

קומפוסט מפרץ והגליל המערבי בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019

וואל סמרה-רואי חשבון ושות'

Wael Samra -ACCOUNTANTS & PARTNERS

Wael Samra, C.P.A. (ISR.)

וואל סמרה , רואה חשבון

Romi Orlik, C.P.A. (ISR.)

רומי אורליק, רואת חשבון

Chen Regev, C.P.A. (ISR.)

חן רגב, רואת חשבון

Bet Maagan, Hharoshet 74 st.
P.O.B 1436 I.A. Kiryat Bialik
Tel. 04 - 8758003 Fax. 04 - 8758001

בית מעגן, רח' החרושת 74
ת.ד. 1436 א.ת. קרית ביאליק 27510
טל. 04 - 8758003 פקס. 04 - 8758001

e-mail: office@roni-amar.co.il

2 באוגוסט 2020

קומפוסט מפרץ והגליל המערבי בע"מ דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019

תוכן העניינים

דף	
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3-4	דוחות על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2019 ו-2018
5	דוחות רווח והפסד ועודפים לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2019 ו-2018
6-10	באורים לדוחות הכספיים

וואל סמרה-רואי חשבון ושות'

Wael Samra -ACCOUNTANTS & PARTNERS

Wael Samra, C.P.A. (ISR.)	וואל סמרה ,	רואה חשבון
Romi Orlik, C.P.A. (ISR.)	רומי אורליק,	רואת חשבון
Chen Regev, C.P.A. (ISR.)	חן רגב,	רואת חשבון

Bet Maagan, Hharoshet 74 st.
P.O.B 1436 I.A. Kiryat Bialik
Tel. 04 - 8758003 Fax. 04 - 8758001

בית מעגן, רח' החרושת 74
ת.ד. 1436 א.ת. קרית ביאליק 27510
טל. 04 - 8758001 פקס. 04 - 8758003

e-mail: office@roni-amar.co.il

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של קומפוסט מפרץ והגליל המערבי בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של קומפוסט מפרץ והגליל המערבי בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת דוחות רווח והפסד ועודפים 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 מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 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 2019 ו-2018 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

וואל סמרה
רואי חשבון

קרית ביאליק,
2 באוגוסט 2020

קומפוסט מפרץ והגליל המערבי בע"מ
דוחות על המצב הכספי

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
6,816	6,304	3	רכוש שוטף
838,023	970,618	4	מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
<u>844,839</u>	<u>976,922</u>		
19,179	19,182	5	השקעות
			בנק לאומי - ניירות ערך
<u>8,033,760</u>	<u>6,852,993</u>	6	רכוש קבוע נטו

8,897,778

7,849,097

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

קומפוסט מפרץ והגליל המערבי בע"מ
דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		באור	
2018	2019		
ש"ח	ש"ח		
-	916		התחייבויות שוטפות
2,330,234	2,705,234	7	אשראי מתאגידים בנקאיים
19,112	119,389	8	ספקים ונותני שרותים
2,349,346	2,825,539		זכאים ויתרות זכות
			עתודות
94,269	94,269	9	עתודה לפיצויי פרישה נטו
			הון ועודפים
75,003	75,003	10	הון מניות
579,310	579,310		תקבולים ע"ח מניות
20,993	20,993		שטרי הון
5,778,857	4,253,983		יתרת רווח
6,454,163	4,929,289		
8,897,778	7,849,097		

מנהל

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

2 באוגוסט 2020

וואל סמרה-רואי חשבון ושותי

קומפוסט מפרץ והגליל המערבי בע"מ
דוחות רווח והפסד ועודפים

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
1,436,897	1,427,097	12	עלות ההכנסות
90,264	94,104	13	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,527,161)	(1,521,201)		הוצאות (הוצאות) הכנסות נטו לפני מימון
6,319	3,673	14	הוצאות מימון
(1,533,480)	(1,524,874)		רווח(הפסד) נקי לאחר הוצ' מימון
7,312,337	5,778,857		יתרת רווח משנה קודמת
<u>5,778,857</u>	<u>4,253,983</u>		הכנסות נטו (גרעון) לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

