

בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

BAR-LEV, MERRARI, GEVA & CO. C.P.A (ISR.)

קולחי גלבוה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

התוכן

עמוד

2	דין וחשבון המבקרים
	הדו"חות הכספיים -
3	מאזן
4	דו"ח על השינויים בנכסים נטו
5	דו"ח רווח והפסד
6	רשימות לדו"ח רווח והפסד
7	דו"ח על תזרימי המזומנים
8 - 12	באורים לדו"חות הכספיים

* * * * *

עמוד 1 מתוך 2

65, YIGAL ALON ST., TEL-AVIV 67443
TEL: 03 - 5625211; FAX: 03 - 5625213

רחוב יגאל אלון 65, תל-אביב 67443
טל: 03 - 5625211; פקס: 03 - 5625213

דואר אלקטרוני: office@margad.com


Z:\AI\FILES\קולחי גלבוה-מא-20.docx

קולחי גלבווע בע"מ

מאזן

ליום 31 בדצמבר			
2019	2020		
ש"ח	ש"ח	באור	רכוש
			רכוש שוטף
			מזומנים ושווי מזומנים
1,474,324	2,444,084		חייבים בגין שרותים
12,920,044	14,191,641	(6)	מועצה אזורית גלבווע
629,139	280,440		פרוייקט בתהליך
311,079	722,304	(9)	
<u>15,334,586</u>	<u>17,638,469</u>		
-----	-----		
906,054	930,441	(3)	רכוש קבוע
(369,820)	(407,824)		עלות
			בניכוי - פחת נצבר
<u>536,234</u>	<u>522,617</u>		
-----	-----		
<u>15,870,820</u>	<u>18,161,086</u>		
=====	=====		
			התחייבויות והון עצמי
			התחייבויות שוטפות
			ספקים וקבלני משנה, כולל המחאות לפרעון
6,967,264	9,059,208		עובדים ומוסדות עבור עובדים
136,026	179,504		זכאים שונים והוצאות לשלם
1,216,651	582,172		חלות שוטפת של הלוואה לזמן ארוך
727,432	778,365	(7)	
<u>9,047,373</u>	<u>10,599,249</u>		
-----	-----		
3,972,003	5,239,523	(8)	קרן שיקום
-	-	(4)	עתודה לפיצויי פרישה, נטו
-----	-----		
2,049,204	1,414,709	(7)	הלוואה לזמן ארוך
-----	-----		
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
106,270	274,057		קרן ביוב
109,736	60,931		קרן מים
<u>216,006</u>	<u>334,988</u>		
536,234	522,617		קרן ששימשה להשקעה ברכוש קבוע
<u>752,240</u>	<u>857,605</u>		
50,000	50,000	(5)	הון מניות
<u>802,240</u>	<u>907,605</u>		
-----	-----		
<u>15,870,820</u>	<u>18,161,086</u>		
=====	=====		


 מוחמד אלבחירי
 מנכ"ל


 עובד נור
 יו"ר

תאריך האישור: 25 במאי 2021

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

קולחי גלבווע בע"מ

דו"ח על השינויים בנכסים נטו

ק"רן ששימשה להשקעה	ברכוש קבוע	ק"רן ביוב	ק"רן מים	
סה"כ ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
637,922	572,090	225,740	(159,908)	יתרה ליום 1 בינואר 2019
				שינויים בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019:
114,318	-	(155,326)	269,644	עודף (גרעון) בשנת החשבון
-	2,097	(2,097)	-	סכומים שהועברו להשקעות ברכוש
-	(37,953)	37,953	-	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
<u>752,240</u>	<u>536,234</u>	<u>106,270</u>	<u>109,736</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
				שינויים בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020:
105,365	-	154,170	(48,805)	עודף (גרעון) בשנת החשבון
-	24,387	(24,387)	-	סכומים שהועברו להשקעות ברכוש, נטו
-	(38,004)	38,004	-	סכומים שהועברו לכיסוי פחת
<u>857,605</u>	<u>522,617</u>	<u>274,057</u>	<u>60,931</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
=====	=====	=====	=====	
	<u>סה"כ</u>	<u>ק"רן ביוב</u>	<u>ק"רן מים</u>	
	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
	216,006	106,270	109,736	יתרה לתחילת השנה
	20,652,776	14,202,421	6,450,355	הכנסות ישירות
	(18,615,877)	(12,245,791)	(6,370,086)	הוצאות ישירות
	(2,358,403)	(1,886,722)	(471,681)	הנהלה ומימון – יחסי
	434,262	434,262	-	הכנסות ריבית לקוחות
	(24,387)	(24,387)	-	השקעה ברכוש
	38,004	38,004	-	נטרול פחת
	(7,393)	(350,000)	342,607	חובות מסופקים
	<u>334,988</u>	<u>274,057</u>	<u>60,931</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
	=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

