

פרוטוקול מליאה טלפונית מס' 12/19 תאריך 17.11.19

<u>שם החברה</u>	<u>תפקיד</u>	<u>ישוב</u>
משה דוידוביץ	ראש המועצה - אישר	בוסתן הגליל
יורם ישראלי	סגן ראש המועצה - אישר	געתון
אייל רייז	סגן ראש המועצה - אישר	כפר מסריק
אני בן חיים	חברת מליאה - אישרה	בוסתן הגליל
גל סקורי	חבר מליאה - אישר	אדמית
יוסי שספי	חבר מליאה - אישר	אחיהוד
דוד שטיפט	חבר מליאה - אישר	אילון
ציון לוי	חבר מליאה - אישר	אשרת
שפריר אביבה	חברת מליאה - אישרה	בית העמק
אסף אמסטרדם	חבר מליאה - אישר	בן עמי
רון ראובני	חבר מליאה - אישר	בצת
אושרת זהבי	חברת מליאה - אישרה	גשר הזיו
אורלי גבישי	חברת מליאה - אישרה	חניתה
רחלה יוקטן	חברת מליאה - אישרה	יחיעם
אסתי ויסמן	חברת מליאה - אישר	כברי
עמרי הלטמן	חבר מליאה - אישר	כליל
יובל הדר	חבר מליאה - אישר	לוחמי הגטאות
חנה שוסטרמן	חברת מליאה - אישרה	לימן
קרן ארנון	חברת מליאה - אישרה	מצובה
ליאת בן ארי	חברת מליאה - אישרה	נס עמים
רן אליהו	חבר מליאה - אישר	נתיב השיירה
אובנטל אבי	חבר מליאה - אישר	עברון
עזריאל דוגמא	חבר מלאה - אישר	עמקא
עלי ג'ומעה	חבר מליאה - אישר	ערמשה
נורית ברקאי	חברת מליאה - אישר	ראש הנקרה
עודד בשן	חבר מליאה - אישר	רגבה
חמאד חוסיין	חבר מליאה - אישר	שיח דנון
מורד ורדה	חבר מליאה - אישר	שיח דנון
דנה שלזינגר	חברת מליאה - אישרה	שמרת
אריה דוד	חבר מליאה - אישר	שבי ציון
משקיפים:		
הראל רז	משקיף	עין המפרץ
בצלאל פליק	משקיף	אפק
וולך דנה	משקיפה	יסעור
סיון דבס	משקיף	סער

על סדר היום:

1. דו"ח כספי של תאגיד קומפוסט לשנת 2018 - מצ"ב

סקירת דו"ח התאגיד נשלח לחברי המליאה באמצעות הדוא"ל- רצ"ב.

חברי המליאה עודכנו כי לדעת המועצה הדו"ח הנ"ל אינו משקף באופן מהימן את מצבו הכספי של התאגיד, בעיקר בשל הלוואות שניתנו לחברה ואינן מקבלות ביטוי בדוח הכספי.

כמו כן, יש לציין כי הדוח הגיע למועצה באיחור, וכי על אף התנגדות נציג המועצה בדירקטוריון התאגיד, אושר רק במהלך חודש אוקטובר האחרון.

חברי המליאה אישרו פה אחד את סקירת הדו"ח הכספי של תאגיד הקומפוסט.

דן תנחומא – מנכ"ל המועצה

משה דוידוביץ – ראש המועצה

22 באוקטובר 2019

לכבוד

מר דודי ספיר

מנהל אגף תאגידים

משרד הפנים

אדון נכבד,

הנדון: תאגיד קומפוסט מפרץ הגליל המערבי בע"מ

כאמור מועצה אזורית מטה אשר חברה בתאגיד העירוני קומפוסט מפרץ הגליל המערבי בע"מ, במסגרת החברות יש למועצה נציג בדירקטוריון.

במסגרת פעילות החברה יצא מכרז להפעלת האתר ובמכרז זה זכתה חברת אורוז שירותים בע"מ.

במהלך השנים הוטלו על חברת אורוז שירותים בע"מ משימות שדרוג שביצוען נעשה באמצעות הלוואת של חברת אורוז שירותים בע"מ לתאגיד קומפוסט מפרץ הגליל המערבי בע"מ.

בנוסף בישיבה שהתקיימה ב - 12/8/19 הדירקטוריון קיבל החלטה (נציג מטה אשר התנגד) שחברת אורוז שירותים בע"מ תשלם (התשלום בוצע) עבור התאגיד את היטל ביוב למועצה אזורית מטה אשר, עוד הוחלט שתשלום זה ירשם כהלוואה מחברת אורוז שירותים בע"מ לקומפוסט מפרץ הגליל המערבי בע"מ.

