

ניקיון תנז'יף - אגודה שיתופית לשרותים בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של ניקיון תנז'יף - אגודה שיתופית לשרותים בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של ניקיון תנז'יף - אגודה שיתופית לשרותים בע"מ (להלן - "האגודה") לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016, את דוחות רווח והפסד והדוחות על השינויים בהון העצמי לשנת 2017 ולתקופה של חמישה חודשים שהסתיימו בתאריך 31 בדצמבר 2016. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלת האגודה. 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 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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של האגודה 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 האגודה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016, את תוצאות פעולותיה והשינויים בהון העצמי לשנת 2017 ולתקופה של חמישה חודשים שהסתיימו בתאריך 31 בדצמבר 2016, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות תקנות האגודות השתופיות (דוח כספי, פנקסים, ספרים והודעות), תשל"ו-1976.

בני ברק, 19 באוגוסט 2018

זיין האפ"ט
צ"ן האפ"ט
רואי חשבון

ניקיון תנז'יף - אגודה שיתופית לשרותים בע"מ
דוחות על המצב הכספי (בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2016	2017		
			רכוש שוטף:
4,721	40,655		מזומנים ושווי מזומנים
28,542	70,192	3	חייבים ויתרות חובה
<u>33,263</u>	<u>110,847</u>		
			רכוש לא שוטף:
4,225	2,715	4	רכוש קבוע
<u>37,488</u>	<u>113,562</u>		
			התחייבויות שוטפות:
-	34,722		חלויות שוטפות על הלוואות לזמן ארוך
3,411	2,057		ספקים ונותני שירותים
15,000	-		הלוואה לזמן קצר
28,212	46,192	5	זכאים ויתרות זכות
<u>46,623</u>	<u>82,971</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך:
-	119,028	6	הלוואה מאחרים
<u>(9,135)</u>	<u>(88,437)</u>		
<u>37,488</u>	<u>113,562</u>		גרעון בהון


 מנהל

19 באוגוסט 2018
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ניקיון תנז"ף - אגודה שיתופית לשרותים בע"מ
דוח רווח והפסד (בשקלים חדשים)

ל-5 חודשים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ביאור	
2016	2017		
17,380	294,205		הכנסות ממתן שרות
7,628	316,017	8	הוצאות תפעול
9,752	(21,812)		רווח תפעולי
18,758	50,518	9	הוצאות הנהלה וכלליות
(9,006)	(72,330)		הפסד לפני מימון
129	6,972		הוצאות מימון, נטו
(9,135)	(79,302)		הפסד כולל לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ניקיון תנז"ף - אגודה שיתופית לשרותים בע"מ
דוחות על השינויים בהון העצמי (בשקלים חדשים)

<u>סך-הכל</u>	<u>הפסדים צבורים</u>	<u>השתתפות החברים בהון</u>	
(-)	(-)	-	יתרה ליום 1 באוגוסט 2016
(9,135)	(9,135)	-	שינויים במהלך שנת 2016: הפסד כולל לשנה
<u>(9,135)</u>	<u>(9,135)</u>	<u>-</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
(79,302)	(79,302)	-	שינויים במהלך שנת 2017: הפסד כולל לשנה
<u>(88,437)</u>	<u>(88,437)</u>	<u>-</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ניקיון תנז'יף - אגודה שיתופית לשרותים בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (בשקלים חדשים)

ביאור 1 - כללי:

ניקיון תנז'יף - אגודה שיתופית לשרותים בע"מ (להלן: "האגודה") התאגדה ונרשמה כאגודה שיתופית בתאריך 3 בנובמבר 2015 ומספרה 570059964. האגודה החלה בפעילותה בחודש אוגוסט 2016. מטרת האגודה לספק שירותי ניקיון תוך שאיפה לשפר את תנאי עבודתן ורווחתן הכלכלית של חבריה.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. הגדרות:

בדוחות כספיים אלה:

- האגודה ניקיון תנז'יף - אגודה שיתופית לשרותים בע"מ.
- מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.
- צדדים קשורים כמשמעותם בגילוי דעת מספר 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
- בעל עניין כהגדרתו בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע-2010.

ד. דוח על תזרימי המזומנים:

בדוחות כספיים אלה לא נכללו דוחות על תזרימי המזומנים מאחר שלדעת הנהלת האגודה הם אינם מוסיפים מידע משמעותי על המידע שנכלל בדוחות אלה.

