

דוחות כספיים של

החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ

ליום 31 בדצמבר 2025

החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2025

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2025
4	דוחות רווח והפסד לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר 2025
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-19	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 2025 ו- 2024 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), התשל"ג 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 2025 ו- 2024 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

26 באפריל 2026
ט' אייר תשפ"ו

ליום 31 בדצמבר		באור	
2024	2025		
שקלים חדשים			
רכוש שוטף			
29,756,638	25,419,133	3	מזומנים ושווי מזומנים
3,970,059	4,419,961	4	השקעות בניירות ערך
3,638,330	3,595,225		קופות אשראי
235,090	2,831,808	5	לקוחות
1,118,002	13,220,708	6	חייבים ויתרות חובה
1,365,256	-		עבודות בניכוי מקדמות
238,197	250,044	7	החברה הכלכלית ראשון לציון בע"מ
40,321,572	49,736,879		
11,948,830	16,678,453	8	רכוש קבוע, נטו
52,270,402	66,415,332		סה"כ רכוש
התחייבויות שוטפות			
434,177	272,641		המחאות לפרעון
11,072,256	10,194,221	9	ספקים ונותני שרותים
8,430,520	8,933,479	10	זכאים ויתרות זכות
-	131,816	11	מקדמות בניכוי עבודות
7,727,615	11,612,441	12	עיריית ראשון לציון
27,664,568	31,144,598		
1,000,000	1,000,000	13	עתודות
424,315	1,028,102	14	עתודה לקרן בניין
1,064,585	1,049,932		התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
חופשה			
הון עצמי			
100	100	15	הון מניות
800,000	800,000		פרמיה על מניות
21,316,834	31,392,600		יתרת רווח
22,116,934	32,192,700		
52,270,402	66,415,332		סה"כ התחייבויות והון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

4
מנהל
יו"ר דירקטוריון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2024	2025		
שקלים חדשים			
107,488,523	122,053,735	18	הכנסות
(98,226,351)	(106,865,121)	19	הוצאות תפעול ואחזקה
9,262,172	15,188,614		רווח גולמי
5,751,782	6,414,870	20	הוצאות הנהלה וכלליות
3,510,390	8,773,744		רווח לפני מימון
816,866	1,143,963	21	הכנסות מימון, נטו
4,327,256	9,917,707		רווח לשנה לאחר מימון
140,426	158,059	22	הכנסות אחרות
4,467,682	10,075,766		רווח נקי השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	יתרת רווח	פרמיה על מניות	הון המניות	
שקלים חדשים				
17,649,252	16,849,152	800,000	100	יתרה ליום 1 בינואר 2024
4,467,682	4,467,682	-	-	רווח נקי
22,116,934	21,316,834	800,000	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
10,075,766	10,075,766	-	-	רווח נקי
32,192,700	31,392,600	800,000	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2025

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים		
4,467,682	10,075,766	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
2,228,801	(6,885,809)	רווח נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
6,696,483	3,189,957	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(2,601,884)	(7,140,290)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
500	62,730	רכישת נכסים קבועים
(2,601,384)	(7,077,560)	תמורה ממימוש נכסים קבועים
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(57,905)	(449,902)	<u>תזרימי מזומנים מפעולות מימון</u>
(57,905)	(449,902)	השקעות בני"ע
4,037,194	(4,337,505)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
25,719,444	29,756,638	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
29,756,638	25,419,133	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
		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 בדצמבר	
2024	2025
שקלים חדשים	
1,898,174	2,294,028
(353,534)	603,787
(82)	53,909
29,253	(14,653)
1,573,811	2,937,071
105,366	(2,596,718)
(1,715,162)	43,105
1,176,885	(12,114,553)
2,681,219	3,884,826
(1,524,021)	1,497,072
(3,439,601)	(1,039,571)
3,370,304	502,959
654,990	(9,822,880)
2,228,801	(6,885,809)

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחתות

עליה (ירידה) בעודף של עתודה לפיצויי פרישה - נטו

רווח (הפסד) מממוש רכוש קבוע

עליה (ירידה) 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

ירידה בספקים ובהמחאות לפרעון

עליה 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 וחנייה 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.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

