

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2024

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2024

1	תוכן העניינים
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	דוחות על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2024 ו-2023
4	דוחות על הרווח הכולל לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2024 ו-2023
5	דוח על השינויים בהון העצמי
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-15	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבוקרים
לבעלי המניות של
תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 ואת דוחות על הרווח הכולל, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון 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 ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה של 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 המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מינץ גדג' ושות'
 רואי חשבון

אשדוד, 25 במאי 2025

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר			
2023	2024	באור	
ש"ח	ש"ח		
4,702,557	5,010,828	3	רכוש שוטף
7,394,694	7,672,001	4	מזומן ושווי מזומן
656,753	172,823	5	לקוחות
			חייבים ויתרות חובה
12,754,004	12,855,652		
521,420	455,593	6	רכוש קבוע, נטו
13,275,424	13,311,245		
			התחייבויות שוטפות
987,506	674,562		המתאות לפרעון
309,934	539,258		מוסדות ועובדים
224,194	287,928		הפרשה לחופשה
5,500,193	6,653,315	7	הוצאות לשלם ויתרות זכות
305,427	305,427	8	הכנסות מראש
7,327,254	8,460,490		
—	—	9	עתודות
			עתודה לפיצויי פרישה ופיטורין, נטו
100	100	10	הון ועודפים
200,000	200,000		הון מניות
5,748,070	4,650,655		פרמיה על מניות
5,948,170	4,850,755		יתרת רווח
13,275,424	13,311,245		


מנהלים

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.
תיירות אשדוד
 החברה העירונית בע"מ
 ח.פ. 511858540

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
דוחות על הרווח הכולל

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>באור</u>	
ש"ח	ש"ח		
50,029,450	27,378,575	11	הכנסות
(47,580,316)	(25,007,992)	12	עלות ההכנסות
(3,677,097)	(3,668,395)	13	הוצאות הפעלה, הנהלה וכלליות
(1,227,963)	(1,297,812)		הפסד מהפעלה
27,038	(7,198)	14	(הוצאות) הכנסות מימון, נטו
(1,200,925)	(1,305,010)		הפסד נקי לאחר הוצ' מימון
45,022	207,595	15	רווח (הפסד), נטו מניירות ערך
(1,155,903)	(1,097,415)		הפסד נקי לפני מסים

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
דוח על השינויים בהון העצמי
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024

סך הכל	עודפים (הפסדים)	פרמיה על מניות	הון מניות	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
7,104,073	6,903,973	200,000	100	יתרה ליום 1 בינואר 2023
(1,155,903)	(1,155,903)			הפסד נקי
5,948,170	5,748,070	200,000	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
(1,097,415)	(1,097,415)			הפסד נקי
4,850,755	4,650,655	200,000	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת		
(1,155,903)	(1,097,415)	הפסד לפי דוח על הרווח הכולל
(2,271,617)	1,436,836	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת, נספח א'
(3,427,520)	339,421	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה		
(254,759)	(31,150)	רכישת נכסים קבועים
(254,759)	(31,150)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(3,682,279)	308,271	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
8,384,836	4,702,557	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
4,702,557	5,010,828	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
95,340	96,977
65,680	63,734
(2,356,146)	(277,307)
(404,364)	483,930
(1,028,679)	(312,944)
53,168	229,324
1,303,384	1,153,122
<u>(2,271,617)</u>	<u>1,436,836</u>
=====	=====

נספח א'
התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
ושווי מזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחת
עלייה בהפרשה לחופשה
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
עלייה בלקוחות (כולל הכנסות לקבל)
ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
ירידה בהמחאות לפרעון
עלייה במוסדות ועובדים
עלייה ביתרות זכות אחרות

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

החברה התאגדה ונרשמה ביום 21 בספטמבר 1993 והחלה את פעילותה בחודש פברואר 1994. החברה נוסדה על ידי עיריית אשדוד לשם פיתוח והקמת תשתיות לפיתוח התיירות בעיר אשדוד.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

2.1 - שינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי

הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם על בסיס המוסכמה של העלות ההסטורית. מידע בדבר סכומים מדווחים כאמור בתקני המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית לא נכללו בדוחות כספיים אלה. בשנת החשבון עלה מדד המחירים לצרכן ב- 3.2% (אשתקד עלה ב- 3%).

2.2 - רכוש קבוע

רכוש קבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר ליום המאזן. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס העלות, בשעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים לדעת הנהלת החברה להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם.

2.3 - שערי חליפין ותנאי הצמדה

יתרות של פריטים כספיים במטבע חוץ או הצמודות אליו מוצגות לפי שערי החליפין היציגים לתאריך המאזן. יתרות של פריטים כספיים הצמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות לפי המדד הקובע לחישוב היתרה.

