

דוחות כספיים של

החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ

ליום 31 בדצמבר 2021

החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2021
4	דוחות רווח והפסד לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר 2021
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-20	באורים לדוחות הכספיים



דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של
החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, 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 בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.



לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP).

אופיר אוני ושות'
רואי חשבון

22 במאי 2022
כ"א אייר תשפ"ב

ליום 31 בדצמבר		באור	
2020	2021		
שקלים חדשים			
			רכוש שוטף
23,298,908	25,605,068	3	מזומנים ושווי מזומנים
3,945,662	4,011,218	4	השקעות בניירות ערך
2,099,564	2,128,892		קופות אשראי
541,018	636,893	5	לקוחות
12,516,717	9,175,229	6	חייבים ויתרות חובה
-	901,418	7	עבודות בניכוי מקדמות מבט ראשוני
278,451	219,948	8	החברה הכלכלית ראשון לציון בע"מ
<u>42,680,320</u>	<u>42,678,666</u>		
			יעודה בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
-	482,063	9	יעודה בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
<u>6,863,221</u>	<u>6,788,615</u>	10	רכוש קבוע, נטו
<u>49,543,541</u>	<u>49,949,344</u>		סה"כ רכוש
			התחייבויות שוטפות
31,103	342,926		המחאות לפרעון
3,974,244	7,174,017	11	ספקים ונותני שרותים
5,370,782	4,596,138	12	זכאים ויתרות זכות
16,727,472	11,545,387	13	עיריית ראשון לציון
<u>26,103,601</u>	<u>23,658,468</u>		
			עתודות
<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	14	עתודה לקרן בניין
394,898	-		
<u>640,487</u>	<u>698,587</u>		התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
			חופשה
			הון עצמי
100	100	15	הון מניות
800,000	800,000		פרמיה על מניות
20,604,455	23,792,189		יתרת רווח
<u>21,404,555</u>	<u>24,592,289</u>		
<u>49,543,541</u>	<u>49,949,344</u>		סה"כ התחייבויות והון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מנהל

יו"ר דירקטוריון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2020	2021		
שקלים חדשים			
73,358,907	79,186,820	18	הכנסות
(66,213,246)	(71,238,603)	19	הוצאות תפעול ואחזקה
7,145,661	7,948,217		רווח גולמי
4,696,551	4,990,242	20	הוצאות הנהלה וכלליות
2,449,110	2,957,975		רווח לפני מימון
(64,028)	97,146	21	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
2,385,082	3,055,121		רווח לשנה לאחר מימון
(143,679)	132,613	22	הכנסות (הוצאות) אחרות
2,241,403	3,187,734		רווח נקי השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	יתרת רווח	פרמיה על מניות	הון המניות	
שקלים חדשים				
19,163,152	18,363,052	800,000	100	יתרה ליום 1 בינואר 2020
2,241,403	2,241,403	-	-	רווח נקי
21,404,555	20,604,455	800,000	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
3,187,734	3,187,734	-	-	רווח נקי
24,592,289	23,792,189	800,000	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים		
2,241,403	3,187,734	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
1,306,833	554,499	רווח נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
3,548,236	3,742,233	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א' מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(1,641,025)	(1,415,617)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
-	45,100	רכישת נכסים קבועים
(1,641,025)	(1,370,517)	תמורה ממימוש נכסים קבועים
81,309	(65,556)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
81,309	(65,556)	<u>תזרימי מזומנים מפעולות מימון</u>
1,988,520	2,306,160	השקעות בני"ע
21,310,388	23,298,908	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
23,298,908	25,605,068	עליה במזומנים ושווי מזומנים
		<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
		<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	
1,493,885	1,459,788
231,704	(876,961)
-	(14,665)
103,281	58,100
<u>1,828,870</u>	<u>626,262</u>
111,637	(95,875)
183,032	(29,328)
(9,193,721)	3,399,991
9,318,204	(5,182,085)
1,169,805	(901,418)
(3,035,846)	3,511,596
924,852	(774,644)
<u>(522,037)</u>	<u>(71,763)</u>
<u>1,306,833</u>	<u>554,499</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחתות
עליה (ירידה) בעודף של עתודה לפיצויי פרישה - נטו
הפסד ממימוש רכוש קבוע
עליה בעתודה לחופשה

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

ירידה (עליה) בלקוחות
ירידה (עליה) בקופות אשראי
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
ירידה (עליה) עיריית ראש"צ
ירידה (עליה) במלאי עבודות בביצוע מבט ראשוני
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 1 - כללי

החברה נוסדה ביום 22 בפברואר 2005 והחלה לפעול ביום 01 ביולי 2005. החברה עוסקת במתן שירותי אבטחה, אכיפה ותנייה בעיר ראשון לציון עבור עיריית ראשון לציון ו/או תאגידים עירוניים שבשליטתה.

