

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2010

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

תוכן העניינים

עמוד

1	1. דין וחשבון המבקרים
2	2. מאזן ליום 31 בדצמבר 2010
3	3. דו"ח רווח והפסד לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010
4	4. דוחות על השינויים בהון העצמי
5 - 6	4. דו"ח על תזרימי המזומנים
7 - 22	4. ביאורים לדו"חות 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

דו"ח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות
של
יובלים בשומרון (2003) בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של יובלים בשומרון (2003) בע"מ (להלן: החברה) לימים 31 בדצמבר 2010 ו - 2009 ואת דו"חות רווח והפסד והדו"חות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דו"חות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דו"חות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדו"חות הכספיים הצגה. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדו"חות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדו"חות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדו"חות הכספיים, כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל לא נכלל בדו"חות כספיים אלה.

לדעתנו, פרט לאי הכללת המידע הנזכר בפסקה הקודמת הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2010 ו - 2009 ואת תוצאות פעולותיה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים וזאת בערכים נומינליים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

תל - אביב, 28 באפריל 2011.

בכבוד רב
זינגר ושות'
רואי חשבון

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

מאזנים

(*)	ליום 31 בדצמבר		ביאור	
	2009	2010		
	ש"ח	ש"ח		
	(אלפי ש"ח)			
	2,065	2,322		רכוש שוטף:
	3,865	5,543	3	מזומנים ושווי מזומנים
	165	186		צרכנים
	262	635	4	עיריית אריאל
	6,357	8,686		חייבים ויתרות חובה
	-----	-----		
	1,223	1,816	5	רכוש קבוע בהקמה :
	-----	-----		
	34,162	34,075	6	רכוש קבוע :
	-----	-----		
	239	226		רכוש אחר:
	-----	-----		
	<u>41,981</u>	<u>44,803</u>		

(*) סווג מחדש.

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

מאזנים

ליום 31 בדצמבר
 2009 2010
 ש"ח ש"ח
 (אלפי ש"ח)

ביאור

התחייבויות שוטפות:

10 חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
 7 ספקים ונותני שירותים
 8 עובדים ומוסדות בגין שכר
 9 זכאים שונים
 מ.מ. קרני שומרון

630 750
 3,121 3,507
 232 361
 1,138 897
 145 226
 5,266 5,741

התחייבויות לזמן ארוך:

10 הלוואות לזמן ארוך
 19 עתודה למסים
 11 הכנסות מראש - היטלי פיתוח

13,743 14,880
 1,170 1,484
 367 1,112
 15,280 17,476

עתודה בגין יחסי עובד ומעביד, נטו

58 90

הון עצמי:

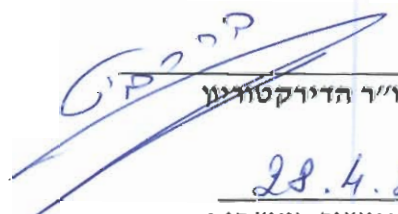
12 הון מניות ותקבולים ע"ח מניות
 יתרת רווח (הפסד)

22,100 22,100
 (723) (604)
 21,377 21,496

 41,981 44,803

הביאורים המצורפים מהווים חלק
 בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.
 (*) סווג מחדש.


 יגאל רוזנטל, מנכ"ל


 יו"ר הדירקטוריון
 28.4.2011
 תאריך אישור הדו"חות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2009	2010		
ש"ח	ש"ח		
(אלפי ש"ח)			
11,402	14,147	13-14	הכנסות משירותי מים וביוב
10,481	11,036	13-14	עלויות השירותים
921	3,111		רווח גולמי
526	751	15	עלויות גביה וחובות מסופקים
1,515	2,261	16	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,120)	99		רווח (הפסד) לפני הוצאות מימון, נטו
(971)	(1,110)	17	הוצאות מימון
1,232	1,430	18	הכנסות אחרות
(859)	419		רווח (הפסד) לפני מיסים על ההכנסה
(467)	(300)	19	מיסים על ההכנסה
(1,326)	119		רווח (הפסד) נקי לשנה
603	(723)		יתרת רווח (הפסד) לתחילת השנה
(723)	(604)		יתרה עוברת למאזן

(*) סווג מחדש.

