

דוחות כספיים של

החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ

ליום 31 בדצמבר 2014

החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2014

תוכן העיניים

| <u>עמוד</u> |  |
|-------------|--|
| 2           | דוח רואה החשבון המבקר                            |
| 3           | מאזן ליום 31 בדצמבר 2014                         |
| 4           | דוחות רווח והפסד לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר 2014 |
| 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 2014 ו-2013 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 דיעה 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"ל"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 2014 ו-2013 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

8 ביוני 2015  
כ"א סיון תשע"ה

| ליום 31 בדצמבר    |                   | באור |  |
|-------------------|-------------------|------|--|
| 2013              | 2014              |      |  |
| שקלים חדשים       |                   |      |  |
|                   |                   |      | <b>רכוש שוטף</b>                           |
| 5,100,279         | 4,843,124         | 3    | מזומנים ושווי מזומנים                      |
| 3,454,017         | 2,724,597         | 4    | השקעות בניירות ערך                         |
| 1,147,387         | 1,491,622         |      | קופות אשראי                                |
| 383,739           | 561,224           | 5    | לקוחות                                     |
| 1,348,768         | 1,502,095         | 6    | חייבים ויתרות חובה                         |
| 937,111           | 917,124           | 7    | עיריית ראשון לציון                         |
| 55,296            | -                 | 12   | עבודות בניכוי מקדמות מבט ראשוני            |
| <u>12,426,597</u> | <u>12,039,786</u> |      |  |
| <u>9,951,995</u>  | <u>8,500,456</u>  | 8    | <b>רכוש קבוע, נטו</b>                      |
| <u>22,378,592</u> | <u>20,540,242</u> |      | סה"כ רכוש                                  |
|                   |                   |      | <b>התחייבויות שוטפות</b>                   |
| 138,604           | 692,312           |      | המחאות לפרעון                              |
| 4,892,010         | 2,841,558         | 9    | ספקים ונותני שרותים                        |
| 840,055           | 840,055           | 10   | החברה הכלכלית ראשון לציון בע"מ             |
| 5,725,264         | 3,254,193         | 11   | זכאים ויתרות זכות                          |
| -                 | 605,387           | 12   | מקדמות בניכוי עבודות מבט ראשוני            |
| <u>11,595,933</u> | <u>8,233,505</u>  |      |  |
| <u>400,000</u>    | <u>600,000</u>    | 13   | <b>עתודות</b>                              |
| <u>264,471</u>    | <u>81,517</u>     | 14   | <b>עתודה לקרן בניין</b>                    |
| <u>297,387</u>    | <u>300,070</u>    |      | <b>התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד</b> |
|                   |                   |      | <b>חופשה</b>                               |
|                   |                   |      | <b>הון עצמי</b>                            |
| 100               | 100               | 15   | הון מניות                                  |
| 800,000           | 800,000           |      | פרמיה על מניות                             |
| 9,020,701         | 10,525,050        |      | יתרת רווח                                  |
| <u>9,820,801</u>  | <u>11,325,150</u> |      |  |
| <u>22,378,592</u> | <u>20,540,242</u> |      | סה"כ התחייבויות והון                       |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מנהל

יו"ר דירקטוריון

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |              | באור |                             |
|---------------------------------|--------------|------|-----------------------------|
| 2013                            | 2014         |      |                             |
| שקלים חדשים                     |              |      |                             |
| 59,397,620                      | 64,400,307   | 18   | הכנסות                      |
| (57,415,822)                    | (58,791,575) | 19   | הוצאות תפעול ואחזקה         |
| 1,981,798                       | 5,608,732    |      | רווח גולמי                  |
| 4,165,868                       | 4,254,575    | 20   | הוצאות הנהלה וכלליות        |
| (2,184,070)                     | 1,354,157    |      | רווח (הפסד) לפני מימון      |
| 32,567                          | 75,482       | 21   | הכנסות מימון, נטו           |
| (2,151,503)                     | 1,429,639    |      | רווח (הפסד) לשנה לאחר מימון |
| 75,938                          | 74,710       | 22   | הכנסות אחרות                |
| (2,075,565)                     | 1,504,349    |      | רווח נקי (הפסד) השנה        |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