כחלק מפעילותה, החברה מפעילה את החניונים העירוניים. בכוונת החברה להעמיק את פעילות הביטחון והאבטחה בעיר ככל שהיא תצליח לייצר עתודות עודפות לפעילותה.

החברה רשומה במשרדי פקיד השומה ומס ערך מוסף כמוסד ציבורי. פעילות החניונים העירוניים מופעלת כעוסק מורשה בהתאם לחוק מס ערך מוסף בלבד.

במהלך רבעון 1 של שנת 2020, כתוצאה מהתפרצות עולמית של נגיף הקורונה (COVID-19), מדינות רבות, כולל מדינת ישראל, נוקטות בצעדים מרחיקי לכת בכדי למנוע את התפשטות הנגיף, כגון סגירת גבולות, הגבלות תנועה והתקהלות. בשלב זה, אין ביכולת החברה להעריך האם מדובר באירוע לטווח קצר או במשבר ארוך טווח. בנוסף, אין ביכולת החברה לכמת את היקף ההשפעה של אירועים אלו על פעילותה העסקית.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

- א. כל הסכומים בדוחות הכספיים, מופיעים בשקלים חדשים שלמים.
- ב. הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. שעור עליית מדד המחירים לצרכן בשנת 2021 הסתכם ב- 2.8%.
- ג. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הרכוש הקבוע בתקופת השימוש המשוערת בו.
- ד. ניירות ערך סחירים רשומים לפי שווי שוק.
- ה. עתודה לפיצויים מוצגת בניכוי צבירת פיצויים שהופקדו בביטוחי מנהלים. יעודה לפיצויים מופקדת בחברת הראל בע"מ.
- ו. רישום תקבולים ותשלומים - החברה מכירה בהכנסותיה על בסיס מזומן (וכן מכירה בהכנסות שנצברו עד למועד חתימת הדוח שגבייתם ודאית) ורושמת הוצאות על בסיס צבירה.
- ז. שווי מזומנים - כשווי מזומנים נחשבות גם הפקדות לפקדונות שהופקדו בבנק שהתקופה עד מועד מימושן לא עלתה על שלושה חודשים.
- ח. מסיבות סטטוטוריות ישנם תפקידים (פקח, יעמ"ש, מכוון תנועה פקיד גביה ראשי וכו') שמחויבים להיות בתקן של עובדי עירייה ולקבל את שכרם מהרשות המקומית. היקף שכר העבודה של עובדי העירייה בשנת 2021 הנו 21,078,241 ש"ח.
- ט. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים בישראל בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים.
- י. בעת הכנתם של הדוחות הכספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת הנהלה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהאומדנים.
- יא. מס הכנסה:
לאור הוראת סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה(נוסח חדש), התשכ"א-1961 אין התאגיד חייב במס הכנסה על הכנסותיו, כיוון שמטרתו הינה ציבורית.
- יב. עבודות:
החברה מבצעת פרויקטים כקבלן ביצוע עבור עיריית ראשון לציון. במהלך הפרויקט תקבולים מהרשות נרשמים כמקדמות מלקוחות ותשלומי ספקים כמלאי בביצוע. עם השלמת הפרויקט ייקף רווח/הפסד מהכנסות והוצאות אחרות. ראה ביאור מס' 7.
- יג. הכנסות לקבל:
הכנסות שנצברו עד למועד חתימת הדוח שגבייתם ודאית.
- יד. קרן בנין:
החברה מפרישה בספרים על פי החלטת הנהלת החברה ויכולותיה לקרן בנין.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	
21,671,018	23,881,915
626,329	720,089
1,001,561	1,003,064
<u>23,298,908</u>	<u>25,605,068</u>

בבנקים
בקופה
פקדון קצר מועד

באור 4 - השקעות בניירות ערך

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	
1,382,416	1,519,228
1,633,120	1,564,247
886,830	884,415
43,296	43,328
<u>3,945,662</u>	<u>4,011,218</u>

אג"ח מדינה מדדי
אג"ח ממשלתי ריבית קבועה
אג"ח חברות מדדי
אג"ח חברות ריבית משתנה

תיק ההשקעות של החברה מנוהל ע"י הראל ביטוח ופיננסים בע"מ.
הכספים נמצאים בבנק לאומי לישראל.

