

**ג.ח.ל. חדרה - נחלים חברה לתיירות בע"מ**

**דוחות כספיים**

**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018**

**יראאך, יחזקאלוב ושות'  
רואי חשבון**

<u>הדו</u>	<u>התופן</u>
2	דו"ח רואי החשבון המבקרים
3	דו"חות על המצב הכספי
4	דו"חות על הרווח הכלול
5	הוצאות הנהלה, כלויות ומימון (נספח)
6	דו"חות על השינויים בהון העצמי
7	דו"חות על תזרימי המזומנים ושווי המזומנים
8	התאמות הדרושות להציג תזרימי המזומנים ושווי המזומנים מ פעילות שוטפת
9-15	באורים לדוחות הכספיים

## דו"ח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות

של

### ג.ח.ל. חזורה - נחלים חברה לתיירות בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי של ג.ח.ל. חזורה – נחלים חברה לתיירות בע"מ (להלן – החברה) לימי 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את הדוחות על הרווח הכללי, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שנסתתרו באותו תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וה הנהלה של החברה. אחריותנו היא לחות דעת על דוחות כספיים אלה בהתאם על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתنا בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולה של רוא החשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאייתנו לתקן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידת סבירה של ביטחון שאין שאות הדוחות הכספיים הצגה מוטעית מहותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמו ושל האומדן המשמעותיים שנעשה על ידי הדירקטוריון וה הנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההציג בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה לימי 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את תוצאות פעולתה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלא לכל אחת מהשנים שנסתתרו באותו תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

יאראך, יחזקאלוב ושות'  
רואי חשבון

תל-אביב  
יוני 2019

**נ.ח.ל. חזירה - נחלים חברה לתיירות בע"מ**

**דוחות על הממצב הכספי**

(בשקלים חדשים)

**ליום 31 בדצמבר**

<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>באור</b>	<b>רכוש שוטף</b>
1,037,321	1,387,310		مزומנים ושווי מזומנים
1,122,653	104,027	(3)	לקוחות והמחאות לבניה
8,152,319	2,166,769	(4)	חייבים ויתרות חובה
<b>10,312,293</b>	<b>3,658,106</b>		
 	 	 	<b>רכוש קבוע</b>
<b>66,112</b>	<b>63,766</b>	<b>(5)</b>	נכסים- עלות מופחתת
<b>10,378,405</b>	<b>3,721,872</b>		
 	 	 	<b>התחייבויות שוטפות</b>
3,716,888	1,776,059	(6)	ספקים והמחאות לפרעון
5,464,014	585,505	(7)	זכאים ויתרות זכות
60,000	-		מקדמות ע"ח פרויקטים בביצוע
<b>9,240,902</b>	<b>2,361,564</b>		
 	 	 	<b>הון עצמי</b>
<b>1,137,503</b>	<b>1,360,308</b>		
<b>10,378,405</b>	<b>3,721,872</b>		

הបוארים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עדיאליאס  
מנכ"ל

צביקה גנדמן  
יועץ הדירקטוריון

18.6.19  
תאריך

**ג.ח.ל. חדרה - נחלים חברה לתיירות בע"מ**  
**זכויות על הרווח הכללי**  
**(בשקלים חדשים)**

<b>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</b>	
<b>(*)2017</b>	<b>2018</b>
18,942,103	8,282,860
797,053	204,156
4,016,183	4,202,989
341,878	512,821
621,860	659,785
491,109	515,547
1,812,907	2,122,310
144,658	180,000
331,599	407,497
<b>27,499,350</b>	<b>17,087,965</b>
17,259,910	7,233,287
763,982	204,156
3,319,894	3,036,277
-	92,469
293,315	486,757
564,776	894,532
501,680	519,539
2,265,948	2,419,284
226,250	234,167
-	19,074
1,802,766	1,725,618
<b>26,998,521</b>	<b>16,865,160</b>
<b>500,829</b>	<b>222,805</b>

**הכנסות:**

מבייצוע פרויקטים תשתיתיים עבור עיריית חדרה  
 מבייצוע פרויקטים בחוף הים עבור עיריית חדרה  
 מבייצוע פרויקטים ביוזמת החברה  
 מתפעול פארק נחל חדרה  
 מתפעול לשכת התיירות- בית פיננברג  
 מתפעול חוף הים  
 מאירועים ופסטיבלים  
 מפיתוח ספורט תחרותי  
 מזיכיות ומכרזים

