

החברה לבידור ובילוי (חולון) בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2025

החברה לבידור ובילוי (חולון) בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2025

ה ת ו כ ן

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות
	דוחות כספיים
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6	דוחות על תזרימי מזומנים
7-18	ביאורים לדוחות הכספיים

פאהן קנה ושות'

משרד ראשי:

בית פאהן קנה

רחוב המסגר 32

תל-אביב 6721118

ת"ד 36172, מיקוד 6136101

טל' 03-7106666

פקס' 03-7106660

www.gtfk.co.il

מספר: 3021

תאריך: י"א בסיון תשפ"ו

27 במאי 2026

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של

החברה לבידור ובילוי (חולון) בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של החברה לבידור ובילוי (חולון) בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2025 ו-2024 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה 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 וההנהלה 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 מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2025 ו-2024 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

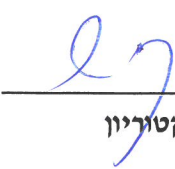
ט/אין ת/ה (טל)

פאהן קנה ושות'
רואי חשבון

החברה לבידור ובילוי (חולון) בע"מ

דוחות על המצב הכספי

31 בדצמבר		ביאור		
2024	2025			
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח			
נכסים				
				רכוש שוטף
609	1,069	2		מזומנים ושווי מזומנים
14,358	13,842	3		לקוחות
5,955	3,405	4		חייבים ויתרות חובה
20,922	18,316			
97,290	93,344	5		רכוש קבוע
118,212	111,660			
התחייבויות והון עצמי				
				התחייבויות שוטפות
5,967	7,823	א'8		אשראי מתאגיד בנקאי וחלויות שוטפות
4,921	3,854	6		ספקים ונותני שירותים
26,298	32,716	7		זכאים ויתרות זכות
37,186	44,393			
17,108	14,621	ב'8		התחייבויות לזמן ארוך
2,419	1,332	9		הלוואות לזמן ארוך
19,527	15,953			התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
		10		התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים
61,499	51,314	11		הון עצמי
118,212	111,660			





יו"ר דירקטוריון מנכ"ל

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 27 במאי 2026.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה לבידור ובילוי (חולון) בע"מ

דוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2024	2025		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
84,115	81,498	12	הכנסות ממתן שירותים ודמי שכירות
(81,652)	(85,194)	13	עלות מתן השירותים ודמי שכירות
2,463	(3,696)		רווח (הפסד) גולמי
(4,521)	(4,291)	14	הוצאות הנהלה וכלליות
(2,058)	(7,987)		הפסד מפעולות רגילות
(1,257)	(1,466)	15	הוצאות מימון
(3,315)	(9,453)		
-	(720)	7	החזר מענקי מלחמת "חרבות ברזל"
(3,315)	(10,173)		הפסד לפני מיסים על ההכנסה
(12)	(12)	16	מיסים על ההכנסה
(3,327)	(10,185)		הפסד לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה לבידור ובילוי (חולון) בע"מ

דוחות על השינויים בהון העצמי

סה"כ אלפי ש"ח	יתרת רווח (הפסד) אלפי ש"ח	הון מניות ופרמיה על מניות אלפי ש"ח	
64,826	11,348	53,478	יתרה ליום 1 בינואר 2024
(3,327)	(3,327)	-	הפסד לשנה
61,499	8,021	53,478	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
(10,185)	(10,185)	-	הפסד לשנה
51,314	(2,164)	53,478	יתרה ליום 31 בדצמבר 2025

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה לבידור ובילוי (חולון) בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(3,327)	(10,185)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
9,972	14,318	הפסד לשנה
6,645	4,133	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (ראה נספח א')
		מזומנים, נטו, שנבעו מפעילות שוטפת
(7,239)	(3,042)	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(7,239)	(3,042)	רכישת רכוש קבוע
		מזומנים, נטו, ששימשו לפעילות השקעה
(2,611)	(959)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
3,515	328	פרעון הלוואות לזמן ארוך מתאגיד בנקאי
904	(631)	גידול באשראי מתאגיד בנקאי לזמן קצר
		מזומנים, נטו, שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
310	460	עליה במזומנים ושווי מזומנים
299	609	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
609	1,069	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
6,645	6,088	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
(251)	(1,087)	פחת
5	-	ירידה בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
		שיערוך הלוואות לזמן ארוך
(2,827)	516	עליה בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(224)	2,550	ירידה (עליה) בלקוחות
3,978	7,318	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
2,646	(1,067)	עליה בזכאים ויתרות זכות
9,972	14,318	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
		נספח ב' - פעילות מהותית שאינה במזומן
900	-	השקעה ברכוש קבוע כנגד הוצאות לשלם

