדשות בדבר כוונתו להכריז על החברה כחל"צ

1. ד. 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 כתועלת לתועלת הציבור כהגדרת המונח בחוק החברות, תשנ"ט-1999.
2. ד. 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. ד. 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.
4. ד. משטרם התקבל אישור משרד הפנים לתיקון תזכיר ותקנון ההתאגדות של החברה, ביום 21.07.2019 התקיימה ישיבה בין המשנה ליועמ"ש לממשלה לבין היועץ המשפטי לעיריית תל אביב בנושא זה.
5. ד. בסמוך למועד החתימה על הדוחות הכספיים טרם התקבלה החלטה כלשהי בעניין לאחר הישיבה האחרונה שנערכה בנושא.
6. ד. 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, אך בשנת 2024 לא הייתה התקדמות בנושא.

באור 17 - 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 2024 הינה 4,518 אלפי ש"ח.
- ב. ההוצאה בגין ארנונה עירונית, מחושבת בניכוי ההקצבה העירונית הייעודית. בדוח נכללה הפרשה למע"מ בסך 796 אלפי ש"ח בגין השנים 2018 ועד שנת הדוח.
- ג. החברה מדווחת למס הכנסה על שווי שימוש של בעלי המניות בהיכל בהתאם להסכם שומות שנערך עם רשויות המס בשנת 1993.
- ד. לחברה שומות הנחשבות סופיות עד וכולל שנת המס 2019.

באור 18 - אירועים בתקופת הדוח

- ביום 7.10.2023 פרצה מלחמת חרבות ברזל (להלן- המלחמה), הממשלה הכריזה על מצב חרום, גיוס מילואים נרחב והוטלו מגבלות.
- בעת חתימת הדוח הכספי המלחמה נמשכת ומסתמנת פגיעה בפעילות הכלכלית בישראל. בשלב זה לא ניתן לאמוד עד תום את השפעת המלחמה.

באור 19 - תמצית דוחות כספיים בשקלים נומינליים הסטוריים
א. דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
נומינלי ש"ח	נומינלי ש"ח
1,863,052	2,411,202
191,791	624,714
91,128	83,678
902,030	509,528
3,048,001	3,629,122
125,431,068	121,365,088
185,499	352,538
125,616,567	121,717,626
128,664,568	125,346,748
551,523	1,200,920
4,085,394	4,868,718
4,636,917	6,069,638
373,955	412,489
-	-
123,653,696	118,864,621
128,664,568	125,346,748

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
לקוחות
בעלי מניות
חייבים ויתרות חובה

נכסים לא שוטפים

רכוש קבוע
בעלי מניות

התחייבויות שוטפות

ספקים ונותני שירותים
זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לא שוטפות

התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

התחייבויות תלויות**הון עצמי****ב. דוחות על ההפסד הכולל**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
נומינלי ש"ח	נומינלי ש"ח
12,384,964	13,571,972
18,327,733	19,130,862
(5,942,769)	(5,558,890)
2,679,616	2,887,418
(8,622,385)	(8,446,308)
155,759	5,397
(8,778,144)	(8,451,705)

הכנסות
הוצאות הפעלה
הפסד גולמי
הוצאות הנהלה וכלליות
הפסד הפעלה
הוצאות מימון נטו
הפסד לשנה

ג. דוחות על השינויים בהון העצמי

הון מניות נומינלי ש"ח	פרמיה על מניות נומינלי ש"ח	תקבולים על חשבון מניות נומינלי ש"ח	יתרת הפסד נומינלי ש"ח	סה"כ נומינלי ש"ח
210,429	219,656,481	12,363,600	(108,576,814)	123,653,696
-	-	3,662,630	-	3,662,630
16,041	16,010,189	(16,026,230)	-	-
-	-	-	(8,451,705)	(8,451,705)
16,041	16,010,189	(12,363,600)	(8,451,705)	(4,789,075)
226,470	235,666,670	-	(117,028,519)	118,864,621
210,429	219,656,481	6,960,615	(99,798,670)	127,028,855
-	-	5,402,985	-	5,402,985
-	-	-	(8,778,144)	(8,778,144)
-	-	5,402,985	(8,778,144)	(3,375,159)
210,429	219,656,481	12,363,600	(108,576,814)	123,653,696

יתרה ליום 1 בינואר 2024

שינויים במהלך השנה :

תקבולים על חשבון מניות

הנפקת מניות

הפסד השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

יתרה ליום 1 בינואר 2023

שינויים במהלך השנה :

תקבולים על חשבון מניות

הפסד השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2023