באור 5 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	
<u>541,018</u>	<u>636,893</u>

חובות פתוחים בארץ

באור 6 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים		
120,258	31,563	מקדמות לספקים
503,267	532,570	הוצאות מראש (*)
11,892,510	8,503,898	הכנסות לקבל
-	106,516	מס ערך מוסף
682	682	חייבים שונים
<u>12,516,717</u>	<u>9,175,229</u>	

(*) הוצאות מראש בשנים 2021 ו-2020 כוללות פקדון בגין רכבי לסינג בסך 501,162 ש"ח ו- 503,267 ש"ח בהתאמה.

באור 7 - עבודות בניכוי מקדמות מבט ראשוני

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים		
-	(4,029,533)	מקדמות פרויקט מבט ראשוני
-	4,930,951	עבודות בביצוע מבט ראשוני
-	901,418	

החברה מונתה כקבלן ביצוע להשלמת פרויקט "מבט ראשוני" ע"י עיריית ראש"צ.

באור 8 - החברה הכלכלית ראשון לציון בע"מ

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים		
278,451	219,948	החברה הכלכלית ראשון לציון בע"מ

באור 9 - יעודה בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	
1,195,245	1,305,010
(1,590,143)	(822,947)
<u>(394,898)</u>	<u>482,063</u>

יעודה שהופקדה
עתודה לפיצויי פרישה

לתאריך 31.12.2021 כספי היעודה לפיצויי פרישה מופקדים בקופת פיצויים בחברת הראל בע"מ.
לעובדי החברה מבוצעות הפרשות שוטפות לביטוחי מנהלים וקרנות פנסיה.

באור 11 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	
1,242,428	3,037,704
2,731,816	4,136,313
<u>3,974,244</u>	<u>7,174,017</u>

החברה למשק וכלכלה של השלטון המקומי
ספקים שונים

באור 12 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	
1,640,278	120,216
83,859	1,487
255,311	297,172
880,649	992,067
330,008	376,566
2,175,682	2,808,630
4,995	-
<u>5,370,782</u>	<u>4,596,138</u>

הוצאות לשלם
מקדמות מלקוחות
מוסדות בגין עובדים
עובדים
קופות פנסיוניות
אחרים
מס ערך מוסף

באור 13 - עיריית ראשון לציון

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	
<u>16,727,472</u>	<u>11,545,387</u>

עיריית ראשון לציון

באור 14 - עתודה לקרן בניין

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	
1,000,000	1,000,000

עתודה לקרן בניין

החברה קיבלה לשימושה את מבנה המשטרה הישן בראשון לציון. לצורך תחזוקתו ושמור מצבו החליטה החברה להעביר מעודפיה לקרן בניין.

באור 15 - הון מניות

הרכב הון המניות

31 בדצמבר 2021 ו- 2020	
רשום	מונפק ונפרע
מספר המניות	
100	100

סוג המניה

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

כל המניות מוחזקות ע"י עיריית ראשון לציון.

באור 16 - פקיד שומה

לחברה טרם הוצעו שומות סופיות מיום היווסדה.
 החברה רשומה ומדווחת בפקיד השומה כמוסד ציבורי.
 בעבר התנהל דיון בפקיד השומה האם בגין פעילות התניונים על החברה לשלם מס הכנסה.
 לאחר הצגת עמדת החברה בפני רשות המיסים הופסקו הדיונים.
 לחברה שומות סופיות בתיקי הניכויים לשנים 2016 - 2005.