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה לבידור ובילוי (חולון) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

כללי

א. החברה הינה חברה עירונית בבעלותה המלאה של עיריית חולון. החברה עוסקת בתפעול וניהול פרויקטים של ספורט, בידור ובילוי וכן מנהלת פרויקטים של תחזוקה ובינוי.

ב. הגדרות

החברה - החברה לבידור ובילוי (חולון) בע"מ.

העירייה - עיריית חולון.

צדדים קשורים - כמשמעותם בתקן חשבונאות מספר 41 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ג. לחברה הפסדים מהפעלה בשנים האחרונות הנובעים ממספר סיבות אשר העיקרית שבהן ירידה בהכנסות עקב המצב הבטחוני. בשנים 2025 ו-2024 בהתאמה הפסידה החברה 10,185 אלפי ש"ח ו-3,327 אלפי ש"ח. בשנים אלה גדל הפער שבין עודף ההתחייבות על נכסים (בנטרול רכוש קבוע) מסך של 30,970 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2023 לסך של 35,791 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2024 ולסך של 42,030 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2025. הגידול בהתחייבויות נטו בסך של כ-11,060 אלפי ש"ח בשנתיים אלו הינו בעיקרו ביתרות זכות שוטפות לעיריית חולון בסך של כ-6,116 אלפי ש"ח ולתאגיד המים של חולון בסך של כ-1,800 אלפי ש"ח. בהתאם להערכת הנהלת החברה היא צפויה להפסד מפעילות שוטפת (לפני פחת) בשנת 2026 וכתוצאה מכך נדרשת לסיוע לצורכי מימון פעילותה.

לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי הגדילה העירייה את תמיכתה בפעילות החברה לשנת 2026 וכמו כן פועלת העירייה להמשיך ולהגדיל את תמיכתה בפעילות לשנת 2026 בצד תכנון שינויים ע"י הנהלת החברה על מנת להצמיד את החברה לדרך איתנה חדשה.

ד. השפעת מלחמת "חרבות ברזל", מבצע "עם כלביא" ומבצע "שאגת הארי" על החברה

ביום 7 בחודש אוקטובר 2023, הותקפה מדינת ישראל על ידי ארגון הטרור חמאס ובעקבות זאת הכריזה מדינת ישראל על מצב מלחמה ועל גיוס מילואים רחב היקף במקביל התפתחה חזית לחימה גם בגבול הצפון מול ארגון הטרור חיזבאללה. בחודש נובמבר 2024, הושגה הפסקת אש עם ארגון הטרור חיזבאללה בצפון הארץ אך המלחמה נמשכה בזירות אחרות. ביום 13 ביוני 2025 נפתחה זירה נוספת מול אירן - מבצע "עם כלביא" שהתבטאה בהסלמה ביטחונית והכרזה של מצב חירום מיוחד ברחבי המדינה. ביום 24 ביוני 2025, הושגה הפסקת אש בין הצדדים (להלן ביחד - "המלחמה"). החל מאותו מועד, לאורך כל שנת 2024 ועיקר שנת 2025 מדינת ישראל היתה מצויה במלחמה במספר חזיתות ובעצימות המשתנה מעת לעת. במהלך חודש אוקטובר 2025 נחתם הסכם הפסקת אש בין ישראל וארגון הטרור "חמאס" אשר בעקבותיו נסוגה ישראל באופן חלקי מרצועת עזה. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים טרם נשלמו מלוא תנאי הסכם הפסקת האש וקיימת אי וודאות באשר להשלמתם.

ביום 28 בפברואר 2026, פתחו ישראל וארצות הברית במתקפה משולבת באיראן - מבצע "שאגת הארי" אשר בעקבותיה איראן הגיבה בירי טילים כלפי ישראל ויתר מדינות באזור. בעקבות ההתפתחויות, ארגון הטרור חיזבאללה פתח בירי כלפי מדינת ישראל אשר הרחיבה בתגובה את חזית הלחימה בגבול הצפון. במהלך חודש אפריל 2026 נחתם הסכם הפסקת אש.

