

**החברה לטיפול במי קולחין קלנסווה
לב השרון בע"מ**

**דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2013**

ה ת ו כ נ

עמוד

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

דוח רואי החשבון המבקרים

לבעלי המניות של החברה לטיפול במי קולחין קלנסווה לב השרון בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של החברה לטיפול במי קולחין קלנסווה לב השרון בע"מ (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012, את הדוחות על הפעילויות ואת הדוחות על השינויים בנכסים, נטו לשנים 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 בקורתנו בהתאם לתקני בקורת מקובלים, 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. בקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. בקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על-ידי ההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שבקורתנו 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 לאי הכללת המידע הנזכר בפיסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים, נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

אבידור ברדיצ'ב גזית
רואי חשבון

רמת - גן,

30 בנובמבר, 2014

החברה לטיפול במי קולחין קלנסווה לב השרון בע"מ

מאזנים

<u>בדצמבר</u>	<u>31</u>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>		
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>	<u>באור</u>	
			<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
507,291	276,903		מזומנים ושווי מזומנים
116,860	627,402	3	חייבים ויתרות חובה
<u>624,151</u>	<u>904,305</u>		
128,363	120,560	4	<u>רכוש קבוע</u>
<u>752,514</u>	<u>1,024,865</u>		סה"כ נכסים
=====	=====		
			<u>התחייבויות</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
1,072,152	1,391,846	5	זכאים ויתרות זכות
<u>1,072,152</u>	<u>1,391,846</u>		
27,300	30,024	6	<u>התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד</u>
<u>27,300</u>	<u>30,024</u>		
			<u>עודף (גרעון) בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
(475,301)	(517,565)		לשימוש לפעילויות
128,363	120,560		ששימשו לרכוש קבוע
<u>(346,938)</u>	<u>(397,005)</u>		סה"כ נכסים, נטו
<u>752,514</u>	<u>1,024,865</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו
=====	=====		

איציק להב
מנהל

עמיר ריטוב
יו"ר הדירקטוריון

תאריך חתימת הדוחות הכספיים : 30 בנובמבר, 2014

הבאורים המצורפים מהווים חלק
בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

החברה לטיפול במי קולחין קלנסווה לב השרון בע"מ

דוחות על הפעילויות

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>			
<u>בדצמבר</u>	<u>31</u>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>		
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>	<u>באור</u>	
			הכנסות מהשתתפות רשויות מקומיות ואזוריות (כולל 358,551 ₪ בגין חוב עבר מסופק)
2,286,135	3,715,586		
2,016,339	3,384,052	7	עלות המכירות
<u>269,796</u>	<u>331,534</u>		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
350,356	380,097	8	הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות
(80,560)	(48,563)		הוצאות נטו מפעולות רגילות
310	(1,504)		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>(80,250)</u>	<u>(50,067)</u>		גרעון לשנה
=====	=====		

הבאורים המצורפים מהווים חלק
בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

החברה לטיפול במי קולחין קלנסווה לב השרון בע"מ

דוחות על השינויים בנכסים נטו

<u>סה"כ</u>	<u>שאינ</u>	<u>לגביהם</u>	<u>הגבלה</u>	
<u>חדש</u>	<u>לשימוש</u>	<u>לרכוש</u>	<u>לפעילויות</u>	
	<u>קבוע</u>	<u>שקל</u>		
(266,688)	136,166	(402,854)		<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2012</u>
(80,250)	-	(80,250)		גרעון לשנה
-	(7,803)	7,803		סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
<u>(346,938)</u>	<u>128,363</u>	<u>(475,301)</u>		<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2012</u>
(50,067)	-	(50,067)		גרעון לשנה
-	(7,803)	7,803		סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
<u>(397,005)</u>	<u>120,560</u>	<u>(517,565)</u>		<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2013</u>
=====	=====	=====		

הבאורים המצורפים מהווים חלק
בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

החברה לטיפול במי קולחין קלנסווה לב השרון בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

1. כללי

החברה התאגדה ונרשמה ביום 18 בספטמבר 1997 והחלה את פעילותה ביום 1 באפריל 1998. החברה עוסקת בטיפול וטהור מי קולחין עבור רשויות מקומיות ואזוריות.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

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

ב. מזומנים ושווי מזומנים

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

ג. רכוש קבוע

1) המכונות והציוד לטיפול וטיהור במי הקולחין ומאגר הקולחין הוקמו בשנת 1994 על ידי המועצה המקומית לב השרון ומועצת קלנסווה. בעלות הרכוש טרם הועברה לידי החברה ולפיכך הם אינם כלולים במסגרת הרכוש הקבוע של החברה.

2) הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות בניכוי הפחת שנצבר.

3) הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים. שעורי הפחת השנתיים הם:

%	
10	מכונות וציוד
4	מפעל טיהור

ד. הכרה בהכנסות

ההכנסות מוכרות בדוח רווח והפסד כאשר ההכנסות ניתנות למדידה באופן מהימן. צפוי שההטבות הכלכליות הקשורות לעסקה יזרמו לחברה וכן העלויות שהתהוו או שיתהוו בגין העסקה ניתנות למדידה באופן מהימן.

ה. 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.

3. חייבים ויתרות חובה

א. הרכב:

<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2012</u>	<u>2013</u>
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>
3,255,414	3,407,405
(3,138,554)	(2,780,003)
<u>116,860</u>	<u>627,402</u>
=====	=====

הכנסות לקבל והוצאות מראש
בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים (ב)

ב. יתרת הפרשה לחובות מסופקים בגין יתרות חוב של מועצת קלנסווה, בסך 2,780 אלפי ₪. בשנת 2010 זקפה החברה הפרשה לחובות מסופקים בגין חוב זה, לאור הערכת החברה כי הסיכוי לגבות חוב זה הינו באמצעות הפעלת הליכים משפטיים בלבד.

החברה לטיפול במי קולחין קלנסווה לב השרון בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

.4

רכוש קבוע

הרכב:

<u>סה"כ</u>	<u>מפעל</u>	<u>מכונות</u>
<u>חדש</u>	<u>טיהור</u>	<u>וציוד</u>
<u>שקל</u>		<u>שקל</u>
247,879	195,036	52,843
-	-	-
<u>247,879</u>	<u>195,036</u>	<u>52,843</u>
-----	-----	-----
119,516	66,673	52,843
7,803	7,803	-
<u>127,319</u>	<u>74,476</u>	<u>52,843</u>
-----	-----	-----
120,560	120,560	-
=====	=====	=====
128,363	128,363	-
=====	=====	=====

עלות
ליום 1 בינואר, 2013
תוספות השנה

ליום 31 בדצמבר, 2013

פחת שנצבר

ליום 1 בינואר, 2013
פחת השנה

ליום 31 בדצמבר, 2013

עלות מופחתת

ליום 31 בדצמבר, 2013

ליום 31 בדצמבר, 2012

.5

זכאים ויתרות זכות

הרכב:

<u>בדצמבר</u>	<u>31</u>
<u>2012</u>	<u>2013</u>
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>
90,392	21,793
643,425	1,311,735
56,320	58,318
282,015	-
<u>1,072,152</u>	<u>1,391,846</u>
=====	=====

ספקים ונותני שרותים
הוצאות לשלם
עובדים ומוסדות בגין שכר
צד קשור

.6

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.

.7

עלות המכירות

הרכב:

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>	<u>31</u>
<u>בדצמבר</u>	<u>2013</u>
<u>2012</u>	<u>2013</u>
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>
1,823,738	3,183,604
20,000	20,000
7,803	7,803
147,899	136,685
16,899	35,960
<u>2,016,339</u>	<u>3,384,052</u>
=====	=====

הפעלת המאגר
שכר עבודה
פחת
מסים עירוניים
הוצאות אחזקה ותפעול אחרות

החברה לטיפול במי קולחין קלנסווה לב השרון בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות
הרכב:

.8

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>	
<u>בדצמבר</u>	<u>31</u>
<u>2012</u>	<u>2013</u>
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>
193,477	195,199
18,000	18,000
20,000	20,000
12,000	12,000
12,751	12,799
52,834	55,728
40,730	38,697
564	27,674
<u>350,356</u>	<u>380,097</u>
=====	=====

שכר ונלוות
אחזקת רכב
מחשוב ותקשורת
משרדיות
ביטוח
שרותים מקצועיים
שכר דירה ואחזקה
אחרות