

תאגיד הביוב קולחי עמק - המעינות בע"מ
דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2022

תאגיד הביוב קולחי עמק-המעיינות בע"מדוחות כספייםליום 31 בדצמבר 2022תוכן הענייניםעמוד2 דוח רואי החשבון המבקריםהדוחות הכספיים:

3 מאזנים

4 דוחות רווח והפסד

5 דוחות על השינויים בהון העצמי

6 דוחות על תזרימי המזומנים

7 - 10 ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של
תאגיד הביוב קולחי עמק-המעיינות בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של תאגיד הביוב קולחי עמק-המעיינות בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021, ואת דוחות רווח והפסד, את הדוחות על השינויים בהון העצמי ואת הדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים 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 ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו 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.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021, את תוצאות פעולותיה, את השינויים בהון העצמי שלה ואת תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מידד, הלוי ושות'
 רואי חשבון

רמת גן

תאגיד הביוב קולחי עמק-המעיינות בע"מ

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2021	2022		
ש"ח	ש"ח		
			<u>רכוש שוטף</u>
128,747	119,537	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
289,512	355,907	(4)	חייבים ויתרות חובה
987,339	937,184		מועצה אזורית עמק המעיינות
1,405,598	1,412,628		
-----	-----		
936,499	1,262,535		<u>התחייבויות שוטפות</u>
474,955	182,897	(5)	ספקים ונותני שירותים
			זכאים ויתרות זכות
1,411,454	1,445,432		
-----	-----		
--	--	(6)	<u>התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד</u>
-----	-----		
--	--	(8)	<u>התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים</u>
-----	-----		
			<u>הון עצמי</u>
100	100	(7)	הון מניות
(5,956)	(32,904)		יתרת הפסד לסוף השנה
(5,856)	(32,804)		
-----	-----		
1,405,598	1,412,628		
=====	=====		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

צבי ורד – מנכ"ל

ירון שפיר - יו"ר

תאריך אישור
הדוחות הכספיים

תאגיד הביוב קולחי עמק-המעיינות בע"מ
דוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
ש"ח	ש"ח	ביאור
5,973,900	5,822,089	הכנסות משירותים שניתנו
5,486,029	5,344,646	עלות השירותים – אחזקת מערכת ביוב
487,871	477,443	רווח תפעולי
489,617	503,084	(9) הוצאות הנהלה וכלליות
(1,746)	(25,641)	(הפסד) לשנה לפני הוצאות מימון
(1,672)	(1,307)	(הוצאות) מימון, נטו
(3,418)	(26,948)	(הפסד) לשנה
=====	=====	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תאגיד הביוב קולחי עמק-המעיינות בע"מ
דוחות על השינויים בהון העצמי

<u>סה"כ</u>	<u>יתרת</u>	<u>הון מניות</u>	
	<u>רווח(הפסד)</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
(2,438)	(2,538)	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
(3,418)	(3,418)	--	הפסד לשנה
-----	-----	-----	
(5,856)	(5,956)	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
(26,948)	(26,948)	--	הפסד לשנה
-----	-----	-----	
(32,804)	(32,904)	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
=====	=====	=====	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

תאגיד הביוב קולחי עמק-המעיינות בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
ש"ח	ש"ח	ביאור
		תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת
(3,418)	(26,948)	(הפסד) לשנה לפי דוח רווח והפסד
		התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים
(153,440)	17,738	מפעילות שוטפת (א)
<u>(156,858)</u>	<u>(9,210)</u>	מזומנים נטו (ששימשו) לפעילות שוטפת
-----	-----	
(156,858)	(9,210)	(ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
285,605	128,747	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>128,747</u>	<u>119,537</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
=====	=====	
		(א) התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(86,450)	(66,395)	(עליה) בחייבים ויתרות חובה
229,740	50,155	ירידה ביתרת מועצה אזורית עמק המעיינות
(258,570)	326,036	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(38,160)	(292,058)	(ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<u>(153,440)</u>	<u>17,738</u>	
=====	=====	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

תאגיד הביוב קולחי עמק-המעיינות בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

	<u>כללי</u>	<u>ביאור 1 -</u>
תאגיד הביוב קולחי עמק המעיינות בע"מ נתאגד ביום 02 במאי 2010 ומספרה הוא 4-444011-51. החברה החלה בפעילותה בחודש ינואר 2016.	1.1	
שר הפנים אישר את הקמת התאגיד ביום 11 בינואר 2010.	1.2	
מועד תיקון אחרון של התקנון ביום 18.02.2015.	1.3	
החברה הינה חברה עירונית המוחזקת ב 100% על ידי מועצה אזורית עמק המעיינות.	1.4	
מטרת החברה בין היתר הקמה, תכנון, פיתוח, תחזוק, תפעול ופיקוח של מערכות המים ו/או הביוב בתחום המועצה האזורית עמק המעיינות.	1.5	
החברה הינה תאגיד עירוני ובנושאים מסוימים כגון חוק חובת המכרזים, קבלת הלוואות, תשלום שכר בכירים, מינוי עובדים ועוד חלים עליה חוקים ותקנות אשר חלים על המועצה.	1.6	
שירותי הנהלת החשבונות סופקו לחברה ע"י רואה החשבון המבקר במסגרת עיסוקו האחר כהגדרתו בתקנות רואי חשבון (ניגוד עניינים ופגיעה באי תלות כתוצאה מעיסוקו האחר), התשס"ח-2008, באמצעות מנהל חשבונות היושב במשרדי החברה.	1.7	