המלחמה הינה אירוע חריג בעל השלכות ביטחוניות וכלכליות אשר היקפן ותוצאתן אינם ניתנים לחיזוי. בעקבות המלחמה, נקטה מדינת ישראל בצעדים משמעותיים לשמירה על ביטחון תושבי ישראל, אשר יש להם השפעה ניכרת על הפעילות הכלכלית והעסקית במדינה.

החברה לבידור ובילוי (חולון) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

כללי (המשך)

ד. (המשך)

בעקבות המלחמה נסגרו כל מרכזי החברה באתריה השונים ופעילותה הופסקה לחלוטין. בתקופה שחלפה ממועד פרוץ המלחמה ועד יום 31 בדצמבר 2023 חל קיטון משמעותי בהיקף מחזור הפעילות הכולל של החברה בהשוואה לתקופה המקבילה בשנה שקדמה כתוצאה מהמלחמה והחזר כספים ללקוחותיה. מרכזי החברה שבו לפעילות באופן מדורג. בגין שנת 2023 בשל המלחמה החברה קיבלה הנחה בדמי זיכיון מהעיריה בשיעור של 25%.

בדוחות הכספיים לשנת 2023 זקפה החברה הכנסות ממענקי מלחמת "חרבות ברזל" בסך של 720 אלפי ש"ח. החברה נדרשה להחזיר מענק זה. בדוחות הכספיים לשנת 2025 נרשמו הוצאות בגין החזר מענק זה. (ראה גם ביאור 7 להלן).

כתוצאה ממבצע "עם כלביא" נפגעו הכנסות החברה בשנת 2025 בכל מרכזי החברה ובמיוחד בפארק המים ימית.

הערכת הנהלת החברה, כפי שהיא נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, שפעילותה ותוצאותיה הכספיות של החברה צפויות בשנת 2026 לקיטון בהיקף מחזור הפעילות כתוצאה ממבצע "שאגת הארי". החברה פנתה לעיריה לקבלת סיוע בגין ירידה זאת במחזור המכירות ולאחר תאריך הדוח על המצב הכספי (אפריל 2026) אושרה תמיכה בסך של כ- 6.3 מליון ש"ח.

הנהלת החברה עוקבת באופן שוטף אחר ההתפתחויות ופועלת בהתאם להנחיות הרשויות השונות. בשל העובדה שמדובר באירוע אשר אינו בשליטתה של החברה והמאופיין בחוסר וודאות, בין היתר, באשר למועד שבו תסתיים המלחמה ולהשפעות עקיפות העלויות להיגרם בגינה, נכון למועד אישור דוחות כספיים אלה אין ביכולתה של החברה לחזות את עוצמת השפעת המלחמה בטווח הארוך על החברה, על מצבה הכספי ועל תוצאות פעילותה.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 1 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס המדידה של הדוחות הכספיים

- (1) בהתאם לתקנים של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות הופסקה ההתאמה של דוחות כספיים לאינפלציה החל מיום 1 בינואר 2004. היתרות המאזניות אשר שימשו נקודת מוצא לדוחות הכספיים שהתפרסמו לאחר יום 1 בינואר 2004, התבססו (בהעדר מהותיות לדוחות כספיים אלו) על המאזנים הנומינליים ולא על מאזנים מותאמים כנדרש בתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- (2) סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי אלא רק את הסכומים הנומינליים של אותם נכסים.
- (3) בדוחות הכספיים "עלות" משמעותה עלות בסכום נומינלי.

ב. נכסים, התחייבויות ועסקאות צמודים או במטבע חוץ

- (1) נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי שער החליפין היציג ליום הדוח על המצב הכספי.
- (2) עסקאות הנקובות במטבע חוץ נרשמות עם ההכרה הראשונית בהן לפי שער החליפין היציג במועד העסקה. הפרשי שער הנובעים מסילוק פריטים כספיים, לפי שערי חליפין שונים מאלה ששימשו לרישום הראשוני במהלך התקופה, או מאלה שדווחו בדוחות כספיים קודמים, נזקפו לדוחות רווח והפסד.
- (3) נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן, שאינם נמדדים לפי שווי הוגן, משוערכים בכל תקופה לשיעור עליית המדד בפועל בתקופה המתייחסת לפי תנאי ההצמדה של כל יתרה. יתרות שעל פי הסדרי ההצמדה לגביהן המדד הקובע הוא "המדד הידוע" נכללו על בסיס "המדד הידוע" לתאריך הדוח על המצב הכספי (המדד בגין חודש נובמבר).
- (4) הפרשי הצמדה ושער מוכרים בדוחות הכספיים בעת התהוותם.
- (5) להלן נתונים לגבי שערי חליפין ומדד המחירים לצרכן:

31 בדצמבר		
2024	2025	
256.64	263.42	מדד המחירים לצרכן (בסיס של שנת 1993)
3.647	3.19	שער החליפין היציג של 1 דולר ארה"ב / ש"ח
3.796	3.745	שער החליפין היציג של 1 אירו / ש"ח

- (6) להלן נתונים בדבר שיעור השינוי במדד המחירים לצרכן ובשער החליפין של הדולר והאירו לתקופות המדווחות:

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

2024	2025	
3.24	2.64	מדד המחירים לצרכן
0.55	(12.53)	שער החליפין היציג של 1 דולר ארה"ב
(5.38)	(1.34)	שער החליפין היציג של 1 אירו

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 1 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

- ג. שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים**
- הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מהנהלה שימוש באומדנים והערכות המשפיעים על סכומי הנכסים וההתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגילוי בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות לתאריכי הדוחות הכספיים ועל סכומי הכנסות והוצאות בתקופות המדווחות. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.
- ד. מזומנים ושווי מזומנים**
- מזומנים ושווי מזומנים כוללים השקעות שנזילותן גבוהה, כולל פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר (עד 3 חודשים ממועד הפקדתם) אשר אינם מוגבלים מבחינת משיכה או שימוש.
- ה. הפרשה לחובות מסופקים**
- ההפרשה לחובות מסופקים מחושבת באופן ספציפי בגין חובות שלדעת הנהלת החברה גבייתם מוטלת בספק.
- ו. רכוש קבוע**
- הרכוש הקבוע נכלל בדוחות הכספיים לפי העלות בניכוי הפחת שנצבר ולפי הצורך בניכוי הפסדים מירידת ערך. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם.
- ז. הכרה בהכנסה**
- ההכנסות ממתן שירותים נזקפות לאורך תקופת מתן השירות. הכנסות מדמי שכירות זכיונות וכד' נזקפות בקו ישר לאורך התקופה. הכנסות שנגבו על ידי החברה בגין חודשי השבת מתקניה נזקפות כהכנסות מראש לתקופת הדיווח שלאחר חודשי ההשבתה.
- ח. מיסים נדחים**
- החברה אינה זוקפת מיסים נדחים בהעדר תחזית לניצולם ברמת הוודאות הנדרשת בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים.
- ט. ירידת ערך נכסים לא כספיים**
- החברה בוחנת בכל תאריך דוח על המצב הכספי את סכום בר-ההשבה של נכסיה, אם ארעו אירועים או קיימים סימנים המצביעים על האפשרות שחלה ירידה בערכם. כאשר ערכו של נכס בדוח על המצב הכספי עולה על סכום בר-ההשבה שלו, החברה מכירה בהפסד מירידת ערך בגובה הפער בין ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר-ההשבה שלו. ההפסד בגין ירידת ערך שהוכר כאמור, מבוטל רק אם חלו שינויים באומדנים ששימשו בקביעת הסכום בר-ההשבה של הנכס מהמועד בו הוכר ההפסד האחרון מירידת ערך.
- י. היוון עלויות אשראי**
- החברה מהוונת עלויות אשראי בהתאם לתקן חשבונאות מס' 3 – "היוון עלויות אשראי". בהתאם לתקן עלויות אשראי ספציפיות ושאינן ספציפיות המיוחסות ישירות לרכישה או הקמה של נכסים כשירים נזקפות לעלות נכסים אלה בתקופת ההקמה (התקופה בה מתבצעות פעולות להכנת הפריט לשימוש המיועד).

