

דוחות כספיים של

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

ליום 31 בדצמבר 2018

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3-4	דוחות על המצב הכספי
5	דוחות על הרווח הכולל
6	דוחות על השינויים בחון העצמי
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-26	באורים לדוחות הכספיים

ZINGER & Co.

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (ISR)

ZINGER AKIVA, C.P.A (ISR)

ENGLER ARIE, C.P.A (ISR)

זינגר ושות'

רואי חשבון

זינגר עקיבא, רו"ח

אנגלר אריה, רו"ח

רח' יוסף קארו 18 תל-אביב מיקוד 67014 טל. 03-6241785/86, פקס. 03-6243040

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של יובלים בשומרון (2003) בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017 ואת הדוחות על הרווח הכולל, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים 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 ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מילגמית 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, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות הגילוי בסעיפים 6 ו- 10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התשי"ע - 2010.

זינגר ושות'
רואי חשבון

תל אביב
20 במאי 2019

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר				
2017	2018			
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים	באור		
16,219	12,431	3	<u>רכוש שוטף</u>	
4,307	4,466	4	מזומנים ושווי מזומנים	
168	305		צרכנים	
1,965	2,341		עיריית אריאל	
287	286	5	מ.מ קרני שומרון	
22,946	19,829		חייבים ויתרות חובה	
34,758	35,444	6	<u>רכוש קבוע, נטו</u>	
3,429	6,268	7	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>	
226	226		<u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u>	
			הוצאות יסוד	
61,359	61,767			

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר				
2017	2018		שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור		
1,569	1,126			
2,669	3,487	8		
309	378	9		
861	845	10		
5,408	5,836			
התחייבויות שוטפות				
הלוואות לזמן קצר				
ספקים ונותני שירותים				
עובדים ומוסדות בגין שכר				
זכאים ויתרות זכות				
התחייבויות לזמן ארוך				
הלוואות לזמן ארוך - רשויות מקומיות				
הלוואות מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים				
הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח				
4,345	2,000	11		
5,215	4,791	12		
13,547	13,830	13		
23,107	20,621			
131	92	14		
32,713	35,218	13		
61,359	61,767			
התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד				
הון עצמי				

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מירי בן אבו
מנהלת כספים

גבי אברזל-מנכ"ל

מר אלי שבירו ראח"ע
יו"ר הדירקטוריון

20 במאי 2019
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר				
2017	2018		באור	
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים			
1,569	1,126			התחייבויות שוטפות
2,669	3,487	8		הלוואות לזמן קצר
309	378	9		ספקים ונותני שירותים
861	845	10		עובדים ומוסדות בגין שכר
5,408	5,836			זכאים ויתרות זכות
				התחייבויות לזמן ארוך
4,345	2,000	11		הלוואות לזמן ארוך - רשויות מקומיות
5,215	4,791	12		הלוואות מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
13,547	13,830	13		הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח
23,107	20,621			
131	92	14		התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
32,713	35,218	13		הון עצמי
61,359	61,767			

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מסרי בן אבו
מנהלת כספים

גבי אברזל - מנכ"ל

מר אלי שביר ראש
יו"ר הדירקטוריון

20 במאי 2019
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

דוחות על הרווח הכולל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר				
2017	2018			
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים	באור		
19,025	18,229	16-17		מכירות
10,935	12,018	16-17		עלות המכירות והשרותים
8,090	6,211			רווח גולמי
1,328	1,124	18		עלויות גבייה וחובות מסופקים
3,182	2,467	19		הוצאות הנהלה וכלליות
3,580	2,620			רווח הפעלה
308	94	20		הוצאות מימון, נטו
(77)	21	21		הוצאות (הכנסות) אחרות
3,349	2,505			רווח נקי לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

