

קורס: קריאה, ניתוח ו"אורות אדומים" בדוחות כספיים

רקע:

בתקופה בה השינויים התכופים בשוק מתגברים וקשה לצפות פני עתיד, עולה היקף הסיכונים ומחייב יכולת והבנה טובה של ההיבטים הכלכליים והפיננסיים של תאגידים וגופים אחרים. דירקטורים ונושאי משרה זקוקים להבנה מעמיקה של היבטים חשבונאיים ופיננסיים של הגופים בהם הם משמשים דירקטורים או נושאי משרה.

למי מסייע הקורס:

הקורס יסייע לדירקטורים ונושאי משרה המכהנים והפוטנציאליים שאינם בעלי רקע חשבונאי, עצמאים, יזמים, משקיעים וכל הנחשפים לדוחות כספיים המעוניינים לרכוש את הידע לקריאה, להבנה, לניתוח ולבחינת האורות האדומים בדוחות הכספיים וזאת תוך **לימוד תיאורטי ומעשי לרבות סדנא פרקטית.**

מטרת הקורס:

הרחבת הידע העסקי, החשבונאי והפיננסי, בשילוב היבטים אקדמיים ופרקטיים. הקורס יצייד את המשתתפים ב"ארגז כלים" שישמש בהתמודדות היומיומית עם האתגרים לרבות בניתוח ובהשקעות בתאגידים ואחרים.

קהל היעד:

דירקטורים (לרבות מועמדים לכהונה), נושאי משרה בארגונים, שמאי מקרקעין, עורכי דין, כלכלנים, יזמים, משקיעים וכל מי שנחשף לדוחות כספיים במהלך עיסוקו השוטף.

ניהול אקדמי ומרצי הקורס:

ניהול אקדמי ומרצה – רו"ח ניר זיכלינסקי, מנכ"ל קבוצת Sri Global Group, לשעבר משנה למנכ"ל אריסון השקעות ושותף בכיר בזיו האפט. מכהן וכיהן כדירקטור בחברות רבות במשק ביניהן בנק הפועלים ושיכון ובינוי. למעלה מ 20 שנים מרצה בכיר בחוגים לחשבונאות ומנהל עסקים באוניברסיטאות ובמכללות אקדמיות בישראל בתחומי החשבונאות ודוחות כספיים, בקרה, ביקורת, אחריות חברתית וכיוצ"ב.

פירוט נושאי הקורס לפי שיעורים:

חלק א' - סוגיות חשבונאיות וקריאת דוחות כספיים

✓ שיעור מס 1-

חלק א' - רקע למבנה דוחות כספיים בתאגידים לרבות בחברות פרטיות וציבוריות - הכרת המבנה הקיים של דוחות כספיים של תאגידים וכן המקובל בחברות פרטיות וציבוריות בעידן ה- IFRS - לרבות דיון בניתוח סבירויות מנקודת המבט של יו"ר דירקטוריון, דירקטורים, מנהלים, נושאי משרה ואנליסטים.

חלק ב' - עקרונות חשבונאיים מקובלים - לרבות בתאגידים, חברות פרטיות לעומת חברות ציבוריות וסוגיות מיוחדות.

✓ שיעור מס- 2 הבנה מעמיקה לדוחות כספיים - לרבות הביאורים הנלווים לדוחות הכספיים תוך הבנת דוחות כספיים שנתיים לדוגמא של תאגידים לרבות חברות פרטיות וחברות ציבוריות (הכוללים בתוכם את דרישות ה IFRS, דרישות תקנות ניירות ערך לסוגיהן הרלוונטיות לתאגידים, פרקטיקה מקובלת וכיוצ"ב).

2

חלק ב' - ניתוח דוחות כספיים ו"אורות אדומים"

✓ שיעור מס' 3 -

חלק א' - סקירה כללית של תהליך ניתוח הדוחות הכספיים - לרבות הכרת המידע הנלווה לדוחות הכספיים ושימוש ביחסים פיננסיים מקובלים וביניהם יחסי רווחיות, יחסי נזילות, יחסי יעילות תפעולית, יחסי כיסוי ועוד.

