

החברה לטיפול במי לב השרון בע"מ

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2014

תוכן

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
	הדוחות הכספיים:
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-8	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים

של החברה לטיפול במי לב השרון בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של החברה לטיפול במי לב השרון בע"מ (להלן: "החברה") לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 ואת הדוחות על הפעילויות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

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 מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו 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.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר סכומים מדווחים כאמור בתקני המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 ואת תוצאות פעולותיה והשנויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

אבידור ברדיצ'ב גזית
רואי חשבון

רמת - גן,
29 ביוני, 2015

החברה לטיפול במי לב השרון בע"מ

מאזנים

<u>בדצמבר</u>	<u>31</u>		
<u>2013</u>	<u>2014</u>		
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>	<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
3,004,058	3,511,930	3	מזומנים ושווי מזומנים
4,246,811	3,281,532		בטוחות סחירות - קרנות נאמנות
11,177,263	9,672,394	4	חייבים ויתרות חובה
<u>18,428,132</u>	<u>16,465,856</u>		
-----	-----		
			<u>רכוש לא שוטף</u>
140,654	104,550	5	רכוש קבוע
4,895,068	3,922,866		הוראות קבע, כרטיסי אשראי והמחאות לגביה
<u>5,035,722</u>	<u>4,027,416</u>		
-----	-----		
<u>23,463,854</u>	<u>20,493,272</u>		סה"כ נכסים
=====	=====		
			<u>התחייבויות</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
1,841,703	707,736	6	זכאים ויתרות זכות
-----	-----		<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
74,127	90,429	7	התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד
-----	-----		
			<u>נכסים נטו</u>
21,407,370	19,590,557		עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה : לשימוש לפעילויות
140,654	104,550		ששימשו לרכוש קבוע
<u>21,548,024</u>	<u>19,695,107</u>		
-----	-----		
<u>23,463,854</u>	<u>20,493,272</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו
=====	=====		הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

29 ביוני, 2015

תאריך חתימת הדוחות הכספיים

איציק להב
מנהל

עמיר ריטוב
יו"ר הדירקטוריון

החברה לטיפול במי לב השרון בע"מ

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום		
בדצמבר		
2013	2014	
חדש	שקל	באור
		<u>מחזור הפעילויות</u>
10,482,614	4,139,841	הכנסות בגין היטל ביוב
6,552,619	7,384,428	הכנסות בגין אגרת ביוב ושפכים
1,459,423	2,264,975	הכנסות מטיהור ואספקת מים
72,757	66,011	הכנסות שונות
<u>18,567,413</u>	<u>13,855,255</u>	
-----	-----	
		<u>עלות הפעילויות</u>
14,492,937	7,733,285	עלויות הקמה
5,022,743	5,182,642	עלויות אחזקה
1,638,057	1,107,924	עלויות אספקת מים
<u>21,153,737</u>	<u>14,023,851</u>	
-----	-----	
(2,586,324)	(168,596)	הוצאות נטו מפעילויות
1,802,703	1,665,553	8 הוצאות כלליות
<u>(4,389,027)</u>	<u>(1,834,149)</u>	הוצאות נטו לפני מימון
-----	-----	
36,517	18,768	9 הוצאות מימון, נטו
<u>(4,425,544)</u>	<u>(1,852,917)</u>	גרעון לשנה
=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

החברה לטיפול במי לב השרון בע"מ

דוחות על השינויים בנכסים נטו

<u>סה"כ</u> <u>שקל חדש</u>	<u>הגבלה</u> <u>ששימוש</u> <u>לרכוש</u> <u>קבוע</u> <u>חדש</u>	<u>שאינ</u> <u>לגביהם</u> <u>לשימוש</u> <u>לפעילויות</u> <u>שקל</u>	
25,973,568	132,100	25,841,468	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2013</u>
(4,425,544)	-	(4,425,544)	גרעון לשנה
-	70,580	(70,580)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימוש לרכוש קבוע
-	(62,026)	62,026	סכומים ששימוש לכיסוי הוצאות פחת
<u>21,548,024</u>	<u>140,654</u>	<u>21,407,370</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2013</u>
(1,852,917)	-	(1,852,917)	גרעון לשנה
-	18,831	(18,831)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימוש לרכוש קבוע
-	(54,935)	54,935	סכומים ששימוש לכיסוי הוצאות פחת
<u>19,695,107</u>	<u>104,550</u>	<u>19,590,557</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2014</u>
=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק
בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

החברה לטיפול במי לב השרון בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

1. כללי

החברה לטיפול במי לב השרון בע"מ נוסדה ביום ה- 18 באוגוסט, 1998 והחלה את פעילותה במהלך שנת 1999. החברה עוסקת במתן שירותי הקמה וטיפול בביוב, מים וניקוז עבור מועצה אזורית לב השרון ובאספקת מים. עד ליום 31 בדצמבר, 2004 גבתה המועצה האזורית לב השרון היטלי פיתוח ואגרות מהתושבים והעבירה לחברה כספים למימון פעילותה. החל מיום 1 בינואר, 2005 מועבר הכסף שנגבה ישירות לחשבון החברה שמבצעת עבודות הקמה ואחזקה. בנוסף, לחברה הכנסות המתקבלות מהמינהל לתשתיות ביוב.

