

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

**דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2012**

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 2012 ו-2011, 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), התש"ל"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 2012 ו-2011 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים, נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

אבידור ברדיצ'ב גזית
רואי חשבון

רמת - גן,

9 באוקטובר, 2013

החברה לטיפול במי קולחין קלנסווה 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>
55,486	507,291			מזומנים ושווי מזומנים
57,869	116,860	3		חייבים ויתרות חובה
<u>113,355</u>	<u>624,151</u>			
136,166	128,363	4		<u>רכוש קבוע</u>
<u>249,521</u>	<u>752,514</u>			סה"כ נכסים
=====	=====			
				<u>התחייבויות</u>
				<u>התחייבויות שוטפות</u>
492,237	1,072,152	5		זכאים ויתרות זכות
-----	-----			
23,971	27,300	6		<u>התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד</u>
-----	-----			<u>עודף (גרעון) בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
(402,854)	(475,301)			לשימוש לפעילויות
136,166	128,363			ששימשו לרכוש קבוע
<u>(266,688)</u>	<u>(346,938)</u>			סה"כ נכסים, נטו
-----	-----			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו
<u>249,521</u>	<u>752,514</u>			
=====	=====			

איציק להב
מנהל

עמיר ריטוב
יו"ר הדירקטוריון

תאריך חתימת הדוחות הכספיים: 9 באוקטובר, 2013

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>2011</u>	<u>2012</u>		
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>	<u>באור</u>	
1,984,419	2,286,135		הכנסות מהשתתפות רשויות מקומיות ואזוריות
1,833,544	2,016,339	7	עלות המכירות
<u>150,875</u>	<u>269,796</u>		הכנסות נטו מפעילויות
344,935	350,356	8	הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות
<u>(194,060)</u>	<u>(80,560)</u>		הוצאות נטו מפעולות רגילות
<u>(3,811)</u>	310		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>(185,999)</u>	-		הוצאות בגין שנים קודמות
<u><u>(383,870)</u></u>	<u><u>(80,250)</u></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>לשימוש</u>	
<u>קבוע</u>	<u>לפעילות</u>	<u>שקל</u>		
117,182	143,967	(26,785)		<u>יתרה ליום 1 בינואר, 2011</u>
(383,870)	-	(383,870)		גרעון לשנה
-	(7,801)	7,801		סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת
<u>(266,688)</u>	<u>136,166</u>	<u>(402,854)</u>		<u>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2011</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>
=====	=====	=====		

הבאורים המצורפים מהווים חלק
בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

החברה לטיפול במי קולחין קלנסווה לב השרון בע"מ

דוחות על השינויים בנכסים נטו

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:

31 בדצמבר	
2011	2012
חדש	שקל
3,779,199	3,255,414
26,511	-
(3,747,841)	(3,138,554)
57,869	116,860
=====	=====

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

ב. הפרשה לחובות מסופקים בגין יתרות חוב של מועצת קלנסווה, בסך 3,139 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.

ג. בשנת 2012 הפך חוב של מועצה מקומית צורן - קדימה, בסך 609 אלפי ₪ לחוב אבוד לאור הסיכוי הנמוך לגבייתו.

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>
-----	-----	-----
111,713	58,870	52,843
7,803	7,803	-
<u>119,516</u>	<u>66,673</u>	<u>52,843</u>
-----	-----	-----
128,363	128,363	-
=====	=====	=====
136,166	136,166	-
=====	=====	=====

עלות

ליום 1 בינואר 2012
תוספות השנה

ליום 31 בדצמבר 2012

פחת שנצבר

ליום 1 בינואר 2012
פחת השנה

ליום 31 בדצמבר 2012

עלות מופחתת

ליום 31 בדצמבר 2012

ליום 31 בדצמבר 2011

.5

זכאים ויתרות זכות

הרכב:

<u>בדצמבר</u>	<u>31</u>
<u>2011</u>	<u>2012</u>
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>
427,635	90,392
7,198	643,425
57,404	56,320
-	282,015
<u>492,237</u>	<u>1,072,152</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>2012</u>
<u>2011</u>	<u>2012</u>
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>
1,690,846	1,823,738
20,000	20,000
7,801	7,803
100,760	147,899
14,137	16,899
<u>1,833,544</u>	<u>2,016,339</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>2011</u>	<u>2012</u>
<u>חדש</u>	<u>שקל</u>
206,070	193,477
18,000	18,000
20,000	20,000
11,539	12,000
10,812	12,751
47,813	52,834
30,500	40,730
201	564
<u>344,935</u>	<u>350,356</u>
=====	=====

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