דוחות על השינויים בהון העצמי יובלים בשומרון (2003) בע"מ

<u>הון מניות</u>	<u>תקבולים ע"ח</u> <u>הון מניות</u> <u>(אלפי ש"ח)</u>	<u>יתרת</u> <u>רווח (הפסד)</u> <u>(אלפי ש"ח)</u>	<u>סה"כ</u> <u>(אלפי ש"ח)</u>
יתרה ליום 1 בינואר 2009	22,100	603	22,703
שינויים בשנת 2009 :			
הפסד לשנה	-	(1,326)	(1,326)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2009	22,100	(723)	21,377
שינויים בשנת 2010 :			
רווח לשנה	-	119	119
יתרה ליום 31 בדצמבר 2010	22,100	(604)	21,496

דוחות על תזרימי המזומנים **יובלים בשומרון (2003) בע"מ**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2009	2010	
ש"ח	ש"ח	
(אלפי ש"ח)		
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:		
(1,326)	119	רווח (הפסד) לתקופה
		התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים
<u>1,857</u>	<u>1,081</u>	מפעילות שוטפת - נספח א'
531	1,200	סך מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
-----	-----	
תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:		
(2,298)	(1,179)	נכסי מים
(501)	(1,781)	נכסי ביוב
(139)	(366)	אחרים
-	27	תמורה מימוש רכוש קבוע
367	745	הכנסות מראש – היטלי פיתוח
1,757	569	מענקים שנתקבלו
<u>(47)</u>	<u>13</u>	הוצאות נדחות
(861)	(1,972)	
-----	-----	
תזרימי מזומנים מפעילות מימון:		
232	1,624	קבלת הלוואות
<u>(536)</u>	<u>(595)</u>	פירעון הלוואות
(304)	1,029	סך מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות (לפעילות) מימון
-----	-----	
(634)	257	עליה במזומנים
<u>2,699</u>	<u>2,065</u>	יתרת מזומנים לתחילת שנה
<u>2,065</u>	<u>2,322</u>	יתרת מזומנים לסוף שנה

(*) סווג מחדש.

נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת:

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		
2010	2009	
ש"ח	ש"ח	(*)
(אלפי ש"ח)		
הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:		
פחת והפחתות	2,057	1,752
שיערוך הלוואות	228	297
הפסד הון	23	27
שינוי בעתודה לחופשה	54	31
שינוי בעתודה בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו	32	13
שינוי בהפרשה בחובות מסופקים	-	-
שינוי במסים נדחים	300	475
	2,694	2,595
	-----	-----
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:		
ירידה (עליה) בצרכנים	(1,678)	(1,060)
ירידה (עליה) בחייבים שונים ועיריית אריאל	(236)	337
עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים	386	(330)
עליה עובדים ומוסדות בגין שכר	75	(11)
עליה בזכאים שונים ומ.מ. קרני שומרון	(160)	326
סך התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת	(1,613)	(738)
	-----	-----
	1,081	1,857

נספח ב' - פעילות מהותית שלא במזומן

מענק לקבל מקרן השיקום בסך של 144 אלפי ש"ח.

(*) סווג מחדש.

ביאור 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% הלוואת בעלים.
 2. מענקים – הממשלה תעביר לחברה במשך 5 שנים מענקים בסכום כולל של 4.5 מיליון ש"ח לצורך ביצוע עבודת 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% הלוואת בעלים וזאת על פי הרשאות שנתקבלו ע"י הממונה לתאגידים ובאישורו.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הדוחות הכספיים מוצגים בערכים נומינליים.

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. מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם.