קולחי גלבו בע"מ

דו"ח הכנסות והוצאות

לשנה שנסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		הכנסות
4,738,101	5,305,967	ממכירת מים לתושבים
1,831,297	1,320,357	ממכירת מים לחקלאות
(89,269)	(175,969)	העברה לקרן שיקום (ביאור 9)
<hr/>	<hr/>	
6,480,129	6,450,355	סה"כ מים
-----	-----	
11,106,852	12,010,954	מאגרות ביוב
856,411	1,020,735	מניטור שפכים
37,380	53,010	מהדברות
679,668	229,900	מעבודות
185,753	453,273	מניהול פרויקטים
655,050	1,403,370	מהרשות הפלסטינאית
127,419	122,730	ממכרזים ואחרים
(462,990)	(1,091,551)	העברה לקרן שיקום נטו (ביאור 9)
<hr/>	<hr/>	
13,185,543	14,202,421	סה"כ ביוב ואחרות
-----	-----	
19,665,672	20,652,776	סה"כ הכנסות
-----	-----	
		הוצאות
8,485,599	8,616,963	תפעול (רשימה א')
5,752,504	6,370,086	רכישה ואחזקה – מים (רשימה ב')
131,180	(39,499)	פעילות מחפרון
3,293,246	3,668,327	אחזקת מט"שים
<hr/>	<hr/>	
17,662,529	18,615,877	
2,081,755	2,237,948	גביה, הנהלה וכלליות (רשימה ג')
<hr/>	<hr/>	
19,744,284	20,853,825	סה"כ הוצאות
-----	-----	
(78,612)	(201,049)	עודף (גרעון) לפני מימון ואחרות
(208,151)	(120,455)	הוצאות מימון, נטו
621,081	434,262	הכנסות ריבית מלקוחות (באור 6)
(220,000)	(7,393)	חובות מסופקים (באור 6)
<hr/>	<hr/>	
114,318	105,365	עודף (גרעון) בשנת החשבון
=====	=====	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

קולחי גלבוע בע"מ

רשימות לדו"ח הכנסות והוצאות רשימה א' – הוצאות תפעול

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
871,047	734,932	משכורות ונלוות
6,584,498	7,281,122	אחזקת מערכות
358,798	247,004	אחזקת רכב
72,698	76,045	חומרים
47,385	42,120	תכנון ויעוץ
313,030	243,765	ניטור שפכים
238,143	(8,025)	הוצאות תביעה, כולל הפרשות (ביאור 11)
<u>8,485,599</u>	<u>8,616,963</u>	
=====	=====	

רשימה ב' – פעילות מים

4,687,291	5,233,833	רכישת מים
287,483	303,118	משכורת ונלוות
718,861	789,466	אחזקה
58,869	43,669	אחזקת רכב
<u>5,752,504</u>	<u>6,370,086</u>	
=====	=====	

רשימה ג' – הוצאות, גביה הנהלה וכלליות

692,044	722,538	משכורת ונלוות
335,713	449,715	הוצאות גבייה
99,259	103,481	שכר דירה ואחזקת משרד
83,338	97,305	הוצאות תוכנות
24,836	61,488	הוצאות תקשורת
326,803	304,524	שכר מקצועי
247,956	125,431	הוצאות משפטיות
86,777	80,329	אחזקת רכב שכור
8,107	6,066	פרסום
9,891	14,782	כיבודים ומתנות כולל שי לחג
3,326	14,224	אגרות ומיסים
19,220	12,512	קורסים והשתלמויות
37,953	38,004	פחת
106,959	205,356	ביטוח
(427)	2,193	אחרות
<u>2,081,755</u>	<u>2,237,948</u>	
=====	=====	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

