

מועדון הכדורגל א.ג. בית"ר ירושלים (2001) בע"מ

דוח על תיאור הפעילות לתקופת הדוח

יוני 2014 - מאי 2015

אופן ההתאגדות- מועדון הכדורגל א.ג. בית"ר ירושלים (2001) הינו חברה בע"מ אשר הוקמה בספטמבר 2001 - (מסווגת כמלכ"ר) .

היקף התקציב - לתקופת הדוח נאמד בכ – 28 מיליון ש"ח.

מדיניות רכש - הקבוצה מחפשת כישרונות צעירים ופוטנציאליים שניתן לקנותם בשוק החופשי.

מדיניות נוער - השקעה בקידום שחקני נוער בפן המקצועי והחינוכי ולהכינם לקליטה בקבוצה הבוגרת.

מכירות שחקנים - בפגרת ינואר הועבר השחקן זרקו קוראץ למועדון הפועל חיפה .

השקעת בעלים - דאג בצורה שוטפת לאורך העונה להעברת כספים לכיסוי פערים בתזרים המזומנים.

אירועים מהותיים שאירעו במהלך השנה - קנסות שהקבוצה ספגה במהלך השנה מבית הדין המשמעתי של ההתאחדות לכדורגל ובנוסף עונשי הרדיוסים גרמו לקבוצה הפסדים של מיליוני שקלים.

לחברה הוחזרו מיסים : החזרי מס שכר בגין שנים קודמות
סיום עונה במקום המזכה להשתתפות במפעל אירופי .

החלטות שהשפיעו על התאגיד - לא היו החלטות מיוחדות

מועדון הכדורגל א.ג. בית"ר ירושלים (2001) בע"מ
דוחות רווח והפסד
(באלפי שקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		ביאור	
2014	2015		
17,814	22,030	12	הכנסות
(26,954)	(26,490)	13	עלות משחקים ואימונים
(9,140)	(4,460)		הפסד גולמי
(5,022)	(2,941)	14	הוצאות הנהלה וכלליות
(14,162)	(7,401)		הפסד תפעולי
(394)	248		הכנסות (הוצאות) מימון
(141)	- . -		הפסד הון ממכירת רכוש קבוע
(14,697)	(7,153)		הפסד לפני הכנסות אחרות
- . -	6,550	'ב17	הכנסות אחרות
(14,697)	(603)		הפסד השנה
(398,884)	(413,581)		יתרת הפסד לתחילת השנה
(413,581)	(414,184)		יתרת הפסד לסוף השנה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מועדון הכדורגל א.ג. בית"ר ירושלים (2001) בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים
(באלפי שקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי	
2014	2015
(14,697)	(603)
3,858	(3,309)
<u>(10,839)</u>	<u>(3,912)</u>
(44)	24
- . -	(388)
6	- . -
<u>(38)</u>	<u>(364)</u>
10,920	4,426
<u>10,920</u>	<u>4,426</u>
43	150
200	243
<u>243</u>	<u>393</u>

תזרימי המזומנים לפעילות שוטפת

הפסד לשנה לפי דוח רווח והפסד
התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי המזומנים לפעילות השקעה

ירידה (עליה) בביקדון
רכישת רכוש קבוע
תמורה מממוש רכוש קבוע
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי המזומנים מפעילות מימון

קבלת הלוואה לזמן ארוך מבעל מניות
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

עליה במזומנים
יתרת מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים לסוף השנה

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

1,072	681
141	- . -
645	1,078
(32)	213
23	(8)
(3,478)	129
5,683	(5,343)
(196)	(59)
<u>3,858</u>	<u>(3,309)</u>

פחת
הפסד הון מממוש רכוש קבוע
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
ירידה בלקוחות והכנסות לקבל
ירידה (עליה) בחייבים והוצאות מראש
ירידה (עליה) במלאי
עליה (ירידה) בספקים והמחאות לפירעון
עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
ירידה בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

מועדון הכדורגל א.ג. בית"ר ירושלים (2001) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים
ליום 31 במאי 2015
(באלפי שקלים חדשים)

12. הכנסות -

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2014	2015	
7,007	8,259	הכנסות ממכירת כרטיסים ומנויים
-	4,560	הכנסות מתמיכות חברה קשורה *
2,091	2,965	הכנסות שיווק מועצת ההימורים
2,250	1,800	הכנסות מזכויות שידור
2,744	1,787	הכנסות מחסויות ופרסום
1,374	1,340	הכנסות מהקצבות
1,033	888	הכנסות ממכירת והשאלת שחקנים
1,315	431	הכנסות אחרות
<u>17,814</u>	<u>22,030</u>	

* בגין אימוץ קבוצה מחברה קשורה בבעלות בעל המניות העיקרי של הקבוצה.
 ** מוין מחדש.