שיעורי הפחת השנתיים הם:

	%
ציוד ומים	2.5 - 10
ציוד ביוב	3.3 - 10
כלי רכב	15
מבנה	2.4
ציוד משרדי	6 – 33

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. רכוש קבוע (המשך)

2. שיקום וחידוש תשתיות מים ובנייה מוצגות כרכוש קבוע.
3. החל מיום 1.1.07 מיישמת החברה את תקן חשבונאות מספר 27 "רכוש קבוע", הקובע את הטיפול החשבונאי ברכוש קבוע לרבות ההכרה בנכסים, קביעת ערכם בספרים הוצאות פחת, 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.

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.
"\$" – השער היציג של ארה"ב ליום 31.12 כל שנה.

<u>מדד לחודש</u>			
	<u>דצמבר</u>	<u>נובמבר</u>	<u>\$</u>
2010	117.8	117.8	3.549
2009	114.7	114.7	3.775

ה. הפרשה לחובות מסופקים

בדוחות הכספיים נכללה הפרשה כללית לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה לפי הערכת ההנהלה את שיעורי הגביה בגין חובות שגבייתם מוטלת בספק. בקביעת נאותות ההפרשות התבססה ההנהלה על הערכת הסיכון, על סמך מידע שבידה לעניין שיעורי הגביה, וכן ניסיון העבר כפי שדווח בעירייה.

ו. הכרה בהכנסות

1. הכנסות מאגרות מים ובנייה – נרשמות על פי החיובים בפועל.
2. הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח – הכנסות אלה המשקפות את השתתפות התושבים בעלויות הפיתוח, מופחתות לאורך תקופת השימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
3. הכנסות מריבית צרכנים – נרשמות על פי החיובים בפועל.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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 המוצגים 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.

ט. מיסים נדחים

החברה מבצעת ייחוס מיסים בשל הפרשים זמניים (Temporary Differences) הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערכם לצורכי מס של נכסים והתחייבויות לבין ערכם בספרים.

יתרות המיסים נדחים 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 לתאריך המאזן.

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

**ביאור 3 – צרכנים
א. ההרכב:**

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
ש"ח	ש"ח	
(אלפי ש"ח)		
298	321	המחאות לגביה
246	243	כרטיסי אשראי
1,814	1,853	חייבים בגין מים וביוב
1,703	3,322	הכנסות לקבל
4,061	5,739	
(196)	(196)	הפרשה לחובות מסופקים (*)
<u>3,865</u>	<u>5,543</u>	

ביאור 4 – חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
ש"ח	ש"ח	
(אלפי ש"ח)		
-	127	הוצאות מראש
58	66	מוסדות ממשלתיים
162	93	מקדמות לספקים
-	284	מענקים לקבל
7	16	פיקדונות ליסינג
35	49	מיסים נדחים לז"ק
<u>262</u>	<u>635</u>	

ביאור 5 – רכוש קבוע בהקמה

עלות	נכסי מים	נכסי ביוב	סה"כ
יתרה ליום 31 בדצמבר 2008	2,736	22	2,758
תוספת, נטו	442	496	938
גריעות, נטו	(2,473)	-	(2,473)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2009	705	518	1,223
תוספת, נטו	1,078	1,693	2,771
מענק השקעה	(632)	(81)	(713)
גריעות, נטו	-	(1,465)	(1,465)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2010	<u>1,151</u>	<u>665</u>	<u>1,816</u>

(*) סווג מחדש.