קולחי גלבוע בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
114,318	105,365	עודף (גרעון) בשנת החשבון
		ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
(1,789,677)	1,455,782	ושווי המזומנים לפעילות שוטפת
<u>(1,675,359)</u>	<u>1,561,147</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
-----	-----	
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(2,097)	(24,387)	השקעה ברכוש קבוע
-----	-----	
		תזרימי מזומנים לפעילות מימון
(720,000)	(567,000)	החזר הלוואה
<u>(2,397,456)</u>	<u>969,760</u>	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים בשנת החשבון
-----	-----	
3,871,780	1,474,324	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>1,474,324</u>	<u>2,444,084</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
=====	=====	
		ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
		ושווי המזומנים מפעילות שוטפת
552,259	1,267,520	הפרשה לקרן שיקום, נטו
220,000	7,393	הפרשה לחובות מסופקים
37,953	38,004	הפרשה לפחת
(2,423,809)	(1,341,516)	שינוי ביתרת חייבים
(182,556)	1,500,943	שינוי ביתרת זכאים
6,476	(16,562)	שערוך הלוואה
<u>(1,789,677)</u>	<u>1,455,782</u>	
=====	=====	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

קולחי גלבווע בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- א. החברה שהיא בבעלות מלאה של המועצה האזורית גלבווע ("המועצה"), נוסדה בחודש יוני 2003 והחלה פעילותה בחודש ינואר 2007.
- ב. מטרותיה העיקריות של החברה הן: ניהול, תפעול ותחזוקה של מערכת הביוב, הניקוז והמים בתחום ישובי המועצה. במסגרת זו גובה החברה אגרות ביוב שנתיות, בהתאם לסמכויות המועצה שהועברו לחברה.
- ג. החברה מסווגת כמלכ"ר לצרכי מע"מ וכמוסד ציבורי לצרכי מס הכנסה ובהתאם פטורה ממס על הכנסותיה. פעילות מכירת מים לחקלאות מסווגת כפעילות עסקית לצרכי מע"מ.
- ד. החברה הינה חברה עירונית ובהתאם חלים עליה מגבלות החלות על חברות עירוניות (עריכת מכרזים, קבלת אישורים לפעולות מסויימות ועוד).

באור 2 - מדיניות חשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעת עריכת הדו"חות הכספיים הם כדלקמן:

1. ההוצאות וההכנסות נכללות על בסיס מצטבר.
2. רכוש קבוע - הרכוש הקבוע נכלל בדו"חות הכספיים על בסיס העלות. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים בתקופת השימוש המשוערת בהם.
3. יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות לפי המדד הידוע לתאריך הדו"ח הכספי. יתרות במטבע חוץ מוצגות לפי שער החליפין שבתוקף לתאריך הדו"ח הכספי.
4. הדו"חות הכספיים ערוכים על בסיס נומינלי. לא ניתן מידע בדבר השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדו"חות הכספיים.

קולחי גלבווע בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 3 - רכוש קבוע

א. הרכב:

<u>מכונות</u> <u>וציוד</u> <u>ש"ח</u>	<u>פרוייקט</u> <u>השקייה</u> <u>ש"ח</u>	<u>רהוט</u> <u>וציוד</u> <u>משרדי</u> <u>ש"ח</u>	<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	
130,171	546,730	229,153	906,054	עלות -
-	-	24,387	24,387	ליום 1 בינואר 2020
130,171	546,730	253,540	930,441	רכישות בשנת החשבון
-	-	-	-	ליום 31 בדצמבר 2020
130,171	56,677	182,972	369,820	פחת נצבר -
-	18,206	19,798	38,004	ליום 1 בינואר 2020
130,171	74,883	202,770	407,824	הפרשה בשנת החשבון
-	-	-	-	ליום 31 בדצמבר 2020
-	471,847	50,770	522,617	עלות מופחתת
-	-	-	-	ליום 31 בדצמבר 2020
10%	3.33%	7%-33%		ב. שעורי פחת %

באור 4 - עתודה לפיצויים, נטו

התשלום לקופות פיצויים הינו במקום פיצויי פיטורין (לפי סעיף 14 לחוק) ובהתאם אין התחייבויות לחברה.