**עלויות:**

תפעול פרויקטים תשתיתיים עבור עיריית חדרה  
 תפעול פרויקטים בחוף הים עבור עיריית חדרה  
 תפעול פרויקטים ביוזמת החברה  
 עלויות בגין פרויקטים מסוימים קודמות  
 תפעול פארק נחל חדרה  
 תפעול לשכת התיירות- בית פיננברג  
 תפעול חוף הים  
 מאירועים ופסטיבלים  
 פיתוח ספורט תחרותי  
 פעילות אחד העם  
 הוצאות הנהלה, כלויות ומימון (נספח)

רווח נקי בשנת הדוח

(\*) מופיע מחדש

**ג.ח.ל. חדרה - נחלים חברה לתיירות בע"מ**  
**הוצאות הנהלה, כלויות ומימון**  
**(נספח לדוחות על הרווח הכלול)**  
**(ב שקלים חדשים)**

<b>לשנה שנסתיימה</b>		
<b>ביום 31 בדצמבר</b>		
<b>(*)2017</b>	<b>2018</b>	
1,019,187	783,831	שכר עבודה ונלוות
117,121	135,628	אחזקת רכב
214,108	187,249	דמי שכירות ואחזקת משרד
271,618	412,714	שירותים מקצועיים
23,152	19,367	תקורת
7,058	7,600	ביטוחים
15,924	24,717	כבודים ומתנות
78,161	112,181	פרסום
34,888	30,028	פחית
11,070	4,741	ספרות מקצועית והשתלמות
6,985	4,385	שליחויות והובילות
3,494	3,177	מימון
<b>1,802,766</b>	<b>1,725,618</b>	

(\*) מופיע מחדש

**ג.ח.ל. חזקה - נחלים חברה לתיירות בע"מ**  
**דוחות על השינויים בהון העצמי**  
**(בשקלים חדשים)**

סה"כ	יתרת הפסד	מבקשי מניות	פרמייה על מניות	הון מניות	
636,674	(746,844)	107,506	1,275,012	1,000	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2016</b>
500,829	<b>500,829</b>	-	-	-	רווח נקי לשנת הדו"ח
1,137,503	(246,015)	107,506	1,275,012	1,000	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2017</b>
222,805	<b>222,805</b>	-	-	-	רווח נקי לשנת הדו"ח
<b>1,360,308</b>	<b>(23,210)</b>	<b>107,506</b>	<b>1,275,012</b>	<b>1,000</b>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2018</b>

**ג.ח.ל. חזירה - נחלים חברה לתיירות בע"מ**  
**דוחות על תזרימי המזומנים ושווי המזומנים**  
**(ב שקלים חדשים)**

<b>לשנה שנסתיימה</b>	
<b>ביום 31 בדצמבר</b>	
<b>2017</b>	<b>2018</b>
500,829	222,805
(648,768)	154,865
(147,939)	377,670
(22,893)	(27,681)
(22,893)	(27,681)
(170,832)	349,989
1,208,153	1,037,321
<b>1,037,321</b>	<b>1,387,310</b>

**תזרימי מזומנים לפעילויות שותפת:**

רווח נקי לפי דוחות רווח והפסד  
 התאמות הדרשות להציג תזרימי המזומנים מפעילויות שותפת (נספח)  
 מזומנים נטו שנבעו (שימוש) לפעילויות שותפת

**תזרימי מזומנים לפעילויות השקעה:**

רכישת נכסים קבועים  
 מזומנים נטו ששימשו לפעילויות השקעה

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים  
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה  
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

ג.ח.ל. חדרה - נחלים חברה לתיירות בע"מ  
התאמות הדרשות להציג תזרימי המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת  
(נספח לדוחות על תזרימי המזומנים ושווי המזומנים)  
(בשקלים חדשים)