חלק ב' - ניתוח דוחות כספיים ו"אורות אדומים" - ניתוח מבנה דוחות כספיים הדגשים פרקטיים בניתוח דוחות כספיים, לרבות התייחסות לסוגיות חשבונאיות ולכללי דיווח כספי לתאגידים וכן בינלאומיים (IFRS) היבטים כלכליים והיבטים מיסויים והדגשים ראשוניים לתשומת לב בניתוח דוחות כספיים כבסיס ל"אורות אדומים"

✓ שיעור מס' 4 סדנת "אורות אדומים" בניתוח דוחות כספיים - ניתוח "אורות אדומים" בדוחות הכספיים, איפה לחפש? מה לחפש? נקודות לתשומת לב בדוחות כספיים לאור החשבונאות של תאגידים וכן כללי ה IFRS - לרבות השפעת ה IFRS - על הדוחות הכספיים ועל דוח תזרים כבסיס לניתוח. במסגרת הדיון יוצג Case Study של תאגיד פרטי וחברה ציבורית במסגרתו ינתח מצבו הפיננסי של התאגיד על בסיס היחסים הפיננסיים שנלמדו.

ביבליוגרפיה רלוונטית

1. רו"ח שלומי שוב: "חשבוונאות פיננסית חדשה: IFRS" גלובס, הספרייה (כרכים א' ו- ב')
2. המוסד הישראלי לתקינה בחשבוונאות: "תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים מתורגמים לעברית" (כרכים א' ו - ב')
3. האנציקלופדיה לאחריות חברתית ודיווח חברתי, זיו האפט, בעריכתו של רו"ח ניר זיכלינסקי
4. מדריך לגיוס הון בישראל, זיו האפט, בעריכתו של רו"ח ניר זיכלינסקי

היקף הקורס:

4 מפגשים שבועיים בהיקף של 4 שעות אקדמיות כל מפגש, סה"כ 16 שעות אקדמיות.

דצמבר 2018 – ינואר 2019

25/12/2018

30/12/2018

07/01/2019

14/01/2019

שעות הקורס:

17:00-20:30

מיקום הקורס:

מכללת רמת גן, פנחס רוטנברג 87 רמת גן.

עלות הקורס:

1,800 ₪ בתוספת מע"מ למשתתף. הקורס יהיה במינימום 20 משתתפים, כולל כיבוד קל וחניה.

**לחברי לשכת שמאי מקרקעין הטבה מיוחדת בנספח מחירים מיוחדים לחברים
בלשכת שמאי מקרקעין בישראל**

קריטריונים לביטול:

עד שבועיים לפני תחילת הקורס יוחזר 50% מעלות הקורס.
ניתן לקבל זיכוי מלא לקורס הבא במקרה של ביטול.
ט.ל.ח.

סדנת שוק ההון

סדנא קצרה ותמציתית אשר מספקת רקע ענייני על שוק ההון ומאפשרת לקבל מידע ורקע אודות שוק ההון ודרכי פעולתו.

הסדנא מהווה רקע לעולם ההנפקות ומאפשרת לסטודנטים להבין מונחים בסיסיים בשוק ההון לרבות יישום החומר הנלמד על ידי סימולציה מתאימה.

1. הכרת שוק ההון ו"השחקנים" הפועלים בו לרבות חברות פרטיות וציבוריות כבסיס לניתוח דוחות כספיים ומיומנות חשבונאית ופיננסית - הצצה לשוק ההון והקשר לחברות פרטיות וציבוריות והשלכותיו על הדוחות הכספיים-רקע כללי, הנפקת ניירות ערך ומדדים להצלחה או לכישלון של הנפקה, השיטות השונות להנפקה, מכרזים, ניתוח תמחור ההנפקה, שלבי ההנפקה, חישוב שווי ההנפקה, שימושים ואפשרויות לגיוס הון לרבות שוק אגרות החוב ומכשירים פיננסיים מורכבים, סוגי אגרות החוב, אג"ח ממשלתי מול אג"ח קונצרני, והקשר ביניהם, שווקי אג"ח בעולם, דרוג אג"ח, גורמים המשפיעים על התשואה, שוק המעו"ף ומכשירים פיננסיים מורכבים.

2. בחינת חברה משלב הכנת הדוחות הכספיים וניתוחם ועד לשלב ההנפקה והפעילות השוטפת והדיווחית בשוק ההון - לרבות שוק ההנפקות, לאן? ניתוח הנפקה שהייתה לאחרונה (התייחסות להנפקות אקויטי ו/או אג"ח לרבות IPO) ניתוח Case Study - אופן ליווי העסקה, הטיפול באג"ח, סגירות פיננסיות מול המערכת הבנקאית והשלמת עסקה מבחינת היבטיה הכלכליים, חשבונאיים, מיסויים, ביקורת (לרבות התייחסות להערת עסק חי וטיפול בנושא) וכו'.

