

החברה הכלכלית לוד בע"מ

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

החברה הכלכלית ללוד בע"מ

עמוד	תוכן העניינים
2	דין וחשבון המבקרים לבעלי מניות
	דוחות כספיים
3 - 4	דוחות על המצב הכספי
5 - 6	דוחות רווח והפסד
7 - 8	דוחות על שינויים בהון העצמי
9 - 10	דוחות על תזרימי המזומנים
11 - 18	ביאורים לדוחות הכספיים

ZINGER & Co.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (ISR)

ZINGER AKIVA, C.P.A (ISR)
ENGLER ARIE, C.P.A (ISR)

זינגר ושות'

רואי חשבון

זינגר עקיבא, רו"ח
אנגלר אריה, רו"ח

רח"י יוסף קארו 18 תל-אביב מיקוד 67014 טל. 03-6241785/86, פקס. 03-6243040

דו"ח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות
של
החברה הכלכלית ללוד בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של החברה הכלכלית ללוד בע"מ (להלן החברה) ליום 31 בדצמבר 2021, את דו"ח הרווח והפסד, דוח על השינויים בהון העצמי ודו"ח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דו"חות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דו"חות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 בוקרו ע"י רואי חשבון מבקרים אחרים אשר הדוח שלהם מיום 27 באפריל 2021 כלל חוות דעת בלתי מסויגת.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדו"חות הכספיים הצגה מטעה מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מודגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדו"חות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדו"חות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנה שנסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

תל - אביב, 11 ח' 2022.

בכבוד רב
זינגר ושות'
רואי חשבון

החברה הכלכלית ללוד בע"מ - אגף עסקי

דוחות על המצב הכספי

<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>			
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>עמוד</u>	<u>באור</u>	
13,504,978	61,124,584			נכסים שוטפים
51,865		12	3	מזומנים ופיקדונות בבנקים
999,408	1,298,764			מלאי עבודות בביצוע נטו
62,181,162	59,194,940	12	4	לקוחות, נטו
76,737,413	121,618,287			חייבים ויתרות חובה
-----	-----			נכסים לא שוטפים
8,862,538	11,370,627	13	5	רכוש קבוע
-----	-----			
<u>85,599,951</u>	<u>132,988,915</u>			
				התחייבויות שוטפות
1,135,000	1,307,727			חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך
3,556,612	2,513,980			ספקים
	7,108	12	3	מקדמות מלקוחות בניכוי עלות העבודות
69,745,885	117,988,662	13	6	זכאים ויתרות זכות
74,437,497	121,817,477			
-----	-----			
10,945,033	9,854,228	13	7	התחייבויות לא שוטפות
13,029				הלוואות לזמן ארוך בניכוי חלויות שוטפות
-----	-----			התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד
<u>85,395,559</u>	<u>131,671,704</u>			סה"כ התחייבויות
				גרעון בהון
50,019	50,019	14	8	הון מניות
154,373	1,267,191			יתרת (הפסד) נצבר
204,392	1,317,210			
-----	-----			
<u>85,599,951</u>	<u>132,988,915</u>			

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

0
מר יאיר רביבו
ראש העירייה ויו"ר הדירקטוריון

מר עשהאל גדות
מנכ"ל בפועל

11/5/2022
תאריך אישור הדוחות הכספיים

החברה הכלכלית ללוד בע"מ - אגף מלכ"ר

התחדשות עירונית והסכם הגג

דוחות על המצב הכספי

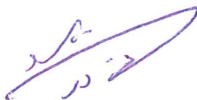
<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>			
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>עמוד</u>	<u>באור</u>	
2,697,372	1,461,387			נכסים שוטפים
<u>1,847,846</u>	<u>2,943,579</u>	17	15	מוזמנים ופיקדונות בבנקים
4,545,218	4,404,966			חייבים ויתרות חובה

