

דוחות כספיים של

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

ליום 31 במאי 2022

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי			
2021	2022		
שקלים חדשים		באור	
17,510,173	23,379,078	14	הכנסות
(15,259,132)	(25,132,752)	15	עלות משחקים ואימונים
3,670,447	1,784,878	16	רווח מהעברת שחקנים
5,921,488	31,204		רווח מהפעלה
2,002,275	2,982,463	17	הוצאות הנהלה וכלליות
3,919,213	(2,951,259)		רווח (הפסד) לפני הוצאות מימון
(43,933)	(488,832)		הוצאות מימון, נטו
3,875,280	(3,440,091)		רווח נקי (הפסד) לתקופה
(14,570,463)	(10,695,183)		הפסד משנים קודמות
(10,695,183)	(14,135,274)		הפסד לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2021	2022	
שקלים חדשים		
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
3,875,280	(3,440,091)	רווח (הפסד) נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
(9,059,409)	5,226,799	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
<u>(5,184,129)</u>	<u>1,786,708</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(2,953,740)	(1,447,537)	רכישת כרטיסי שחקן
8,134,367	2,898,875	תמורה ממכירות כרטיסי שחקן
(12,926)	(2,600)	רכישת נכסים קבועים
<u>5,167,701</u>	<u>1,448,738</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעולות מימון
10,300,000	-	שטרי הון
(10,198,938)	-	הלוואות בעלי שליטה
2,002,268	(2,268)	אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו
<u>2,103,330</u>	<u>(2,268)</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
<u>2,086,902</u>	<u>3,233,178</u>	עליה במזומנים ושווי מזומנים
<u>1,411,876</u>	<u>3,498,778</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>3,498,778</u>	<u>6,731,956</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 14 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2021	2022	
שקלים חדשים		
328,475	5,519,820	מכירת כרטיסים למשחקים
4,777,403	4,191,464	שידורי טלוויזיה
2,304,351	2,163,206	הסכמי אימוץ ופרסום
115,438	2,895,181	הכנסות ממנויים
60,000	-	תרומות ותמיכות אחרות
3,153,977	3,952,029	תמיכות עיריית נתניה
3,083,043	2,112,445	מועצת ההימורים
3,533,167	2,344,331	תמריצים תמיכות ומענקים מנהלת הליגה
130,483	180,031	אחרות
23,836	20,571	הכנסות מדמי סולידריות
17,510,173	23,379,078	

באור 15 - עלות משחקים ואימונים

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2021	2022	
שקלים חדשים		
2,206,004	3,842,293	מאמן וצוות מקצועי (1)
8,525,685	11,440,855	שחקנים (1)
657,099	345,470	שכר אחרים (1)
<u>11,388,788</u>	<u>15,628,618</u>	
493,167	671,913	אחזקת מתקנים
164,313	306,294	דמי טיפול התאחדות
131,505	200,243	הסעות ולינה לאימונים ומשחקים
-	440,309	מחנה אימונים
333,593	1,395,373	סדרנים ואבטחה במשחקים
422,059	397,175	דמי שיפוט
184,481	290,414	ציוד ספורט
720,547	1,583,738	דמי שכירות ושימוש
312,171	407,984	טיפול רפואי
-	1,524,047	תמיכה במחלקת הנוער
65,356	1,141,296	עמלות הפצה
463,502	489,973	אחזקת רכבים
170,946	280,162	ארועים ויחסי ציבור
408,704	375,213	ביטוחים
<u>(15,259,132)</u>	<u>(25,132,752)</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 5,782,355 ש"ח.

באור 16 - רווח מהעברת שחקנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2021	2022	
שקלים חדשים		
8,134,367	2,898,875	תמורה ממכירת כרטיסי שחקן
(2,753,740)	(186,253)	עלות מופחתת שחקנים שנמכרו
5,380,627	2,712,622	רווח הון ממכירת כרטיסי שחקן
(1,177,083)	(102,923)	הפחתת כרטיסי שחקן
(533,097)	(824,821)	עמלות סוכני שחקנים
<u>3,670,447</u>	<u>1,784,878</u>	

באור 17 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2021	2022	
שקלים חדשים		
1,031,591	1,338,710	שכר עבודה ונלוות
131,917	246,641	שירותים מקצועיים
37,240	30,515	טלפון תקשורת וחשמל
91,872	385,860	קידום מכירות ופירסום
87,331	113,737	שכירות ואחזקת רכבים
270,202	210,586	משרדיות
121,001	32,434	מיסים ואגרות
166,913	593,118	משפטיות
64,208	30,862	פחת
2,002,275	2,982,463	

באור 18 - שעבודים

1. שיעבוד קבוע מסוג אגרת חוב על כל הזכויות והכספים העומדים בפיקדונות וחשבון הבנק וכן את כל התמורות הפירותיות, ההכנסות והזכויות הנובעים מהכספים הנ"ל. אין לשעבד או להעביר את השיעבוד.