החברה לבידור ובילוי (חולון) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 2 - מזומנים ושווי מזומנים

הרכב:

31 בדצמבר		
2024	2025	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
576	1,032	פקדונות בשקלים
33	37	קופות
<u>609</u>	<u>1,069</u>	

ביאור 3 - לקוחות

הרכב:

31 בדצמבר		
2024	2025	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,808	1,085	חשבוניות פתוחים
11,481	11,819	כרטיסי אשראי
1,439	1,308	המחאות לגביה
<u>14,728</u>	<u>14,212</u>	
(370)	(370)	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
<u>14,358</u>	<u>13,842</u>	

ביאור 4 - חייבים ויתרות חובה

הרכב:

31 בדצמבר		
2024	2025	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
553	201	הוצאות מראש
487	1,287	הכנסות לקבל מעיריית חולון
2,541	1,741	הכנסות לקבל
2,322	123	עיריית חולון
52	53	חייבים אחרים
<u>5,955</u>	<u>3,405</u>	

החברה לבידור ובילוי (חולון) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 5 - רכוש קבוע

א. ההרכב:

מחשבים וציוד היקפי אלפי ש"ח	ציוד וריהוט משרדי אלפי ש"ח	ציוד ספורט וציוד ייעודי אחר אלפי ש"ח	שיפורים במושכר אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח	
עלות					
ליום 1 בינואר 2025	2,926	3,134	61,803	170,272	238,135
רכישות השנה	6	421	730	985	2,142
ליום 31 בדצמבר 2025	2,932	3,555	62,533	171,257	240,277
פחת שנצבר					
ליום 1 בינואר 2025	2,870	1,872	39,864	96,239	140,845
פחת לשנה	27	320	1,534	4,207	6,088
ליום 31 בדצמבר 2025	2,897	2,192	41,398	100,446	146,933
עלות מופחתת					
ליום 31 בדצמבר 2025	35	1,363	21,135	70,811	93,344
ליום 31 בדצמבר 2024	56	1,262	21,939	74,033	97,290

ב. שיעורי הפחת	%
מחשבים וציוד היקפי	15-33
ציוד וריהוט משרדי	7-15
ציוד ספורט וציוד ייעודי אחר	4-15
שיפורים במושכר	2-10

ג. השיפורים במושכר הינם במבנים ו/או על גבי קרקעות בבעלות עיריית חולון. לגבי התקשרויות – ראה ביאור 10 להלן.

ד. להלן פירוט סך יתרת הרכוש קבוע נטו בחתך לפי מרכזי פעילות:

31 בדצמבר	
2024	2025
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
35,232	33,572
12,961	12,679
2,248	2,231
99	68
172	157
13,101	11,973
33,477	32,664
97,290	93,344

ימית 2000
מרכז שחיה בריזה
מרכז שחיה נופשונית
החברה לבידור ובילוי
מבנים מסחריים
עולם הילד
מרכז לבילוי ופנאי "לה פארק"

ביאור 6 - ספקים ונותני שירותים

ההרכב:

31 בדצמבר	
2024	2025
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
4,921	3,854

חשבוניות פתוחים

החברה לבידור ובילוי (חולון) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 7 - זכאים ויתרות זכות

ההרכב:

31 בדצמבר		
2024	2025	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
2,893	2,968	עובדים ומוסדות בגין שכר
1,796	1,529	הפרשה לחופשה
658	556	מס ערך מוסף
1,474	2,269	זכאים/הוצאות לשלם תאגיד המים
343	6,203	זכאים/הוצאות לשלם לעיריית חולון
1,414	757	הוצאות לשלם
1,221	1,380	הכנסות מראש - עיריית חולון
16,499	16,478	הכנסות מראש - מנויים ואחרים
-	576	המחאות לפרעון בגין "חרבות ברזל" (**)
<u>26,298</u>	<u>32,716</u>	

(**) בדוחות הכספיים לשנת 2023 נרשמה הכנסה בסך 720 אלפי ש"ח בגין מענק חרבות ברזל אשר התקבל בשנת 2024. אליבא דרשות המיסים לחברה לא היתה זכאות לקבלת הסך של 720 אלפי ש"ח. בשנת 2026 הגישה החברה ערר שלא צלח והחברה נאלצת להחזיר סכום זה בתוספת הפרשי הצמדה וריבית. החברה פרסה את ההחזר ל- 18 תשלומים מתוכם 6 תשלומים שולמו בשנת 2025 ויתרת 12 תשלומים ישולמו בשנת 2026.

