

**מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה
ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ**

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2023

מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הרווח הכולל
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-16	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של**מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ**

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022 ואת הדוחות על הרווח הכולל, 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"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. בקורת 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 הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהון העצמי ובתזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


ליאון, אורליצקי ושות'
רואי חשבון

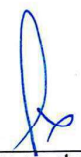
בני ברק
20 במאי 2024

מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ
 דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		באור	
2022	2023		
שקלים חדשים			
1,504,406	1,780,626		רכוש שוטף
1,193,731	1,597,934		מזומנים ושווי מזומנים
1,395,157	757,876	3	לקוחות והמחאות לגבייה
27,652	35,293		חייבים ויתרות חובה
4,120,946	4,171,729		מלאי
		4	רכוש קבוע, נטו
3,618,183	4,453,124		עלות
1,895,465	2,249,993		בניכוי - פחת שנצבר
1,722,718	2,203,131		
			רכוש אחר, נטו
77,067	81,595		עלות
66,446	72,463		בניכוי - פחת שנצבר
10,621	9,132		
5,854,285	6,383,992		
		5	התחייבויות שוטפות
-	1,699,651		המחאות לפרעון
633,291	1,748,498		ספקים ונותני שרותים
4,742,829	2,448,322		זכאים ויתרות זכות
5,376,120	5,896,471		
			הון עצמי
1,000	1,000		הון מניות
477,165	486,521		יתרת רווח
478,165	487,521		
5,854,285	6,383,992		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 שמעון גואטה
 יו"ר הדירקטוריון


 גלי בר ניר
 מנכ"לית

20 במאי 2024
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ
 דוחות על הרווח הכולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2022	2023		
שקלים חדשים		באור	
30,051,069	39,308,946	7	הכנסות
26,089,049	35,730,692	7	עלויות
<u>3,962,020</u>	<u>3,578,254</u>		רווח תפעולי
1,962,114	2,766,434	8	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>1,999,906</u>	<u>811,820</u>		רווח מפעולות רגילות
13,490	6,912		הוצאות מימון, נטו
1,805,807	744,702	9	הוצאות אחרות
<u>180,609</u>	<u>60,206</u>		רווח לשנה לפני מסים על ההכנסה
51,612	50,850		מיסים על ההכנסה
<u><u>128,997</u></u>	<u><u>9,356</u></u>		רווח נקי לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ
 דוחות על השינויים בהון העצמי

סה"כ	יתרת רווח	הון המניות	
שקלים חדשים			
349,168	348,168	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2022
128,997	128,997	-	רווח נקי לשנה
478,165	477,165	1,000	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
9,356	9,356	-	רווח נקי לשנה
487,521	486,521	1,000	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ
 דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
128,997	9,356	רווח לשנה
850,763	1,106,333	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת
979,760	1,115,689	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(509,441)	(839,469)	רכישת רכוש קבוע ואחר
(509,441)	(839,469)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		עליה במזומנים ושווי מזומנים
470,319	276,220	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
1,034,087	1,504,406	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה
1,504,406	1,780,626	
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
299,205	360,545	פחת והפחתות
(256,342)	(404,203)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(1,256,646)	637,281	עליה בלקוחות והמחאות לגבייה
(6,912)	(7,641)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
-	1,699,651	עליה במלאי
108,640	1,115,207	עליה בהמחאות לפרעון
1,962,818	(2,294,507)	עליה בספקים ונותני שירותים
551,558	745,788	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
850,763	1,106,333	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- א. החברה התאגדה ונרשמה כחוק ביום 29 בינואר 1995. החברה הפסיקה את פעילותה בשנת 2004, הדוח הכספי האחרון של החברה היה ליום 31 בדצמבר 2008. החברה הגישה דוחות אי-פעילות לשנים 2009 ועד 2013 וחידשה פעילותה בשנת 2014.
- ב. עיריית מודיעין-מכבים-רעות מחזיקה במלוא זכויות השליטה והבעלות בה. מטרותיה העיקריות של החברה הן ניהול, פיתוח וקידום יוזמות ופעולות בשטחי המסחר והתעסוקה של העיר ונכסיה, לרווחת תושבי העיר ולתועלתם.
- ג. ביום 30 במרץ 2014 שינתה החברה את שמה מ"החברה הכלכלית למכבים-רעות בע"מ" ל"מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ".
- ד. החברה מסווגת כ"מלכ"ר" לעניין חוק מס ערך מוסף. ביום 1 בינואר 2019 סיווג מס ערך מוסף לבקשת החברה את פעילותה לעניין מתן שירותים מרכז התחבורה כעוסק לצרכי מס ערך מוסף, האישור ניתן לחברה רטרואקטיבית החל מיום 1 בינואר 2018 ועד ליום 31 בדצמבר 2022. בחודש מרץ 2023 אושרה הארכת האישור עד ליום 31 בדצמבר 2027.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

