

ה.ל.ר - החברה לפיתוח רחובות בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2021

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-19	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של
ה.ל.ר - החברה לפיתוח רחובות בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של ה.ל.ר - החברה לפיתוח רחובות בע"מ (להלן - החברה), לימים 31 בדצמבר, 2021 ו- 2020 ואת דוחות רווח והפסד ודוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות התקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר, 2021 ו- 2020 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP) - זאת בערכים נומינליים.

חבקינ, דורסמן ושות'
רואי חשבון

רחובות
10 במאי, 2022

ה.ל.ר - החברה לפיתוח רחובות בע"מ

מאזנים
(שקלים חדשים)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>		
			<u>רכוש שוטף</u>
1,482,654	7,467,243		מזומנים ושווי מזומנים
18,039,421	6,971,736	3	חייבים ויתרות חובה
16,079,602	34,017,062	4	פרויקטים בתהליך בניכוי מקדמות
<u>35,601,677</u>	<u>48,456,041</u>		
			<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>8,931,864</u>	<u>8,234,564</u>	5	
<u>44,533,541</u>	<u>56,690,605</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
20,002,460	21,854,488	6	אשראי לזמן קצר מתאגיד בנקאי
13,715,671	23,486,064	7	ספקים ונותני שירותים
442,394	734,360	8	זכאים ויתרות זכות
<u>34,160,525</u>	<u>46,074,912</u>		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
<u>257,948</u>	<u>319,045</u>	9	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
<u>-</u>	<u>-</u>	10	<u>התחייבויות תלויות ושיעבודים</u>
			<u>הון ועודפים</u>
12,000	12,000	11	הון מניות
<u>10,103,068</u>	<u>10,284,648</u>		יתרת רווח
<u>10,115,068</u>	<u>10,296,648</u>		
<u>44,533,541</u>	<u>56,690,605</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מנכ"ל

יו"ר הדירקטוריון

10 במאי, 2022
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

ה.ל.ר - החברה לפיתוח רחובות בע"מ

דוחות רווח והפסד

(שקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021	באור	
131,649,871	168,899,788		הכנסות
127,180,463	164,136,483		עלות הפעילות
4,469,408	4,763,305		רווח תפעולי
4,281,883	4,535,222	13	הוצאות הנהלה וכלליות
187,525	228,083		רווח לפני מימון
9,743	9,865	14	הוצאות מימון, נטו
177,782	218,218		רווח לאחר מימון
(1,105)	2,773	15	הוצאות (הכנסות) אחרות
178,887	215,445		רווח לפני מיסים על ההכנסה
33,828	33,865	16	הוצאות מיסים על ההכנסה
145,059	181,580		רווח נקי השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ה.ל.ר - החברה לפיתוח רחובות בע"מ

דוחות על השינויים בהון העצמי

(שקלים חדשים)

<u>סה"כ</u>	<u>עודפים</u>	<u>הון מניות</u>	
9,970,009	9,958,009	12,000	יתרה ליום 1 בינואר, 2020
145,059	145,059	-	רווח השנה
<u>10,115,068</u>	<u>10,103,068</u>	<u>12,000</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2020</u>
<u>סה"כ</u>	<u>עודפים</u>	<u>הון מניות</u>	
10,115,068	10,103,068	12,000	יתרה ליום 1 בינואר, 2021
181,580	181,580	-	רווח השנה
<u>10,296,648</u>	<u>10,284,648</u>	<u>12,000</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021</u>

ה.ל.ר - החברה לפיתוח רחובות בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים

(שקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
145,059	181,580	רווח נקי לפי דוח רווח והפסד
1,092,108	4,047,327	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
<u>1,237,167</u>	<u>4,228,907</u>	מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(75,631)	(94,318)	רכישת נכסים קבועים
(585,480)	-	השקעה בהקמת מבנה מסחרי (צ'חנובר)
13,500	-	תמורה ממכירת רכוש קבוע
<u>(647,611)</u>	<u>(94,318)</u>	מזומנים ששימשו לפעילות השקעה
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
-	1,850,000	עליה באשראי לזמן קצר, נטו
<u>-</u>	<u>1,850,000</u>	מזומנים שנבעו מפעילות מימון
		<u>עליה במזומנים ושווי מזומנים</u>
589,556	5,984,589	
		<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
893,098	1,482,654	
<u>1,482,654</u>	<u>7,467,243</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ה.ל.ר - החברה לפיתוח רחובות בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים

(שקלים חדשים)

נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
(47,335)	61,097	עליה (ירידה) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
(5,404)	2,028	שערוך אשראי לז"ק מתאגיד בנקאי
836,903	788,845	פחת והפחתות
(1,105)	-	רווח הון ממכירת רכוש קבוע
-	2,773	גריעת רכוש קבוע
<u>783,059</u>	<u>854,743</u>	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(6,159,094)	11,067,685	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
5,957,581	(17,937,460)	ירידה (עליה) בפרויקטים בתהליך בניכוי מקדמות
1,859,384	9,770,393	עליה בספקים ונותני שירותים
(1,348,822)	291,966	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<u>309,049</u>	<u>3,192,584</u>	
<u>1,092,108</u>	<u>4,047,327</u>	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ה.ל.ר - החברה לפיתוח רחובות בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 1 - כללי

א. ה.ל.ר החברה לפיתוח רחובות בע"מ נתאגדה ב - 28 במאי 1990, לאחר קבלת אשור משרד הפנים ליסודה ב - 27 במאי 1990 והחלה את פעילותה באותה שנה.

ב. החברה מוחזקת בבעלות של 100% ע"י עיריית רחובות.

ג. החברת שינתה את תקנונה באשור משרד הפנים בחודש מרץ 2019.

ד. החברה עוסקת בניהול עבודות תשתית, פיתוח ובנייה עבור עיריית רחובות.

ה. המחזור הכספי של הפרויקטים שבוצעו על ידי החברה בשנה השוטפת היה כ - 169,000 אלפי ש"ח (אשתקד כ - 132,000 אלפי ש"ח).

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, כדלקמן:

א. הגדרות

"החברה" - ה.ל.ר - החברה לפיתוח רחובות בע"מ.

"העירייה" - עיריית רחובות.

"צד קשור" - העירייה.

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ).
הבאר השלישית תאגיד מים וביוב בע"מ (להלן "תאגיד המים").

ב. בסיס הדיווח

הדוחות הכספיים ערוכים בערכים נומינליים.

ג. מזומנים ושווי מזומנים

כוללים פקדונות בבנקים למשיכה מיידית.

ד. מלאי פרויקטים בתהליך

החברה מציגה את מלאי הפרויקטים שטרם הסתיימו בגובה עלויות שהושקעו בפרויקט בתוספת רווחי ביניים שנוקפו בדוח רווח והפסד.

ה.ל.ר - החברה לפיתוח רחובות בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ה. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות.

פחת נזקף לפי שיטת הקו הישר בשיעורים כדלקמן :

<u>%</u>	
6 - 15	רהוט וציוד משרדי
4	מבני מעונות יום
15	קטנועים
10	שיפורים במושכר
33	מחשבים וציוד היקפי
15	ציוד תקשורת

ו. צדדים קשורים

כהגדרתם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי החשבון בישראל כפי שתוקן בגילוי דעת 52.

ז. הכרה ברווח או בהפסד מפרויקטים בתהליך

החברה מדווחת על רווח מדמי ניהול בגין עבודות שביצעה בשנה השוטפת בהתאם להתקדמות ההשקעות הכספיות בפרויקטים.

ה.ל.ר - החברה לפיתוח רחובות בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ח. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים נדרשת ההנהלה בהתאם לכללי חשבונאות להשתמש באומדנים ובהערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים, התחייבויות, נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
-	1,073,033	לקוחות אחרים
3,708	1,692	המחאות לגבייה
279,237	261,818	הוצאות מראש
56,357	-	חברה קשורה - הבאר השלישית תאגיד המים
17,688,924	4,291,235	עיריית רחובות
-	1,284,000	מקדמות לספקים
-	50,632	הכנסות לקבל בגין פרויקטים
2,836	4,920	חייבים שונים
8,359	4,406	האוצר מס הכנסה החברה
18,039,421	6,971,736	

ה.ל.ר - החברה לפיתוח רחובות בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 4 - פרויקטים בתהליך בניכוי מקדמות

4.1 קריית משה

פיתוח תשתיות ל - 173 מגרשים בשכונת "בנה- ביתך" בקריית משה. הפרויקט החל בשנת 1995, עבור רשות מקרקעי ישראל. בסה"כ שווקו 134 מגרשים כולל 18 מגרשים שהוקצו למפונים. היטלי הפיתוח בגין מגרשי המפונים ישולמו על ידי העירייה. רווחי הביניים משקפים את דמי הניהול שהתקבלו בפועל.