באור 17 - התחייבויות תלויות ושיעבודים

1. לדברי יועציה המשפטיים ועל פי פירוט שהתקבל ל- 31.12.2021 סיכויי התביעות כנגד החברה בסבירות נמוכה.
2. ברשם החברות לא רשומים שיעבודים על נכסי החברה.
3. כפי שנרשם בבאור 15 התקיים דיון בפקיד השומה לגבי חיוב במס בגין הכנסות מתניונים. הדיונים הופסקו לפני מספר שנים ללא חיוב החברה במס.

באור 18 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
<u>שקלים חדשים</u>		
25,610,280	33,419,974	הכנסות מחניונים ומהסדרי חניה
14,252,940	11,054,603	הכנסות משירותי בטחון וסד"צ *
32,130,215	33,082,319	הכנסות מגבית דוחות נטו **
1,365,472	1,629,924	הכנסות אחרות
<u>73,358,907</u>	<u>79,186,820</u>	

* צדדים קשורים :

החברה נותנת שירותים לעיריית ראשון לציון בהיקף של 8,503,898 ש"ח. על פי הנהלת החברה מסך זה משתתפים משרדי ממשלה בסך 7,864,208 ש"ח.

2020	2021	
14,495,884	15,132,092	** <u>הרכב הכנסות מגבית דוחות נטו</u> :
<u>18,500,000</u>	<u>18,823,055</u>	
32,995,884	33,955,147	הכנסות מגבית דוחות חניה אשר ניתנו בשנים 2020 ו-2021
		הכנסות מגבית דוחות חניה משנים קודמות
		סה"כ
(865,668)	(872,828)	<u>בניכוי -</u>
		<u>עמלות ספקים</u>
<u>32,130,215</u>	<u>33,082,319</u>	סה"כ הכנסות מגבית דוחות נטו

באור 19 - הוצאות תפעול ואחזקה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
<u>שקלים חדשים</u>		
(140,781)	(142,714)	שכר דירה
(1,796,500)	(1,587,159)	תקשורת ומשלוחי דואר
(2,794,368)	(2,608,130)	אחזקת רכב
(31,758,564)	(34,268,543)	הוצאות שכר ונלוות
(14,683,613)	(16,502,194)	אחזקה ותפעול (כולל פחת)**
(14,101,678)	(15,219,574)	אבטחת מוסדות ציבור וחינוך
(937,742)	(910,289)	פחת תפעול
<u>(66,213,246)</u>	<u>(71,238,603)</u>	

** בהוצאות החניונים לא נכללת הוצאה בגין חכירת החניונים המתופעלים מעיריית ראש"צ. עיריית ראש"צ צפויה לאחר שתסיים את הערכותיה להגיש חיוב בגין חכירת החניונים מיולי 2005. מנהלי החברה אינם יכולים בשלב זה לאמוד את הסכום בו תחויב החברה.

באור 20 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים		
3,051,445	3,240,525	משכורות ונלוות
53,897	59,924	אחזקת משרדים
100,479	138,832	אחזקת רכב
496,361	472,683	הוצאות פחת
70,391	71,355	שכר דירה
21,045	21,480	תקשורת
38,720	34,552	חשמל
41,693	104,850	ביקורת פנימית
47,020	12,878	בטוחים
-	55,449	אירועים
39,018	31,200	משרדיות
80,387	54,575	כבודים
111,237	112,412	מיסים ואגרות
30,440	48,769	יעוץ מקצועי
32,076	34,749	ביקורת ספרים חיצונית
58,290	54,624	ניקיון
5,299	17,527	אינטרנט
40,987	21,297	ספרות מקצועית והשתלמויות
309,723	297,564	משפטיות
68,043	104,997	תוכנות שכר והנה"ח
<u>4,696,551</u>	<u>4,990,242</u>	

באור 21 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים		
(62,575)	(41,634)	ריבית ועמלות
(17,673)	(6,117)	הוצאות עמלות תיק השקעות
16,220	144,897	הכנסות מריבית ני"ע
<u>(64,028)</u>	<u>97,146</u>	

באור 22 - הכנסות (הוצאות) אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
שקלים חדשים	
(111,415)	-
-	14,665
49,679	109,766
(81,943)	8,182
<u>(143,679)</u>	<u>132,613</u>

הוצאות פרויקט מבט ראשוני
רווח הון
רווח מקופת פיצויים
הכנסות (הוצאות) שנים קודמות