3. דרישות דיווח לחברות ציבוריות לרבות סוגיות נבחרות בשוק ההון - לרבות התייחסות לדוח שוטף הכולל דוח תקופתי, דוח מידי דוח ביניים, עבודה מול המגנ"א והמאיה, דוגמאות וסוגיות העולות משוק ההון במהלך הרגיל של הפעילות השוטפת.

4. ניתוח אירוע "Case Study" - במסגרת זו יובאו מספר סוגיות דיווח שמעסיקות בתקופה האחרונה לשם ביצוע סימולציה של ישיבת הוועדה לבחינה ואישור הדוחות הכספיים וועדת הביקורת וועדת אד הוק לדיווחים ולהנפקות הדנה בסוגיות אלו ואשר תמליץ את דרכי הפעולה הנדרשים.

היקף הסדנא:

מפגש אחד בן 4 שעות אקדמיות שיתקיימו ב 20/01/2019 בין השעות 17:00-20:30

מיקום הסדנא:

מכללת רמת גן, פנחס רוטנברג 87 רמת גן.

עלות הסדנא:

800 ₪ בתוספת מע"מ למשתתף. הסדנא תתקיים במינימום 20 משתתפים.

לרוכשים קורס קריאה, ניתוח ו"אורות אדומים" בדוחות כספיים תינתן הנחה בסך של 300 ₪ כך שהסדנא תעלה 500 ₪ בתוספת מע"מ למשתתף.

לחברי לשכת שמאי מקרקעין הטבה מיוחדת בנספח מחירים מיוחדים לחברים בלשכת שמאי מקרקעין בישראל

קריטריונים לביטול:

עד שבועיים לפני תחילת הקורס יוחזר 50% מעלות הקורס.
ניתן לקבל זיכוי מלא לקורס הבא במקרה של ביטול.

ט.ל.ח.

נספח מחירים מיוחדים לחברים בלשכת שמאי מקרקעין
בישראל

עבור חברים בלשכת שמאי מקרקעין בישראל

קורס דוחות

מחיר מלא עבור קורס דוחות – 1,800 ₪ בתוספת מע"מ

**מחיר מיוחד עבור חברים בלשכת שמאי
מקרקעין - 1,400 ₪ בתוספת מע"מ**

5

סדנת שוק ההון

מחיר מלא סדנת שוק ההון לרוכשים קורס דוחות – 500 ₪
בתוספת מע"מ

**מחיר מיוחד עבור חברים בלשכת שמאי
מקרקעין - 400 ₪ בתוספת מע"מ**

לכל הנרשמים לקורס, יינתן מינוי לכלכליסט לשנה חינם
(שווי המתנה : 720 ₪).

עם רישומך לקורס הינך זכאי/ת
למנוי כלכליסט לשנה חינם.

לאיזו כתובת לשלוח תרצה/תרצי
שנשלח את המנוי?

פרטי הסטודנט הנרשם לקורס:

שם פרטי + שם משפחה: _____

טלפון: _____

כתובת אימייל: _____

תפקיד: _____ ארגון: _____

פרטים להוצאת חשבונית:

ע"ש מי החשבונית: ח.פ/ ת.ז. _____

כתובת למשלוח החשבונית:

כתובת מייל:

תאריך ביצוע העסקה: הערות:

6

אמצעי תשלום –

איננו מכבדים כרטיסי אשראי מסוג אמריקן אקספרס:

שם בעל הכרטיס:

סה"כ לתשלום: _____ + מע"מ

מספר כרטיס: _____ / _____ / _____ / _____

תוקף כרטיס: _____ / _____

ת.ז. בעל הכרטיס:

3 ספרות בגב הכרטיס: _____ / _____ / _____

מס' תשלומים:

איש קשר בחברה: _____ טלפון: _____ מייל: _____

במקרה בו משלמים באמצעות העברה
בנקאית יש לפעול על פי ההנחיות כדלקמן:

יש לבצע העברה בנקאית לחשבון הבנק
שפרטיו הינם כדלקמן:

בנק לאומי (10) סניף 806 לב דיזינגוף מס'
חשבון 688900/96 על שם השקעות
חברתיות אחראיות (אס.אר.אי) בע"מ

את הפעולה יש לבצע בתיאום עם הדר /
שירלי בטלפון 03-7363146 ולשלוח אישור
על ביצוע הפעולה למייל:
office@sriglobalgroup.com