13. עלות משחקים ואימונים -

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2014	2015	
10,652	9,622	שכר ונלוות שחקנים
2,691	3,648	אבטחה וסדרנים
1,980	2,046	דמי השאלה
1,483	1,693	שכר ונלוות צוות מקצועי
2,200	1,500	קבוצת הנוער
1,227	1,339	מיסי התאחדות
626	1,019	דמי שימוש אצטדיון
1,204	972	אחזקת רכבים
989	793	אחזקת מתקנים
1,057	666	פחת
628	641	הוצאות שהייה בגין שחקנים זרים
608	438	עמלות סוכנים
304	423	עמלות כרטיסים
326	358	שירותים רפואיים
-	352	מנהלת הליגה
364	263	הסעות והוצאות שהייה במשחקים
246	262	ביטוחים
-	175	אתר אינטרנט
216	138	מחנות אימונים
153	109	כיבוד ואירוח במשחקים
-	33	ייעוץ מקצועי
<u>26,954</u>	<u>26,490</u>	

מועדון הכדורגל א.ג. בית"ר ירושלים (2001) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים
ליום 31 במאי 2015
(באלפי שקלים חדשים)

14. הוצאות הנהלה וכלליות -

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2014	2015	
2,592	1,461	שכר ונלוות עובדים (אשתקד כולל פיצויי פיטורין לפי הסכם בסך של כ- 2.1 מיליוני ש"ח למנהל לשעבר)
44	649	ייעוץ מקצועי
1,025	351	משפטיות
452	233	פרסום
110	59	אחזקת רכב
55	56	שירותי אינטרנט
37	38	בנקאיות
- . -	35	קנסות ואגרות
34	24	משרדיות
46	20	תקשורת ודואר
15	15	פחת
600	- . -	חובות מסופקים ואבודים
12	- . -	נסיעות לחו"ל
<u>5,022</u>	<u>2,941</u>	

מועדון הכדורגל א.ג. בית"ר ירושלים (2001) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים
ליום 31 במאי 2015
(באלפי שקלים חדשים)

17. מס הכנסה -

- א. החברה נישומה על ידי שלטונות מס הכנסה עד וכולל שנת המס 2010.
- ב. במסגרת דוחות מתקנים במס הכנסה ניכויים לשנים 2008 עד 2011 שנקלטו על ידי רשות המיסים, זוכתה החברה בסך של 13.1 מיליון ש"ח. בשלב זה התקבלו החזרים בסך של 6.5 מיליון ש"ח מרשות המיסים ונכללו כהכנסה על בסיס התקבול.

מועדון הכדורגל א.ג. בית"ר ירושלים (2001) בע"מ

דוח על תיאור הפעילות לתקופת הדוח

יוני 2015 - מאי 2016

אופן ההתאגדות - מועדון הכדורגל א.ג. בית"ר ירושלים (2001) הינו חברה בע"מ אשר הוקמה בספטמבר 2001 - (מסווגת כמלכ"ר).

היקף התקציב - לתקופת הדוח נאמד בכ – 30 מיליון ש"ח.

מדיניות רכש - הקבוצה מחפשת כישרונות צעירים ופוטנציאליים שניתן לקנותם בשוק החופשי.

מדיניות נוער - השקעה בקידום שחקני נוער בפן המקצועי והחינוכי ולהכינם לקליטה בקבוצה הבוגרת.

מכירות שחקנים - שלומי אזולאי, אלי דסה ואופיר קריאף, בהיקף של כ- 7 מיליון ש"ח.

השקעת בעלים - בעל הקבוצה דאג בצורה שוטפת לאורך העונה להעברת כספים לכיסוי פערים בתזרים המזומנים.

אירועים מהותיים שאירעו במהלך השנה - סיום עונה במקום המזכה להשתתפות במפעל אירופי.

החלטות שהשפיעו על התאגיד - לא היו החלטות מיוחדות.

מועדון הכדורגל א.ג. בית"ר ירושלים (2001) בע"מ
דוחות רווח והפסד
(באלפי שקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		ביאור	
2015	2016		
22,030	26,214	13	הכנסות
(26,490)	(26,208)	14	עלות משחקים ואימונים
(4,460)	6		רווח (הפסד) גולמי
(2,941)	(2,721)	15	הוצאות הנהלה וכלליות
(7,401)	(2,715)		הפסד תפעולי
248	(72)		הכנסות (הוצאות) מימון
(7,153)	(2,787)		הפסד לפני הכנסות אחרות
6,550	- . -	'ב17	הכנסות אחרות
(603)	(2,787)		הפסד השנה
(413,581)	(414,184)		יתרת הפסד לתחילת השנה
(414,184)	(416,971)		יתרת הפסד לסוף השנה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מועדון הכדורגל א.ג. בית"ר ירושלים (2001) בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים
(באלפי שקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי	
2015	2016
(603)	(2,787)
(3,309)	(2,118)
<u>(3,912)</u>	<u>(4,905)</u>

תזרימי המזומנים לפעילות שוטפת

הפסד לשנה לפי דוח רווח והפסד
 התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
 מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