רשות מקרקעי ישראל נתנה לחברה הלוואה צמודה למדד תשומות הבנייה, כקידום מימון לצורך ביצוע הפרויקט, סכום זה יוחזר למינהל מתוך כספי הרוכשים.

החברה סבורה שהפרויקט יסתיים ברווח לאחר שיווק כל המגרשים.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
24,109,334	24,171,656	סך עלויות מצטברות
1,026,740	1,026,740	רווחי ביניים
25,136,074	25,198,396	
(14,717,357)	(14,723,200)	בניכוי הכנסות משיווק מגרשים
(6,061,068)	(6,076,198)	בניכוי הלוואת מימון מהמינהל
4,357,649	4,398,998	סך עלויות ורווחי ביניים מצטברים

4.2 אזור תעסוקה ע"ש הורוביץ

פיתוח והקמת אזור תעסוקה בצפון מערב רחובות בשטח של כ - 650 דונם.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
55,450,374	57,248,712	סך עלויות מצטברות
2,793,005	2,793,005	רווחי ביניים
58,243,379	60,041,717	סך עלויות ורווחי ביניים מצטברים

4.3 ת.מ.ר ב'

שלב ב' של הפרויקט, הרחבת פארק תמר בשטח של כ - 600 דונם.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
3,331,413	3,388,275	סך עלויות מצטברות
167,684	167,684	רווחי ביניים
3,499,097	3,555,959	סך עלויות ורווחי ביניים מצטברים

ה.ל.ר - החברה לפיתוח רחובות בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 4 - פרויקטים בתהליך בניכוי מקדמות (המשך)

4.4 שכונת "גן הפקאן"

ביצוע עבודות תשתית ופיתוח עבור שכונת מגורים בת 2,356 יחידות דיור בבנייה רוויה וכ - 100 יחידות דיור צמודי קרקע, מוסדות חינוך, בריאות, תרבות ועוד.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
87,094,294	90,651,312	סך עלויות מצטברות
2,910,005	2,910,005	רווחי ביניים
<u>90,004,299</u>	<u>93,561,317</u>	סך עלויות ורווחי ביניים מצטברים

4.5 פיתוח תשתיות עירוניות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
5,369,263	7,451,100	גבעת האהבה
7,372,869	-	חצרות המושבה
18,549	2,982,851	נאות כרמים
-	4,102,584	שביל האופניים
-	1,311,194	שצ"פ גן הפלסטיק
-	6,380,621	שצ"פ חצרות המושבה
-	2,609,246	התייעלות אנרגטית
-	1,968,540	פרוייקט פאנלים סולאריים
-	408,106	התחדשות עירונית
1,759,574	1,685,968	פרוייקטים שונים
508,374	885,663	רווחי ביניים מפיתוח תשתיות עירוניות
<u>15,028,629</u>	<u>29,785,873</u>	סך עלויות ורווחי ביניים מצטברים

4.6 בתי ספר וגני ילדים

ניהול, בנייה ועבודות פיתוח.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
5,939,299	7,262,040	בית ספר רון ארד
14,661,644	1,588,803	גני ילדים ומעונות יום
9,920,512	10,091,368	בית ספר נבון
6,089,867	22,639,109	בית ספר חצרות המושבה
14,172,482	31,162,702	בית ספר דה שליט
3,005,093	6,909,263	בתי ספר שונים
3,381,845	5,132,734	רווחי ביניים בתי ספר וגני ילדים
<u>57,170,742</u>	<u>84,786,019</u>	סך עלויות ורווחי ביניים מצטברים

ה.ל.ר - החברה לפיתוח רחובות בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 4 - פרויקטים בתהליך בניכוי מקדמות (המשך)

4.7 מבני תרבות וספורט , גנים ציבוריים

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
726,094	-	הקריה העירונית
13,856,965	13,945,505	בית תרבות
12,371,729	29,569,972	איצטדיון
1,348,982	-	מועדוני נוער
944,238	1,057,640	דיור מוגן
856,924	-	אולם ספורט בגין
1,879,701	4,093,799	אולם ספורט רון ארד
2,100,009	6,726,779	מגרשי טניס
894,125	2,295,497	מתחם השוק העירוני
470,512	2,756,986	בית הראשונים
218,951	1,641,273	מקווה גן הפקאן
-	2,955,618	גן המייסדים
660,771	967,237	פרויקטים בשלבי תכנון
1,399,386	3,468,736	רווחי ביניים מבני ציבור תרבות וספורט
<u>37,728,387</u>	<u>69,479,042</u>	סך עלויות ורווחי ביניים מצטברים

4.8 הסכם גג קריית משה

ההסכם כולל עבודות תשתית בשכונת קריית משה וברחבי העיר וכן הקמת מבני חינוך וציבור.