ה. מזומנים ושווי מזומנים:

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים.

ו. רכוש קבוע:

1. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת נצבר.
2. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים. הפרשה לירידת ערך נכללת כאשר סכומו הפנקסני של הנכס עולה על שווי לעסק (הנחשב בדרך כלל כגבוה שבין שווי השימוש בו ושווי המימוש שלו).

ח. הסתייעות באומדנים:

בעת הכנתם של הדוחות הכספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשה הנהלת האגודה 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.

ז. הכנסות והוצאות:

האגודה מנהלת את חשבונותיה על בסיס מצטבר, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.

ניקיון תנז'יף - אגודה שיתופית לשרותים בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (בשקלים חדשים)

ביאור 3 - חייבים ויתרות חובה:

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
-	69,900	הכנסות לקבל
20,334	292	לקוחות
8,208	-	הוצאות ביטוח מראש
<u>28,542</u>	<u>70,192</u>	

ביאור 4 - רכוש קבוע:
א. הרכב:

מחשבים	
4,576	עלות
<u>4,576</u>	יתרה ליום 1 בינואר 2017
	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
	פחת שנצבר
351	יתרה ליום 1 בינואר 2017
1,510	תוספות במהלך השנה
<u>1,861</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
<u>2,715</u>	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2017
<u>4,225</u>	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016
<u>33</u>	ב. שיעורי הפחת ב-%:

ביאור 5 - זכאים ויתרות זכות:

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
26,406	33,656	עובדים ומוסדות בגין שכר
1,806	12,536	מס ערך מוסף
<u>28,212</u>	<u>46,192</u>	

ניקיון תנז'יף - אגודה שיתופית לשרותים בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (בשקלים חדשים)

ביאור 6 - הלוואה מאחרים:

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
-	153,750	הלוואה מאחרים *
-	(34,722)	בניכוי חלויות שוטפות
-	119,028	

* ההלוואה נושאת ריבית פריים + 2%.

ביאור 7 - ערבויות:

האגודה העמידה ערבות בנקאית על ידי בנק הפועלים לטובת נטפים בע"מ ח.פ. 513769091 בסך 20 אלפי ש"ח, לצורך ביטחון תשלום השכר.

ביאור 8 - הוצאות תפעול:

ל-5 חודשים שהסתיימו ביום	לשנה שהסתיימה ביום	
31 בדצמבר	31 בדצמבר	
2016	2017	
5,386	266,126	שכר עבודה ונלוות
-	23,309	קבלני משנה
-	15,796	חומרי נקיון ואחרות
1,642	8,208	ביטוח
600	2,578	נסיעות ואחזקת רכב
7,628	316,017	

ניקיון תנז'יף - אגודה שיתופית לשרותים בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (בשקלים חדשים)

ביאור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות:

ל-5 חודשים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2016	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	
13,539	39,851	שכר עבודה ונלוות
-	3,876	שירותים מקצועיים
3,888	4,776	אחזקת משרד
980	505	פרסום
351	1,510	פחת
18,758	50,518	

ניקיון תנז'יף - אגודה שיתופית לשרותים בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (בשקלים חדשים)

ביאור 10 - מסים על הכנסה:

א. חוקי המס החלים על האגודה:

ביום 5 בינואר 2016 פורסם ברשומות חוק לתיקון פקודת מס הכנסה (מס' 216), התשע"ו - 2016. בין יתר הוראות החוק נקבע כי יופחת שיעור המס על חברות החל משנת 2016 ב-1.5%, כך שהוא יעמוד על 25% במקום על 26.5% כפי שהיה עד כה. בחודש דצמבר 2016 פורסם חוק ההתייעלות הכלכלית (תיקוני חקיקה להשגת יעדי התקציב לשנות התקציב 2017 ו-2018), התשע"ז-2016. החוק קבע כי יופחת שיעור מס החברות בשנת 2017 ב-1% והחל משנת 2018 ואילך ב-2%, כך שהוא יעמוד בשנת 2017 על 24% והחל משנת 2018 על 23%.

ב. שיעורי המס:

שיעור המס בשנים 2017 ו-2016 הינו 24% ו- 25% בהתאמה.

ג. הפסדים לצרכי מס:

יתרת ההפסד לצרכי מס באגודה אשר מועבר לשנת המס הבאה, מסתכמת לסך של כ- 88,437 ש"ח.

ד. שומות מס:

האגודה טרם נישומה מיום היווסדה.