394,172	351,513	17	16	נכסים לא שוטפים

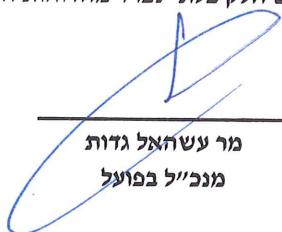
<u><u>4,939,390</u></u>	<u><u>4,756,479</u></u>			
				התחייבויות שוטפות
31,456	217,344			ספקים
<u>4,768,132</u>	<u>4,438,088</u>	18	17	זכאים ויתרות זכות
<u>4,799,588</u>	<u>4,655,433</u>			
<u><u>4,799,588</u></u>	<u><u>4,655,433</u></u>			סה"כ התחייבויות
				נכסים נטו
(254,370)	(250,466)			נכסים נטו שלא יועדו
<u>394,172</u>	<u>351,512</u>			נכסים ששימשו לרכוש קבוע
<u>139,802</u>	<u>101,046</u>			

<u><u>4,939,390</u></u>	<u><u>4,756,479</u></u>			

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



מר יאיר רביבו
ראש העירייה ויו"ר הדירקטוריון



מר עשהאל גדות
מנכ"ל בפועל

11/5/2022

תאריך אישור הדוחות הכספיים

החברה הכלכלית ללווד בע"מ - אגף עסקי

דו"ח רווח והפסד

לשנה שנסתיימה ביום

<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>			
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>עמוד</u>	<u>באור</u>	
95,804,453	146,593,513	15	א10	הכנסות מפרויקטים מתמשכים
2,261,015	811,079	15	ב10	הכנסות מפרויקטים שוטפים
484,969	58,549	16	11	הכנסות שונות
<u>98,550,437</u>	<u>147,463,141</u>			
92,434,948	140,917,284	15	א10	עלויות פרויקטים מתמשכים
<u>2,063,992</u>	<u>785,285</u>	15	ב10	עלויות פרויקטים שוטפים
<u>94,498,940</u>	<u>141,702,570</u>			
4,051,497	5,760,571			רווח גולמי
3,091,073	4,475,780	16	12	הוצאות הנהלה וכלליות
960,424	1,284,791			רווח מהפעלה
<u>4,700</u>				הכנסות אחרות
965,124	1,284,791			רווח לפני הוצאות מימון
<u>41,686</u>	<u>(75,674)</u>			הוצאות מימון, נטו
923,438	1,360,465			רווח לפני מיסים
12,575	247,647			מיסים על ההכנסה
<u>910,863</u>	<u>1,112,818</u>			רווח השנה

לפני הכנסות לקבל והוצאות לשלם

(*) מוין מחדש

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה הכלכלית ללוד בע"מ - אגף מלכ"ר
פעילות הסכם הגג והתחדשות עירונית
דו"ח רווח והפסד

לשנה שנסתיימה ביום

<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
5,392,009	6,129,192
1,727,639	1,946,421
382,987	374,757
1,000,000	-
<u>8,502,635</u>	<u>8,450,370</u>
-----	-----

מחזור הפעילות
הכנסות מפעילות הסכם גג
הכנסות מפעילות התחדשות עירונית
הכנסות מפעילות מנהלת שכונות ערביות
תמיכה בפרויקט בית הקשתות
הכנסות נטו מפעילות

לשנה שהסתיימה ביום

<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
5,868,427	6,548,536
365,705	452,172
1,000,000	-
303,063	417,397
305,334	286,905
248,753	317,977
81,103	3,765
103,768	92,929
36,985	28,697
46,484	48,985
8,139	7,437
-	21,423
9,760	7,086
193,544	214,865
10,399	23,298
5,608	1,957
24,527	14,683
<u>8,611,598</u>	<u>8,488,113</u>
-----	-----