דוחות על השינויים בהון העצמי

סה"כ	יתרת רווח שקלים חדשים	תקבולים על חשבון מניות	
29,364	7,264	22,100	יתרה ליום 1 בינואר 2017
3,349	3,349	-	רווח נקי
32,713	10,613	22,100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
32,713	10,613	22,100	יתרה ליום 1 בינואר 2018
2,505	2,505	-	רווח נקי
35,218	13,118	22,100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים
3,349	2,505
3,387	2,866
6,736	5,371
17	-
(3,147)	(5,489)
(1,170)	(1,468)
(46)	(268)
2,401	353
1,093	925
(852)	(5,947)
(1,550)	(3,212)
(1,550)	(3,212)
4,334	(3,788)
11,885	16,219
16,219	12,431

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

תמורה ממימוש נכסים קבועים
השקעה בפיתוח תשתיות מים
השקעה בפיתוח תשתיות ביוב
רכישת רכוש קבוע
מענקים שנתקבלו

הכנסות נדחות בגין דמי הקמה

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעולות מימון

פרעון הלוואות והתחייבויות לזמן ארוך

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים
11	-
3,068	3,090
24	(39)
59	257
(584)	(642)
154	35
2,732	2,701
504	(194)
(20)	1
149	818
389	(16)
(415)	(513)
48	69
655	165
3,387	2,866

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

הפרשי הצמדה בהלוואות לזמן ארוך
פחת והפחתות
עליה (ירידה) בעודף של יעודה לפיצויי פרישה - נטו
הפסד הון
מימוש הכנסות נידחות מהטלי פיתוח
שינוי בהפרשת לחובות מסופקים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

ירידה (עליה) בלקוחות
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
עליה בספקים ובהמתאות לפרעון
עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
רשות מקומית - חשבון שוטף
עליה ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

א. החברה החלה לפעול ב- 1.9.2003 על פי החוק תאגידי מים וביוב התשס"א - 2001.

עקרונות ההסכם:

1. החברה תרכוש את כל נכסי המים והביוב מעיריית אריאל. הנכסים יועברו לחברה כנגד מניות והלוואות ביחס של 70% השקעה בהון המניות ו- 30% הלוואות בעלים.
2. מענקים - הממשלה תעביר לחברה במשך 5 שנים מענקים בסכום כולל של 4.5 מיליון ש"ח לצורך ביצוע עבודות תשתיות מים וביוב (כנגד הגשת חשבונית על ביצוע העבודות, כאמור, ולא יותר מאשר 70% מכל פרויקט שאושר).
3. החל מיום 1.3.2008 הפכה החברה לתאגיד מים אזורי ואל החברה צורפה מועצה מקומית קרני שומרון. בעקבות ההצטרפות שונה יחס המניות הלוואות של החברה ל- 60% השקעה בהון מניות ו- 40% הלוואות בעלים וזאת על פי הרשאות שנתקבלו ע"י הממונה לתאגידים ובאישורו.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

דוחות כספים אלה נערכו על פי כללי חשבונאות מקובלים בישראל. בהתאם לתקן חשבונאות מספר 34 - הצגה של דוחות כספיים ובהתאם להוראות הגילוי שבסעיפים 6 ו- 10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ע - 2010, הכוללים דרישות רלבנטיות לגילוי בקשר עם אומדנים ומתכונת ההצגה של רשות המים.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים פיקדונות בבנקים למשיכה מיידית וכן פיקדונות לזמן קצוב שאינו עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה בהם ושאינם מוגבלים בשימוש.

ג. רכוש קבוע

1. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העירייה והמועצות באספקת שירותי מים וביוב ערב החברה ו/או צירוף לחברה, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.
2. החברה בוחנת בכל תקופת דיווח את הצורך ברישום הפרשה לירידת ערך בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 15.
3. החל מיום היווסדה מיישמת החברה את תקן חשבונאות מספר 27 "רכוש קבוע", הקובע את הטיפול החשבונאי ברכוש קבוע לרבות ההכרה בנכסים, קביעת ערכם בספרים הוצאות פחות, והפסדים מירידת ערך שיוכרו בקשר אליהם. שווי הנכסים שהועברו מהעירייה נקבעו עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו. החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות.
4. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר. העלות כוללת הוצאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.

