

מ.ס.ג.ו.ף מרכז ספורט ופנאי

פרדסיה בע"מ

דר"חנות כספיים

ליום

31 בדצמבר, 2017

יעקב זיצר ושות' - רואי חשבון
YAACOV ZITSER & CO. C.P.A. (Isr.)



17, Maale Hashichrur St. Haifa 33284

רח' מעלה השחרור 17 חיפה 33284

Fax: 8674480-04 פקס

Tel: 8674111-04 טל

E.MAIL:

zitser@zitser.co.il

דואר אלקטרוני:

| | | |
|-----------------------|-----------------------------|---|
| YAACOV ZITSER | -c.p.a (Isr.) & L.L.M (law) | יעקב זיצר – רואה חשבון ומוסמך למשפטים |
| DANI LEIBLER | -c.p.a (Isr.) & L.L.M (law) | דני לייבלר – רואה חשבון ומוסמך למשפטים |
| NIR ANABI | -c.p.a (Isr.) | ניר ענבי – רואה חשבון |
| HUSSAM BISHARA | -c.p.a (Isr.) | חוסאם בשארה – רואה חשבון |


דין וחשבון המבקרים לבעלי המניות

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מ.ס.ו.ף מרכז ספורט ופנאי פרדסיה בע"מ (להלן "החברה") לימים 31 בדצמבר, 2017 ו-2016, ואת דו"חות רווח והפסד ואת הדו"חות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דו"חות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דו"חות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדו"חות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. הביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדו"חות הכספיים. הביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, בהתבסס על ביקורתנו, הדו"חות הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר, 2017 ו-2016, את תוצאות פעולותיה ואת תזרימי המזומנים שלה לשנים שנסתיימו בתאריכים הנ"ל.

כמוסבר בביאור 2, הדו"חות הכספיים הנ"ל מוצגים בסכומים מדווחים, בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.


מכבוד רב,
יעקב זיצר ושות' - רואי חשבון

י' באייר, תשע"ח
25 באפריל, 2018

מ.ס.ו.ף מרכז ספורט ופנאי פרדסיה בע"מ

מ א ז ן

(בשקלים שלמים מדווחים)

| ליום 31 בדצמבר | | ביאור | א ק ט י ב |
|------------------|----------------|-------|-------------------------------|
| 2016 | 2017 | | |
| | | | <u>רכוש שוטף</u> |
| 533,242 | 338,858 | | מזומנים ושווי מזומנים |
| 3,844 | 3,737 | | הוצאות מראש |
| 300 | 300 | | פקיד שומה |
| 1,787 | - | | מוסדות |
| <u>539,173</u> | <u>342,895</u> | | |
| <u>309,948</u> | <u>370,777</u> | 7 | <u>רכוש קבוע, נטו</u> |
| | | | <u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u> |
| 144,513 | 120,360 | 3 | מסים נדחים לזמן ארוך |
| 7,872 | 7,872 | | הוצאות יסוד |
| <u>152,385</u> | <u>128,232</u> | | |
| <u>1,001,506</u> | <u>841,904</u> | | |

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


מ.ס.ו.ף מרכז ספורט ופנאי פרדסיה בע"מ

מ א ז ן

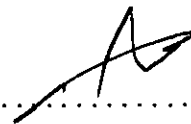
(בשקלים שלמים מדווחים)

| ליום 31 בדצמבר | | ביאור | פ א ס י ב |
|----------------|-----------|-------|----------------------------------|
| 2016 | 2017 | | |
| 1,660,392 | 1,419,445 | 4 | התחייבויות שוטפות זכאים אחרים |
| 127 | 127 | 5 | גרעון בהון הון מניות |
| (659,013) | (577,668) | | יתרת הפסד |
| (658,886) | (577,541) | | |
| 1,001,506 | 841,904 | | |

..... חתימה



..... חתימה



י' באייר, תשע"ח
25 באפריל, 2018

מ.ס.ו.ף מרכז ספורט ופנאי פרדסיה בע"מ

דו"ח רווח והפסד לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2017

(בשקלים שלמים מדווחים)