לשנה שנסתיימה		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרכות בתזרימי מזומנים</u>	
ביום 31 בדצמבר	2017	2018	
	34,888	30,028	פחת והפחחות
(1,006,375)	1,018,625		קייטון (גידול) בליךות והמחאות לגביה
(7,312,654)	5,985,550		קייטון (גידול) בחיבאים ויתרות חובה
2,354,383	(1,940,829)		גידול (קייטון) בספקים והמחאות לפירעון
5,285,978	(4,878,509)		גידול (קייטון) בזכאים ויתרות זכות
(4,988)	(60,000)		גידול (קייטון) במקומות ע"ח פרויקטים בביצוע
(683,656)	124,838		
<u>(648,768)</u>	<u>154,865</u>		

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

קידוטן (גידול) בליךות והמחאות לגביה

קידוטן (gidol) בחיבאים ויתרות חובה

גידול (קידוטן) בספקים והמחאות לפירעון

גידול (קידוטן) בזכאים ויתרות זכות

גידול (קידוטן) במקומות ע"ח פרויקטים בביצוע

**ג.ח.ל. חדרה - נחלים חברה לתיירות בע"מ  
בأורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018  
(בשקלים חדשים)**

.1 **כללי**

ג.ח.ל. חדרה - נחלים חברה לתיירות בע"מ (להלן - החברה) התאגדה ביום 29 ביולי 2014 ונספרה ח"פ/ר 515110302.

החברה החלה פעילותה ביום 1 בינואר 2015.

החברה התאגדה בהתאם לסעיף 249 (30) בפקודת העיריות, המسمיך את העירייה לייסד תאגיד: "... לכל מטרת שהיא בגין סמכויות העירייה ותפקידה...".

תקנון החברה מפרט את המטרות לשמנן נוסדה כדלקמן:

- לנחל פעילויות למען תושבי העיר חדרה ולרווחת תושבי העיר וסביבה, במסגרת סמכויות העירייה ובהתאם להנחיותיה.
- לשקים, לשפצ' ולפתח אטריות תיירות שונות בתחום העיר, לרבות שמורות טבע, יערות, חורשות ורכ幽ת חוף הים.
- לפעול בשיתוף פעולה עם עיריית חדרה לקידום צרכי תושבי העיר.
- לקיים פעילויות בתחום הנופש והתיירות על פי שיקול דעתו של דירקטוריון החברה.
- לעודד ולבצע פעילויות לטובת כלל הקהילה והאוכלוסייה, תוך שיתוף התושבים ומערכותיהם.
- לפעול לשיפור איכות החיים, הסביבה ותרבות הפנאי בעיר חדרה.
- לפתח ולעודד פעילויות קהילתיות, לרבות פעילויות חברה, חינוך, ספורט, תרבות, נופש, תיירות וטיולים.
- להעניק את מיטב ומירב השירותים לתושבי העיר תוך הורדת עלויות ויצירת הכנסתות אשר יאפשרו לחברים להעניק שירותים נוספים וטוביים יותר למען רווחת תושבי העיר.
- לעשות את כל אותן הפעולות הקשורות או הקשורות במטרות הכלולות בתקנון זה, במפורש או מכללא, או העשוויות להביא להשתתפות הניל', כולם או מকצתן.

בהתאם לסעיף 249 א' בפקודת העיריותחולות על החברה גם ההוראות הבאות:

- מועצת העירייה תקבע את נציגיה בגוף המנהל של התאגיד העירוני, נציגים אלה יוכל שייחיו גם חברי המועצה או עובדי העירייה.
- חובת נציגי העירייה להקפיד על כך שפועלות התאגיד העירוני יהיו במסגרת סמכויות העירייה ותפקידה, חובת האמון שהם חייבים לעירייה לעולם תהיה עדיפה על חובותם כלפי התאגיד.

החברה עוסקת במספר תחומיים - פרויקטים שבוצעו עבור עיריית חדרה:

- תפעול פארק נחל חדרה.
- תפעול חוף הים.
- תפעול לשכת התיירות ובית פיננס.
- פסטיבלים ואירועים ברחבי העיר.
- ניהול נכסים עבור עיריית חדרה.
- פרויקטים תשתיתיים שונים עבור עיריית חדרה.
- יזמות.

**ג.ח.ל. חדרה - נחלים חברה לתיירות בע"מ**  
**באזורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018**  
**(בشكلים חדשים)**

.2

**עיקרי המדיניות החשבונאית**

**א. השפעת השינויים בכח הקניה של המطبع הישראלי.**

הדווחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים ועל בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ללא התחשבות בהשפעת השינויים בכח הקניה של המطبع הישראלי על התוצאות העסקיות.

