

חברת קולחי השרון בע"מ

דוחות כספיים ליום
31 בדצמבר 2024

חברת קולחי השרון בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2024

תוכן העינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בגרעון בהון
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-19	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר
לבעלי המניות של חברת קולחי השרון בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של חברת קולחי השרון בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים, 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 ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו 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 מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לתקני חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות הגילוי שבסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב התשי"ע - 2010.

מועלם ומועלם
רואי חשבון

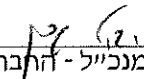
בני ברק
21 באפריל 2025

חברת קולחי השרון בע"מ
דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		באור	
2023	2024		
אלפי ש"ח			
נכסים			
נכסים שוטפים			
2,279	996		מזומנים ושווי מזומנים
584	2,630		פקדון מוגבל
469	-		לקוחות
28	-	3	נכסים שוטפים אחרים
3,360	3,626		
נכסים לא שוטפים			
28,524	25,940	4	רכוש קבוע, נטו
31,884	29,566		
התחייבויות וגרעון בנכסים נטו			
התחייבויות שוטפות			
9	2		חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
43,300	41,496	5	בעלי מניות וצדדים קשורים
1,373	1,563	6	זכאים ויתרות זכות
44,682	43,061		
התחייבויות לא שוטפות			
7	7	7	הלוואות לזמן ארוך
גרעון בהון			
גרעון בנכסים נטו			
4	4	9	הון מניות
(57,328)	(58,025)		לשימוש לפעילויות
44,519	44,519	11	תקבולים על חשבון מניות
(12,805)	(13,502)		
31,884	29,566		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


יו"ר ישיבת
הדירקטוריון


מנכ"ל - החברה
המנהלת

21 באפריל 2025
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

חברת קולחי השרון בע"מ
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2023	2024		
אלפי ש"ח		באור	
			מחזור הפעילויות
8,261	10,062	12	השתתפות באחזקת המכון
1,882	2,053		שרותי טיהור שופכין
10,143	12,115		
			עלות הפעילויות
9,152	10,532	13	תפעול מכון הטיהור
1,181	1,023	14	הנהלה וכלליות
726	1,257	15	הוצאות מימון, נטו
(11,059)	(12,812)		
6	-		הכנסות אחרות, נטו
(910)	(697)		גרעון מפעילויות השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חברת קולחי השרון בע"מ
דוחות על השינויים בגרעון בהון

סה"כ	שאין לגביהם הגבלה		תקבולים על חשבון מניות	הון מניות	
	נכסים נטו שימוש לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר אלפי ש"ח			
(11,895)	29,505	(85,923)	44,519	4	יתרות ליום 1 בינואר 2023
					תוספות במהלך השנה
(910)	-	(910)	-	-	גרעון לשנה
					גריעות במהלך השנה
					העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	1,753	(1,753)	-	-	שימוש לרכוש קבוע
-	(2,734)	2,734	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	(981)	981	-	-	
(12,805)	28,524	(85,852)	44,519	4	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
					תוספות במהלך השנה
(697)	-	(697)	-	-	גרעון לשנה
					גריעות במהלך השנה
					העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
-	225	(225)	-	-	שימוש לרכוש קבוע
-	(2,810)	2,810	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	(2,585)	2,585	-	-	
(13,502)	25,939	(83,964)	44,519	4	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חברת קולחי השרון בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
אלפי ש"ח		
(910)	(697)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
		גרעון לפי דוח על הפעילויות
2,569	1,686	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
1,659	989	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(1,754)	(226)	רכישת נכסים קבועים
(18)	(2,046)	תמורה ממימוש (רכישת) פקדונות
(1,772)	(2,272)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה
(113)	(1,283)	ירידה במזומנים ושווי מזומנים
2,392	2,279	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
2,279	996	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
אלפי ש"ח		
2,735	2,810	<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
679	1,284	פחת והפחתות
3,414	4,094	הוצאות מימון
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(310)	469	ירידה (עליה) בלקוחות
12	28	ירידה בחייבים ויתרות חובה
(1,662)	190	עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
1,566	(3,088)	עליה (ירידה) ביתרות מועצות מקומיות ואזוריות
(451)	(7)	ירידה הלוואות בנקאיות המשולמות ע"י חברת האם
(845)	(2,408)	
2,569	1,686	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
		<u>פעולות שלא במזומן בתקופת הדוח - נספח ב'</u>
490	11	הלוואות לזמן ארוך משולמות ע"י בעלות המניות