הוצאות הנהלה וכלליות
שכר עבודה ונלוות ומיקור חוץ
אחזקה ומשרדיות ומיחשוב
הוצאות פעילות בית הקשתות
יעוץ ושרותים מקצועיים
שכר דירה
אחזקת כלי רכב
ביטוחים
פחת
כיבודים, מתנות וקנסות
תקשורת
כנסים ואירועי חברה
פרסום ושיווק
ספרות מקצועית והשתלמויות
משפטיות
גיוס כוח אדם
מיסים ואגרות
שונות

(108,962)

(37,743)

הכנסות נטו לפני מימון

1,336

1,013

הוצאות (הכנסות) מימון, נטו

(110,298)

(38,756)

הכנסות (הוצאות) נטו

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה הכלכלית ללווד בע"מ - אגף עסקי

דוחות על השינויים בהון העצמי

<u>סה"כ</u>	<u>יתרת רווח (גירעון)</u>	<u>הון מניות</u>	
(706,471)	(756,490)	50,019	יתרה ליום 1 בינואר 2020
<u>910,863</u>	<u>910,863</u>	<u>-</u>	רווח השנה
204,392	154,373	50,019	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
<u>1,112,818</u>	<u>1,112,818</u>	<u>-</u>	רווח השנה
<u><u>1,317,210</u></u>	<u><u>1,267,191</u></u>	<u><u>50,019</u></u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

החברה הכלכלית ללוד בע"מ - אגף מלכ"ר
התחדשות עירונית והסכם הגג

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה			
	<u>שמשו</u>	<u>שמשו לפעילות</u>		
		<u>לרכוש</u>	<u>שיועדו</u>	
	<u>קבוע</u>	<u>ע"י העמותה</u>	<u>ע"י העמותה</u>	
250,100	412,383	-	(162,283)	יתרה ליום 1 בינואר 2020
(110,298)			(110,298)	תוספות במהלך השנה הכנסות (הוצאות) נטו השנה
-	(103,768)		103,768	גריעות במהלך השנה סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-				סכומים ששוחררו מיעוד ע"י העמותה
-	85,557		(85,557)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
139,802	394,172	-	(254,370)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
(38,756)	-	-	(38,756)	הכנסות נטו השנה
-	(92,929)	-	92,929	גריעות במהלך השנה סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	-	-	סכומים ששוחררו מיעוד ע"י העמותה
-	50,269		(50,269)	סכומים שהועברו לרכישת רכוש קבוע
<u>101,046</u>	<u>351,512</u>	<u>-</u>	<u>(250,466)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

החברה הכלכלית ללווד בע"מ - אגף עסקי
דוחות על תזרימי המזומנים

<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
910,863	1,112,818	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
4,407,520	50,048,866	רווח לפי דוח רווח והפסד התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
<u>5,318,383</u>	<u>51,161,685</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(7,834,745)	(2,624,045)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
<u>10,883,360</u>	<u>(918,033)</u>	רכישת רכוש קבוע
8,366,998	47,619,606	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
5,137,980	13,504,978	שינוי במזומנים ושווי מזומנים
<u>13,504,978</u>	<u>61,124,584</u>	יתרת מזומנים ושווי המזומנים לתחילת השנה יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

החברה הכלכלית ללווד בע"מ - אגף עסקי

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת.

<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
-	(45)	שיערוך הלוואות לזמן ארוך
(958)	(13,029)	ירידה בעתודה לפיצויים
<u>49,321</u>	<u>115,956</u>	פחת והפחתות
48,363	102,882	
-----	-----	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
180,600	58,973	ירידה במלאי עבודות בביצוע
(3,085,084)	2,986,222	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(999,408)	(299,356)	(עליה) בלקוחות
2,386,404	(1,042,632)	עליה (ירידה) בספקים והמחאות לפירעון
<u>5,876,645</u>	<u>48,242,777</u>	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
4,359,157	49,945,984	
-----	-----	
<u><u>4,407,520</u></u>	<u><u>50,048,866</u></u>	