**ב. בסיס המطبع**

הדווחות הכספיים מוצגים בש"ח, שהינו מטבע הפעיל של החברה. השקל הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועלת החברה.

**ג. בסיס המדידה**

הדווחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. בהתאם לכך בוטאו פעולות כספיות של החברה לפי ערכי השקל שבו ביצעו. נכסים והתחייבויות נכללים בדווחות הכספי לפי סכום המקורי. אין בדווחות הכספיים ביטוי לשינוי בכח הקניה של המطبع הישראלי.

**ד. שער החליפין וההצמדה**

1. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים לו, נכללו לפי שער החליפין הייציגים. שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים ליום המאzan.
2. הנכסים והתחייבויות הצמודים לממד המחרירים לצרכן נכללו לפי הממד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות.

להלן נתונים על שער החליפין של הדולר של ארה"ב והממד:

**שער החליפין של הדולר הממד בגין**

101.20	3.748	31.12.2018
100.40	3.467	31.12.2017

(\*) הממד לפי בסיס ממוצע 2016 =  $100 = 2016$

**שיעור עלייה/ירידה**

%	%	
0.80	8.10	31.12.2017-31.12.2018

**ה. מזומנים ושווי מזומנים**

השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות לבנקים לזמן קצר (עד שלושה חודשים ממועד הפקדתם) אשר אינם מוגבלים מבחינת משיכה או שימוש, נחسبות על ידי החברה כשווי מזומנים.

**ג.ח.ל. חדרה - נחלים חברה לתיירות בע"מ  
באזורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018  
(בشكلים חדשים)**

.2

**עיקרי המדיניות החשבונאית – המשך**

**1. רכוש קבוע**

1. החברה מימושת את תקן חשבונאות מס' 27 רכוש קבוע (להלן – התקן) של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאות.

לאחר ההכרה הראשונית ברכוש קבוע בהתקבש על עלות הרכישה, התקן מאפשר לבחור בשיטת העלות או בשיטת הערכה מחדש מחדש מחדש כמדיניות חשבונאית, וליחס אותה בעקבות לגבי קבועה של פרטיאי רכוש קבוע שהוא בעל מחות ושימוש דומים.

כל חלקמשמעותי של רכוש קבוע בעל אורך חיים שונה, יופחת בנפרד (שיטת הרכיבים). שינוי בשיטת פחות יטופל כשינוי באומדן חשבוני, באופן פרוטפקטי מכאן ולהבא.

חלקי חילוף וצדוד עוזר שאינם מקיימים את הקритריונים של רכוש קבוע, יוצגו כמלאי וייזקפו לדוחות רווח והפסד עם צרכיהם. חלקו חילוף וצדוד עוזר שאינם מקיימים את הקритריונים של רכוש קבוע, יטופלו כרכוש קבוע.

עלות רכוש קבוע שהתקבל בעסקת החליפין תימدد על פי שווי הוגן, אלא אם העסקה חסרת מהות מסחרית או שלא ניתן למדווד באופן מהימן את השווי ההוגן של הרכוש הקבוע שהתקבל או שנמדד.

עלות רכוש קבוע תכלול גם אומדן ראשוני של עלויות פירוק ופינוי של הנכס ושיקום האתר בו ממוקם הנכס, אשר בגין החברה קיימת מחויבות.

החברה בחרה ליישם את מודל העלות.

2. רכוש מופחת לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים.  
שיעור הפחת השנתיים הם :

%

33	מחשבים וצדוד היקפי
33	אתר אינטרנט
6-15	ריהוט וצדוד

**הכרה בהכנסה**

.3

החברה מימושת את תקן חשבונאות מס' 25 של המוסד לתקינה – "הכנסות", הקובל כללית הכרה, מדידה, הצגה וגילוי, לגבי הכנסות שמקורן ממכירת סחורות שנרכשו או שייצרו על ידי החברה, הספקת שירותים וכן הכנסות הנובעות משימוש שעושים אחרים בנכסים של החברה (הכנסות ריבית, תמלוגים או דיבידנד). ההכנסות נמדדות, בהתאם למפורט להלן, לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה מהחברה זכאיות לקבל, בהתחשב בסכומי הנחות מסחריות ואו הנחות שהחברה מעניקה.