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- א. חברת קולחי השרון בע"מ (להלן: "החברה/המט"ש") נתאגדה אצל רשם החברות כחברה פרטית בע"מ בחודש אוגוסט 1995.
- ב. במועד הקמתה, על פי החלטת מנהל מס ערך מוסף, סווגה החברה כמוסד ללא כוונת רווח. החל מיום 01.04.11 שונה מעמד החברה במרשמי מס ערך מוסף למעמד עוסק מורשה.
- ג. עיקר פעילות החברה הינה הקמה ותפעול של מכון לטיהור שפכים, והיא פועלת כמלכ"ר.
- ד. 20 דונם מן הקרקע עליה מוקמים מתקני החברה נרכשו על ידי בעלי המניות כרכישה בנאמנות עבור החברה. הליכי העברת הזכויות הושלמו ביום 13.11.2018, במועד זה נחתם הסכם החכירה.
- ה. בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב מוטלת חובה על הרשויות המקומיות להקים תאגידי מים וביוב אשר יספקו שירותי מים וביוב לתושבים. לאור חובה חוקית זו החליטו בעלות המניות בחברה: מ.מ. תל מונד, מ.מ. קדימה - צורן ומ.מ. אבן יהודה להקים תאגיד מים בשיתוף עם עריית כפר יונה ומ.מ. פרדסיה בשם "תאגיד המים והביוב מעיינות השרון בע"מ" (להלן: "התאגיד"). בנוסף, החליטו בעלות המניות הנ"ל להעביר את אחזקותיהם הישירה בחברת קולחי השרון לטובת התאגיד בשווי כלכלי של נכסים בניכוי התחייבויות השווה לאפס.
- עד ליום 31.12.2009 הרשויות המקומיות, בעלות המניות בחברה היו ערבות לכלל התחייבויות החברה. החל מיום 1.1.2010 ובעקבות הסכם ההקמה של התאגיד הועברה תבות הערבויות לתאגיד מן הרשויות: תל מונד, אבן יהודה וקדימה צורן וזאת במסגרת העברת הבעלות על מניות החברה. בפועל, ערבויות הרשויות המקומיות להלוואות החברה, טרם הועברו אל חברת מעיינות השרון בע"מ עד ליום המאזן.
- ו. בתאריך 18.07.2011 אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות בחברה, המרת חו"ז בעלי בחברה לתקבולים על חשבון מניות אשר יונפקו בעתיד. ההחלטה הינה רטרואקטיבית החל מיום 01.01.2010 - מועד הקמת התאגיד ובהתאם להסכם התיאגוד של התאגיד.
- רישום התקבולים על חשבון מניות בוצע כנגד יתרות הזכות של בעלות המניות - הרשויות המקומיות בגובה 44,519 אלפי ש"ח בהתאם למפורט להלן:
- | | |
|--|-------------------------|
| יתרות זכות בעלות המניות ליום 31.12.09 : | 40,287 אלפי ש"ח. |
| בתוספת עודף התחייבויות על נכסים בהתאם להסכם הקמת חברת מעיינות השרון בע"מ (חושב ליום 30.06.09): | 4,232 אלפי ש"ח. |
| סה"כ | 44,519 אלפי ש"ח. |
- ז. החברה מספקת מי קולחין מטופלים למאגר המים של החברה למחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ (להלן: "החברה למחזור") הנמצאת בבעלות מלאה של המועצה האזורית חוף השרון. מי קולחין אלו נמכרים על ידי החברה למחזור לצדדים שלישיים.
- ח. החל מחודש מאי 2018 מונה התאגיד לחברה המנהלת של החברה ואסיפת הבעלים.

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

א. הצגת הדוחות הכספיים בסכומים מדווחים

1. הדוחות הכספיים מוצגים בסכומים מדווחים כהגדרתם בתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. סכומים מדווחים הם הסכומים המותאמים על פי הוראות גילוי דעת 36 של לשכת רואי חשבון בישראל לתאריך 31.12.2003, בתוספת סכומים בערכים נומינליים, שנוספו לאחר 31.12.2003, ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר תאריך זה.
2. בדוח רווח והפסד נתבעו הוצאות פחת המותרות על פי תקנות מס הכנסה והוצאות פחת על פי תקן 12.