החברה הכלכלית ללוד בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

באור 1 - כללי

- א. החברה הכלכלית לוד התאגדה והחלה לפעול בחודש יוני 1991.
- ב. החברה הוקמה בהתאם לאישור משרד הפנים על ידי עיריית לוד והינה בבעלות ושליטה מלאים של העירייה.
- ג. פעילות החברה הינה ביזום והקמת פרויקטים על בסיס כלכלי בעיר לוד וסביבתה.
- ד. מועד שינוי אחרון בתקנון 4.9.2016.
- ה. החברה הפסיקה את פעילות הפעלת רשת המתנ"סים ב- 31.12.16 והחלה פעילות של פיתוח התחדשות עירונית בעיר לוד ופיתוח ומימוש הסכם הגג שנחתם בין הממשלה, העירייה והחברה הכלכלית.
- ו. כל הפעילות של מנהלת ההתחדשות העירונית ומנהלת הסכם הגג ממומנת ע"י משרד השיכון והבינוי ועיריית לוד והאגף העסקי של החברה בשנה הראשונה לפעילות, ובשל כך סווגה פעילות זו כפעילות ללא כוונת רווח.
- ז. קיימת הפרדה מלאה בספרים ובדו"חות של פעילות האגף העסקי ואגף המלכ"ר.
- ח. בנוסף לפרוייקטים ארוכי טווח (תחילת ביצוע הפרוייקט בשנת הדיווח וסיומו בשנת דיווח אחרת), החברה מבצעת פרויקטים קצרי טווח (פרוייקטים שתחילת הביצוע בשנת הדיווח וסיומם באותה שנה).

באור 2 - מדיניות חשבונאית

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

א. בסיס הדיווח:

הדוחות הכספיים של החברה ערוכים בסכומים מדווחים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ב. מזומנים ושווי מזומנים:

כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המיידי בהם ופקדונות נזילים הניתנים למימוש באופן מיידי ואשר התקופה עד למועד פדיונם, ממועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

ג. רכוש קבוע:

הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות ההיסטורית ובניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים המתאימים לאורך חיי הנכס. שיעור הפחת השנתיים הינו כדלקמן:

10	שיפורים במושכר
7	ריהוט משרדי
15-33	ציוד
33	הקמת אתר אינטרנט

ד. הכרה בהכנסות:

הכרה בהכנסה בגין הכנסות שוטפות ופרוייקטים לזמן קצר על בסיס מזומן בהקבלה לרישום ההוצאות בגין אותן הכנסות. ההכרה בהכנסה בגין פרויקטים בהקמה, נעשית על פי תקן חשבונאות מספר 4 של לשכת רואי חשבון בישראל. בהתאם לכך, ההכנסה בגין פרויקטים אלו תוכר על פי שיטת שיעור החשלמה, כאשר בפרוייקטים של מבנים ניתן להכיר בהכנסה רק לאחר השלמת לפחות 25% מהפרוייקט. הוצאות הנהלה וכלליות והוצאות מימון נוקפות במלואם לדוח הרווח והפסד.

ה. הוצאות יזום פרויקטים

הוצאות עקיפות לרבות שכר עבודה ונלוות ביזום פרויקטים שאינם נמשכים, נוקפים להוצאות שוטפות בשנת הדוח.

החברה הכלכלית ללוד בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021
אגף עסקי

באור 3 - מקדמות מלקוחות בניכוי עלות העבודות

<u>31.12.21</u>			<u>שם הפרוייקט</u>
<u>סה"כ</u>	<u>הכנסות</u>	<u>עבודות</u>	
(825)	11,825	11,000	פרי' שיקום נחל איילון
-	10,000	10,000	גנים לבנים+ ביכניס A1
-	10,000	10,000	גנים לבנים+ ביכניס A2
(278)	3,980	3,702	קו סניקה - נופי בן שמן
(99)	1,424	1,325	תכנון מפורט - שפירא
-	52,500	52,500	ביצוע רחוב הרצל
0	1,393	1,393	מבני"צ נופי בן שמן מגרש 405
(58)	826	768	חניון רחוב הרצוג
(2,492)	35,721	33,229	שביל אופנים - מקטע שלמה המלך
(3,219)	46,143	42,924	תכנון מגדלי המאה
(82)	1,177	1,095	כצנלסון
(55)	785	730	חרמון גלבו
<u>(7,108)</u>	<u>175,774</u>	<u>168,666</u>	