5. עלות נכסים שהוקמו באופן עצמי כוללת את עלות החומרים ושכר עבודה ישיר, וכן כל עלות נוספת שניתן לייחס במישרין להבאת הנכס למיקום ומצב הדרושים לכך שהוא יוכל לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה. שיפורים נזקים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדו"ח רווח והפסד עם היווצרותן. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העירייה באספקת שירותי מים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)

וביוב ערב הקמת והפעלת התאגיד, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.

6. תשלומים על חשבון רכוש קבוע - השקעה בעבודות ותשתיות שטרם הסתיימו.

7. מענקים - מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקוויזים מעלות (ההשקעה).

8. החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות, הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן תקופת אורך החיים השימושי של הנכסים.

להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

סוג הנכס		אורך החיים (בשנים)
		נכסים בפעילות מים
		נכסים בפעילות ביוב
תחנות שאיבה וקידוחים:		
ציוד אלקטרו מכני (לרבות משאבות)		15
קדיחה		30
מבנים		40
מוני מים:		
גוף יציקה - 15 שנים		15
מכלול - 5 שנים		5
ציוד מעבדות		10
ציוד במתקני טיפול במים/טיהור שפכים		10
בריכות מים ומגדלים		40
צינורות:		
א. אסבסט		20
ב. בטון		-
ג. פלדה		35
ד. p.v.c		25
ה. פ.א. ופ.א. מצולב		35
מיכלי מים		15
מיכליות מים		20
גנראטורים		15
מערכת פיקוד ובקרה		15

ד. מטבע חוץ ובסיס הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן הותאמו למדד יום המאזן המתפרסם ב- 15 לחודש שלאחריו (להלן: המדד בגין), או למדד הידוע ביום המאזן (להלן: המדד הידוע), בהתאם לתנאי העסקאות. נכסים והתחייבויות הנקובים במטבע חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי השער היציג ליום המאזן. "מדד" - מדד המחירים לצרכן בנקודות לפי בסיס ממוצע 2002.

מדד לחודש

נובמבר

113.05
113.95

2017
2018

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)

ה. הפרשה לחובות מסופקים

הנחיות חשבונאיות של רשות המיס הנחיות לחישוב ההפרשה לחובות מסופקים – בתאריך 4 במרץ 2014 פרסמה רשות המיס הנחיות לחישוב ההפרשה לחובות מסופקים. העקרונות שנקבעו בו הם כדלקמן:

החובות המסופקים יכללו סיכום של הפרשה כללית והפרשה ספציפית. לעניין זה: "הפרשה כללית" – סך החיובים בשלוש השנים האחרונות, כשהוא מוכפל בשיעור החיובים שלא נגבו הנמוך ביותר, שהיה בארבע שנים האחרונות. לסכום זה, יתווסף סך כל החובות שגילם מעל שלוש שנים ואשר אינם מצויים בהסדר תשלומים ויפחת ממנו סכום ההפרשה הספציפית, ככל שהייתה, בגין התקופה השוטפת. "הפרשה ספציפית" – אומדן שיערך ע"י התאגיד, בהתייחס לחובות ספציפיים בגין חייבים שלא ניתן לאתרם, חייבים בכינוס נכסים, או בהליכי פשיטת רגל וחובות אחרים שהתאגיד סובר שלא יגבו במלואם או חלקם.

ו. הכרה בהכנסות

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות – "הכנסות" (להלן – "התקן"). התקן מטפל בהכרה בהכנסות משלושה סוגי עסקאות כדלקמן: מכירת סחורות, הספקת שירותים, הכנסות מריבית, תמלוגים ודיבידנדים וקובע את הטיפול החשבונאי הנדרש (כללי הכרה, מדידה, הצגה וגילוי) לגבי שלושת סוגי עסקאות אלו. כמו כן, התקן קובע כי הכנסות תימדדנה לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או אמורה להתקבל. במקרים בהם ההסדר בין הצדדים כולל למעשה עסקת מימון, קבוע התקן כי השווי ההוגן של התמורה יקבע על ידי היוון כל התקבולים וזקיפת ההפרש שבין השווי ההוגן והסכום הנקוב של התמורה כהכנסת ריבית על פני תקופת האשראי. היוון התקבולים מבוצע כאשר תקופת האשראי עולה על תקופת האשראי המקובלת.

1. הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב נרשמות על בסיס מצטבר.
2. הכנסות מהיטלי מים וביוב אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נדרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
3. הכנסות ממענקי תיאגוד ממנהל המים נפרשות על פני חמש שנים.
4. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לכללי תאגידי מים וביוב (אמות מידה לשירות), ריבית הפיגורים נקבעה לשיעור של 4% לשנה.

ז. שימוש באומדנים ובהערכות:

בעת הכנתם של דוחות כספיים עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים נדרשה הנהלת החברה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על נתונים ומצגים בדוחות הכספיים והביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

ח. מכשירים פיננסיים

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים שונים, הלוואות, ספקים, זכאים שונים, בסיסי ההצמדה, שיעורי הריבית וזמני הפירעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביאורים לדוחות הכספיים. השווי ההוגן של המכשירים הפיננסיים נקבע בהתאם למחירי השוק שלהם או לציטוטים ממוסדות פיננסיים. ובהעדר מחיר שוק או ציטוט ממוסד פיננסי נקבע השווי ההוגן בהתאם למודל להערכת שווי.

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
31 בדצמבר 2018

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ט. מיסים נדחים

החברה מבצעת ייחוס מיסים בשל הפרשים זמניים (Temporary Differences). הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערך הנכסים וההתחייבויות לצורכי מס לבין ערכם בספרים. יתרות המיסים הנדחים מחושבות בהתאם לגישת ההתחייבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנדחים או בעת מימוש הטבת המס. בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר חקיקתם הושלמה למעשה עד תאריך המאזן.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים
9,519	11,931
6,700	500
<u>16,219</u>	<u>12,431</u>

מטבע ישראלי
פקדונות שקליים לזמן קצר

באור 4 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים
639	586
432	405
3,250	3,412
2,597	2,709
6,918	7,112
(2,611)	(2,646)
<u>4,307</u>	<u>4,466</u>

המחאות לגביה
חברות אשראי
לקוחות בארץ
הכנסות לקבל

הפרשה לחובות מסופקים

הפרשה לחובות מסופקים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים
2,457	2,611
295	35
(141)	-
<u>2,611</u>	<u>2,646</u>

יתרת פתיחה
הפרשה שנוצרה השנה
עידכון בגין שנים קודמות

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
 ביאורים לדו"חות הכספיים
 31 בדצמבר 2018

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים
113	96
174	190
287	286

הוצאות מראש
 מס הכנסה

באג 6 - כותש קבוע, נטו

41

באור 6 - רכוש קבוע, נטו (המשך)

ג. סקר נכסים

בדצמבר 2009 נערך בחברת מי אריאל סקר נכסים חדש.

הסקר החדש נערך לאחר הפיכת לתאגיד אזורי.

סקר הנכסים נערך בהתאם לכללים שנקבעו במינהל המים ואושרו על ידו.

סך כל הנכסים של חברת יובלים בשומרון (2003) בע"מ בעקבות סקר הנכסים עומד כלהלן:

<u>סוג הנכס</u>	<u>ערך כינון</u>	<u>ערך כינון מופחת</u>
סה"כ מים	52,816	30,248
סה"כ ביוב	66,830	32,795
	<u>119,646</u>	<u>63,043</u>

החברה בחרה כמודל העלות להצגת שווי נכסיה על פי תקן חשבוונאות מספר 27 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבוונאות.

(*) ראה גם באור 1 (א) (3).

