

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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2025

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2025

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
7-18	באורים לדוחות הכספיים

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

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של חברת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2025 ו-2024 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), התשל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 שבקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2025 ו-2024, 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
19 באפריל 2026

ליום 31 בדצמבר		באור	
2024	2025		
שקלים חדשים			
1,582,630	536,976	3	רכוש שוטף מזומנים ושווי מזומנים לקוחות והמחאות לגבייה חייבים ויתרות חובה מלאי
2,573,957	3,203,773		
735,798	2,817,756		
45,361	126,187		
4,937,746	6,684,692		
		4	רכוש קבוע, נטו עלות בניכוי - פחת שנצבר
4,922,259	6,056,136		
2,657,541	3,113,837		
2,264,718	2,942,299		
			רכוש אחר, נטו עלות בניכוי - פחת שנצבר
130,501	154,301		
83,189	107,504		
47,312	46,797		
7,249,776	9,673,788		
		5	התחייבויות שוטפות המחאות לפרעון ספקים ונותני שרותים זכאים ויתרות זכות
424,800	-		
1,060,316	2,724,797		
5,250,225	6,431,994		
6,735,341	9,156,791		
			הון עצמי הון מניות יתרת רווח
1,000	1,000		
513,435	515,997		
514,435	516,997		
7,249,776	9,673,788		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שמעון גואטה
יו"ר הדירקטוריון

גלי בר ניר
מנכ"לית

19 באפריל 2026
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2024	2025		
שקלים חדשים		באור	
42,121,151	40,452,076	7	הכנסות
38,890,846	36,941,537	7	עלויות
3,230,305	3,510,539		רווח תפעולי
3,109,230	3,460,865	8	הוצאות הנהלה וכלליות
121,075	49,674		רווח מפעולות רגילות
8,724	15,278		הוצאות מימון, נטו
112,351	34,396		רווח לשנה לפני מסים על ההכנסה
85,437	31,834		מיסים על ההכנסה
26,914	2,562		רווח נקי לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חברת 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			
487,521	486,521	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2024
26,914	26,914	-	רווח נקי לשנה
514,435	513,435	1,000	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
2,562	2,562	-	רווח נקי לשנה
516,997	515,997	1,000	יתרה ליום 31 בדצמבר 2025

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2024	2025
שקלים חדשים	

		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
		רווח לשנה
26,914	2,562	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת
293,131	109,461	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
320,045	112,023	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
		רכישת רכוש קבוע ואחר
(518,041)	(1,157,677)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(518,041)	(1,157,677)	
		<u>ירידה במזומנים ושווי מזומנים</u>
(197,996)	(1,045,654)	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
1,780,626	1,582,630	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה</u>
1,582,630	536,976	

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת

		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
		פחת והפחתות
418,274	480,611	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
		עליה בלקוחות והמחאות לגבייה
(976,023)	(629,816)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
22,078	(2,081,958)	עליה במלאי
(10,068)	(80,826)	ירידה בהמחאות לפרעון
(1,274,851)	(424,800)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(688,182)	1,664,481	עליה בזכאים ויתרות זכות
2,801,903	1,181,769	
(125,143)	(371,150)	
293,131	109,461	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות 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".
- ביום 22 בספטמבר 2024 שינתה החברה את שמה מ"מנהלת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ" ל"חברת 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. בחודש מרץ 2025 סיווג מס ערך מוסף לבקשת החברה את פעילותה בבריכה הטיפולית, שילוט, קיר טיפוס ומתחם שיתופי כעוסק לצרכי מס ערך מוסף.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

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

א. הגדרות -	
החברה	- חברת אופק - החברה לניהול ופיתוח אזורי תעסוקה ונכסים מודיעין מכבים רעות בע"מ. (ראה גם באור 1ג לעיל)
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.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. שווי מזומנים -

השקעות שנזילותן גבוהה הכוללת פקדונות בבנקים לזמן קצר (עד 3 חודשים ממועד הפקדתם) אשר אינם מוגבלים מבחינת משיכה או שימוש, נחשבות על ידי החברה כשווי מזומנים.