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
7,477,568	12,600,089	קריית משה - הסכם גג
476,857	476,857	רווחי ביניים
<u>7,954,425</u>	<u>13,076,946</u>	סך עלויות ורווחי ביניים מצטברים

4.9 פרויקטים בשלבי תכנון

פרויקטים שונים בשלב התחלתי.

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
392,100	216,957	סה"כ עלות פרויקטים בשלב התחלתי
<u>274,378,707</u>	<u>358,902,828</u>	סך עלויות פרויקטים ורווחי ביניים
(258,299,105)	(324,885,766)	<u>בניכוי מקדמות ע"ח פרויקטים</u>
<u>16,079,602</u>	<u>34,017,062</u>	סה"כ פרויקטים בתהליך בניכוי מקדמות

ה.ל.ר - החברה לפיתוח רחובות בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	ציוד תקשורת	שיפורים במושכר	ריהוט וציוד משרדי	מחשבים וציוד היקפי	קטנועים	מבנים
18,510,865	86,294	1,049,299	1,737,429	1,728,295	277,861	13,631,687
94,318	-	5,663	19,049	44,606	25,000	-
(15,695)	-	-	-	-	(15,695)	-
<u>18,589,488</u>	<u>86,294</u>	<u>1,054,962</u>	<u>1,756,478</u>	<u>1,772,901</u>	<u>287,166</u>	<u>13,631,687</u>
(9,579,650)	(86,294)	(741,699)	(1,192,495)	(1,673,075)	(74,199)	(5,811,888)
(788,196)	-	(69,984)	(105,773)	(25,524)	(41,647)	-
12,922	-	-	-	-	12,922	-
<u>(10,354,924)</u>	<u>(86,294)</u>	<u>(811,683)</u>	<u>(1,298,268)</u>	<u>(1,698,599)</u>	<u>(102,924)</u>	<u>(5,811,888)</u>
<u>8,234,564</u>	<u>-</u>	<u>243,279</u>	<u>458,210</u>	<u>74,302</u>	<u>184,242</u>	<u>7,819,799</u>
<u>8,931,864</u>	<u>-</u>	<u>307,600</u>	<u>544,934</u>	<u>55,220</u>	<u>204,311</u>	<u>8,359,212</u>

עלות

יתרה ליום 1 בינואר, 2021

תוספות במשך השנה

גריעות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021

פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר, 2021

תוספות במשך השנה

גריעות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021

רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר, 2021

רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר, 2020

ה.ל.ר - החברה לפיתוח רחובות בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 6 - אשראי לזמן קצר מתאגיד בנקאי

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
<u>20,002,460</u>	<u>21,854,488</u>

אשראי קצר מועד

באור 7 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
<u>11,244,646</u>	<u>22,202,064</u>
<u>2,471,025</u>	<u>1,284,000</u>
<u>13,715,671</u>	<u>23,486,064</u>

חובות פתוחים
המחאות לפרעון

באור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
<u>37,509</u>	<u>78,200</u>
<u>166,917</u>	<u>196,906</u>
<u>104,968</u>	<u>161,479</u>
<u>-</u>	<u>2,403</u>
<u>133,000</u>	<u>80,000</u>
<u>-</u>	<u>215,372</u>
<u>442,394</u>	<u>734,360</u>

זכאים שונים
הפרשה לחופשה
עובדים ומוסדות בגין שכר
מס ערך מוסף
הוצאות לשלם
חברה קשורה - הבאר השלישית תאגיד המים

ה.ל.ר - החברה לפיתוח רחובות בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 9 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
257,948	319,045

עתודה לפיצויי פרישה

ב. התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד-מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין, ומכוסה ברובה ע"י תשלומים שוטפים לחברות ביטוח בגין פוליסות ביטוח מנהלים וקרנות פנסיה, וכן על ידי התחייבויות בשל סיום יחסי עובד - מעביד.

ג. הסכומים שנצברו בפוליסות ביטוח מנהלים וקרנות פנסיה על שם העובדים וההתחייבות בגינם אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של החברה.

