

החברה לטיפול במי לב השרון בע"מ

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2013

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 2013 ו- 2012 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 ולבצעה 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 2013 ו- 2012 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,
4 בדצמבר, 2014

החברה לטיפול במי לב השרון בע"מ

מאזנים

<u>31</u>	<u>31</u>		
<u>בדצמבר</u>	<u>בדצמבר</u>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>		
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>	<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
3,122,598	3,004,058	3	מזומנים ושווי מזומנים
1,324,408	4,246,811		בטוחות סחירות - קרנות נאמנות
1,249,328	-		מענקים מהמינהל לתשתיות ביוב
(*)14,952,552	11,177,263	4	חייבים ויתרות חובה
<u>20,648,886</u>	<u>18,428,132</u>		
-----	-----		
			<u>רכוש לא שוטף</u>
132,100	140,654	5	רכוש קבוע
(*) 5,925,708	4,895,068		הוראות קבע, כרטיסי אשראי והמחאות לגביה
<u>6,057,808</u>	<u>5,035,722</u>		
-----	-----		
<u>26,706,694</u>	<u>23,463,854</u>		סה"כ נכסים
=====	=====		
			<u>התחייבויות</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
640,079	1,841,703	6	זכאים ויתרות זכות
-----	-----		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
93,047	74,127	7	התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד
-----	-----		
			נכסים נטו
25,841,468	21,407,370		עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה : לשימוש לפעילויות
132,100	140,654		ששימשו לרכוש קבוע
<u>25,973,568</u>	<u>21,548,024</u>		
-----	-----		
<u>26,706,694</u>	<u>23,463,854</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו
=====	=====		

(*) סווג מחדש
הבאורים המצורפים מהווים חלק
בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

איציק להב מנהל	עמיר ריטוב יו"ר הדירקטוריון	4 בדצמבר, 2014 תאריך חתימת הדוחות הכספיים
-------------------	--------------------------------	--

החברה לטיפול במי לב השרון בע"מ

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום		
31 בדצמבר		
2012	2013	
חדש	שקל	באור
		<u>מחזור הפעילויות</u>
6,565,921	10,482,614	הכנסות בגין היטל ביוב
7,084,325	6,552,619	הכנסות בגין אגרת ביוב ושפכים
1,063,961	1,459,423	הכנסות מאספקת מים
109,270	72,757	הכנסות שונות
<u>14,823,477</u>	<u>18,567,413</u>	
-----	-----	
		<u>עלות הפעילויות</u>
11,571,127	14,492,937	עלויות הקמה
4,780,589	5,022,743	עלויות אחזקה
1,198,479	1,638,057	עלויות אספקת מים
<u>17,550,195</u>	<u>21,153,737</u>	
-----	-----	
(2,726,718)	(2,586,324)	הוצאות נטו מפעילויות
1,684,374	1,802,703	8 הוצאות כלליות
<u>(4,411,092)</u>	<u>(4,389,027)</u>	הוצאות נטו לפני מימון
-----	-----	
15,900	(36,517)	9 הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>(4,395,192)</u>	<u>(4,425,544)</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>	
30,368,760	190,813	30,177,947	<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2012</u>
(4,395,192)	-	(4,395,192)	גרעון לשנה
-	3,750	(3,750)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה - ששימוש לרכוש קבוע
-	(62,463)	62,463	סכומים ששימוש לכיסוי הוצאות פחת
<u>25,973,568</u>	<u>132,100</u>	<u>25,841,468</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2012</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>

הבאורים המצורפים מהווים חלק
בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

החברה לטיפול במי לב השרון בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

כללי

1. 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.

עקרי המדיניות החשבונאית

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

שווי מזומנים

ב. 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.

בטוחות סחירות

ג. השקעה בקרנות נאמנות מוצגת לפי שווי השוק שלה לתאריך המאזן.

רכוש קבוע

ד. (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

הלוואות שנתקבלו

ה. (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.

הכרה בהכנסה

ו. (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.

שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

ז. 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:

בדצמבר	31
2012	2013
חדש	שקל
991,528	831,375
376,454	1,634,837
53,404	523
1,701,212	537,323
<u>3,122,598</u>	<u>3,004,058</u>
=====	=====

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

4. חייבים ויתרות חובה
הרכב:

בדצמבר	31
2012	2013
חדש	שקל
98,564	36,301
12,712,607	8,071,376
132,651	26,219
2,008,730 (*)	2,449,423
-	593,944
<u>14,952,552</u>	<u>11,177,263</u>
=====	=====

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

(*) סווג מחדש

5. רכוש קבוע
הרכב:

סה"כ	שפורים במושכר	כלי רכב	רהוט וציוד משרדי
חדש	שקל	שקל	שקל
616,694	40,053	198,512	378,129
70,580	-	-	70,580
<u>687,274</u>	<u>40,053</u>	<u>198,512</u>	<u>448,709</u>
-----	-----	-----	-----
484,594	16,729	155,750	312,115
62,026	4,005	29,777	28,244
<u>546,620</u>	<u>20,734</u>	<u>185,527</u>	<u>340,359</u>
-----	-----	-----	-----
140,654	19,319	12,985	108,350
=====	=====	=====	=====
132,100	23,324	42,762	66,014
=====	=====	=====	=====

עלות
יתרה ליום 1 בינואר, 2013
רכישות השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2013

פחת שנצבר
יתרה ליום 1 בינואר, 2013
פחת השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2013

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2013

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2012

6. זכאים ויתרות זכות
הרכב:

בדצמבר	31
2012	2013
חדש	שקל
148,611	366,904
380,339	908,153
103,356	102,637
7,773	7,997
-	456,012
<u>640,079</u>	<u>1,841,703</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	
2012	2013
חדש	שקל
768,132	845,274
423,717	301,888
22,262	20,969
233,602	278,047
156,628	227,522
62,463	62,026
151,070	203,067
1,817,874	1,938,793
133,500	136,090
1,684,374	1,802,703
=====	=====

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	
2012	2013
חדש	שקל
112,916	51,778
(97,016)	(88,295)
15,900	(36,517)
=====	=====

הכנסות מריבית
עמלות והוצאות ריבית