קומפוסט מפרץ והגליל המערבי בע"מ באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

החברה נוסדה והחלה את פעילותה העסקית בחודש אוקטובר 1970, והינה בבעלות רשויות מקומיות שונות הממוקמות בחלק הצפון מערבי של ארץ ישראל (להלן - החברה). החברה הוקמה למטרות טיפול באשפה ולאיכות הסביבה. לא היתה פעילות עסקית שוטפת לחברה בשנת המס 2019.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס המוסכמה של עלות היסטורית ללא התחשבות בירידה בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי. לא ניתן מידע בדבר השפעת השינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים כאמור בגילוי דעת 23 של לשכת רואי חשבון בישראל.

רכוש קבוע

רכוש קבוע מוצג על בסיס העלות. הפחת חושב לפי שיעורים שנתיים שווים המספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת שלהם.

%	<u>שעורי הפחת השנתיים</u>
5	מבנים
7-33	ריהוט וציוד משרדי
15-20	כלי רכב
10-20	מכונות וציוד

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
512	-
6,304	6,304
<u>6,816</u>	<u>6,304</u>

בנק לאומי - עו"ש מס' 81000
בנק לאומי - פק"מ

קומפוסט מפרץ והגליל המערבי בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
-	8,865
101,122	101,122
9,059	182,894
727,842	677,737
838,023	970,618

הוצאות מראש
מיסים על הכנסה
בנק בינלאומי-נאמנות מס' 738263
מע"מ חו"ז

באור 5 - בנק לאומי - ניירות ערך

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
19,179	19,182

בנק לאומי - ניירות ערך

באור 6 - רכוש קבוע נטו

עלות מופחתת		פחת שנצבר		עלות	
31/12/2018	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
7,368,916	6,292,220	6,923,872	13,216,092	1,000,000	1,000,000
660,556	560,556	439,444	84,000	84,000	84,000
3,465	-	84,000	6,057	6,057	6,057
823	217	5,840	6,057	6,057	6,057
8,033,760	6,852,993	7,453,156	14,306,149	14,306,149	14,306,149

בניינים
מכונות וציוד
כלי רכב
רהוט וציוד משרדי

באור 7 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
2,330,234	2,705,234

חובות פתוחים

קומפוסט מפרץ והגליל המערבי בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
19,112	19,389
-	100,000
19,112	119,389

זכאים בגין שכר
זכאים שונים

באור 9 - עתודה לפיצויי פרישה נטו

העתודה לפיצויי פרישה חושבה בהתאם לשכרם האחרון של העובדים ותקופת עבודתם בחברה.

באור 10 - הון מניות

מונפק ונפרע	רשום	
75,003	100,013	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ב.
0.0007	0.0016	מניות הנהלה בנות 0.0001 ש"ח ע.ב. כ"א
75,003	100,003	

באור 11 - מיסים על הכנסה

לחברה הוצאו שומות מס הכנסה סופיות ע"י השלטונות עד וכולל שנת 2013.
לחברה הוצאו שומות מע"מ סופיות ע"י השלטונות עד וכולל שנת מס 2014.

קומפוסט מפרץ והגליל המערבי בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - עלות ההכנסות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
247,601	245,106
12,600	5,295
1,176,696	1,176,696
1,189,296	1,181,991
1,436,897	1,427,097

עלות העבודה
משכורות ונילוות

הוצאות חרושת
אחזקת מכונות וציוד
פחת

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
-	8,865
87,103	83,233
2,315	1,400
846	606
90,264	94,104

ביטוחים
שרותים מקצועיים
קנסות
פחת

קומפוסט מפרץ והגליל המערבי בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 14 - הוצאות מימון

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
2,989	3,640
170	38
3,160	-
<u>6,319</u>	<u>3,678</u>
-	5
<u>6,319</u>	<u>3,673</u>

הוצאות מימון

עמלות בנקאיות
ריבית בנקאית
ריבית מוסדות

הכנסות מימון

הכנסות מריבית פקדונות