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 ההוגן 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 בגינם לחברה קיימת מחויבות. 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
7-15	מרכז תחבורה
6	קידום עסקים
15	כלי רכב
6-33	מתחם שיתופי
6-33	בריכה טיפולית
6-33	קיר טיפוס

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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

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 שירותים 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 שירותים -

הכנסות מהספקת שירותים 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 למהות 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 הריבית 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:

<u>מדד מחירים</u> <u>לצרכן *</u>	<u>בגמר השנה</u>
166.62	2 0 2 5
162.33	2 0 2 4
<u>השינוי במשך השנה</u>	
2.64%	2 0 2 5
3.24%	2 0 2 4

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

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2024</u>	<u>2025</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
463,951	2,127,120	עיריית מודיעין מכבים רעות - צד קשור
218,651	661,637	הכנסות לקבל
16,601	356	מקדמות לספקים
36,595	17,701	הוצאות מראש
-	10,942	מס הכנסה
<u>735,798</u>	<u>2,817,756</u>	

באור 4 - רכוש קבוע, נטו													
מרכזי הספורט	פארק ענבה	מתקני שילוט	פארק אקסטרים	מחשבים	ריהוט וציוד משרדי	התקנות ושיפורים במושכר	מרכז התחבורה	כלי רכב	מתחם שיתופי	קידום עסקים	בריכה טיפולית	קיר טיפוס	סה"כ
שקלים חדשים													
עלות													
יתרה ליום 1 בינואר 2025	2,535,450	657,420	758,196	40,532	295,247	214,204	67,058	94,012	52,726	131,307	48,551	27,556	4,922,259
תוספות במשך השנה	406,169	49,607	-	-	41,562	3,193	-	8,193	-	28,202	-	569,221	1,133,877
יתרה ליום 31 בדצמבר 2025	2,941,619	707,027	758,196	40,532	336,809	217,397	67,058	102,205	52,726	159,509	48,551	55,286	6,056,136

באור 4 - רכוש קבוע, נטו (המשך)														
סה"כ	קיר טיפוס	בריכה טיפולית	קידום עסקים	מתחם שיתופי	כלי רכב	מרכז התחבורה	התקנות ושיפורים במושכר	ריהוט וציוד משרדי	מחשבים	פארק אקסטרים	מתקני שילוט	פארק ענבה	מרכזי הספורט	
שקלים חדשים														
בניכוי - פחת שנצבר														
2,657,541	-	4,167	3,892	17,694	33,912	23,908	31,740	135,567	244,260	36,707	419,649	521,252	1,184,793	יתרה ליום 1 בינואר 2025
456,296	44,545	7,282	2,913	11,953	7,909	7,663	5,448	10,166	32,464	1,170	53,074	58,962	212,747	תוספות במשך השנה
3,113,837	44,545	11,449	6,805	29,647	41,821	31,571	37,188	145,733	276,724	37,877	472,723	580,214	1,397,540	יתרה ליום 31 בדצמבר 2025
רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2025														
2,942,299	524,676	43,837	41,746	129,862	10,905	70,634	29,870	71,664	60,085	2,655	285,473	126,813	1,544,079	
רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2024														
2,264,718	-	23,389	44,659	113,614	18,814	70,104	35,318	78,637	50,987	3,825	338,547	136,168	1,350,656	

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים		
1,024,218	1,244,764	עובדים ומוסדות
898,374	984,004	הפרשה לחופשה
2,776,261	3,601,380	הוצאות לשלם
444,989	452,579	הכנסות מראש
51,662	149,267	מס ערך מוסף
12,798	-	מקדמות מלקוחות
41,923	-	מס הכנסה
5,250,225	6,431,994	

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 בחברות האמורות. כלל העובדים של החברה חתומים על סעיף 14 ולכן לא קיימת התחייבות בגינם.

באור 7 - מגזרי פעילות

לשנה שהסתיימה ביום										
31 בדצמבר										
2025										
סה"כ	קיר טיפוס	אחזקת נכסי עירייה	בריכה טיפולית	מתחם שיתופי	מרכז התחבורה	פרוייקטים	תפעול ואחזקה פארק ענבה ואיזורי תעסוקה	דמי זיכיון ושילוט	מרכזי הספורט	
שקלים חדשים										
40,452,076	1,893,436	1,636,987	2,286,463	1,031,985	4,335,752	5,003,863	427,350	2,899,040	20,937,200	הכנסות
13,280,178	1,254,934	845,387	1,703,980	398,122	-	-	425,511	258,190	8,394,054	עלויות שכר עבודה ונלוות
23,661,359	1,065,019	700,685	557,092	293,553	3,573,723	4,891,876	372,865	1,075,777	11,130,769	תפעול
36,941,537	2,319,953	1,546,072	2,261,072	691,675	3,573,723	4,891,876	798,376	1,333,967	19,524,823	
3,510,539	(426,517)	90,915	25,391	340,310	762,029	111,987	(371,026)	1,565,073	1,412,377	רווח (הפסד) תפעולי