- א. כל הסכומים בדוחות הכספיים, מופיעים בשקלים חדשים שלמים.
- ב. הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. שיעור עליית מדד המחירים לצרכן בשנת 2025 הסתכם ב- 2.6%.
- 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 2025 הנו 26,982,174 ש"ח.
- ט. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים בישראל בתאגידים שאין מטרם הפקת רווחים.
- י. בעת הכנתם של הדוחות הכספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת ההנהלה 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 ייזקף רווח/הפסד מהכנסות והוצאות אחרות. ראה ביאור מס' 11.
- 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		
2024	2025	
שקלים חדשים		
13,315,746	2,773,193	בבנקים
1,061,983	408,908	בקופה
15,378,909	22,237,032	חסכון
29,756,638	25,419,133	

באור 4 - השקעות בניירות ערך

ליום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים		
895,315	855,756	אג"ח מדינה מדדי
1,340,082	1,599,479	אג"ח ממשלתי ריבית קבועה
1,734,662	1,964,726	אג"ח חברות מדדי
3,970,059	4,419,961	

תיק ההשקעות של החברה מנוהל בבנק לאומי לישראל.

באור 5 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים		
235,090	2,831,808	חובות פתוחים בארץ

באור 6 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2024	2025
שקלים חדשים	
132,343	120,237
985,659	843,057
-	12,257,414
1,118,002	13,220,708

מקדמות לספקים
הוצאות מראש (*)
הכנסות לקבל

(*) הוצאות מראש בשנים 2025 ו-2024 כוללות פקדון בגין רכבי ליסינג.

באור 7 - החברה הכלכלית ראשון לציון בע"מ

ליום 31 בדצמבר	
2024	2025
שקלים חדשים	
238,197	250,044

החברה הכלכלית ראשון לציון בע"מ

החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ

באזורים לדוחות הכספיים

באור 8 - רכוש קבוע, נטו									
סה"כ	מצלמות	שיפוצ בנין משטרה	תקשורת	דירה וציוד	מחשבים	כלי רכב	מבנה בחוף הים	הוצאות הקמה	שיפורים במושכר
שקלים חדשים									
34,874,322	321,558	3,178,603	2,832,332	12,204,686	2,858,335	790,517	12,180	354,015	12,322,096
7,140,290	-	-	329,261	4,036,924	166,600	77,924	-	-	2,529,581
(160,328)	-	-	(160,328)	-	-	-	-	-	-
41,854,284	321,558	3,178,603	3,001,265	16,241,610	3,024,935	868,441	12,180	354,015	14,851,677
עלות									
יתרה ליום 1 בינואר 2025									
תוספות במשך השנה									
גרועות במשך השנה									
יתרה ליום 31 בדצמבר 2025									
פחת שנצבר									
יתרה ליום 1 בינואר 2025									
תוספות במשך השנה									
גרועות במשך השנה									
יתרה ליום 31 בדצמבר 2025									
רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2025									
רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2024									
11,948,830	-	32,904	675,328	4,406,387	168,282	384,766	1,392	-	6,279,771

באור 9 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר	
2024	2025
שקלים חדשים	
5,352,712	3,196,831
5,719,544	6,997,390
11,072,256	10,194,221

החברה למשק וכלכלה של השלטון המקומי
ספקים שונים

באור 10 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2024	2025
שקלים חדשים	
4,116,103	4,615,326
1,894,220	1,894,220
401,640	437,847
1,289,813	1,302,389
452,183	473,913
276,561	209,784
8,430,520	8,933,479

מקדמות מלקוחות
הכנסות מראש
מוסדות בגין עובדים
עובדים
קופות פנסיוניות
מס ערך מוסף

באור 11 - מקדמות בניכוי עבודות

ליום 31 בדצמבר	
2024	2025
שקלים חדשים	
9,085,600	13,510,954
(10,450,856)	(13,379,138)
(1,365,256)	131,816

מקדמות פרויקטים
עבודות בביצוע

החברה מונתה כקבלן ביצוע להשלמת פרויקטים ע"י עיריית ראש"צ.

באור 12 - עיריית ראשון לציון

ליום 31 בדצמבר	
2024	2025
שקלים חדשים	
7,727,615	11,612,441

עיריית ראשון לציון

באור 13 - עתודה לקרן בניין

ליום 31 בדצמבר	
2024	2025
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 14 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

ליום 31 בדצמבר	
2024	2025
שקלים חדשים	
1,853,387	2,668,762
(1,429,072)	(1,640,660)
424,315	1,028,102

עתודה לפצויי פרישה בניכוי סוציאליות שהופרשו
יעודה שהופקדה

לתאריך 31.12.2025 כספי היעודה לפיצויי פרישה מופקדים בקופת פיצויים בחברת הראל בע"מ.
לעובדי החברה מבוצעות הפרשות שוטפות לביטוחי מנהלים וקרנות פנסיה.

