

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

**דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2014**

ה ת ו כ ן

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 2014 ו-2013, 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 2014 ו-2013 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים, נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

אבידור ברדיצ'ב גזית
רואי חשבון

רמת - גן,

29 ביוני, 2015

החברה לטיפול במי קולחין קלנסווה לב השרון בע"מ

מאזנים

<u>31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2013</u>	<u>2014</u>		
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>		
			<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
276,903	987,212		מזומנים ושווי מזומנים
627,402	581,874	3	חייבים ויתרות חובה
<u>904,305</u>	<u>1,569,086</u>		
120,560	112,757	4	<u>רכוש קבוע</u>
<u>1,024,865</u>	<u>1,681,843</u>		סה"כ נכסים
=====	=====		
			<u>התחייבויות</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
1,391,846	1,271,322	5	זכאים ויתרות זכות
<u>-----</u>	<u>-----</u>		
30,024	30,024	6	<u>התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד</u>
<u>-----</u>	<u>-----</u>		
			<u>עודף (גרעון) בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
(517,565)	267,740		לשימוש לפעילויות
120,560	112,757		ששימשו לרכוש קבוע
<u>(397,005)</u>	<u>380,497</u>		סה"כ נכסים, נטו
<u>1,024,865</u>	<u>1,681,843</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו
=====	=====		

איציק להב
מנהל

עמיר ריטוב
יו"ר הדירקטוריון

תאריך חתימת הדוחות הכספיים: 29 ביוני, 2015

הבאורים המצורפים מהווים חלק
בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

טיוטא לצרכי דיון

החברה לטיפול במי קולחין קלנסווה לב השרון בע"מ

דוחות על הפעילויות

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		<u>באור</u>
<u>בדצמבר</u>	<u>31</u>	
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>	
3,715,586	4,718,770	הכנסות מהשתתפות רשויות מקומיות ואזוריות (שנת 2014 - כולל 886,517 ש"ח בגין חוב עבר מסופק)
3,384,052	3,599,632	7 עלות המכירות
331,534	1,119,138	הכנסות נטו מפעילויות
380,097	341,636	8 הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות
(48,563)	777,502	הכנסות (הוצאות) נטו מפעולות רגילות
(1,504)	-	הוצאות מימון, נטו
(50,067)	777,502	עודף (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>		
(346,938)	128,363	(475,301)		<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2013</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>
777,502	-	777,502		עודף לשנה
-	(7,803)	7,803		סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
<u>380,497</u>	<u>112,757</u>	<u>267,740</u>		<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2014</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>2013</u>	<u>2014</u>
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>
3,407,405	2,475,356
(2,780,003)	(1,893,482)
<u>627,402</u>	<u>581,874</u>
=====	=====

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

ב. יתרת הפרשה לחובות מסופקים בסך 1,893 אלפי ש"ח הנה בגין יתרות חוב שנים קודמות של עיריית קלנסווה (להלן: "העירייה"). החברה והעירייה חתמו על הסכם לפרעון החוב לפיו העירייה תשלם סך של 2,290 אלפי ש"ח בתשלומים חודשיים עוקבים בסך של 50 אלפי ש"ח לכיסוי חוב עבר בסך כ- 3,818 אלפי ש"ח שהצטבר עד ליום 31 בדצמבר, 2011 (להלן: "החוב הכולל").

החברה לטיפול במי קולחין קלנסווה לב השרון בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

4. רכוש קבוע

הרכב:

מכונות וציוד שקל	מפעל טיהור	סה"כ חדש
52,843	195,036	247,879
-	-	-
52,843	195,036	247,879
52,843	74,476	127,319
-	7,803	7,803
52,843	82,279	135,122
-	112,757	112,757
-	120,560	120,560

עלות
ליום 1 בינואר, 2014
תוספות השנה

ליום 31 בדצמבר, 2014

פחת שנצבר

ליום 1 בינואר, 2014
פחת השנה

ליום 31 בדצמבר, 2014

עלות מופחתת

ליום 31 בדצמבר, 2014

ליום 31 בדצמבר, 2013

5. זכאים ויתרות זכות

הרכב:

בדצמבר 2013	31 2014
חדש	שקל
21,793	521,088
1,311,735	312,000
58,318	54,129
-	384,105
1,391,846	1,271,322

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:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013	2014
חדש	שקל
3,183,604	3,242,052
20,000	20,000
7,803	7,803
136,685	241,781
35,960	87,996
3,384,052	3,599,632

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>2013</u>	<u>2014</u>
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>
195,199	195,748
18,000	18,000
20,000	20,000
12,000	12,000
12,799	12,768
55,728	57,375
38,697	33,270
27,674	(7,525)
<u>380,097</u>	<u>341,636</u>
=====	=====

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