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | | ביאור | |
|---------------------------------|-----------|-------|------------------------------------|
| 2016 | 2017 | | |
| 928,102 | 924,080 | 1 | הכנסות |
| | | | עלות המכירות |
| 600,000 | 600,000 | 8 | דמי שימוש |
| 150,000 | 150,000 | 8 | הוצאות תפעול |
| 4,634 | 4,256 | | הוצאות אחזקה |
| 42,716 | 40,271 | | פ ח ת |
| 797,350 | 794,527 | | |
| 130,752 | 129,553 | | רווח גולמי |
| | | | הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות |
| 25,816 | 17,044 | | שירותים מקצועיים |
| 3,873 | 4,137 | | ביטוחים |
| 1,120 | 1,116 | | מיסים ואגרות |
| - | 1,330 | | הוצאות שונות |
| 30,809 | 23,627 | | |
| 99,943 | 105,926 | | רווח מהפעלה |
| (1,009) | (428) | | הוצאות מימון, נטו |
| 98,934 | 105,498 | | רווח לאחר הוצאות מימון |
| 1,500 | - | | הכנסות ש"ק |
| 100,434 | 105,498 | | רווח לפני מס |
| (34,840) | 24,153 | | מיסים על הכנסה |
| 65,594 | 81,345 | | רווח נקי השנה |
| (724,607) | (659,013) | | יתרת הפסד משנים קודמות |
| (659,013) | (577,668) | | יתרת הפסד |

מ.ס.ו.ף מרכז ספורט ופנאי פרדסיה בע"מ

דו"ח על השינויים בהון העצמי לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2017
(בשקלים שלמים מדווחים)

| <u>סה"כ</u> | <u>יתרת הפסד</u> | <u>הון מניות</u> | |
|------------------|------------------|------------------|---------------|
| (724,480) | (724,607) | 127 | יתרה 1/1/16 |
| <u>65,594</u> | <u>65,594</u> | - | רווח השנה |
| (658,886) | (659,013) | 127 | יתרה 31/12/16 |
| <u>81,345</u> | <u>81,345</u> | - | רווח השנה |
| <u>(577,541)</u> | <u>(577,668)</u> | <u>127</u> | |

מ.ס.ו.ף מרכז ספורט ופנאי פרדסיה בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים
(בשקלים שלמים מדווחים)

| <u>לשנה שנסתיימה ביום</u> | | |
|---------------------------|------------------|---|
| <u>31/12/16</u> | <u>31/12/17</u> | |
| | | <u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u> |
| 65,594 | 81,345 | רווח השנה לאחר מיסים על הכנסה |
| | | התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת |
| <u>333,042</u> | <u>(174,629)</u> | - נספח א' |
| <u>398,636</u> | <u>(93,284)</u> | מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת |
| | | <u>תזרימי מפעילות השקעה</u> |
| <u>(46,664)</u> | <u>(101,100)</u> | רכישת רכוש קבוע |
| <u>(46,664)</u> | <u>(101,100)</u> | <u>מזומנים מפעילות השקעה</u> |
| 351,972 | (194,384) | עליה במזומנים ושווי מזומנים |
| <u>181,270</u> | <u>533,242</u> | מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה |
| <u>533,242</u> | <u>388,858</u> | מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה |

מ.ס.ו.ף מרכז ספורט ופנאי פרדסיה בע"מ

נספח א' לדו"ח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2017
(בשקלים שלמים מדווחים)

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

| לשנה שנסתיימה ביום | |
|--------------------|----------|
| 31/12/16 | 31/12/17 |

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים שוטפת

| | | |
|---------|-----------|-----------------------------------|
| 42,716 | 40,271 | פחת |
| 34,840 | 24,153 | שינויים במיסים נדחים |
| 77,556 | 44,424 | |
| (1,756) | 1,894 | <u>שינויים בנכסים והתחייבויות</u> |
| 257,242 | (240,947) | ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חוב |
| 255,486 | (239,053) | עליה בזכאים ויתרות זכות |
| 3,042 | (174,629) | |