באור 15 - הון מניות

הרכב הון המניות

31 בדצמבר 2025 ו- 2024	
מונפק ונפרע	רשום
מספר המניות	
100	100

סוג המניה

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א

כל המניות מוחזקות ע"י עיריית ראשון לציון.

באור 16 - פקיד שומה

לחברה שומות סופיות מתוקף התיישנות עד שנת 2016 כולל.
 החברה רשומה ומדווחת בפקיד השומה כמוסד ציבורי.
 בעבר התנהל דיון בפקיד השומה האם בגין פעילות החניונים 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- 31.12.2025 סיכויי התביעות כנגד החברה בסבירות נמוכה.
2. ברשם החברות לא רשומים שיעבודים על נכסי החברה.
3. כפי שנרשם בבאור 16 התקיים דיון בפקיד השומה לגבי חיוב במס בגין הכנסות מחניונים. הדיונים הופסקו לפני מספר שנים ללא חיוב החברה במס.

באור 18 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים		
45,818,997	58,951,227	הכנסות מחניונים ומהסדרי חניה
19,569,083	17,415,997	הכנסות משירותי בטחון וסד"צ *
39,660,918	43,494,683	הכנסות מגבית דוחות נטו **
2,103,775	1,912,462	הכנסות מלחמה
335,750	279,366	הכנסות אחרות
<u>107,488,523</u>	<u>122,053,735</u>	

*** צדדים קשורים :**

החברה נותנת שירותים לעיריית ראשון לציון בהיקף של 16,653,885 ש"ח.
על פי הנהלת החברה מסך זה משתתפים משרדי ממשלה בסך 12,257,414 ש"ח.

2024	2025	** הרכב הכנסות מגבית דוחות נטו :
17,384,732	20,209,046	הכנסות מגבית דוחות חניה אשר ניתנו בשנים 2025 ו- 2024 (בהתאמה) הכנסות מגבית דוחות חניה משנים קודמות
<u>23,536,528</u>	<u>24,279,206</u>	
40,921,260	44,488,252	סה"כ
(1,260,342)	(993,569)	בניכוי - עמלות ספקים
<u>39,660,918</u>	<u>43,494,683</u>	סה"כ הכנסות מגבית דוחות נטו

באור 19 - הוצאות תפעול ואחזקה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים		
(251,315)	(261,310)	שכר דירה
(2,656,480)	(2,991,934)	תקשורת ומשלוחי דואר
(4,266,033)	(4,571,928)	אחזקת רכב
(43,319,265)	(47,984,024)	הוצאות שכר ונלוות
(21,103,840)	(23,520,265)	אחזקה ותפעול (כולל פחת)
(23,432,993)	(24,722,279)	אבטחת מוסדות ציבור וחינוך
(2,432,470)	(1,912,462)	הוצאות מלחמה
(763,955)	(900,919)	פחת תפעול
(98,226,351)	(106,865,121)	

באור 20 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים		
3,779,686	4,135,305	משכורות ונלוות
67,368	58,757	אחזקת משרדים
475,834	540,585	הוצאות פחת
125,657	130,655	שכר דירה
40,957	47,587	תקשורת
52,138	67,059	חשמל
43,875	67,110	ביקורת פנימית
168,344	180,859	בטוחים
35,280	40,151	משרדיות
127,587	105,135	כבודים ואירועים
121,649	131,058	מיסים ואגרות
148,688	166,734	יעוץ מקצועי
34,772	32,353	ביקורת ספרים חיצונית
69,118	126,609	ניקיון
5,249	2,424	אינטרנט
52,613	61,470	השתלמויות
292,736	417,033	משפטיות
110,231	103,986	תוכנות שכר והנה"ח
5,751,782	6,414,870	

באור 21 - הכנסות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
שקלים חדשים	
(33,289)	(55,922)
7,602	(2,451)
842,553	1,202,336
816,866	1,143,963

ריבית ועמלות
הוצאות עמלות תיק השקעות
הכנסות מריבית ני"ע וחשכונות

באור 22 - הכנסות אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2024	2025
שקלים חדשים	
-	(53,910)
82	-
144,255	211,588
(3,911)	381
140,426	158,059

הפסד הון
רווח הון
רווח מקופת פיצויים
הכנסות (הוצאות) שנים קודמות