ב. רכוש קבוע

עלות של פריט רכוש קבוע תוכר כנכס אם, ורק אם צפוי (probable) שההטבות הכלכליות העתידיות הקשורות לפריט יזרמו אל החברה וכן העלות של הפריט ניתנת למדידה באופן מהימן, וזאת בהתאם לעלות הפריט. לאחר ההכרה הראשונית תבחר החברה במודל העלות או במודל ההערכה מחדש (שווי הוגן במועד ההערכה מחדש) כמדיניותה החשבונאית ותיישם את אותה המדיניות לגבי כל פריטי הרכוש הקבוע מאותה קבוצה. החברה מיישמת את מודל העלות בדוחותיה הכספיים. הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות בניכוי פחת נצבר. הפחת מחושב לפי "שיטת הקו הישר" על בסיס תקופת השימוש המשוערת בנכסים.

שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

	%
מבנים	4
ציוד ומתקנים	10-15
ריהוט וציוד משרדי	6-33

באור 3 - נכסים שוטפים אחרים

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
28	-

מקדמות לספקים

חברת קולחי השרון בע"מ
באזורים לדוחות הכספיים

באור 4 - רכוש קבוע, נטו											
סה"כ	צידוד והחט משדדי	קווי סניקה	מתקני טיהור	מתקן טיהור שלישוני	אלפי ש"ח	טיהור מתקן	הרחבת מתקן	צידוד ומכשירים	מבנה המכון	קרקע מיסים ואגרות(*)	
											עלות
86,223	40	39	221	7,344	25,418	17,031	32,488	3,642	3,642	3,642	יתרה ליום 1 בינואר 2024
225	-	-	-	39	49	137	-	-	-	-	תוספות במשך השנה
<u>86,448</u>	<u>40</u>	<u>39</u>	<u>221</u>	<u>7,383</u>	<u>25,467</u>	<u>17,168</u>	<u>32,488</u>	<u>3,642</u>	<u>3,642</u>	<u>3,642</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
57,698	27	39	221	7,169	4,126	16,447	29,669	-	-	-	פחת שנצבר
2,810	2	-	-	21	1,376	112	1,299	-	-	-	יתרה ליום 1 בינואר 2024
<u>60,508</u>	<u>29</u>	<u>39</u>	<u>221</u>	<u>7,190</u>	<u>5,502</u>	<u>16,559</u>	<u>30,968</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	תוספות במשך השנה
<u>25,940</u>	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>193</u>	<u>19,965</u>	<u>609</u>	<u>1,520</u>	<u>3,642</u>	<u>3,642</u>	<u>3,642</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
<u>28,524</u>	<u>13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>176</u>	<u>21,290</u>	<u>584</u>	<u>2,819</u>	<u>3,642</u>	<u>3,642</u>	<u>3,642</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023

(*) ביום 2.2.95 רכשו המועצה המקומית אבן יהודה, המועצה המקומית קדימה, המועצה המקומית תל-מונד והמועצה האזורית חוף השרון את המקרקעין בו מופעל כיום חלקו הארי של המט"ש בשטח של 20 דונם (להלן: "השטח המקורי"). רכישת זו בוצעה מידי הבעלים הקודם של המקרקעין – חברת עץ וגיר בע"מ (להלן: "יבין חק"ל"). העברת הזכויות מיבין חק"ל לקולחי השרון לא הושלמה ברשות מקרקעי ישראל (להלן: "המינהל"). לימים, דרשה קולחי השרון לשטח נוסף בשטח של כ-7 דונם (להלן: "השטח הנוסף") לצורך הרחבת ספיקת המט"ש, ובהתאם לכך תפסה בשנת 2008 קולחי השרון חזקה גם בשטח הנוסף, אולם מבלי שערכה עסקה מול המינהל ביחס לשטח הנוסף.

במסגרת הבנות שהושגו בין קולחי השרון למינהל, סוכם במהלך שנת 2016 כי לגבי השטח המקורי תשלם החברה דמי היוון בהתאם להחלטת מועצת מקרקעי ישראל. ביחס לשטח הנוסף – סוכם כי קולחי השרון תשלם דמי שימוש עבור 7 שנים באופן רטרואקטיבי. על תשלומים אלו (דמי היוון ודמי שימוש) תהא רשאית קולחי השרון להגיש השגה בהתאם לנהלי המינהל והחלטת מועצת מקרקעי ישראל מסי' 1304.