באור 7 - מגזרי פעילות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום									
31 בדצמבר									
2024									
סה"כ	אחזקת נכסי עירייה	בריכה טיפולית	מתחם שיתופי	מרכז התחבורה	פרוייקטים	תפעול ואחזקה פארק ענבה ואיזורי תעסוקה	דמי זיכיון ושילוט	מרכזי הספורט	
שקלים חדשים									
42,121,151	2,119,855	1,876,711	877,816	5,093,481	9,098,884	834,387	2,104,326	20,115,691	הכנסות
10,824,323	728,095	1,303,543	370,933	-	-	653,794	218,058	7,549,900	עלויות
28,066,523	1,156,525	501,718	386,193	4,334,571	8,706,580	303,564	1,497,500	11,179,872	שכר עבודה ונלוות
38,890,846	1,884,620	1,805,261	757,126	4,334,571	8,706,580	957,358	1,715,558	18,729,772	תפעול
3,230,305	235,235	71,450	120,690	758,910	392,304	(122,971)	388,768	1,385,919	רווח (הפסד) תפעולי

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2024	2025	
שקלים חדשים		
2,163,886	2,410,133	משכורות ונלוות
149,803	149,800	שכר דירה
128,021	121,706	אחזקת משרד ומשרדיות
61,446	72,393	פחת והפחתות
141,010	228,874	שירותים מקצועיים
9,799	13,389	פרסום ושיווק
55,464	69,189	ביטוחים, יעוץ ואגרות
32,847	26,211	כבודים ומתנות
255,420	237,979	אחזקת רכב
59,064	63,495	אחזקת מחשב
19,113	20,937	דואר וטלפון
33,357	46,759	כנסים, השתלמויות מקצועיות ואחרות
<u>3,109,230</u>	<u>3,460,865</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.

בתאריך 27 בפברואר 2025, סיימה החברה את חובותיה בגין השומה לעיל לשנים 2017-2021 וביצעה תשלום אחרון בגין שומה זו.

באור 10 - עסקאות ויתרות עם צדדים קשורים

א. עסקאות עם צדדים קשורים:

לשנה שהסתיימה ביום			
31 בדצמבר			
2024	2025		
שקלים חדשים			
11,519,076	8,013,504	הכנסות:	
5,324	6,041	הכנסות מעיריית מודיעין - מכבים - רעות	
2,475	-	הכנסות מסחלבים העמותה העירונית למתנ"ס מודיעין מכבים רעות	
11,526,875	8,019,545	הכנסות מעירוני מודיעין	
		סה"כ	

לשנה שהסתיימה ביום			
31 בדצמבר			
2024	2025		
שקלים חדשים			
3,126,501	801,860	הוצאות:	
100,811	-	הוצאות מעיריית מודיעין - מכבים - רעות	
9,055	9,450	הוצאות מהחברה הכלכלית לפיתוח מודיעין בע"מ	
3,236,367	811,310	עירוני מודיעין	
		סה"כ	

ב. יתרות עם צדדים קשורים:

ליום 31 בדצמבר			
2024	2025		
שקלים חדשים			
463,951	2,583,242	עיריית מודיעין-מכבים-רעות (חייבים ויתרות חובה)	
-	456,122	מעיריית מודיעין - מכבים - רעות (זכאים ויתרות זכות)	

באור 11 - אירועים לאחר תאריך הדיווח

ביום 28 בפברואר 2026 החל מבצע "שאגת הארי", במסגרתו בוצעה תקיפה משולבת של צבאות ישראל וארצות הברית נגד יעדים באיראן.

בתגובה לפעולות אלה בוצעו התקפות לעבר מטרות בישראל ובמדינות נוספות באזור, ובכלל זאת ירי רקטי לעבר העורף הישראלי. במסגרת ההסלמה הצטרף לעימות גם ארגון חיזבאללה מלבנון, הנתמך על ידי איראן, אשר שיגר רקטות לעבר שטח ישראל, ובעקבות זאת ביצע צה"ל תקיפות נגד יעדי הארגון בלבנון.

להתפתחויות אלו היו השלכות על הפעילות במשק הישראלי, ובכלל זאת הכרזה על מצב חירום והטלת מגבלות שונות על פעילות במשק, לרבות שיבושים בפעילות העסקית, גיוס מילואים בהיקף רחב והשפעות אפשריות על שרשראות אספקה ועל פעילותם של גופים עסקיים.

למועד חתימת הדוחות הכספיים, ניתן לראות כי ישנה פגיעה בפעילות החברה וההכנסות שלה. הנהלת החברה ממשיכה לעקוב אחר ההתפתחויות ולבחון את השפעת מצב החירום במשק וההגבלות הנגזרות ממנו על פעילות החברה במגזרים השונים וההשלכות הכלכליות הנובעות מהשפעה זו.