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
31 בדצמבר 2018

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה

ליום 31 בדצמבר			
2017	2018		
סה"כ	סה"כ	נכסי	נכסי
שקלים	שקלים	ביוב	מייס
חדשים	אלפי שקלים חדשים		
2,680	3,429	2,448	981
4,305	7,605	2,116	5,489
6,985	11,034	4,564	6,470
(3,309)	(4,413)	(3,883)	(530)
(247)	(353)	(353)	-
<u>3,429</u>	<u>6,268</u>	<u>328</u>	<u>5,940</u>

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2018
 תוספות, נטו

גריעות
 מענקים

באור 8 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים
358	-
25	259
126	1,149
1,760	1,879
400	200
<u>2,669</u>	<u>3,487</u>

מילגם
 ארד בע"מ
 המחאות לפרעון
 הוצאות לשלם
 אחרים

(*) הוצאות לשלם

שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים
129	240
429	168
1,202	1,471
<u>1,760</u>	<u>1,879</u>

מקורות חברת מייס בע"מ
 הוצאות גביה
 אחרים

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
31 בדצמבר 2018

באור 9 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים
196	236
113	142
309	378

עובדים בגין שכר ומוסדות
הפרשה לחופשה

באור 10 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים
208	208
653	637
861	845

רשות המיים - היטל בצורת
מוסדות ממשלתיים

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
31 בדצמבר 2018

באור 11 - הלוואות לזמן ארוך - רשויות מקומיות

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים
1,763	332
3,717	2,353
5,480	2,685
(1,135)	(685)
4,345	2,000

הלוואה מעיריית אריאל

הלוואה מקרני שומרון

חלויות שוטפות

מועדי הפירעון של ההלוואות מרשויות:

1,135	685
1,135	685
1,135	685
1,135	630
940	-
5,480	2,685

שנה ראשונה

שנה שניה

שנה שלישית

שנה רביעית

שנה חמישית

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
31 בדצמבר 2018

באור 12 - הלוואות מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים

א. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים
5,649	5,232
(434)	(441)
<u>5,215</u>	<u>4,791</u>

ללא הצמדה
 בניכוי חלויות שוטפות

הלוואות בנקאיות:

434	441
440	446
446	452
452	459
459	464
<u>3,418</u>	<u>2,970</u>
<u>5,649</u>	<u>5,232</u>

שנה ראשונה
 שנה שניה
 שנה שלישית
 שנה רביעית
 שנה חמישית
 שנה שישית ואילך

ב. לצורך קבלת ההלוואות יצרה החברה שיעבוד קבוע על נכסיה לטובת בנק אוצר החייל בע"מ.
 בנוסף יצרה שיעבוד צף על נכסיה לטובת בנק דקסיה בע"מ.

באור 13 - הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

ליום 31 בדצמבר				
2017	2018	2018	2018	2018
סה"כ	סה"כ	דמי הקמה	הטלי ביוב	הטלי מיים
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים
14,282	15,374	8,887	3,298	3,189
(1,243)	(1,827)	(546)	(652)	(629)
<u>13,039</u>	<u>13,547</u>	<u>8,341</u>	<u>2,646</u>	<u>2,560</u>
1,092	925	925	-	-
(584)	(642)	(382)	(132)	(128)
<u>13,547</u>	<u>13,830</u>	<u>8,884</u>	<u>2,514</u>	<u>2,432</u>

היטלים
 1 בינואר 2018
 הכנסות שנוקפו לרווח והפסד
 תקבולים השנה
 הכנסות שנוקפו לרווח והפסד
 31 בדצמבר 2018

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
 ביאורים לדו"חות הכספיים
 31 בדצמבר 2018

באור 14 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים
131	92

עתודה לפצויי פרישה

באור 15 - הון מניות

31 בדצמבר 2018 ו- 2017	
מונפק ונפרע	רשום
מספר המניות	
-	1,000,000

א. מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א

ב. תקבולים ע"ח מניות 22,100, טרם בוצעה הקצאת מניות.