- א. הגדרות -
- | | |
|--------------|---|
| החברה | - מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ. |
| צדדים קשורים | - כהגדרתם בתקן חשבונאות מספר 41 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. |
| העירייה | - עיריית מודיעין - מכבים - רעות. |
| מדד | - מדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה. |
- ב. שווי מזומנים -
- השקעות שזילותן גבוהה הכוללת פקדונות בבנקים לזמן קצר (עד 3 חודשים ממועד הפקדתם) אשר אינם מוגבלים מבחינת משיכה או שימוש, נחשבות על ידי החברה כשווי מזומנים.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. מלאי -

העלות נקבעת על בסיס "נכנס ראשון - יוצא ראשון".

ד. רכוש קבוע -

(1) החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 27 - רכוש קבוע (להלן - התקן) של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. לאחר ההכרה הראשונית ברכוש קבוע בהתבסס על עלות הרכישה, התקן מאפשר לבחור בשיטת העלות או בשיטת הערכה מחדש כמדיניות חשבונאית, וליישם אותה בעקביות לגבי קבוצה של פריטי רכוש קבוע שהיא בעלת מהות ושימוש דומים. כל חלק משמעותי של רכוש קבוע בעל אורך חיים שונה, יופחת בנפרד (שיטת הרכיבים). שינוי בשיטת פחת יטופל כשינוי באומדן חשבונאי, באופן פרוספקטיבי מכאן ולהבא. חלקי חילוף וציוד עזר שאינם מקיימים את הקריטריונים של רכוש קבוע, יוצגו כמלאי וייזקפו לדוח רווח והפסד עם צריכתם. חלקי חילוף וציוד עזר המקיימים את הקריטריונים של רכוש קבוע, יטופלו כרכוש קבוע. עלות רכוש קבוע שהתקבל בעסקת החלפה תימדד על פי שווי הוגן, אלא אם העסקה חסרת מהות מסחרית או שלא ניתן למדוד באופן מהימן את השווי החוגן של הרכוש הקבוע שהתקבל או שנמסר. עלות רכוש קבוע תכלול גם אומדן ראשוני של עלויות פירוק ופינוי של הנכס ושיקום האתר בו ממוקם הנכס, אשר בגינן לחברה קיימת מחוייבות. החברה בחרה ליישם את מודל העלות.

(2) הרכוש מופחת לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים. שעורי הפחת השנתיים הם:

%	
6-20	פארק ענבה
6-33	מרכזי הספורט
7	מתקני שילוט
10-15	פארק אקסטרים
6-33	ריהוט וציוד משרדי
10	התקנות ושיפורים במושכר
33	מחשבים
10-15	מרכז תחבורה
6	קידום עסקים
15	כלי רכב
6-15	מתחם שיתופי

(3) החברה בוחנת כל תקופת דיווח את הצורך ברשום הפרשה לירידת ערך בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 15 (ראה ז. להלן).

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ה. הכרה בהכנסות:

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מס' 25 של המוסד לתקינה - "הכנסות", הקובע כללי הכרה, מדידה, הצגה וגילוי, לגבי הכנסות שמקורן ממכירת סחורות שנרכשו או שיוצרו על ידי החברה, הספקת שרותים וכן הכנסות הנובעות משימוש שעושים אחרים בנכסים של החברה (הכנסות ריבית, תמלוגים או דיבידנד). ההכנסות נמדדות, בהתאם למפורט להלן, לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או התמורה שהחברה זכאית לקבל, בהתחשב בסכומי הנחות מסחריות ו/או הנחות כמות שהחברה מעניקה.

(1) הכנסות מהספקת שרותים -

הכנסות מהספקת שרותים מוכרות בהתאם לשלב ההשלמה של העסקה בתאריך המאזן ובתנאי שסכום ההכנסות ניתן למדידה באופן מהימן, צפוי שההטבות הכלכליות הקשורות לעסקיה יזרמו לחברה, וכן העלויות שהתהוו או שיתהוו בגין העסקה ניתנות למדידה באופן מהימן, ובתנאי ששלב ההשלמה של העסקה בתאריך המאזן ניתן למדידה באופן מהימן. החברה קובעת את שלב ההשלמה של העסקה על בסיס עלויות שהושקעו בעבודה שבוצעה. שיטה זו מודדת באופן מהימן את השרותים שבוצעו, בהתאם למחות העסקה.