ביאור 2 - **עיקרי המדיניות החשבונאית**

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושומו בעריכת הדוחות הכספיים:	
2.1 בסיס הדיווח- הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.	
2.2 הכרה בהכנסות- הכנסות והוצאות נכללו בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר.	
2.3 צדדים קשורים - כהגדרתם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.	
2.4 שימוש באומדנים - בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת ההנהלה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהם.	

תאגיד הביוב קולחי עמק-המעיינות בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

- 2.5 מזומנים ושווי מזומנים - כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד מועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.
- 2.6 שערי חליפין ובסיס הצמדה -

- (1) סכומי נכסים והתחייבויות במטבע חוץ וכן אלה הצמודים למטבע חוץ או למדד המחירים לצרכן נכללים על בסיס שערי החליפין בתוקף ליום המאזן או על בסיס המדד שפורסם לאחרונה לפני תאריך המאזן בהתאמה.
- (2) נתונים לגבי מדדי המחירים לצרכן ושערי חליפין:

% השינוי		31 בדצמבר		
2021	2022	2021	2022	
2.8	5.26	102.6	108	מדד המחירים לצרכן – בגין (בנקודות)
2.4	5.28	102.3	107.7	מדד המחירים לצרכן – ידוע (בנקודות)
-3.27	13.15	3.11	3.519	שער החליפין של הדולר של ארה"ב (בש"ח)

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	
128,747	119,537
128,747	119,537
=====	=====

חשבון עו"ש בבנק

ביאור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	
289,512	355,907
289,512	355,907
=====	=====

לקוחות

תאגיד הביוב קולחי עמק-המעיינות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
ש"ח		
123,714	79,542	מס ערך מוסף
26,492	33,093	עובדים ומוסדות בגין שכר
48,664	58,762	הפרשה לחופשה
19,545	11,500	הוצאות לשלם
256,540	--	הכנסות מראש- נתיבי ישראל
<u>474,955</u>	<u>182,897</u>	
=====	=====	

ביאור 6 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

ההתחייבות משקפת את התחייבות החברה לעובדיה בשל סיום יחסי עובד-מעביד בניכוי התחייבות המכוסה במסגרת פוליסות ביטוח מנהלים. הסכומים הנצברים במסגרת פוליסות ביטוח מנהלים אינם בחזקתה ובניהולה של החברה ולכן לא ניתן להם ביטוי בדוחות הכספיים.

ביאור 7 - הון מניות

ליום 31 בדצמבר 2021 - 2022		
מונפק ונפרע	רשום	
סכום בש"ח	סכום בש"ח	
100	35,000	סוגי המניות
=====	=====	רגילות

* המניות מוחזקות ב 100% על ידי מועצה אזורית עמק המעיינות.

ביאור 8 - התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים

8.1 תביעות משפטיות

בהתאם למכתבה של היועצת המשפטית אין תביעות משפטיות כנגד החברה.

8.2 התקשרויות

לחברה התקשרות עם המועצה האזורית עמק המעיינות לניהול, תפעול ואחזקת מערכת הביוב של המועצה.

לחברה התקשרות עם נתיבי ישראל לביצוע עבודות לצורך העתקת תחנת שאיבה לביוב.

8.3 שעבודים

בהתאם לתדפיס מרשם החברות לא חלים שעבודים על החברה.

תאגיד הביוב קולחי עמק-המעיינות בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	
303,527	317,541
42,350	37,100
43,290	48,234
55,562	55,949
16,202	16,202
23,366	23,366
2,310	3,530
3,010	1,162
<u>489,617</u>	<u>503,084</u>
=====	=====

שכר ונלוות
 יעוץ משפטי
 שירותים מקצועיים
 אחזקת רכב
 דמי שכירות
 ביטוח נושאי משרה
 תקשורת
 אחרות

ביאור 10 - צדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	

987,339

937,184

=====

=====

רכוש שוטף

מועצה אזורית עמק המעיינות *

* יתרת חוב שוטפת עבור אחזקת מערכת ביוב.

יחסי גומלין

החברה מנהלת, מפעילה ומתחזקת את מערכת הביוב של המועצה.

שירותים ללא תמורה

המועצה נותנת שירותי גזבר, הכנת שכר וגביה לחברה ללא תמורה.

**לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר**

2021	2022
ש"ח	

4,838,464

5,026,841

=====

=====

מועצה אזורית עמק המעיינות

הכנסות:

מאחזקת מערכת ביוב

ביאור 11 - מס הכנסה

לחברה שומות מס הנחשבות כסופיות עד וכולל לשנת המס 2017.