2. עקרי המדיניות החשבונאית

א. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס מוסכמת העלות ההסטורית הנומינלית.

ב. שווי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

ג. בטוחות סחירות

השקעה בקרנות נאמנות מוצגת לפי שווי השוק שלה לתאריך המאזן.

ד. רכוש קבוע

- 1) הרכוש קבוע מוצג לפי העלות בניכוי הפחת שנצבר.
- 2) הפחת מחושב על בסיס שיטת הקו הישר. שעורי הפחת השנתיים הם:

<u>%</u>	
6-33	רהוט וציוד משרדי
15	כלי רכב
10	שפורים במושכר

ה. הלוואות שנתקבלו

- 1) הלוואות נרשמות כהכנסות עם קבלתן בפועל.
- 2) המאזן אינו כולל את יתרת ההלוואות לזמן ארוך שחבה החברה.
- 3) פרעון מלוות (כולל קרן, ריבית והפרשי הצמדה) נזקף כהוצאות במסגרת עלויות ההקמה.

ו. הכרה בהכנסה

- 1) הכנסות מהיטלי ואגרות ביוב נזקפות על בסיס מצטבר בעת הגעה להסדר תשלום עם התושב.
- 2) מענקים והשתתפויות ממשרדי ממשלה ומגופים ציבוריים אחרים נזקפים על בסיס מצטבר כאשר המידע הקיים מראה שנוצרה התחייבות בלתי חוזרת של הנותן והמתייחסת לתקופת הדוח, וכן שמימושה של ההתחייבות שהתקבלה אינה מותנה בקרות אירוע עתידי מסוים.

ז. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובבאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והערכות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

החברה לטיפול במי לב השרון בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

3. מזומנים ושווי מזומנים
הרכב:

<u>בדצמבר</u>	<u>31</u>
<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>
831,375	918,141
1,634,837	546,355
523	133,703
537,323	1,913,731
<u>3,004,058</u>	<u>3,511,930</u>
=====	=====

בנק פועלים - עו"ש
בנק לאומי - עו"ש
בנק הדואר - עו"ש
בנק לאומי - פקדון

4. חייבים ויתרות חובה
הרכב:

<u>בדצמבר</u>	<u>31</u>
<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>
36,301	45,460
8,071,376	4,480,415
26,219	2,546,259
2,449,423	2,009,067
593,944	591,193
<u>11,177,263</u>	<u>9,672,394</u>
=====	=====

מקדמות לספקים
צדדים קשורים
הכנסות לקבל והוצאות מראש
הוראות קבע, כרטיסי אשראי והמחאות לגביה
חובות פתוחים

5. רכוש קבוע
הרכב:

<u>סה"כ</u>	<u>שפורים</u>	<u>כלי</u>	<u>רהוט</u>
<u>חדש</u>	<u>במושכר</u>	<u>רכב</u>	<u>וציוד משרדי</u>
<u>שקל</u>	<u>שקל</u>	<u>שקל</u>	<u>שקל</u>
687,274	40,053	198,512	448,709
18,831	-	-	18,831
<u>706,105</u>	<u>40,053</u>	<u>198,512</u>	<u>467,540</u>
-----	-----	-----	-----
546,620	20,734	185,527	340,359
54,935	4,005	12,985	37,945
<u>601,555</u>	<u>24,739</u>	<u>198,512</u>	<u>378,304</u>
-----	-----	-----	-----
104,550	15,314	-	89,236
=====	=====	=====	=====
140,654	19,319	12,985	108,350
=====	=====	=====	=====

עלות
יתרה ליום 1 בינואר, 2014
רכישות השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2014

פחת שנצבר
יתרה ליום 1 בינואר, 2014
פחת השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2014

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2014

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2013

6. זכאים ויתרות זכות
הרכב:

<u>בדצמבר</u>	<u>31</u>
<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>
366,904	164,726
908,153	402,138
102,637	136,310
7,997	4,562
456,012	-
<u>1,841,703</u>	<u>707,736</u>
=====	=====

ספקים ונותני שרותים
הוצאות לשלם
עובדים ומוסדות בגין שכר
אחרים
צדדים קשורים

החברה לטיפול במי לב השרון בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

7. התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד

התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד-מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין, ומכוסה במלואה ע"י תשלומים שוטפים לחברות ביטוח בגין קופות גמל, וכן ע"י יתרת ההתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד.

8. הוצאות כלליות

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2013	2014
חדש	שקל
845,274	941,842
301,888	214,909
20,969	26,797
278,047	188,622
227,522	283,918
62,026	54,935
203,067	160,330
1,938,793	1,871,353
136,090	205,800
1,802,703	1,665,553
=====	=====

שכר ונלוות
הוצאות גבייה
תקשורת
שרותים מקצועיים
שכר דירה ואחזקה
פחת
אחרות

בניכוי - השתתפות אחרים בהוצאות

9. הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2013	2014
חדש	שקל
51,778	41,448
(88,295)	(60,216)
(36,517)	(18,768)
=====	=====

הכנסות מריבית
עמלות והוצאות ריבית