באור 3 - מלאי עבודות בביצוע

<u>31.12.20</u>			<u>שם הפרוייקט</u>
<u>סה"כ</u>	<u>הכנסות</u>	<u>עבודות</u>	
84	14,536	14,620	אולפנה צביה
2,605	15,000	17,605	מכרז מבני ציבור אחיסמך - 3/16
10,000	-	10,000	מעון יום + ביכניס G10
10,000	-	10,000	גנים לבנים+ ביכניס A1
10,000	-	10,000	גנים לבנים+ ביכניס A2
10,000	-	10,000	גנים לבנות+ ביכניס/מועדון A3
10,000	-	10,000	מעון יום+ ביכניס G2
(824)	27,230	26,406	עבודות פיתוח בקרית הספורט
<u>51,865</u>	<u>56,766</u>	<u>108,631</u>	

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
84,710	-	הוצאות מראש
3,632,310	2,677,590	מקדמות לספקים
1,122,646	179,019	מוסדות
54,491,076	52,792,950	הכנסות לקבל (*)
2,850,420	3,523,328	חוי"ז מלכ"ר
-	-	המחאות לגבייה
-	22,053	בעלי מניות - עיריית לוד
-	-	חייבים אחרים
<u>62,181,162</u>	<u>59,194,940</u>	

(*) יתרת חוב של משרד הבינוי והשיכון, עיריית לוד ורשויות נוספות בגין חשבונות עבור עבודה שהסתיימה עד 31.12.21.

החברה הכלכלית ללווד בע"מ
באזורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021
אגף עסקי

באור 5 - רכוש קבוע

					עלות
	מבנים	מערכות סולארית	שיפורים במושבר	ציוד וריהוט	
סה"כ					
9,047,478	6,690,700	1,135,337	880,902	340,539	31.12.20 יתרה ליום
2,624,045	2,296,863	262,613	21,855	42,714	רכישות השנה
-	-	-	-	-	גריעות השנה
<u>11,671,523</u>	<u>8,987,563</u>	<u>1,397,950</u>	<u>902,757</u>	<u>383,253</u>	31.12.21 יתרה ליום
					פחת שנצבר
184,940	-	14,577	4,922	165,441	31.12.20 פחת שנצבר ליום
115,956	-	56,822	5,161	53,973	פחת השנה
-	-	-	-	-	גריעות השנה
<u>300,896</u>	<u>-</u>	<u>71,399</u>	<u>10,083</u>	<u>219,414</u>	31.12.21 פחת שנצבר ליום
<u>11,370,627</u>	<u>8,987,563</u>	<u>1,326,551</u>	<u>892,674</u>	<u>163,839</u>	31.12.21 עלות מופחתת ל-
<u>8,862,538</u>	<u>6,690,700</u>	<u>1,120,760</u>	<u>875,980</u>	<u>175,098</u>	31.12.20 עלות מופחתת ל-

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

31.12.20	31.12.21	
שקל חדש	שקל חדש	
1,341,589	-	בעלי מניות - עיריית לוד
50,283	250,959	מוסדות
229,937	50,888	עובדים
601,144	601,144	פקדון מקבלן משנה
8,854,110	15,405,040	מקדמות מלקוחות
88,667	102,990	הפרשה לחופשה והבראה
1,704,566	60,316,613	הכנסות מראש
56,875,589	41,261,028	הוצאות לשלם
<u>69,745,885</u>	<u>117,988,662</u>	