ביאור 8א' - אשראי מתאגיד בנקאי וחלויות שוטפות

ההרכב:

31 בדצמבר		
2024	2025	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
4,116	4,444	אשראי מתאגיד בנקאי
1,851	3,379	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך מתאגיד בנקאי ומעיריית חולון
<u>5,967</u>	<u>7,823</u>	

ביאור 8ב' - הלוואות לזמן ארוך

א. ההרכב:

31 בדצמבר		שיעור ריבית ליום 31 בדצמבר 2025 %	
2024	2025		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
959	-		הלוואות מתאגיד בנקאי
18,000	18,000	5.02	בריבית משתנה
(1,851)	(3,379)		הלוואות מעיריית חולון (ה)
<u>17,108</u>	<u>14,621</u>		בניכוי חלויות שוטפות (ה)

החברה לבידור ובילוי (חולון) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 8' - הלוואות לזמן ארוך (המשך)

ב. מועדי פרעון הקרן ליום 31 בדצמבר 2025:

אלפי ש"ח	
3,379	שנת 2026
2,483	שנת 2027
12,138	שנת 2028 ואילך
<u>18,000</u>	

ג. ההלוואות והאשראי הבנקאי מובטחות בערבות צדדים קשורים שניתנו לתאגיד הבנקאי ובשעבוד על יתרות כספים לקבל מחברות כרטיסי אשראי וצ'קים שהופקדו. בהתאם לכתב ההתחייבות לתאגיד הבנקאי התחייבה החברה לאמות מידה אשר הבנק אישר ביטולן לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי.

ד. לעניין שעבדים, ראה ביאור 10.

ה. ההלוואות מהעיריה התקבלו במהלך שנת 2020. בהתאם להסכם עם העירייה, תהיה העירייה רשאית, לפי שיקול דעתה, לדחות את מועד התשלום הראשון של פרעון הקרן, אך לא יאוחר משנתיים מיום התשלום המקורי של כל אחת מההלוואות בנפרד. בהתאם לכך ובסיכום שנערך עם העירייה בחודש ספטמבר 2022 (על בסיס ההסכם כאמור) נדחו תשלומי הקרן בשנתיים בהתאמה לכל אחת מההלוואות. מועד סיום פרעון ההלוואות יהיה כמתוכנן (להלן – "תוספת מס' 1"). במהלך הרבעון הרביעי לשנת 2023 (ובעקבות מלחמת "חרבות ברזל") הוסכם בין הצדדים על שינויים בחוזי ההלוואות, הן לעניין תחילת ביצוע התשלומים הראשונים על חשבון הקרן וכן לעניין הארכת תקופת ההלוואות, מבלי שנקבעו תנאים מפורטים למעט הסכמה על דחייה בתשלומים. למועד עריכת הדוחות הכספיים לשנת 2023 קיימת היתה הסכמה בין החברה לעירייה לגבי טיטוט הסכם (אשר צפויה היתה להגיע לאישור מועצת העיר) לפיה יידחו התשלומים של קרן החוב לשנת 2025 ואילך. בחודש מאי 2024 נחתמה תוספת מס' 2 להסכם ההלוואה אשר עגנה זאת בהסכם. בחודש דצמבר 2024 נחתמה תוספת מס' 3 להסכם ההלוואה. על פי תוספת זו הוסכם בין הצדדים כי ביצוע התשלומים הראשונים על חשבון קרן ההלוואות בשני חוזי ההלוואות יחולו ביום 30 בספטמבר 2025 לגבי ההלוואה בסך 8 מליון ש"ח וביום 30 בדצמבר 2025 לגבי ההלוואה בסך 10 מליון ש"ח. בהתאם לתנאי ההסכם ההלוואות יוחזרו עד יום 30 בספטמבר 2032 ו- 31 בדצמבר 2032 בהתאמה. לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי קיבלה החברה בפועל דחיות מהעיריה לתשלומיה. החברה פועלת מול העיריה במטרה לגבש הסדר לפרעון ההלוואות בהתחשב בתזרים המזומנים שלה.