באור 19 - התפרצות נגיף הקורונה**כללי**

בעקבות התפרצות מגפת הקורונה נקטו מדינות רבות ובכללן ממשלת ישראל פעולות שונות למניעת התפשטות המחלה כגון הגבלות על תנועה של אזרחים ועל התכנסויות, סגירת גבולות בין מדינות, סגירת בתי עסק, צמצום מספר העובדים הרשאים להגיע למקום העבודה, סגירת מערכת החינוך, צמצום למינימום של תרבות הפנאי והספורט וכו'. בעקבות הנחיות הממשלה, החברה נאלצה להפסיק את פעילותה והוציאה כ- 60% מהעובדים לחופשה ללא תשלום החל מיום 15.3.20.

כתוצאה מהאמור לעיל חלה ירידה משמעותית בפעילות ובהכנסות החברה בתחום הספורט החל מחודש מרס 2020. בפרט, חלה ירידה בהיקף מכירות הכרטיסים של הקבוצה ופגיעה ביכולת החברה לרכוש מוצרים, פגיעה בביקוש לפעילות הקבוצה, סגירה זמנית של מתקני האימונים של הקבוצה ואי זמינות כוח אדם כתוצאה מהסגר שהוטל ברחבי הארץ.

החברה נקטה בצעדים שונים לצמצום הוצאותיה כגון הוצאת 60% עובדי החברה ושחקני הקבוצה לחופשה ללא תשלום, קיצוץ של 50% בשכר עובדי המנהלה וקיצוץ של 50% - בשכר שחקני הקבוצה, הפחתה בהיקפי המשרה של 50% מעובדי המנהלה.

מנהלת הליגה בשיתוף עם ההתאחדות לכדורגל ובהתאם להנחיות משרד הבריאות החליטו לחדש את משחקי הליגה עם קהל בחודש מרץ 2021.

ירידה בהכנסות

נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, בעקבות ההשפעות של משבר הקורונה על החברה כפי תוארו לעיל, קיימת ירידה בהכנסות ממכירת כרטיסים בעונת המשחקים 2020-2021 ובעונת המשחקים 2019-2020 ביחס לעונת משחקים 2018-2019 בסך של 4,290 אלפי ש"ח ובסך של 900 אלפי ש"ח, בהתאמה. אין באפשרות החברה בשלב

באור 19 - התפרצות נגיף הקורונה (המשך)

זה להעריך את ההשפעה על הכנסות החברה בחודשים הבאים.

צמצום בהוצאות

כחלק מהצעדים שנוקטת החברה על מנת להתמודד עם משבר הקורונה, הוחלט על קיצוץ רוחבי בשכר עובדי המנהלה בשיעור של 50% החל ממשכורת אפריל 2020. כמו כן, הוחלט על פיטורין של 10 עובדים, הוצאת מספר עובדי מנהלה ומכירות לחופשה ללא תשלום, הפחתה בהיקפי משרה של עובדים נוספים בשיעור של כ- 50% צמצום זה הביא לקיטון בהוצאות בעונת משחקים 20/21.

הערכת השפעות עתידיות על החברה

נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, אין ביכולתה של החברה להעריך באופן ודאי את היקף ההשפעה העתידית של משבר הקורונה על החברה (מלבד ההשפעות שפורטו לעיל), בין היתר לאור התנודתיות החריפה בשווקים, חוסר הוודאות בדבר משכה של מגפת הקורונה, עצמתה והשפעותיה על השווקים בהם פועלת החברה ולצעדים נוספים שיינקטו על ידי הממשלות והבנקים המרכזיים.

באור 20 - מחלקת הנוער - רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2021	2022	
<u>שקלים חדשים</u>		
1,008,155	2,518,943	<u>הכנסות</u>
49,736	203,747	שכר לימוד
-	202,000	מכירות בגדי ספורט
516,200	123,898	השאלה ומכירת שחקנים
-	1,524,047	הסכמי אימוץ ופרסום
2,000	522,550	תמיכת קבוצת הבוגרים
330,743	267,500	תרומות ותמיכות אחרות
2,074,135	-	תמריצים תמיכות ומענקים מנהלת הליגה
<u>3,980,969</u>	<u>5,362,685</u>	מענק התאחדות לכדורגל, מיקום והגינות
		<u>עלות משחקים ואימונים</u>
2,379,160	2,607,010	שכר ונלוות
<u>2,379,160</u>	<u>2,607,010</u>	
53,999	157,957	אחזקת מתקנים
77,285	69,331	הסעות ולינה לאימונים ומשחקים
-	98,435	מחנה אימונים
586,224	715,584	ציוד ספורט
241,120	297,238	דמי שכירות ושימוש
18,002	31,420	טיפול רפואי
167,526	91,634	אחזקת רכבים
12,598	15,782	ארועים ויחסי ציבור
44,000	854,303	השאלת שחקנים ועמלות סוכנים
<u>(3,579,914)</u>	<u>(4,938,694)</u>	
401,055	423,991	<u>רווח מהפעלה</u>
		<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
359,917	392,714	שכר עבודה ונלוות
-	8,510	שירותים מקצועיים
3,631	20,089	קידום מכירות ופירסום
18,792	11,682	משרדיות
<u>382,340</u>	<u>432,995</u>	
18,715	(9,004)	<u>רווח (הפסד) לפני הוצאות מימון</u>
(18,715)	9,004	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>רווח נקי לתקופה</u>