באור 7 - הלוואות לזמן ארוך בניכוי חלויות שוטפות

31.12.20	31.12.21	
שקל חדש	שקל חדש	
12,080,033	11,161,955	הלוואות לזמן ארוך
(1,135,000)	(1,307,727)	בניכוי - חלויות שוטפות
<u>10,945,033</u>	<u>9,854,228</u>	

החברה קיבלה הלוואה בסך 1,500,000 ₪ מעיריית לוד לתקופה של שמונה שנים, כאשר הפרעון הראשון החל בחודש ינואר 2019, להלן פרטים נוספים: יתרת כרן הלוואה ליום 31.12.21 הינה 575,000 ₪. ההלוואה צמודה למדד המחירים לצרכן.

ביום 22.1.20 החברה קיבלה הלוואה בסך 9.5 מיליון ₪ מבנק מרכנתיל (דקסיה לשעבר). ההלוואה הינה ב-176 תשלומים חודשיים שווים. תשלום ראשון של כרן ההלוואה זו הינו 8.2021.

החברה קיבלה הלוואה בסך של 1.8 מיליון ₪ מבנק מרכנתיל (דקסיה לשעבר) וזוה לצורך מימון ביניים של פרויקט סביבתי. ההלוואה הינה ב-60 תשלומים שווים. תשלום ראשון הינו ב-1.9.2020.

החברה הכלכלית ללוד בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

אגף עסקי

<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>	<u>באור 8 - הון מניות</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
<u>מונפק ונפרע</u>	<u>הון רשום</u>	
50,000	50,000	א. ההרכב:
19	19	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ערך נקוב
<u>50,019</u>	<u>50,019</u>	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ערך נקוב

ב. המניות הינם בבעלות ושליטה מלאים של עיריית לוד. מניית הנהלה אחת מוחזקת ע"י ראש עיריית לוד בתוקף תפקידו.

באור 9 - עסקאות עם צדדים קשורים

<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
<u>36,466,211</u>	<u>25,314,895</u>	הכנסות לקבל מהרשות המקומית
<u>896,673</u>	<u>596,673</u>	הלוואות מהעירייה (1)
<u>225,000</u>	<u>99,550</u>	הוצאות לשלם לרשות המקומית
1,341,589	(22,051)	יתרת חו"ז הרשות המקומית, נטו

החברה קיבלה הלוואה בסך 1,500,000 ש"ח מעיריית לוד לתקופה של 8 שנים. ההלוואה צמודה למדד המחירים לצרכן ונפרעת החל מחודש ינואר 2019. ראה ביאור הלוואות לזמן ארוך.

לשנה שהסתיימה ביום

<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
<u>42,177,358</u>	<u>52,087,353</u>	הכנסות
		הכנסות מביצוע עבודות לרשות המקומית
<u>42,306</u>	<u>45,266</u>	הוצאות
		מיסים עירוניים