ברצוני לקבל התייחסות לנושאים הבאים:

- האם הלוואות מהסוג הנ"ל מחוייבות באישור משרד הפנים/אגף התאגידים?
- האם הלוואות צריכות להירשם בדוחות הכספיים?

אשמח לקבל את התייחסותך.

בכבוד רב,

סילס ליביליה

מנכ"ל חכ"ל מטה אשר

העתק: מר דן תנחומא- מנכ"ל המועצה

מר תומר גלעד- גזבר המועצה

קומפוסט מפרץ והגליל המערבי בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

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

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 ביולי 2019

קומפוסט מפרץ והגליל המערבי בע"מ דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן העניינים

דף	
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3-4	דוחות על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2018 ו-2017
5	דוחות רווח והפסד ועודפים לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2018 ו-2017
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

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

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 2018 ו-2017 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 2018 ו-2017 ואת תוצאות פעולותיה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

וואל סמרה
רואי חשבון

קרית ביאליק,
2 ביולי 2019

קומפוסט מפרץ והגליל המערבי בע"מ
דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר			
<u>2017</u>	<u>2018</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
27,104	6,816	3	רכוש שוטף
2,872,232	838,023	4	מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
<u>2,899,336</u>	<u>844,839</u>		
-	19,179	5	השקעות
			בנק לאומי - ניירות ערך
<u>8,789,101</u>	<u>8,033,760</u>	6	רכוש קבוע נטו

11,688,437

8,897,778

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

קומפוסט מפרץ והגליל המערבי בע"מ
דוחות על המצב הכספי

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
3,587,039	2,330,234	7	התחייבויות שוטפות ספקים ונותני שרותים זכאים ויתרות זכות
19,486	19,112	8	
3,606,525	2,349,346		
94,269	94,269	9	עתודות עתודה לפיצויי פרישה נטו
75,003	75,003	10	הון ועודפים הון מניות תקבולים ע"ח מניות שטרי הון יתרת רווח
579,310	579,310		
20,993	20,993		
7,312,337	5,778,857		
7,987,643	6,454,163		

11,688,437

8,897,778

מנהל

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

2 ביולי 2019

קומפוסט מפרץ והגליל המערבי בע"מ
דוחות רווח והפסד ועודפים

לשנה שהסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2017	2018	באור	
ש"ח	ש"ח		
1,446,004	1,436,897	12	עלות ההכנסות
60,684	90,264	13	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(1,506,688)</u>	<u>(1,527,161)</u>		(הוצאות) הכנסות נטו לפני מימון
66,312	6,319	14	הוצאות מימון
<u>(1,573,000)</u>	<u>(1,533,480)</u>		רווח(הפסד) נקי לאחר הוצ' מימון
8,885,337	7,312,337		יתרת רווח משנה קודמת
<u>7,312,337</u>	<u>5,778,857</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 2018.

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.

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

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
20,800	512
6,304	6,304
27,104	6,816

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	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
100,561	101,122
1,700,639	9,059
1,071,032	727,842
2,872,232	838,023

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

באור 5 - בנק לאומי - ניירות ערך

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
-	19,179

בנק לאומי - ניירות ערך

באור 6 - רכוש קבוע נטו

עלות מופחתת		פחת שנצבר		עלות	
31/12/2017	31/12/2018	31/12/2018	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
8,010,811	7,368,916	5,847,176	13,216,092		
760,556	660,556	339,444	1,000,000		
16,065	3,465	80,535	84,000		
1,669	823	5,234	6,057		
8,789,101	8,033,760	6,272,389	14,306,149		

בניינים
מכונות וציוד
כלי רכב
רהוט וציוד משרדי

באור 7 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
3,587,039	2,330,234

חובות פתוחים

קומפוסט מפרץ והגליל המערבי בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
19,486	19,112
=====	=====

זכאים בגין שכר

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.נ.
0.0007	0.0016	מניות הנהלה בנות 0.0001 ש"ח ע.נ. 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	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
246,200	247,601
1,498	12,600
11,408	-
1,186,898	1,176,696
1,199,804	1,189,296
1,446,004	1,436,897

עלות העבודה
משכורות ונילות

הוצאות חרושת
אחזקת מכונות וציוד
ביטוחים
פחת

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
30,062	87,103
1,568	-
-	2,315
28,208	-
846	846
60,684	90,264

שרותים מקצועיים
נסיעות לחו"ל
קנסות
ביקורת מע"מ
פחת

קומפוסט מפרץ והגליל המערבי בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 14 - הוצאות מימון

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
2,724	2,989
10	170
63,581	3,160
<u>66,315</u>	<u>6,319</u>
3	-
<u>66,312</u>	<u>6,319</u>

הוצאות מימון
 עמלות בנקאיות
 ריבית בנקאית
 ריבית מוסדות

הכנסות מימון
 הכנסות מריבית פקדונות