

דוחות כספיים של

מועדון כדורגל מכבי נתניה (2016) בע"מ (חל"צ)

ליום 31 במאי 2019

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי			
2018	2019		
שקלים חדשים		באור	
23,734,662	19,811,547	14	הכנסות
(24,469,153)	(26,915,950)	15	עלות משחקים ואימונים
-	4,939,357	16	רווח מהעברת שחקנים
(734,491)	(2,165,046)		הפסד מהפעלה
1,873,242	1,791,509	17	הוצאות הנהלה וכלליות
(2,607,733)	(3,956,555)		הפסד לפני הוצאות מימון
(11,339)	(55,133)		הוצאות מימון, נטו
(2,619,072)	(4,011,688)		הפסד לתקופה
(3,027,631)	(5,646,703)		הפסד משנים קודמות
(5,646,703)	(9,658,391)		הפסד לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2018	2019	
שקלים חדשים		
(2,619,072)	(4,011,688)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
2,670,218	6,109,916	הפסד נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
51,146	2,098,228	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א' מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
	74,547	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(3,316,758)	(3,113,841)	השקעה ברכוש אחר
(118,537)	(30,545)	רכישת כרטיסי שחקן
(3,435,295)	(3,069,839)	רכישת נכסים קבועים מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
4,500,025	-	תזרימי מזומנים מפעולות מימון
405,384	2,068,663	שטרי הון
4,905,409	2,068,663	הלוואות בעלי שליטה מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
1,521,260	1,097,052	עליה במזומנים ושווי מזומנים
63,361	1,584,621	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
1,584,621	2,681,673	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי	
2018	2019
שקלים חדשים	
715,948	3,250,996
313,477	322,619
<u>1,029,425</u>	<u>3,573,615</u>
(742,338)	448,636
(1,612,668)	2,538,163
1,250,872	(41,730)
2,744,927	(408,768)
<u>1,640,793</u>	<u>2,536,301</u>
<u>2,670,218</u>	<u>6,109,916</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
פחת והפחתות
עליה בעודף של יעודה לפיצויי פרישה - נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

עליה בהמחאות וכרטיסי אשראי לגבייה
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון
עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 14 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2018	2019	
שקלים חדשים		
4,618,255	3,207,315	מכירת כרטיסים למשחקים
6,099,004	6,927,222	שידורי טלוויזיה
2,360,600	1,537,505	הסכמי אימוץ ופרסום
2,780,265	3,322,193	הכנסות ממינויים
4,493,780	3,080,870	תרומות ותמיכות
3,061,247	1,468,029	מועצת ההימורים והחזר הוצאות אבטחה
321,511	83,674	אחרות
-	184,739	הכנסות מדמי סולידריות
23,734,662	19,811,547	

באור 15 - עלות משחקים ואימונים

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2018	2019	
שקלים חדשים		
2,231,869	3,456,609	מאמן וצוות מקצועי (1)
10,732,251	12,241,837	שחקנים (1)
553,212	1,150,369	שכר אחרים (1)
<u>13,517,332</u>	<u>16,848,815</u>	
437,269	448,058	אחזקת מתקנים
139,509	197,890	דמי טיפול התאחדות
196,433	191,166	הסעות ולינה לאימונים ומשחקים
186,543	472,511	מחנה אימונים
3,015,480	2,660,405	סדרנים ואבטחה במשחקים
181,241	324,865	דמי שיפוט
360,675	98,090	ציוד ספורט
1,577,465	2,098,852	דמי שכירות ושימוש
213,338	220,060	טיפול רפואי
891,873	787,502	תמיכה במחלקת הנוער
1,224,890	1,074,884	עמלות הפצה
429,593	511,770	אחזקת רכבים
228,980	274,485	ארועים ויחסי ציבור
476,391	706,597	ביטוחים
711,686	-	הפחתת כרטיסי שחקן פעילים
680,455	-	עמלות סוכני שחקנים
<u>(24,469,153)</u>	<u>(26,915,950)</u>	

(1) החברה רשומה במס הכנסה כחברה נישומה חייבת במס ובהתאם לכך אינה מחויבת נכון ליום הגשת הדוח בדיווח ותשלום מס שכר. במידה והחברה הייתה מחויבת במס שכר היה היקף מס השכר המצטבר עד ליום המאזן בסך 2,900,000 ש"ח.

באור 16 - רווח מהעברת שחקנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2018	(*)2019	
שקלים חדשים		
-	9,180,000	תמורה ממכירת כרטיסי שחקן
-	(1,083,333)	עלות מופחתת שחקנים שנמכרו
-	8,096,667	רווח הון ממכירת כרטיסי שחקן
-	(2,126,397)	הפחתת כרטיסי שחקן
-	(955,913)	עמלות סוכני שחקנים
-	(75,000)	השאלת שחקנים
-	4,939,357	

(*) בהתאם להוראות תקנון ההתאחדות לכדורגל הוצגו בנפרד, נתוני הכנסות והוצאות מהעברת שחקנים (לא תוקנו נתוני השוואה משנה קודמת).

באור 17 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2018	2019	
שקלים חדשים		
765,224	953,835	שכר עבודה ונלוות
223,980	168,236	שירותים מקצועיים
32,693	34,418	טלפון תקשורת וחשמל
237,939	185,549	קידום מכירות ופירסום
47,753	55,094	שכירות ואחזקת רכבים
175,088	196,620	משרדיות
191,812	78,946	מיסים ואגרות
194,491	77,545	משפטיות
4,262	41,266	פחת
1,873,242	1,791,509	