החברה הכלכלית ללוד בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

אגף עסקי

באור 10 - פרויקטים בלוד

א. פרויקטים מתמשכים

לשנה שהסתיימה ביום 31.12.20			לשנה שהסתיימה ביום 31.12.21			הרכב:
רווח (הפסד) השנה	הוצאות שקל חדש	הכנסות שקל חדש	רווח (הפסד) השנה	הוצאות שקל חדש	הכנסות שקל חדש	
125,989	3,922,697	4,048,686	317,253	7,450,519	7,767,772	תכנון בריכות , גני אביב
79,590	2,666,455	2,746,044	265,971	6,231,767	6,497,738	תכנון קרית הספורט, פרדס שניר
83,965	1,980,507	2,064,472	54,221	1,006,037	1,060,257	גני ילדים בגני יער
100,418	3,542,073	3,642,491	51,979	3,359,520	3,411,498	פר פרדס שניר שלב א
153,897	3,409,329	3,563,226	176,445	3,597,908	3,774,352	פר חאן חילו
159,131	4,094,720	4,253,851	25,720	3,477,380	3,503,100	מקטע פנקס
234,594	7,585,195	7,819,789	345,432	18,473,154	18,818,586	דוד המלך
133,727	3,654,585	3,788,313	394,082	11,425,672	11,819,753	יוספטל, חטי יפתח ודוד המלך -תשתיות
83,876	2,292,214	2,376,090	267,485	7,746,683	8,014,168	בייט יסודי בנות B3
22,037	607,597	629,634	75,910	1,107,544	1,183,453	בייט יסודי בנות B4 גני איילון
159,671	4,530,560	4,690,231	126,686	3,692,154	3,818,840	היכל התרבות
40,728	1,113,028	1,153,756	88,771	2,586,933	2,675,704	תלמוד תורה D3 גני איילון
71,502	1,053,198	1,124,700	285,848	3,711,460	3,997,308	רבעיית גני ילדים
15,067	572,637	587,704	116,052	2,591,017	2,707,069	תכנון מפורט לתשתיות השכונה - בן שמן
18,689	771,503	790,192	49,349	4,424,049	4,473,397	תחנת שאיבה לביוב בן שמן
220,221	8,697,536	8,917,757	418,159	17,808,289	18,226,447	מערכת אשפה פניאומטית בן שמן
135,026	1,767,048	1,902,074	284,598	3,758,752	4,043,350	פיתוח תשתיות השכונה בן שמן
21,103	586,024	607,127	52,215	2,283,556	2,335,771	תכנון מפורט לתשתיות השכונה – ניר צבי
20,473	566,735	587,209	84,860	2,450,211	2,535,072	העיר העתיקה
8,260	234,379	242,639	58,856	2,921,769	2,980,624	הס גולדברג
-	-	-	91,928	2,072,176	2,164,105	שדרוג קו ביוב צפוני
3,670	101,197	104,868	4,750	2,058,017	2,062,767	פיתוח תשתיות ניר צבי
-	-	-	58,215	1,836,528	1,894,743	הרצל צפון - נתיבי איילון
-	10,000	10,000	39,643	1,756,531	1,796,174	שדי הציונות שלב ב'
-	10,000	10,000	52,937	1,587,778	1,640,715	מעון יום + ביכניס G10
-	10,000	10,000	47,256	1,404,496	1,451,752	גנים לבנות+ביכניס/מועדון A3
(*) 1,307,384	33,143,305	34,450,689	1,639,270	13,561,023	15,200,293	מעון יום+ ביכניס G2
3,369,505	92,434,948	95,804,453	5,676,229	140,917,284	146,593,513	פרוייקטים שונים

מרבית ההוצאות הינן קבלני משנה בגין עבודות תכנון ופיתוח.
מוין מחדש (*)

ג. פרויקטים שוטפים

לשנה שהסתיימה 31.12.20			לשנה שהסתיימה ביום 31.12.21			הרכב:
רווח (הפסד) השנה	הוצאות שקל חדש	הכנסות שקל חדש	רווח (הפסד) השנה	הוצאות שקל חדש	הכנסות שקל חדש	
4,148	375,445	379,593	23,770	413,414	437,184	שילוט פרסומי
(*) 192,875	1,688,547	1,881,422	2,024	371,871	373,895	פרוייקטים שונים*
197,023	2,063,992	2,261,015	25,794	785,285	811,079	

מוין מחדש (*)

החברה הכלכלית ללווד בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

אגף עסקי

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		
<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
		באור 11 - הכנסות אחרות
64,540	-	הכנסות מדמי משכירות
<u>420,429</u>	<u>58,549</u>	הכנסות שונות
<u>484,969</u>	<u>58,549</u>	
		באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות
<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		
<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
2,224,363	2,159,410	שכר עבודה ונלוות ומיקור חוץ
159,677	146,879	אחזקת כלי רכב
140,867	147,547	אחזקה ומשרדיות
114,137	131,009	שכר דירה
62,137	81,698	ביטוחים
10,245	13,746	ספרות מקצועית והשתלמויות
141,237	232,689	שירותים מקצועיים
34,744	115,903	פחת
35,879	59,236	כיבודים ומתנות
3,329	163,565	יעוץ ושיווק
64,648	53,890	אירוע חברה וכנסים
14,385	17,538	משפטיות
36,288	36,979	תקשורת
	1,079,000	תביעות משפטיות
6,275	8,438	הוצאות גיוס כוח אדם
7,997	5,634	מיסים ואגרות
<u>34,865</u>	<u>22,619</u>	שונות
<u>3,091,073</u>	<u>4,475,780</u>	