2.4 - ניירות ערך

ההשקעות בניירות ערך סחירים מוצגות לפי שווי השוק שלהן לתאריך המאזן. על פי המנכ"ל מדיניות ההשקעה של החברה הינה בהתאם לחוזר מנכ"ל משרד הפנים מספר 2/2020, של השקעה במסלולים סולידיים (אג"ת, מק"מים) בעלי רמת סיכון נמוכה ובאמצעות חברות השקעות בהתאם להחלטת ההנהלה.

באור 3 - מזומן ושווי מזומן

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
1,182,193	1,312,405
1,050,357	3,666,353
2,470,007	32,070
4,702,557	5,010,828

מזומנים בבנקים ובקופות
 ניירות ערך
 פקדונות לזמן קצר

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
4,715,549	6,221,816
2,646,495	1,299,031
32,650	151,154
7,394,694	7,672,001

חובות פתוחים (א)
הכנסות לקבל
המחאות לגבייה וכרטיסי אשראי, נטו (ב')

(א') כולל מתוכם ליום המאזן, יתרה מעיריית אשדוד בסך של 5,982,409 ש"ח (אשתקד - 4,254,239 ש"ח).
(ב') לא כולל המחאות לגבייה שהוצגו בניכוי מקדמות מלקוחות.

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
100	100
28,382	88,726
240,121	-
97,527	-
24,493	24,493
266,130	59,504
656,753	172,823

בעלי מניות
הוצאות מראש
מס ערך מוסף
החזר תגמולי מילואים לקבל
פקדונות שכירות רכב
האוצר מס הכנסה החברה

באור 6 - רכוש קבוע, נטו

עלות מופחתת		פחת שנצבר	
31/12/2023	31/12/2024	31/12/2024	31/12/2024
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
144,439	119,062	50,120	169,182
376,981	336,531	500,633	837,164
521,420	455,593	550,753	1,006,346

כלי רכב
רהוט וציוד

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - הוצאות לשלם ויתרות זכות
 כולל סך של כ- 630 אלפי ש"ח משנים קודמות, שנרשמו כהוצאות לשלם לפי הפרשות שטרם מומשו, וקיומן ליום המאזן השנה מוטל בספק, והן תוקצבו מנגד כהכנסות מתב"רים מעיריית אשדוד.

באור 8 - הכנסות מראש
 כולל הכנסות מראש מעיריית אשדוד שמקורן מתיקצוב תב"רים בעודף משנים קודמות, של הוצאות שתוקצבו אך לא מומשו ובוטלו.

באור 9 - עתודה לפיצויי פרישה ופיטורין, נטו

ליום 31 בדצמבר			
2023	2024	2023	2024
ש"ח		ש"ח	
9,905	10,904	9,905	10,904
-	-	-	-
=====	=====	=====	=====

עתודה לפיצויי פרישה ופיטורין, נטו
 בניכוי-יעודה שהופקדה

העתודה לפיצויי פרישה ופיטורין, בקיזוז ערכי פדיון לפיצויים בביטוחי המנהלים, מייצגת את התחייבות החברה ליום המאזן, לתשלום פיצויי פרישה ופיטורין לעובדיה, כשהחל משנת 2017, לא הוצגה התחייבות פיצויים מעבר ליעודה, לאחר שהושלמו הפרשי הפיצויים וסעיף 14 לחוק פיצויי הפיטורים הוחל על עובדי החברה. היעודה משקפת הפקדות בקופת פיצויים בבנק בתוספת רווחים שנצברו. משיכת כספי היעודה מותנת בקיום ההוראות המפורטות בחוק פיצויי פיטורין.

באור 10 - הון מניות
ההרכב - ליום 31 בדצמבר 2024 ו- 2023 :

רשום	מונפק ונפרע
ש"ח	ש"ח
14,000	100
=====	=====

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 11 - הכנסות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
2,128,150	850,088
921,907	1,183,243
1,458,331	1,410,750
7,887,496	5,609,616
12,395,884	9,053,697
27,478,374	7,907,747
124,732	203,436
4,663,404	4,908,220
3,188,301	2,191,966
701,182	-
246,312	4,919
247,478	45,956
-	963,716
30,050	156,711
73,999	127,532
-	27,269
231,592	454,566
209,024	1,118,011
439,118	214,829
37,633,566	18,324,878
50,029,450	27,378,575

כלליות ואחרות
 תקורה וניהול מהעיריה (*)
 ממכרים, השכרה ודמי שימוש
 הפעלת פארק אתגרים
 הפקת אירועים ואחרות

הכנסות מפרוייקטים
 פיתוח ואחזקת טיילות וחופים
 חידוש פארק אתגרים
 פיתוח פארק לכיש ושדרוג אתרים
 פיתוח מצודת ים
 פרויקט שירותים ציבוריים
 פיתוח חניונים
 פיתוח חניון קרוואנים
 מרכז המבקרים
 פיתוח גבעת יונה
 פרויקט חופיקס
 פארק אשדוד ים - אגם
 שמורת טבע מצודה
 פרויקט תאורה
 העתקת השוק

(*) תקורה מעיריית אשדוד בעיקרה בשיעור של כ- 5% מעלויות הפרוייקטים שבביצוע החברה.