**ג.ח.ל. חדרה - נחלים חברה לתעשייהות בע"מ**  
**באורוים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018**  
**(בشكلים חדשים)**

.2

**עיקרי המדיניות החשבונאית – המשך**

.2. הכרה בהכנסה- המשך

**1. הכנסות מהספקת שירותים:**

הכנסות מהספקת שירותים מוכרות בהתאם לשלב ההשלמה של העסק בתאריך המesson ובתנאי שסכום ההכנסות ניתן למדידה באופן מהימן, צפוי שההתבות הכלכליות הקשורות לעסקיה יזרמו לחברה, וכן העליות שהתחוו או שייתנו בגין העסקה ניתנות למדידה באופן מהימן, ובתנאי ששלב ההשלמה של העסק בתאריך המesson ניתן למדידה באופן מהימן.

החברה קובעת את שלב ההשלמה של העסק על בסיס עליות שהושקעו בעבודה שבוצעה. שיטה זו מודדת באופן מהימן את השירותים שבוצעו, בהתאם למוחות העסקה.

**2. הכנסות מריבית, תמלוגים או דיבידנדים:**

הכנסות מריבית, תמלוגים או דיבידנדים, הנובעות משימוש שעושים אחרים בנכסיו החברה מוכרות בתנאי שצפוי שההתבות הכלכליות הקשורות לעסקיה יזרמו לחברה, וכן העליות שהתחוו או שייתנו בגין העסקה ניתנות למדידה באופן מהימן, ובתנאי ששלב ההשלמה של העסק בתאריך המesson ניתן למדידה באופן מהימן.

**3. הכנסות מעבודות על פי חוזה ביצוע:**

הכנסות מעבודות על פי חוזה ביצוע נכללות בהתאם לתקן חשבונאות מס' 4 – עבודות על פי חוזה ביצוע (להלן – התקן). לפי התקן נרשות הכנסות מביצוע עבודות על פי שיטת שיעור ההשלמה ובלבד שמתקיים התנאים המצורבים הבאים :

- הכנסות ידועות או ניתנות למידה באופן מהימן.
- גביות הכנסות צפוייה.
- העליות הכרוכות ביצוע העבודות ידועות או שניתנות למידה באופן מהימן.
- לא קיימת אי-זדאות מהותית באשר ליכולת החברה להשלים את העבודה ולעמוד בתנאי החוזה עם הלוקוט.
- שעור ההשלמה ניתן למידה באופן מהימן.
- שיעור ההשלמה נקבע על בסיס העלות בפועל מול העלות הכוללת החוזיה. לגבי עבודות שהבחן צפוי הפסד נזקפת הפרשה למלא ההפסד הצפוי.

כל עוד לא מתקיים כל התנאים להכרה בהכנסה מעבודות על פי חוזה ביצוע, תוכר הכנסה בגובה עליות שהוצעו אשר השבטן צפוייה.

**נ.ח.ל. חזורה - נחלים חברה לתיירות בע"מ**  
**באורירים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018**  
**(בشكلים חדשים)**

.2

**עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך**

ח. מכשירים פיננסיים

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מס' 22 "מכשירים פיננסיים: גילוי והצגה" של המוסד לתקינה, אשר קובע את כללי ההציגת של מכשירים פיננסיים והגילוי הנאות הנדרש בגנים, כדלקמן:

1. קייזוז מכשירים פיננסיים:

נכסים פיננסיים והתחייבויות פיננסיות מוצגים במאזן בסכום נטו רק כאשר קיימת לחברה זכות חוקית ניתנת לאכיפה לקיזוז הסכומים וכן קיימת כוונה לסלק את הנכס ואת התחייבויות על בסיס נטו או למש את הנכס ולסלק את התחייבויות בו זמנית.

2. שווי הוגן של מכשירים פיננסיים:

הסכום הפנסוני של מזומנים ושווי מזומנים, המחאות לגביה, חייבים ויתרות חובה, התחייבויות לספקים ולנותני שירותים וזכאים ויתרות זכות תואם או קרוב לשווי הנאות שלהם.

.5

**שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים**

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם ל – Israeli GAAP, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכתות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל הסכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מأומדנים אלה.