(2) הכנסות מריבית, תמלוגים או דיבידנדים -

הכנסות מריבית, תמלוגים או דיבידנדים, הנובעות משימוש שעושים אחרים בנכסי החברה מוכרות בתנאי שצפוי שההטבות הכלכליות הקשורות לעסקיה יזרמו לחברה, וכן העלויות שהתהוו או שיתהוו בגין העסקה ניתנות למדידה באופן מהימן, ובתנאי ששלב ההשלמה של העסקה בתאריך המאזן ניתן למדידה באופן מהימן. הכנסות ריבית מוכרות תוך שימוש בשיטת הרבית האפקטיבית.

ו. שימוש באומדנים -

הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מההנהלה לערוך אומדנים ולהניח הנחות המשפיעים על סכומי הרכוש וההתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגילוי בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות לתאריכי הדוחות הכספיים ועל סכומי ההכנסות והוצאות לתקופות המדווחות. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ז. ירידת ערך של נכסים -

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 15 - ירידת ערך נכסים (להלן - התקן). התקן קובע נהלים שעל החברה ליישם כדי להבטיח שנכסיה במאזן (שלגביהם חל התקן), לא יוצגו בסכום העולה על סכום בר-ההשבה שלהם, שהינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו לבין שווי השימוש (הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס וממימושו).

התקן חל על כל הנכסים במאזן, נכסי מס ונכסים כספיים (פרט לנכסים כספיים שהם השקעות בחברות מוחזקות שאינן חברות בנות). כמו כן קובע התקן את כללי ההצגה והגילוי לגבי נכסים שחלה ירידה בערכם. כאשר ערכו של נכס במאזן עולה על הסכום בר-ההשבה שלו על החברה להכיר בהפסד מירידת ערך בגובה הפער בין ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר-ההשבה שלו. הפסד שהוכר כאמור יבוטל רק אם חלו שינויים באומדנים ששימשו בקביעת סכום בר-השבה של הנכס מהמועד בו הוכר ההפסד האחרון מירידת ערך.

ח. מדד המחירים לצרכן:

להלן נתוני מדד המחירים לצרכן:

מדד מחירים לצרכן *	בגמר השנה
157.23	2023
152.72	2022
	השינוי במשך השנה
2.95%	2023
5.26%	2022

* על פי המדד בגין החודש המסתיים בתאריך המאזן לפי בסיס ממוצע 1998 = 100.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
1,005,408	608,619
303,559	61,172
60,649	44,346
25,541	43,739
<u>1,395,157</u>	<u>757,876</u>

עיריית מודיעין מכבים רעות - צד קשור
 הכנסות לקבל
 מקדמות לספקים
 הוצאות מראש

מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכביס רעות בע"מ

באזורים לדוחות הכספיים

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ	מתחם שיתופי	כלי רכב	קידום עסקים	מרכז התחבורה	התקנות ושיפורים במושבר		ריהוט וציוד משרדי	מחשבים	פארק אקסטרים	מתקני שילוט	פארק ענבה	מרכזי הספורט
					התקנות	שיפורים						
3,618,183	77,899	52,726	-	81,421	67,058	203,688	237,149	40,532	619,902	621,501	1,616,307	יתרה ליום 1 בינואר 2023
834,941	35,411	-	48,551	-	-	5,512	8,526	-	138,294	35,919	562,728	תוספות במשך השנה
4,453,124	113,310	52,726	48,551	81,421	67,058	209,200	245,675	40,532	758,196	657,420	2,179,035	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
עלות												
1,895,465	1,043	18,094	-	9,574	18,930	108,394	186,619	31,447	318,316	396,419	806,629	יתרה ליום 1 בינואר 2023
354,528	7,394	7,909	979	6,877	6,706	13,597	26,600	3,770	48,259	62,138	170,299	תוספות במשך השנה
2,249,993	8,437	26,003	979	16,451	25,636	121,991	213,219	35,217	366,575	458,557	976,928	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
2,203,131	104,873	26,723	47,572	64,970	41,422	87,209	32,456	5,315	391,621	198,863	1,202,107	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2023
1,722,718	76,856	34,632	-	71,847	48,128	95,294	50,530	9,085	301,586	225,082	809,678	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2022

מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ
 באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
726,550	881,272	עובדים ומוסדות
525,947	666,051	הפרשה לחופשה
1,373,778	476,005	הוצאות לשלם
273,495	356,845	הכנסות מראש
1,823,640	3,013	מס הכנסה
19,419	65,136	מס ערך מוסף
<u>4,742,829</u>	<u>2,448,322</u>	

באור 6 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

ביום 1 בינואר 2014 הועברו חלק מעובדי "החברה הכלכלית לפיתוח מודיעין עיר העתיד בע"מ" לחברה. ביום 29 במאי 2014 התקבל אישור לשמירת רצף זכויות הפיצויים מפאת שליטה זהה בתברות האמורות. כלל העובדים של החברה חתומים על סעיף 14 ולכן לא קיימת התחייבות בגינם.

מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי העסקקה ונכסים מודיעין מכביס רעות בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - מאזרי פעילות

לשנה שהסתיימה ביום

31 בדצמבר

2023

סה"כ	אחזקת נכסי עירייה	מרכז התחבורה	שקלים חדשים			מרכזי הספורט
			פרוייקטים	תעסקקה ואיזורי	דמי זיכיון ושילוט	
39,308,946	2,317,320	3,887,695	13,654,784	854,516	2,902,628	15,692,003
8,751,453	992,236	-	-	595,525	208,735	6,954,957
26,979,239	980,892	3,147,973	13,149,080	435,897	854,186	8,411,211
35,730,692	1,973,128	3,147,973	13,149,080	1,031,422	1,062,921	15,366,168
3,578,254	344,192	739,722	505,704	(176,906)	1,839,707	325,835

הכנסות

עלויות

שכר עבודה ונלוות

תפעול

רווח תפעולי

באור 7 - מגזרי פעילות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום

31 בדצמבר

2022

סה"כ	אחזקת נכסי עירייה	מרכז התחבורה	מרכז	תפעול ואחזקה			מרכיבי הספורט	הכנסות
				פארוק ענבה ואזורי	דמי זיכיון ושילוט	תעסוקה		
30,051,069	1,972,900	3,098,898	6,733,891	1,085,719	3,120,690	14,038,971		
7,927,280	777,168	-	-	444,486	501,356	6,204,270	עלויות	
18,161,769	1,020,304	2,614,451	6,522,228	63,482	726,211	7,215,093	שכר עבודה ונלוות	
26,089,049	1,797,472	2,614,451	6,522,228	507,968	1,227,567	13,419,363	תפעול	
3,962,020	175,428	484,447	211,663	577,751	1,893,123	619,608	רווח תפעולי	

מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ
 באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
1,148,722	1,870,354	משכורות ונלוות
175,273	149,805	שכר דירה
127,212	112,165	אחזקת משרד ומשרדיות
52,134	52,920	פחת והפחתות
122,661	195,811	שירותים מקצועיים
6,134	1,873	פרסום ושיווק
54,563	54,286	ביטוחים, יעוץ ואגרות
21,211	30,333	כבודים ומתנות
120,498	186,140	אחזקת רכב
64,736	66,286	אחזקת מחשב
17,566	18,741	דואר וטלפון
51,404	27,720	כנסים, השתלמויות מקצועיות ואחרות
<u>1,962,114</u>	<u>2,766,434</u>	

באור 9 - הוצאות אחרות

במהלך שנת 2022 ביצעה החברה בדיקה ממנה עולה כי יש הפרשים שנדרשים לתשלום בגין מס שכר עבור עובדי החברה לשנים 2017 – 2021. הסכום שנרשם בסעיף הוצאות אחרות בשנת 2022 הינו החיוב בגין מס השכר, ובשנת 2023 הסכום מהווה אומדן לריבית והצמדה בגין פריסת התשלומים כפי שנקבע על ידי מס הכנסה.

באור 10 - עסקאות ויתרות עם צדדים קשורים

א. עסקאות עם צדדים קשורים:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
9,460,039	15,863,844	הכנסות:
-	3,978	הכנסות מעיריית מודיעין - מכבים - רעות
47,500	-	סחלבים העמותה העירונית למתנ"ס מודיעין מכבים רעות
<u>9,507,539</u>	<u>15,867,822</u>	עירוני מודיעין
		סה"כ

מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ
 באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - עסקאות ויתרות עם צדדים קשורים (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום

31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
679,832	795,370
64,521	178,230
17,229	12,816
<u>761,582</u>	<u>986,416</u>

הוצאות:

הוצאות מעיריית מודיעין - מכבים - רעות
 הוצאות מהחברה הכלכלית לפיתוח מודיעין בע"מ
 עירוני מודיעין
 סה"כ

ב. יתרות עם צדדים קשורים:

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
1,005,408	608,619

עיריית מודיעין-מכבים-רעות (חייבים ויתרות חובה)