| סה"כ               | יתרת רווח         | פרמיה על מניות | הון המניות |                          |
|--------------------|-------------------|----------------|------------|--------------------------|
| <b>שקלים חדשים</b> |                   |                |            |                          |
| 11,896,366         | 11,096,266        | 800,000        | 100        | יתרה ליום 1 בינואר 2013  |
| (2,075,565)        | (2,075,565)       | -              | -          | הפסד                     |
| 9,820,801          | 9,020,701         | 800,000        | 100        | יתרה ליום 31 בדצמבר 2013 |
| 1,504,349          | 1,504,349         | -              | -          | רווח נקי                 |
| <u>11,325,150</u>  | <u>10,525,050</u> | <u>800,000</u> | <u>100</u> | יתרה ליום 31 בדצמבר 2014 |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |                    |
|---------------------------------|--------------------|
| 2013                            | 2014               |
| שקלים חדשים                     |                    |
| 1,663,645                       | 1,658,378          |
| (163,529)                       | (182,954)          |
| 200,000                         | 200,000            |
| (183,311)                       | 2,683              |
| <u>1,516,805</u>                | <u>1,678,107</u>   |
| (63,184)                        | (177,485)          |
| (159,651)                       | (344,235)          |
| 768,385                         | (153,327)          |
| 2,756,707                       | 19,987             |
| (1,091,673)                     | 660,683            |
| (792,133)                       | (1,496,744)        |
| (1,501,897)                     | (2,471,071)        |
| <u>(83,446)</u>                 | <u>(3,962,192)</u> |
| <u>1,433,359</u>                | <u>(2,284,085)</u> |

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

- פחת והפחתות
- ירידה בעודף של עתודה לפיצויי פרישה - נטו
- עליה בעתודה לקרן בניין
- עליה (ירידה) בעתודה לחופשה
- שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
- 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
- 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 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 לעניין 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. שעור ירידת מדד המחירים לצרכן בשנת 2014 הסתכם ב-0.2%.
- 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 מיטב דש גמל ופנסיה בע"מ.
- ו. רישום תקבולים ותשלומים - החברה מכירה בהכנסותיה על בסיס מזומן 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 2014 הנו 12,468,252 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 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 29(2) לפקודת מס הכנסה(נוסח חדש), התשכ"א-1961, אין התאגיד חייב במס הכנסה על הכנסותיו, כיוון שמטרתו הינה ציבורית.
- יב. עבודות:  
החברה מבצעת פרויקט "מבט ראשוני" כקבלן ביצוע עבור עיריית ראשון לציון. במהלך הפרויקט תקבולים מהרשות נרשמים כמקדמות מלקוחות ותשלומי ספקים כמלאי בביצוע. עם השלמת הפרויקט יזקף רווח/הפסד מהכנסות והוצאות אחרות. ראה ביאור מס' 12.
- יג. הכנסות מראש:  
כיוון שהחברה מכירה הכנסות בספרייה על בסיס מזומן, התאמת היתרה מול עיריית ראשון לציון מבוצעת אל מול הכנסות מראש.
- יד. קרן בנין:  
החברה מפרישה בספרים על פי החלטת הנהלת החברה ויכולותיה לקרן בנין.

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

| ליום 31 בדצמבר     |                  |
|--------------------|------------------|
| 2013               | 2014             |
| <b>שקלים חדשים</b> |                  |
| 509,656            | 3,345,545        |
| 88,869             | 96,628           |
| 4,501,754          | 1,400,951        |
| <u>5,100,279</u>   | <u>4,843,124</u> |

בבנקים  
בקופה  
פקדון קצר מועד

**באור 4 - השקעות בניירות ערך**

| ליום 31 בדצמבר     |                  |
|--------------------|------------------|
| 2013               | 2014             |
| <b>שקלים חדשים</b> |                  |
| 1,036,957          | 693,262          |
| 1,606,413          | 1,418,320        |
| 660,883            | 549,434          |
| 82,114             | 63,581           |
| 67,650             | -                |
| <u>3,454,017</u>   | <u>2,724,597</u> |

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

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

**באור 5 - לקוחות**

| ליום 31 בדצמבר     |         |
|--------------------|---------|
| 2013               | 2014    |
| <b>שקלים חדשים</b> |         |
| 383,739            | 561,224 |

חובות פתוחים בארץ

**באור 6 - חייבים ויתרות חובה**

| ליום 31 בדצמבר     |                  |               |
|--------------------|------------------|---------------|
| 2013               | 2014             |               |
| <b>שקלים חדשים</b> |                  |               |
| 36,983             | 46,914           | מקדמות לספקים |
| 527,548            | 472,800          | הוצאות מראש*  |
| 376,949            | 539,255          | קופת שיקים    |
| -                  | 78,911           | מס ערך מוסף   |
| 407,288            | 364,215          | חייבים שונים  |
| <u>1,348,768</u>   | <u>1,502,095</u> |               |

\* הוצאות מראש בשנים 2014 ו-2013 כוללות פקדון בגין רכבי ליסינג בסך 430,243 ש"ח ו-431,113 ש"ח בהתאמה.

**באור 7 - עיריית ראשון לציון**

| ליום 31 בדצמבר     |         |                    |
|--------------------|---------|--------------------|
| 2013               | 2014    |                    |
| <b>שקלים חדשים</b> |         |                    |
| 937,111            | 917,124 | עיריית ראשון לציון |

היתרה כוללת יתרת חוב בסך 68,267 ש"ח. נכון לתאריך 31/12/2014 היה במחלוקת עם גזברות העירייה.