

## החברה לטיפול במי לב השרון בע"מ

דוחות כספיים  
ליום 31 בדצמבר 2012

### 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 2012 ו- 2011 ואת הדוחות על הפעילויות ואת הדוחות על השינויים בנכסים, נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד ההנהלה 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 מיזגמית 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 2012 ו- 2011 ואת תוצאות פעולותיה, השנויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

אבידור ברדיצ'ב גזית  
רואי חשבון

רמת - גן,

תאריך: 26 בפברואר, 2014

**החברה לטיפול במי לב השרון בע"מ**

**מאזנים**

<u>בדצמבר</u>	<u>31</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>		
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>	<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
4,173,162	3,122,598	3	מזומנים ושווי מזומנים
1,376,378	1,324,408		בטוחות סחירות - קרנות נאמנות
593,035	12,943,822	4	חייבים ויתרות חובה
<u>6,142,575</u>	<u>17,390,828</u>		
190,813	132,100	5	<u>רכוש קבוע</u>
<u>6,333,388</u>	<u>17,522,928</u>		<b>סה"כ נכסים</b>
=====	=====		
			<u>התחייבויות</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
770,598	640,079	6	זכאים ויתרות זכות
-----	-----		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
73,920	93,047	7	התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד
-----	-----		
			<b>נכסים נטו</b>
257,187	315,900		עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה : לשימוש לפעילויות
190,813	132,100		ששימשו לרכוש קבוע
<u>448,000</u>	<u>448,000</u>		
5,040,870	16,341,802		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>5,488,870</u>	<u>16,789,802</u>		
-----	-----		
<u>6,333,388</u>	<u>17,522,928</u>		<b>סה"כ התחייבויות ונכסים נטו</b>
=====	=====		

הבאורים המצורפים מהווים חלק  
בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

26 בפברואר, 2014

תאריך חתימת הדוחות הכספיים

איציק להב  
מנהל

עמיר ריטוב  
יו"ר הדירקטוריון

**החברה לטיפול במי לב השרון בע"מ**

**דוחות על הפעילויות**

<b>לשנה שהסתיימה ביום</b>		<b>באור</b>	
<b>31 בדצמבר</b>	<b>31 בדצמבר</b>		
<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>חדש</b>	<b>שקל</b>
			<b><u>מחזור הפעילויות</u></b>
10,407,630 (*)	10,961,113		הכנסות בגין היטל ביוב ומענקים
5,300,639	7,084,325		הכנסות בגין אגרת ביוב ושפכים
813,093	1,063,961		הכנסות מאספקת מים
116,165 (*)	109,270		הכנסות שונות
<u>16,637,527</u>	<u>19,218,669</u>		
			<b><u>עלות הפעילויות</u></b>
9,578,267	11,571,127		עלויות הקמה
4,276,208	4,780,589		עלויות אחזקה
1,040,260	1,198,479		עלויות אספקת מים
<u>14,894,735</u>	<u>17,550,195</u>		
<u>1,742,792</u>	<u>1,668,474</u>		הכנסות נטו מפעילויות
1,736,404	1,684,374	8	הוצאות כלליות
6,388	( 15,900)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
( 6,388)	15,900	9	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>-</u>	<u>-</u>		עודף לשנה
=====	=====		
			(*) סווג מחדש

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>שקיימת לגביהם הגבלה</u>		<u>שאינ לגביהם הגבלה</u> <u>ששימשו</u>		
	<u>זמני</u> <u>חדש</u>	<u>באופן</u> <u>שקל</u>	<u>לרכוש</u> <u>קבוע</u> <u>חדש</u>	<u>לשימוש</u> <u>לפעילויות</u> <u>שקל</u>	
7,430,262	6,982,262		190,395	257,605	<b><u>יתרה ליום 1 בינואר, 2011</u></b>
(1,941,392)	(1,941,392)		-	-	שימוש השנה בנכסים נטו שהוגבלו באופן זמני
-	-		56,616	( 56,616)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
-	-	⌘	( 56,198)	56,198	סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
<u>5,488,870</u>	<u>5,040,870</u>		<u>190,813</u>	<u>257,187</u>	<b><u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2011</u></b>
11,300,932	11,300,932				עליה בנכסים נטו שהוגבלו באופן זמני
-	-		3,750	( 3,750)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
-	-	⌘	( 62,463)	62,463	סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
<u>16,789,802</u>	<u>16,341,802</u>		<u>132,100</u>	<u>315,900</u>	<b><u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2012</u></b>

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.

#### 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:

%

6-33	רהוט וציוד משרדי
15	כלי רכב
10	שפורים במושכר

#### ה. הכרה בהכנסה

החברה זוקפת הכנסות על בסיס מזומן. החל מיום 1 בינואר, 2005 מכירה החברה בהכנסות עד לכיסוי מלוא עלויותיה. יתרת ההכנסות לאחר כיסוי העלויות נזקפת לסעיף נכסים נטו לגביהם קיימת הגבלה בעלת אופי זמני.

#### ו. 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>2011</u>	<u>2012</u>
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>
1,339	-
729,665	991,528
231,066	376,454
43,142	53,404
3,167,950	1,701,212
<u>4,173,162</u>	<u>3,122,598</u>
=====	=====

קופה  
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>2011</u>	<u>2012</u>
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>
74,783	98,564
503,300	12,712,607
14,952	132,651
<u>593,035</u>	<u>12,943,822</u>
=====	=====

מקדמות לספקים  
צדדים קשורים  
הכנסות לקבל והוצאות מראש

**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>
612,944	40,053	198,512	374,379	
3,750	-	-	3,750	
<u>616,694</u>	<u>40,053</u>	<u>198,512</u>	<u>378,129</u>	
-----	-----	-----	-----	
422,131	12,724	125,973	283,434	
62,463	4,005	29,777	28,681	
<u>484,594</u>	<u>16,729</u>	<u>155,750</u>	<u>312,115</u>	
-----	-----	-----	-----	
132,100	23,324	42,762	66,014	
=====	=====	=====	=====	
190,813	27,329	72,539	90,945	
=====	=====	=====	=====	

עלות  
יתרה ליום 1 בינואר 2012  
רכישות השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

פחת שנצבר  
יתרה ליום 1 בינואר 2012  
פחת השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2012

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2011

**החברה לטיפול במי לב השרון בע"מ**

**באורים לדוחות הכספיים**

**6. זכאים ויתרות זכות**  
הרכב:

31 בדצמבר	
2011	2012
חדש	שקל
302,502	148,611
347,829	380,339
119,141	103,356
1,126	7,774
<u>770,598</u>	<u>640,079</u>
=====	=====

ספקים ונותני שרותים  
הוצאות לשלם  
עובדים ומוסדות בגין שכר  
אחרים

**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	31 בדצמבר
2011	2012
חדש	שקל
874,325	768,132
337,623	423,717
30,905	22,262
270,417	233,602
165,796	156,628
56,198	62,463
131,140	151,070
<u>1,866,404</u>	<u>1,817,874</u>
130,000	133,500
<u>1,736,404</u>	<u>1,684,374</u>
=====	=====

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	31 בדצמבר
2011	2012
חדש	שקל
97,536	112,916
(103,924)	( 97,016)
<u>( 6,388)</u>	<u>15,900</u>
=====	=====

הכנסות מריבית  
עמלות והוצאות ריבית