ביאור 9 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

א. ההרכב:

31 בדצמבר	
2024	2025
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
6,308	4,288
(3,889)	(2,956)
<u>2,419</u>	<u>1,332</u>

התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
בניכוי יעודה שהופקדה

ב. חלק מהתחייבויות החברה לתשלום פיצויי פרישה לעובדיה מכוסה על ידי תשלומים שוטפים לחברות הביטוח. הסכומים שהופקדו בחברות הביטוח אינם כלולים במאזנים מאחר והם אינם בשליטתה ובניהולה של החברה. ההתחייבויות לזכויות עובדים בעת פרישה הכלולות במאזנים מבטאות את יתרת ההתחייבויות שאינן מכוסות על ידי הפקדות ופוליסות ביטוח כאמור לעיל. בגין חלק זה קיימת יעודה המופקדת על שם החברה בקופת פיצויים מוכרת. כספי היעודה ניתנים למשיכה רק לאחר שימולאו ההתחייבויות לפי חוק פיצויי פיטורין.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 10 - התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים

התקשרויות

- א.** החברה התקשרה בחוזים עם עיריית חולון לגבי יחידות החברה ימית, בריזה ונופשונית, לפיהם החברה שוכרת מהעירייה את השטחים ו/או מרכזים לצורך הפעלתם וכן מבצעת פרויקטים של פיתוח ובינוי בהתאם להחלטת העירייה. החברה משלמת לעירייה דמי זיכיון עבור היחידות הנ"ל.
- ב.** החברה התקשרה בחוזה עם העירייה לגבי פארק פרס, לפיו החברה מקבלת על עצמה את ניהול וארגון תפעולם השוטף של הפארק. בתמורה לניהול הפארק ותפעולו מקבלת החברה מהעירייה דמי תפעול שכוללים הוצאות לתפעול הפארק וכן עמלת חברה. כמו כן חוכרת החברה מהעירייה מרכז תרבות וחוויה משולב מסחר.
- ג.** החברה התקשרה בחוזה עם העירייה לפיו הוטל על החברה לנהל ולארגן את תפעולם השוטף של מרכזים שונים (מרכזי תרבות וספורט) עבור העירייה. תמורת ניהול המרכזים ותפעולם מקבלת החברה הכנסות מהעירייה.
- ד.** בשל הפגיעה בתוצאותיה הכספיות של החברה בשנים האחרונות עקב המצב הבטחוני קיבלה החברה הקלות מהעירייה שעיקרן דחיית תשלומים שונים. ראה גם היתרות שבביאור 7.

תביעות משפטיות

- ה.** מבקרים ביחידות החברה: ימית, בריזה ונופשונית וכן עובדים הגישו במהלך השנים תביעות נזיקין שונות נגד החברה ו/או חברות הביטוח. לא ניתן להעריך מה תהיה חבות החברה ואולם בכל מקרה, אם יתקבלו התביעות לא תעלה חבות החברה על גובה ההשתתפות העצמית, שהינה בסכומים לא מהותיים לחברה. לדעת מנהלי החברה, תביעות כנגד החברה בהקשר לפעילותה השוטפת מטופלות על ידי חברת הביטוח בה מבוטחת החברה, ועל פי ניסיון העבר, חלק ניכר מתביעות אלה יסתיימו ללא שתחול על החברה חבות כלשהי. לאור האמור לעיל לא ביצעה החברה הפרשה בדוחותיה הכספיים בגין תביעות אלה. במרכזי הספורט ובפארק פרס המתופעלים על ידי החברה, הביטוח הוא ביטוח של עיריית חולון ולכן אין החברה צד בתביעות אלו.
- ו.** כנגד החברה הוגשה תביעה ע"י עובד לשעבר בסך של 140 אלפי ש"ח. להערכת הנהלת החברה, בין היתר בהסתמך על ייעוץ משפטי שקיבלה, צפויה התביעה מבחינתה המהותית להידחות ועל כן לא בוצעה הפרשה בגינה.

שעבודים

להבטחת אשראי בנקאי שעבדה החברה בשעבודים קבועים ושוטפים שטרות וזכויות לקבלת כספים מחברות כרטיסי אשראי והכנסות שונות. כמו כן התחייבה לעמידה בתנאים מסויימים כפי שמפורט בהסכם עם התאגיד הבנקאי המלווה. ראה ביאור 8' ג לעיל.