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - עלות ההכנסות

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח	ש"ח	
7,616,294	4,963,987	עלויות הפקת אירועים ואחרות (א')
1,537,220	1,543,519	אחזקת והפעלת פארק אתגרים (ב')
27,478,376	7,907,747	פיתוח ואחזקת טיילות וחופים (ג')
124,732	203,436	חידוש פארק אתגרים
3,188,301	2,191,965	פיתוח מצודת ים
5,456,637	5,083,830	פיתוח פארק לכיש ושדרוג אתרים (ד')
701,182	-	פרויקט שירותים ציבוריים
246,311	4,919	פיתוח חניונים
247,480	45,955	פיתוח חניון קרוואנים
-	963,716	מרכז המבקרים (ה')
30,050	156,711	פיתוח גבעת יונה
73,999	127,532	פרויקט חופיקס
-	27,269	פארק אשדוד ים - אגם
231,592	454,566	שמורת טבע מצודה
209,024	1,118,011	פרויקט תאורה
439,118	214,829	העתקת השוק
47,580,316	25,007,992	

- (*) השקעות שבוצעו השנה על ידי החברה עבור עיריית אשדוד הסתכמו לסך 18,500,487 ש"ח (אשתקד - 38,426,801 ש"ח, לא כולל את השתתפות העירייה בעלויות הפקת אירועים ואחרות).
- (א') כולל שכר ונלוות השנה בסך 231,257 ש"ח (אשתקד - 94,502 ש"ח).
- (ב') כולל את הוצאות פארק אתגרים שמימנם כלול בהכנסות מהפעלת הפארק. כולל השנה שכר ונלוות עובדי פארק אתגרים בסך 1,521,914 ש"ח (אשתקד - 1,520,561 ש"ח).
- (ג') כולל אשתקד בעיקרו עלויות פיתוח טיילת חוף לידו - אורנים בסך של כ- 23.5 מיליוני ש"ח, והשנה סך של כ- 1.6 מיליון ש"ח בלבד.
- (ד') כולל שכר ונלוות השנה בסך 1,236,947 ש"ח (אשתקד - 1,389,926 ש"ח).
- (ה') כולל שכר ונלוות השנה בסך של 280,330 ש"ח.

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 13 - הוצאות הפעלה, הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	ש"ח
2,521,349	2,504,146
159,675	183,319
123,605	127,816
28,625	29,576
61,880	141,654
45,401	29,679
30,029	31,506
18,696	21,570
58,901	51,991
25,623	33,896
428,883	316,086
75,735	93,526
3,276	542
79	-
-	6,111
95,340	96,977
3,677,097	3,668,395

שכר ונלוות
 אחזקת כלי רכב
 דמי שכירות וניהול משרדים
 אחזקת משרד וציוד
 ניקיון, חשמל ומים משרדים
 צרכי משרד והדפסות
 ביטוחים
 דאר, טלפון ותקשורת
 אירות וכיבודים
 מיסים ואגרות
 שכר טרחה מקצועי
 השתלמויות, תערוכות ונסיעות לחו"ל
 קנסות
 ביטולי יתרות
 חובות אבודים
 פחת

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 14 - (הוצאות) הכנסות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2 0 2 3</u>	<u>2 0 2 4</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
29,385	26,333
580	-
<u>29,965</u>	<u>26,333</u>
50,460	3,360
6,543	15,775
<u>57,003</u>	<u>19,135</u>
<u>27,038</u>	<u>(7,198)</u>

הוצאות מימון
 ריבית ועמלות
 ריבית מוסדות

הכנסות מימון
 ריבית מפקדונות לזמן קצר
 ריבית שנתקבלה ממס הכנסה

באור 15 - רווח (הפסד), נטו מניירות ערך

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2 0 2 3</u>	<u>2 0 2 4</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
62,034	32,420
(17,012)	175,175
<u>45,022</u>	<u>207,595</u>

ריבית מניירות ערך
 רווחים(הפסדים),נטו מניירות ערך

תיירות אשדוד החברה העירונית בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 16 - עסקאות עם צד קשור

עסקאות עם צד קשור - בעלת השליטה עיריית אשדוד

לשנה שהסתיימה				
ביום 31 בדצמבר				
2	0	2	3	
אלפי ש"ח				
2	0	2	4	
אלפי ש"ח				

39,762	19,175
919	766
124	128

הכנסות
 מהקצבות לפרוייקטים (כולל תקורה)
 מהשתפויות באירועים ואחרות

הוצאות - שכירות משרדים