בעת גיבושים של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנות הדוחות הכספיים של החברה, נדרשת הנהלת החברה להניח הנחות באשר לנסיבות ואיורים הקיימים באז וודאות משמעותית. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים, מתבססת הנהלת החברה על ניסיון העבר, עבודות שונות, גורמים חיצוניים ועל הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן.

האומדנים וההנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוכנו האומדנים ובכל תקופה עדית מושפעת.

.3

**לקוחות והמחאות לגביה**

להלן הרכב הסעיף:

**ליום 31 בדצמבר**

2017	2018	לקוחות המחאות לגביה
80,698	2,927	
1,041,955	101,100	
<b>1,122,653</b>	<b>104,027</b>	

**נ.ח.ל. חזירה - נחלים חברה לתיירות בע"מ  
באורוים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018  
(בשקלים חדשים)**

**חייבים ויתרונות חובה**

.4

להלן הרכב הסעיף:

**ליום 31 בדצמבר**

2017	2018
1,035	-
565,090	189,162
107,630	121,207
363,624	63,428
7,076,209	1,012,351
38,731	780,621
<b>8,152,319</b>	<b>2,166,769</b>

עובדדים  
מקדמות לספקים  
הוצאות מראש  
משרדי ממשלה ומוסדות  
הכנסות לקבל  
פרויקטים בביצוע

**רכוש קבוע, נטו**

.5

להלן הרכב הסעיף:

סה"כ	אתר אינטרנט	מחשבים וציוד הייחודי	דירות וציוד	עלות
144,846	77,420	22,096	45,330	יתרה ליום 1.1.2018
27,681	-	1,991	25,690	תוספות במהלך השנה
<b>172,527</b>	<b>77,420</b>	<b>24,087</b>	<b>71,020</b>	<b>יתרה ליום 31.12.2018</b>
סה"כ	אתר אינטרנט	מחשבים וציוד הייחודי	דירות וציוד	פחת נצבר
78,733	60,235	9,957	8,541	יתרה ליום 1.1.2018
30,028	17,185	6,512	6,331	תוספות במהלך השנה
<b>108,761</b>	<b>77,420</b>	<b>16,469</b>	<b>14,872</b>	<b>יתרה ליום 31.12.2018</b>
סה"כ	אתר אינטרנט	מחשבים וציוד הייחודי	דירות וציוד	עלות מופחתת
63,766	-	7,618	56,148	ליום 31.12.2018
<b>66,112</b>	<b>17,184</b>	<b>12,139</b>	<b>36,789</b>	<b>עלות מופחתת ליום 31.12.2017</b>

**ספקים והוצאות לפרעון**

.6

להלן הרכב הסעיף:

סה"כ	ליום 31 בדצמבר
2017	2018
331,342	1,559,096
3,385,546	216,963
<b>3,716,888</b>	<b>1,776,059</b>

ספקים ונוטני שירותים  
הוצאות לפרעון

**ג.ח.ל. חדרה - נחלים חברה לתיירות בע"מ  
באזורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018  
(בשקלים חדשים)**

**.7 זכאים ויתרונות זכות**

להלן הרכב הסעיף :

<b>ل יום 31 בדצמבר</b>	
<b>2017</b>	<b>2018</b>
4,294,837	447,680
144,798	60,598
113,627	38,944
304,959	1,970
605,793	36,313
<b>5,464,014</b>	<b>585,505</b>

הוצאות לשלם  
עובדים  
מוסדות  
הכנסות מראש  
מקומות מלוקחות

.7

**.8 הון מנויות**

להלן הרכב הסעיף :

<b>מונפק ונפרע</b>	<b>רשום</b>	
1,000	1,000	מניות רגילות בננות 1 לפ.ע.נ. כל אחת

**.9 צדדים קשוריים**

החברה הינה חברת בת בבעלות מלאה של עיריית חדרה.

להלן היתרונות והפעילויות בין העירייה לחברת הדוחות :

<b>ליום 31 בדצמבר</b>	
<b>2017</b>	<b>2018</b>
26,567,689	21,859,131
(507,514)	40,969

הכנסות מעיריית חדרה

יתרת עיריית חדרה ליום המאזן

.9

**.10 מסים על הכנסה**

לחברת טרם הוצאו שומות מס סופיות או הנחשות כסופיות על ידי פקיד השומה מיום היוסדה (שנת 2015).