באור 13 - מיסים על הכנסה

לחברה שומות סופיות למס הכנסה עד וכולל שנת המס 2015.

החברה הכלכלית ללווד בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

אגף מלכ"ר

31.12.20 31.12.21
שקל חדש שקל חדש

באור 15 - חייבים ויתרות חובה

-	
86,621	21,865
1,761,225	2,921,714
<u>1,847,846</u>	<u>2,943,579</u>

הוצאות מראש
מקדמות לספקים
הכנסות לקבל

באור 16 - רכוש קבוע

סך הכל ש"ח	הקמת אתר אינטרנט ש"ח	שיפורים במושכר ש"ח	ציוד אלקטרוני ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	
663,672	17,127	244,134	249,588	152,823	עלות ליום 31.12.20
50,269		-	50,269		רכישות השנה
<u>713,941</u>	<u>17,127</u>	<u>244,134</u>	<u>299,857</u>	<u>152,823</u>	יתרה ליום 31.12.21
269,500	13,025	73,899	161,409	21,167	פחת שנצבר ליום 31.12.20
92,929	3,475	24,415	53,319	11,720	פחת השנה
<u>362,429</u>	<u>16,500</u>	<u>98,314</u>	<u>214,728</u>	<u>32,887</u>	פחת שנצבר ליום 31.12.21
-----	-----	-----	-----	-----	
<u>394,172</u>	<u>4,102</u>	<u>170,235</u>	<u>88,179</u>	<u>131,656</u>	עלות מופחתת ליום 31.12.2020
<u>351,512</u>	<u>627</u>	<u>145,820</u>	<u>85,129</u>	<u>119,936</u>	עלות מופחתת ליום 31.12.2021

החברה הכלכלית ללוד בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

אגף מלכ"ר

<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
		באור 17 - זכאים ויתרות זכות
131,717	100,460	מוסדות
853,111	364,105	הוצאות לשלם
339,659	196	עובדים
143,225	-	עיריית לוד
2,850,420	3,523,328	חוי"ז - אגף עסקי
450,000	450,000	משרד הבינוי והשיכון
<u>4,768,132</u>	<u>4,438,088</u>	

<u>31.12.20</u>	<u>31.12.21</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
		באור 18 - עסקאות עם צדדים קשורים
706,406		הכנסות לקבל מהרשות המקומית
-		הכנסות מראש
<u>143,225</u>	<u>143,225</u>	יתרת חוי"ז הרשות המקומית

<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
<u>843,226</u>	<u>555,342</u>	הכנסות הכנסות מביצוע עבודות לרשות המקומית
<u>78,914</u>	<u>74,579</u>	הוצאות מיסים עירוניים

באור 19 - ארועים אחרי תאריך המאזן והתחייבויות תלויות

- א. תובענה ייצוגית בנושא אי פרסום אתר האינטרנט בשפה הערבית הושגה פשרה בהסכמה וממתנינים לאישור בית המשפט.
 - ב. תביעה כספית של קבלן ע"ס 21,765,930 שקלים חדשים בטוענה של ביצוע עבודות עבור החברה, הוגש כתב הגנה שדוחה את טענות הקבלן.
 - ג. תביעת נזיקין בגין תאונת עבודה, התיק מטופל גם ע"י חברת הביטוח של הקבלן.
- החברה ביצעה הפרשות בספרים בהתאם לחוות דעת היועצים המשפטיים.