באור 5 - הון מניות

הרכב:

<u>מונפק ונפרע</u> <u>ש"ח</u>	<u>רשום</u> <u>ש"ח</u>	
50,000	50,000	מניות רגילות בנות 1 ש"ח כ"א

קולחי גלבווע בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - חייבים בגין שרותים

א. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
8,269,604	8,318,746	גבייה -
621,081	434,262	יתרה לתחילת השנה
17,070,388	20,446,102	ריבית
856,411	1,020,735	חייבים
(16,262,766)	(18,773,950)	חייבים בגין ניטור שפכים
-	(7,393)	גבייה בשנת החשבון
467,411	256,037	הפרשה לחובות מסופקים (ב' להלן)
1,678	1,678	לקוחות אחרים, לאחר חומ"ס
782,853	1,051,307	חייבים בגין מים, לאחר חומ"ס
1,113,384	1,444,117	המחאות לגבייה וחברות אשראי
<u>12,920,044</u>	<u>14,191,641</u>	הכנסות לקבל
=====	=====	סה"כ חייבים
ב. הרכב חובות מסופקים		
7,717,100	7,937,100	יתרה לתחילת השנה
220,000	7,393	הפרשה בשנת החשבון
<u>7,937,100</u>	<u>7,944,493</u>	יתרה לתום השנה
=====	=====	

קולחי גלבוש בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - הלואות לזמן ארוך

ההלואה בריבית של 2.35% לשנה. החזר קרן שנתי 774,000 ש"ח. סיום אוקטובר 2023.

באור 8 - קרן שיקום

א. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
2,947,528	4,039,079	קרן שיקום ביוב (ב' להלן)
1,024,475	1,200,444	קרן שיקום מים (ג' להלן)
<u>3,972,003</u>	<u>5,239,523</u>	
=====	=====	

ב. בהתאם לתעריפי הביוב שנקבעו, על החברה להפריש 7.51% מהכנסות הביוב לקרן לשיקום.

		להלן התנועה בקרן:
2,484,538	2,947,528	יתרה לתחילת השנה
882,794	1,091,551	תוספת בשנת החשבון
(419,804)	-	הוצאות בשנת החשבון
<u>2,947,528</u>	<u>4,039,079</u>	
=====	=====	

ג. החברה הפרישה בשנים קודמות מהעודפים בפעילות המים 1,024,475 ש"ח לטובת קרן שיקום. השנה הפרישה החברה 175,969 ש"ח.

באור 9 - עבודות בביצוע

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
1,463,786	2,379,910	עלות עבודות שדרוג בטמרה
(1,152,707)	(1,871,404)	מקדמות על חשבון
-	780,373	עלות עבודות שדרוג בנעורה
-	(566,575)	מקדמות על חשבון
<u>311,079</u>	<u>722,304</u>	
=====	=====	

קולחי גלבוע בע"מבאורים לדוחות הכספיים

באור 10 - עסקאות עם בעלי ענין

הרכב:

לשנה שנסתיימה

ביום 31 בדצמבר

2019 2020ש"ח ש"ח

108,000 (18,109)

הוצאות

שרותי גביה מועצה

החייבים והגביה של אגרות הביוב התבצעו אשתקד באמצעות מחלקת הגביה במועצה.

באור 11 - תביעות תלויות

כנגד החברה הוגשו שתי תביעות בסך של כ- 424 אל"ש"ח. יועצה המשפטי של החברה מעריך את הסיכון בתיקים בסך 247 אל"ש"ח ובהתאם נערכה הפרשה.