החברה לבידור ובילוי (חולון) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 11 - הון מניות

ההרכב לימים 31 בדצמבר 2025 ו-2024:

רשום	מונפק ונפרע	
מספר מניות		
21,000,000	628,800	מניות רגילות בנות 0.0001 ש"ח ע. נ. כל אחת
39,997,900	34,369,937	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע. נ. כל אחת
26	26	מניות מיוחדות בנות 0.0001 ש"ח ע. נ. כל אחת
100	57	מניות הנהלה בנות 0.0001 ש"ח ע. נ. כל אחת

ביאור 12 - הכנסות ממתן שירותים ודמי שכירות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
19,838	21,505	מנויים
25,807	26,822	כניסות, ימי כיף ואירועים
15,535	13,407	חוגים וקייטנות
9,579	8,995	זכיונות דמי שימוש ושונות
9,390	7,437	דמי תפעול מהעירייה וגורמי חוץ
3,966	3,332	הכנסות משכירות
84,115	81,498	

ביאור 13 - עלות מתן השירותים ודמי שכירות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
37,835	38,778	משכורות ונלוות ושכר הדרכה
152	148	אחזקת רכב
10,172	11,523	אחזקה, גינון ואבטחה
4,086	4,781	אירגון אירועים וימי כיף
1,100	1,465	ביטוחים
5,047	5,140	אנרגיה (חשמל, כח ודלק)
6,588	6,043	פחת
122	250	רכישת ציוד (לבעלות העירייה)
10,063	10,364	מיסים עירוניים ודמי זיכיון לעירייה
3,501	3,811	מים
570	394	פרסום
1,118	1,062	חוגים וקייטנות
1,298	1,435	משרדיות, השתלמויות ומחשוב
81,652	85,194	

החברה לבידור ובילוי (חולון) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 14 - הוצאות הנהלה וכלליות

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
2,979	2,810	משכורות ונלוות
989	960	משרדיות, השתלמויות ומיחשוב
274	279	ייעוץ מקצועי
110	85	אחזקת רכב
83	91	ביטוח
15	-	חובות מסופקים ואבודים
57	45	פחת
14	21	אחרות
<u>4,521</u>	<u>4,291</u>	

ביאור 15 - הוצאות מימון

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
122	23	הוצאות ריבית על הלוואות מתאגיד בנקאי
933	890	הוצאות ריבית על הלוואות מעיריית חולון
202	409	הוצאות ריבית ועמלות לתאגידים בנקאיים ועמלות כרטיסי אשראי
-	144	הוצאות ריבית והפרשי הצמדה בגין החזר מענק "חרבות ברזל"
<u>1,257</u>	<u>1,466</u>	

ביאור 16 - מיסים על ההכנסה

א. מיסוי החברה בישראל

כללי

החברה נישומה בישראל בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה (נוסח חדש), התשכ"א-1961 (להלן - "הפקודה").

שיעורי המס החלים על הכנסות החברה בשנים 2025 ו-2024 - 23%.

ב. ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(12)	(12)	הפרשה לאי ניצול מקדמות בשל הוצאות עודפות

ג. לחברה שומות מס הנחשבות כסופיות עד וכולל שנת המס 2020.

ד. לחברה הפסד מעסק להעברה בסך של כ- 47 מיליון ש"ח, בגינם לא יצרה מיסים נדחים בהעדר תחזית לניצולם במידת הוודאות הנדרשת בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 17 - עסקאות עם צדדים קשורים

א. ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
5,254	5,417	הוצאות מיסים עירוניים
4,809	4,947	הוצאות דמי זיכיון
10,597	7,950	הכנסות מדמי תפעול ואחרות
155	275	הכנסות מרשויות ממשלתיות (*)
639	554	הכנסות מדמי שימוש
558	546	הכנסות חד פעמיות
933	890	הוצאות מימון הלוואות מעיריית חולון

(*) בעיקר משרדי החינוך והתרבות והספורט.

החברה מקבלת מעיריית חולון במסגרת התקציב הבלתי רגיל סכומי כסף אותם משקיעה החברה בפרויקטים שונים עבור העירייה. התקבולים מהעירייה מכסים את הוצאות הפרויקט וכמו כן מקבלת החברה עמלה מוסכמת בגין ניהול השקעות אלו. בשנת 2025 היו הוצאות הפרויקטים בסך של כ- 5 מליון ש"ח (בשנת 2024 היו הוצאות הפרויקטים בסך של כ- 5 מליון ש"ח).

ב. אחוז הכנסות החברה מעיריית חולון ומרשויות ממשלתיות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
14%	11%	אחוז הכנסות החברה מעיריית חולון מתוך סך מחזור החברה
0.2%	0.3%	אחוז הכנסות החברה מרשויות ממשלתיות מתוך סך מחזור החברה

ג. התקשרויות

ראה ביאור 10 לעיל.