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - בעלי מניות וצדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
אלפי ש"ח		
35,959	34,488	מעיינות השרון
6,264	5,931	מ.א. חוף השרון
1,077	1,077	מ.מ. אחרות
43,300	41,496	

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
אלפי ש"ח		
1,330	1,446	ספקים ונותני שרותים
19	68	רשות המיסים - מס ערך מוסף
2	7	הוצאות לשלם
22	42	עובדים ומוסדות בגין שכר
1,373	1,563	

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - הלוואות לזמן ארוך

ההלוואות לזמן ארוך התקבלו על ידי רשויות שהן בעלות המניות בחברה עבור החברה.

מועצה מקומית קדימה	
אלפי ש"ח	
9	הלוואה לזמן ארוך
2	בניכוי - חלויות שוטפות
7	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
7	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
31 ליום בדצמבר	
2024	
2	שנה ראשונה
3	שנה שניה
3	שנה שלישית
1	שנה רביעית
-	שנה חמישית
9	

באור 8 - התחייבות לסיום יחסי עובד ומעביד

החברה מפקידה כספים בגין התחייבות לסיום יחסי עובד ומעביד בקופות פיצויים אישיות לפי סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין ואין לה התחייבויות נוספות בגין פיצויי פיטורין.

באור 9 - הון מגיות

ליום 31 בדצמבר 2024		
מונפק ונפרע	רשום	
12	12	מניות הנהלה בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א
3988	49,988	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א
4,000	50,000	סה"כ

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - תקבולים ע"ח הון מניות

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
11,130	11,130
33,389	33,389
44,519	44,519

מ.א. חוף השרון
מעיינות השרון בע"מ

חברת קולחי השרון בע"מ באורים לדוחות הכספיים

באור 11 - התחייבויות תלויות והתקשרויות

ת"א 31843 06 22 קולחי השרון בע"מ נגד מועצה אזורית חוף השרון

ביום 15.6.2022 הגישה קולחי השרון תביעה הצהרתית וכספית נגד המועצה בגדרה התבקש בית המשפט ליתן סעדים הצהרתיים שלפיהם: הודעות הקיזוז שמסרה המועצה לקולחי השרון בימים 16.3.2022 ו-3.5.2022 אינן כדין ודינן בטלות מוחלטת; הדרך שבה תוחזרנה הלוואות הבעלים קבועה בהסכם המייסדים ובהסכם ההלוואה ודרך זו היא המחייבת באופן בלעדי; "חוב הארנונה" לשנים 2008-2018 שולם במלואו ואינו קיים עוד; קולחי השרון שילמה את חלקה בחוב היטלי הפיתוח ומשכך המועצה אינה רשאית לקיזוז. כמו כן, במסגרת התובענה התבקש בית המשפט לחייב את המועצה להשיב לקולחי השרון את הסכומים שקיזזה מדמי הטיפול שלא כדין וזאת בסך כולל של 1,146,556 ש"ח. בד בבד עם הגשת תובענה זו, הגישה קולחי השרון בקשה דחופה למתן צו מניעה זמני אשר ימנע מהמועצה לבצע קיזוזים נוספים של דמי הטיפול בשפכים המקבלים ביטויים בחשבונות השוטפים החודשיים.

ביום 21.6.2022 הגישה המועצה את תשובתה לבקשה למתן צו מניעה זמני, בגדרה הכחישה את טענות קולחי השרון וטענה כי הינה רשאית לקיזוז את כלל החובות אשר לטענתה קולחי השרון חבה כלפיה כאשר כלל החובות הללו הינם ברי-קיזוז. כמו כן, העלתה המועצה טענות בדבר קיפוחה כבעלת מניות מיעוט. ביום 28.6.2022 הגישה קולחי השרון את תגובתה לתשובת המועצה.

ביום 6.7.2022 התקיים דיון בבקשה למתן צו מניעה זמני, בגדרו הסכימו הצדדים למתווה שהוצע על ידי בית המשפט שלפיו הצדדים יפנו להליך גישור בניסיון להגיע להבנות. לצד זאת, סוכם בין הצדדים, כי בכפוף לכך שתינתן ערבות בנקאית למועצה, האחרונה לא תהא רשאית לקיזוז את דמי הטיפול בשפכים עד להחלטה שיפוטית אחרת (וזאת למעט קיזוז הרכיב ההוני, כפי שנהגה המועצה לקיזוז מדמי הטיפול החודשיים ולא מעבר לכך). עוד סוכם, כי המועצה תשלם לקולחי השרון את התשלום שקיזזה על ידה בגין חודשים אפריל-מאי 2022 בסך 507,719 ש"ח וזאת כנגד ערבות בנקאית אוטונומית על סכום זה אשר תזכה את המועצה ככל שיהא בידה פסק דין המכיר בזכותה לכך. עוד סוכם בין הצדדים, כי תינתן ערבות לטובת המועצה של מעיינות השרון בסכום של מיליון ש"ח נוספים ככל שיתקבל פסי"ד כאמור.