באור 10 - התחייבויות תלויות ושיעבודים

שיעבודים

לא קיימים שיעבודים על נכסי החברה.

באור 11 - הון מניות

מונפק ונפרע		רשום
ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
12,000	12,000	20,000

מניות רגילות בנות 1 ש"ח

ה.ל.ר - החברה לפיתוח רחובות בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 12 - עסקאות עם צדדים קשורים

הגדרת "צדדים קשורים" לפי גילוי הדעת 29 כפי שתוקן ע"י גילוי דעת מספר 52 :

- צד קשור - עיריית רחובות.
- החברה העירונית.
- תאגיד המים.

ליום 31 בדצמבר

<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>אלפי</u>	<u>אלפי</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
-	-
-	-
-	-
-	-
<u>17,688</u>	<u>4,291</u>
-	-
<u>56</u>	<u>(215)</u>

הכנסות לקבל מהרשות המקומית

הכנסות לקבל מהחברה העירונית

הלוואה מהרשות המקומית

הוצאות לשלם לרשות המקומית

יתרת חו"ז הרשות המקומית

יתרת חו"ז החברה העירונית

יתרת חו"ז תאגיד המים (זכות)

לשנה

שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>אלפי</u>	<u>אלפי</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
<u>66,839</u>	<u>89,227</u>
<u>6,455</u>	<u>9,129</u>
-	-
<u>273</u>	<u>387</u>
-	-
<u>63</u>	<u>84</u>

הכנסות מביצוע עבודות לרשות המקומית

דמי ניהול מהרשות המקומית

הכנסות מניהול פרויקטים לחברה העירונית

הכנסות מתאגיד המים

הוצאות:

השתתפות במשכורות של הרשות

מיסים עירוניים

ה.ל.ר - החברה לפיתוח רחובות בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
2,111,573	2,149,823	משכורות
590,065	694,995	נלוות לשכר (ראה א')
597,039	606,287	שכר דירה ואחזקה
28,826	24,465	שירותי תקשורת
23,497	24,333	משרדיות
151,983	155,228	הנה"ח ובקורת
413,710	480,329	משפטיות ויעוץ מקצועי (ראה ב')
27,690	29,934	כבודים ארוח ומתנות
102,906	108,708	בטוחים
85,400	94,237	אחזקת רכב
76,216	89,747	מיסים ואגרות
13,548	36,324	ספרות והשתלמות מקצועית
1,755	1,824	פרסום
176	70	שליחויות
(270)	41	בטולי יתרות
57,769	38,877	הוצאות פחת
<u>4,281,883</u>	<u>4,535,222</u>	

א. עיקר הגידול בהוצאות הנלוות לשכר נובע מעדכון עתודה לפיצויים בסך 69,000 ש"ח.

ב. הגידול נובע מתשלום חד פעמי בסך 105,000 ש"ח בגין הסכם פשרה שהושג בגישור בעניין טיפול מול רשויות המס.

באור 14 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
10,346	9,865	הוצאות בנק
(603)	-	ריבית שנתקבלה ממס הכנסה
<u>9,743</u>	<u>9,865</u>	

ה.ל.ר - החברה לפיתוח רחובות בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

(שקלים חדשים)

באור 15 - הוצאות (הכנסות) אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
(1,105)	-
-	2,773
<u>(1,105)</u>	<u>2,773</u>

רווח הון ממכירת אופנוע
גריעת גרט רכוש קבוע

באור 16 - הוצאות מיסים על ההכנסה

א. הרכב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
(+2020)	2021
20,901	23,000
12,927	10,865
<u>33,828</u>	<u>33,865</u>

מיסים שוטפים על ההכנסה-הפרשה
מס הכנסה עודפות

(* מוין מחדש)

- ב. לצרכי מס ערך מוסף מוגדרת החברה כמלכ"ר, לצרכי מס הכנסה מוגדרת כחברה רגילה, משנת 2010 הכנסות החברה המלכ"ריות שנתקבלו מעיריית רחובות דווחו כפטורות.
- ג. לאחר שנחתם הסכם עם פקיד השומה על החלת מס שכר על החברה, הגישה החברה דוחות מתקנים לקבלת פטור על הכנסותיה המלכ"ריות. הדוחות נקלטו ונתקבלו החזרי מס בגין השנים 2010 - 2014.
- ד. לחברה שומות מס סופיות במישור הניכויים עד שנת 2015 ושומות מס הנחשבות כסופיות עד שנת 2016.