24	-
(388)	(11)
<u>(364)</u>	<u>(11)</u>

תזרימי המזומנים לפעילות השקעה

ירידה בפקדון
 רכישת רכוש קבוע
 מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

4,426	4,765
<u>4,426</u>	<u>4,765</u>
150	(151)
243	393
<u>393</u>	<u>242</u>

תזרימי המזומנים מפעילות מימון

קבלת הלוואה לזמן ארוך מבעל מניות
 מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

עליה (ירידה) במזומנים
 יתרת מזומנים לתחילת השנה
 יתרת מזומנים לסוף השנה

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:

681	701
1,078	2
213	(600)
(8)	15
129	1,225
(5,343)	(3,466)
(59)	5
<u>(3,309)</u>	<u>(2,118)</u>

פחת

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

ירידה בלקוחות והכנסות לקבל
 ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
 ירידה (עליה) במלאי
 עליה בספקים ונותני שירותים
 ירידה בזכאים ויתרות זכות
 עליה (ירידה) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

מועדון הכדורגל א.ג. בית"ר ירושלים (2001) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים
ליום 31 במאי 2016
(באלפי שקלים חדשים)

13. הכנסות -

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2015	2016	
8,259	9,148	הכנסות ממכירת כרטיסים ומנויים
888	7,083	הכנסות ממכירת והשאלת שחקנים
2,965	2,708	הכנסות שיווק מועצת ההימורים
1,800	2,550	הכנסות מזכויות שידור
-	1,879	הכנסות נטו ממשחקי אירופה**
1,787	1,273	הכנסות מחסויות ופרסום*
1,340	1,113	הכנסות מהקצבות
431	460	הכנסות אחרות
4,560	-	הכנסות מתמיכות חברה קשורה
<u>22,030</u>	<u>26,214</u>	

* המאמצת הראשית של הקבוצה בתקופת הדוח הקודם הינה חברת גל מדיה טרייד בע"מ, נכון לתקופת הדוח הנוכחית לא נחתם הסכם אימוץ ראשי.

** הכנסות נטו ממשחקי אירופה:

2016	
1,796	הכנסות מאופ"א בגין משחקים באירופה
1,190	הכנסות ממכירת כרטיסים למשחקי אירופה
128	הכנסות מזכויות שידור
(486)	הוצאות בגין נסיעות למשחקי אירופה
(400)	הוצאות בגין קנסות ממשחקי אירופה
(349)	הוצאות בגין אבטחה, שיטור ותפעול במשחקי אירופה
<u>1,879</u>	

מועדון הכדורגל א.ג. בית"ר ירושלים (2001) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים
ליום 31 במאי 2016
(באלפי שקלים חדשים)

14. עלות משחקים ואימונים -

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2015	2016	
9,622	11,912	שכר ונלוות שחקנים
3,648	4,224	אבטחה וסדרנים
1,339	1,544	מיסי התאחדות
1,693	1,280	שכר ונלוות צוות מקצועי
972	1,030	אחזקת רכבים
1,500	1,001	קבוצת הנוער
793	869	אחזקת מתקנים
666	687	פחת
641	676	הוצאות שהייה בגין שחקנים זרים
1,019	661	דמי שימוש אצטדיון
438	512	עמלות סוכנים ויועצים
456	418	עמלות כרטיסים
262	410	ביטוחים
358	379	שירותים רפואיים
-	320	שכר ונלוות צוות לוגיסטיקה
2,046	319	דמי השאלה
263	231	הסעות והוצאות שהייה במשחקים
109	47	כיבוד ואירוח במשחקים
175	40	אתר אינטרנט
138	-	מחנות אימונים
352	(352)	מנהלת הליגה
<u>26,490</u>	<u>26,208</u>	

15. הוצאות הנהלה וכלליות -

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2015	2016	
1,461	1,259	שכר ונלוות עובדים
233	398	פרסום
351	345	משפטיות
-	300	חובות מסופקים
649	220	ייעוץ מקצועי
38	45	בנקאיות
59	42	אחזקת רכב
56	40	שירותי אינטרנט
20	31	תקשורת ודואר
35	15	קנסות ואגרות
15	14	פחת
24	12	משרדיות
<u>2,941</u>	<u>2,721</u>	

מועדון הכדורגל א.ג. בית"ר ירושלים (2001) בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים
ליום 31 במאי 2016
(באלפי שקלים חדשים)

17. מס הכנסה -

- א. החברה נישומה על ידי שלטונות מס הכנסה עד וכולל שנת המס 2010.
- ב. במסגרת דוחות מתקנים במס הכנסה ניקויים לשנים 2008 עד 2011 שנקלטו על ידי רשות המיסים, זוכתה החברה בסך של 13.1 מיליון ש"ח. אשתקד התקבלו החזרים בסך של 6.5 מיליון ש"ח מרשות המיסים ונכללו כהכנסה על בסיס התקבול (ראה גם ביאור 16'א'3 לעיל).