בישיבת דירקטוריון קולחי השרון מיום 17.5.2023 הוחלט (החלטה פה אחד כולל נציג מ.א. חוף השרון) לעדכן את תעריף הטיפול בשפכים לסך של 2.38 ש"ח למ"ק, וזאת החל מיום 1.7.2023. על אף האמור, המועצה לא שילמה את החשבונות שנשלחו אליה בהתאם לתעריף החדש במלואם, ונותרה חייבת סך של 852,056 ש"ח בגין התקופה שבין יולי 2023 ועד יולי 2024 (כולל).

לפיכך, הגישה החברה כתב תביעה מתוקן ביום 19.09.2024, על דרך של הוספת סעד, כך שבית המשפט יקבע כי המועצה גם מחויבת לשלם את **מלוא** חובותיה בהתאם לתעריף העדכני שקבע דירקטוריון קולחי השרון, וזאת בהתאם לחשבונות שנשלחו אליה החל מיולי 2023 הכולל את הסעד הנוסף. ביום 8.01.2025 הגישה המועצה כתב הגנה מתוקן, לפיו המועצה זכאית לסעד כספי בסך 8,000 אלפי ש"ח. עוד נטען כי חובה של החברה למועצה עומדת ע"ס 5.5 מיליון ש"ח. כמו כן, נטען כי החברה חייבת למועצה "השבה של מימון ביניים" שניתן לטובת תשלומי ארנונה בסך 2,162,923 ש"ח, במונחי קרן לחודש מרץ 2019.

על החברה ועל מעיינות השרון להגיש כתב הגנה עד ליום 9.03.2025. היועצים המשפטיים של החברה מעריכים כי סיכוי התביעה של קולחי השרון להתקבל גבוהים מסיכוייה להידחות, ובהתאמה כי סיכוי הדחייה של התביעה הכספית שהוגשה על ידי המועצה גבוהים מסיכוייה להתקבל.

ת"א 40321-07-24 חברת אלקטרה אלקו התק"ש בע"מ נגד רשות המים וקולחי השרון בע"מ

במהלך חודש יולי 2024 הוגשה תביעה בסך 1,232,479 ש"ח, בגין תשלומים שטרם שולמו לחברת אלקטרה במסגרת החשבון הסופי, מאחר שלא אושרו לתשלום על ידי רשות המים. יצוין כי הכספים הנתבעים אמורים להיות משולמים על ידי רשות המים ואלה לא שולמו בשל אי הספקת מערכת נטרול ריחות תקינה

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 11 - התחייבויות תלויות והתקשרויות (המשך)

ועובדת בהתאם למפרט המכרזי. רשות המיס הגישה כתב הגנה התומך בטענות החברה ולפיו אלקטרה אינה זכאית לתשלום הנתבע על ידה. לשם השלמת התמונה יצוין, כי קולחי השרון הגישה תביעה שכנגד לצו עשה- להורות לאלקטרה לבצע את עבודת אספקה והתקנת מערכות ניטרול ריחות בהתאם למפרט המכרזי ולחלופין לשלם לחברה את עלויות הביצוע הנאמדות בסך של כ- 3.5 מליון ₪. התיק מצוי לקראת ישיבת מהו"ת. קדם משפט נקבע לחודש ספטמבר 2025. היועצים המשפטיים של החברה מעריכים שבשלב מקדמי של תביעה סיכויי ההגנה של קולחי השרון בתביעה הכספית עולים על סיכויי התביעה.