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
31 בדצמבר 2018

באור 16 - רווח גולמי מאספקת מים

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>שקלים חדשים</u>	<u>אלפי שקלים חדשים</u>
9,960	8,364
452	510
<u>10,412</u>	<u>8,874</u>
442	436
142	132
1,539	1,528
118	107
1,765	2,038
33	21
15	10
36	36
<u>4,090</u>	<u>4,308</u>
<u>2,399</u>	<u>3,002</u>
<u>6,489</u>	<u>7,310</u>
<u>3,923</u>	<u>1,564</u>

אגרות מים
היטלי מים

עלויות אספקה

שכר עבודה
חשמל
אחזקה
ארנונה
פחת מים
הוצאות רכב
מוקד עירוני
ביטוח
רכישת מים ממקורות

רווח מאספקת מים

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
31 בדצמבר 2018

באור 17 - רווח גולמי משרותי ביוב

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>שקלים חדשים</u>	<u>אלפי שקלים חדשים</u>
8,385	8,857
132	132
96	366
<u>8,613</u>	<u>9,355</u>
628	600
8	35
1,383	1,567
130	154
106	170
49	63
15	10
845	828
79	78
<u>3,243</u>	<u>3,505</u>
365	106
157	156
669	941
12	-
<u>1,203</u>	<u>1,203</u>
<u>4,446</u>	<u>4,708</u>
<u>4,167</u>	<u>4,647</u>

אגרות ביוב

הטלי ביוב

הכנסות משפכים חריגים

הוצאות ביוב

שכר עבודה

חשמל

אחזקה

ארנונה

אחזקת רכב

עלויות שיפכי תעשייה

שונות ביוב

פחת ביוב

ביטוח

עלויות טיהור שפכים

פחת מטי"ש

חשמל מטי"ש

אחזקת מטי"ש

אבטחת מטי"ש

רווח משרותי ביוב

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
31 בדצמבר 2018

באור 18 - עלויות גבייה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים
(40)	(29)
818	795
5	4
254	194
30	23
72	66
35	36
1,174	1,089
154	35
1,328	1,124

הכנסות מאגרות אכיפה מנהלית
 עמלות גבייה
 משלוח חיובים
 מיכון
 עמלות בנק הדואר
 עמלות כרטיסי אשראי
 שכר דירה
 חובות מסופקים

באור 19 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים
1,542	1,562
23	21
21	17
123	195
19	21
37	43
5	17
38	37
33	31
30	35
43	51
68	104
213	240
107	93
880	-
3,182	2,467

משכורות ונלוות
 בטוחים
 כיבוד ואירוח
 החזקת רכב
 חשמל משרדים
 פחת והפתות
 פרסום
 ארנונה
 השתלמות והדרכה
 דאר וטלפון
 משרדיות
 שכר דירה והחזקה
 שרותים מקצועיים
 הוצאות אחזקה ואחרות
 תביעות נזיקין

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
31 בדצמבר 2018

באור 20 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים
165	125
(172)	(164)
(21)	(23)
(280)	(32)
(473)	(219)
308	94

הכנסות מריבית
הוצאות מימון
ריבית ועמלות
עמלות בנקים
ריבית והצמדה הלוואת בעלי שליטה

באור 21 - הוצאות (הכנסות) אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים
(59)	(257)
136	236
(77)	21

רווח(הפסד) הון מרכוש קבוע
הכנסות אחרות

באור 22 - מיסים על ההכנסה

בשנות המס 2011 עד 2018 הכנסתה של תאגיד מים וביוב אשר רשות מקומית אחת או יותר, מחזיקה בכל אמצעי השליטה בה, תיהיה פטורה ממס חברות המוטל לפי סעיף 126 לפקודת מס הכנסה.

באור 23 - פרוט הוצאות שכר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים
616	436
594	600
1,484	1,562
2,786	2,598

שרותי מים
שרותי ביוב
הנהלה וכלליות

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
31 בדצמבר 2018

באור 24 - עסקאות עם צדדים קשורים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים	
2,281	1,855	הכנסות מאגרות מים וביוב
291	288	ארנונה
30	20	מוקד עירוני
144	139	עבודות קבלניות
9	10	שונות
280	76	הוצאות מימון

באור 25 - התחייבויות תלויות

התחייבויות תלויות

- א. כנגד התאגיד הוגשה תביעה ייצוגית על סך של 169,765 אלפי ש"ח בגין הזרמת שפכים לנחל. מתנהלים מגעים עם ב"כ התובעים בניסיון להביא למחיקת התביעה.
- ב. תביעה בגין הפרת חוזה ע"ס של 1,764 אלפי ש"ח. בהתאם להערכת עורכי הדין בוצעה הפרשה בגין תביעה זו.
- ג. הודעת צד ד' לפיצוי בגין נזקים לבניה וירידת ערך קרקע, סכום התביעה עומד על 20 מליון שקלים, להערכת היועצים המשפטיים חלקו של התאגיד בתביעה קטן ביותר, לא בוצעה הפרשה בגין תביעה זו.

היזון חוזר -

על פי כללי תאגידי המים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מים או ביוב) התשי"ע - 2009, החברה זכאית להקצאת כמות מים בסיסית (3.5 מ"ק לנפש לחודש) על פי כמות התושבים ובהפחתת עודף הקצבה משנה קודמת.

לדעת רשות המים על התאגיד לייצור הפרשה אשר תתבסס על הפער המצטבר בין הכמות המוכרת שנרכשה ממקורות לבין הכמות המוכרת שנמכרה לצרכנים בפועל.

התאגיד סבור כי לא נוצר לו עילה לרשום התחייבות כאמור וזאת בהתאם לנוסח הכללים הנ"ל (סעיף 24) ולפיכך לא כלל במסגרת דוחות כספיים אלו הפרשה בגין פער הכמויות כאמור.

הסכום השנוי במחלוקת נאמד בסך של כ - 720 אלפי ש"ח.

בנוסף פרסמה רשות המים ביום 10 באפריל 2014 כללים בדבר יעוד רווחים.

על פי כללים אלה לצורך קביעת הרווחים המותרים לחלוקה, יש להפחית (בנוסף להתאמות נוספות) את סכומי ההיזון החוזר (על פי עמדת רשות המים) בעד התקופה עד לתאריך הדוחות הכספיים.

באור 25 - התחייבויות תלויות (המשך)

תיאגוד אזורי –

ביום 27 בדצמבר 2018 אישרה כנסת ישראל תיקון לחוק תאגידי מים וביו.

להלן עקרונות התיקון :

1. מועצת רשות המים, לאחר המלצת הממונה, תקבע שיוך של הרשויות המקומיות בישראל לקבוצות שמספרן לא יעלה על 30, כך שלכל קבוצה כאמור תהיה חברה אזורית אחת.
 2. על אף האמור לעיל, חברה רשאית להגיש בקשה לפטור מחובת התיאגוד האזורי באם:
 - א. ביצעה את מלוא תוכנית הפיתוח השנתית שאישר לה הממונה.
 - ב. עומדת בכללים שקבעה מועצת הרשות לפי סעיף 21 א' לחוק.
 - ג. מקיימת את הוראות ואמות המידה שקבעה מועצת הרשות לפי ס' 99.
 - ד. הפטור יינתן לתקופה של שלוש שנים. עם אפשרות להארכה נוספת של שלוש שנים.בכוונת החברה להגיש בקשה לקבלת פטור מהאמור לעיל.
- אין באפשרות החברה להעריך את השפעת האמור לעיל על החברה

מבצע גביית חובות

בתאריך 14.03.2019 פרסם הממונה על התאגידים הנתייה בנושא מבצע מחיקת ריבית הצמדה בגין חובות מים וביו שוטפים של הצרכנים בתיים. על פי ההנחיה, צרכן ביתי שייסדיר את חובו (לרבות בפריסה של עד 36 תשלומים) יבוטלו חיובי "הריבית".

החברה הפרישה את מלוא החוב לרבות "ריבית" עד וכולל שנת 2015. ולכן ההשפעה על תוצאות הפעולות של החברה ככל שתהיה הינה מהותית.