באור 12 - השתתפות באחזקת המכון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
5,238	6,547
3,023	3,515
8,261	10,062

מעיינות השרון בע"מ

מ.א. חוף השרון

באור 13 - תפעול מכון הטיהור

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
2,735	2,810
5,295	6,210
864	882
111	111
147	519
9,152	10,532

פחת מכון הטיהור

שכר קבלן תפעול המכון

מיסים ואגרות

דמי שימוש בצנרת הולכת מים

אחזקה, תיקונים ושונות

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 14 - הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2023	2024		
אלפי ש"ח			
263	303	שכר ונלוות	
54	54	דמי ניהול	
55	56	ניהול מערך כספי	
769	549	מקצועיות (*)	
32	32	בקורת והדרכה	
8	29	כלליות	
1,181	1,023		

(*) מקצועיות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2023	2024		
אלפי ש"ח			
107	108	יעוץ משפטי ריטיינר	
365	126	יעוץ משפטי תביעות	
297	315	יעוץ כלכלי פיננסי	
769	549		

באור 15 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2023	2024		
אלפי ש"ח			
(4)	(32)	ריבית ועמלות בנקים (נטו)	
37	5	ריבית, הצמדה ושיערוך הלוואות	
693	1,284	ריבית לבעלי מניות בגין הלוואת הרחבה	
726	1,257		

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 16 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

א. בדוח רווח והפסד של התאגיד נכללו הכנסות והוצאות הנובעות מפעולות עם צדדים קשורים ובעלי עניין כדלקמן:

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
אלפי ש"ח		
8,261	10,062	הכנסות ביוב מבעלי עניין
864	882	הוצאות ארנונה לבעלי עניין
693	1,284	הוצאות ריבית לבעלי עניין (בגין הלוואת הרחבה)
111	111	הוצאות דמי שימוש בצנרת הולכת מים

ב. בנוגע ליתרות עם בעלי עניין וצדדים קשורים ראה ביאור 6 לדוחות הכספיים.

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 17 - תמצית דוחות כספיים נומינליים

הדוחות הכספיים השנתיים בביאור הנ"ל ערוכים בסכומים נומינליים היסטוריים לצורכי מס וזאת בשונה מהדוחות הכספיים השנתיים הראשיים הערוכים בסכומים מדווחים. פרט להבדל המתואר לעיל, המדיניות החשבונאית שנקטה בדוחות הכספיים הנומינליים לצורכי מס זהה למדיניות החשבונאית שנקטה בדוחות הכספיים הראשיים של החברה.

א. מאזנים

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
2,279	996
584	2,630
469	-
28	-
<u>3,360</u>	<u>3,626</u>
28,322	25,817
<u>31,682</u>	<u>29,443</u>

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
 פקדון מוגבל
 לקוחות
 נכסים שוטפים אחרים

נכסים לא שוטפים

רכוש קבוע, נטו

התחייבויות שוטפות

חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
 בעלי מניות וצדדים קשורים
 זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לא שוטפות

הלוואות לזמן ארוך

גרעון בהון

גרעון בנכסים נטו

(13,007)	(13,625)
<u>31,682</u>	<u>29,443</u>

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 17 - תמצית דוחות כספיים נומינליים (המשך)

ב. רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ש"ח	
8,261	10,062
1,882	2,053
10,143	12,115
9,073	10,452
1,181	1,023
726	1,258
(10,980)	(12,733)
(6)	-
(831)	(618)

מחזור הפעילויות

השתתפות באחזקת המכון
שרותי טיהור שופכין

עלות הפעילויות

תפעול מכון הטיהור
הנהלה וכלליות
הוצאות מימון, נטו

הכנסות אחרות, נטו

הכנסות אחרות

גרעון מפעילויות השנה

חברת קולחי השרון בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

באור 17 - תמצית דוחות כספיים נומינליים (המשך)

ג. שינויים בהון העצמי

שאיין לגביהם הגבלה				
הון מניות	תקבולים על חשבון מניות	שלא יועדו על ידי	נכסים נטו ששימשו לרכוש	סה"כ
		מוסדות המלכ"ר	קבוע	
אלפי ש"ח				
4	44,519	(85,923)	29,224	(12,176)
יתרות ליום 1 בינואר 2023				
תוספות במהלך השנה				
-	-	(831)	-	(831)
גרעון לשנה				
גריעות במהלך השנה				
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה				
-	-	(1,753)	1,753	-
ששימשו לרכוש קבוע				
-	-	2,655	(2,655)	-
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת				
-	-	902	(902)	-
4	44,519	(85,852)	28,322	(13,007)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2023				
תוספות במהלך השנה				
-	-	(618)	-	(618)
גרעון לשנה				
גריעות במהלך השנה				
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה				
-	-	(225)	225	-
ששימשו לרכוש קבוע				
-	-	2,731	(2,731)	-
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת				
-	-	2,506	(2,506)	-
4	44,519	(83,964)	25,816	(13,625)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2024				