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 6 – רכוש קבוע
א. הרלב:

עלות	נכסי מים	נכסי בנין	כלי רכב	מבנים	ריהוט וציוד	מלאי	סה"כ
יתרה ליום 31 בדצמבר 2008	15,698	22,092	209	260	111	277	38,647
תוספות	4,329	5	57	80	2	-	4,473
מענק השקעה	(1,757)	-	-	-	-	-	(1,757)
גריעות	(211)	-	-	-	-	-	(211)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2009	18,059	22,097	266	340	113	277	41,152
תוספות	101	1,553	166	148	52	-	2,020
גריעות	-	-	(66)	-	-	-	(66)
מענק השקעה	-	-	-	-	-	-	-
יתרה ליום 31 בדצמבר 2010	18,160	23,650	366	488	165	277	43,106
פחת נצבר							
יתרה ליום 31 בדצמבר 2008	2,866	2,390	98	33	36	-	5,423
תוספות	1,002	696	27	8	18	-	1,751
גריעות	(184)	-	-	-	-	-	(184)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2009	3,684	3,086	125	41	54	-	6,990
תוספות	1,146	836	42	8	25	-	2,057
גריעות	-	-	(16)	-	-	-	(16)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2010	4,830	3,922	151	49	79	-	9,031
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2010	13,330	19,728	215	439	86	277	34,075
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2009	14,375	19,011	141	299	59	277	34,162

בתאריך 1.3.2008 נחתם הסכם עם מועצה מקומית קרני שומרון להצטרפות לתאגיד.
החברה רכשה את נכסי המים והבנין כאמור בביאור 1 (א), שווי הנכסים נקבע לסך של 19,333,121 ש"ח.

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 6 – רכוש קבוע (המשך)

ב. 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 חשבונאות מספר 27 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

(*) ראה גם ביאור 1 (א) (3).

ביאור 7 - ספקים ונותני שירותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
(אלפי ש"ח)		
266	423	מקורות חברת מים בע"מ
1,585	1,421	המחאות לפירעון
484	1,008	הוצאות לשלם
786	655	אחרים
<u>3,121</u>	<u>3,507</u>	

(*) סווג מחדש.

ביאור 8 - עובדים ומוסדות בגין שכר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2009</u>	(*)
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
	<u>(אלפי ש"ח)</u>	
96	9	עובדים בגין שכר
70	82	מוסדות בגין שכר
195	141	הפרשה לחופשה
361	232	

עובדים בגין שכר

מוסדות בגין שכר

הפרשה לחופשה

ביאור 9 - זכאים שונים ויתרות זכות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2009</u>	(*)
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
	<u>(אלפי ש"ח)</u>	
638	746	מוסדות ממשלתיים
259	392	רשות המים – היטל בצורת
897	1,138	

מוסדות ממשלתיים

רשות המים – היטל בצורת

(*) סווג מחדש.

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 10 – הלוואה לזמן ארוך
א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		ריבית	
2009	2010		
ש"ח	ש"ח		
(אלפי ש"ח)	(אלפי ש"ח)		
1,745	3,203	2.5%-6.5%	הלוואה מבנקים
5,000	5,000	5%	הלוואה מעיריית אריאל
7,628	7,427	5%	הלוואה מקרני שומרון
14,373	15,630		
(630)	(750)		בניכוי חלויות שוטפות
<u>13,743</u>	<u>14,880</u>		

מועדי הפירעון של ההלוואות קרני שומרון:

417	431	שנה ראשונה
339	474	שנה שנייה
460	498	שנה שלישית
484	523	שנה רביעית
508	549	שנה חמישית
5,420	4,952	שנה שישית ואילך
<u>7,628</u>	<u>7,427</u>	

הלוואות בנקאיות:

225	319	שנה ראשונה
239	369	שנה שנייה
254	386	שנה שלישית
271	404	שנה רביעית
288	397	שנה חמישית
468	1,328	שנה שישית ואילך
<u>1,745</u>	<u>3,203</u>	

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.

(*) ראה גם ביאור 1 (א) (3).

(*) סווג מחדש.

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 11 – הכנסות מראש היטלי פיתוח

א. מורכב כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר
2010 2009 (*)
(אלפי ש"ח)

גביית תקבולי היטלי פיתוח:

יתרה לתחילת השנה
תקבולים השנה

-	382
382	791
382	1,173
-----	-----

בניכוי – הכנסות שנזקפו לדוח רווח והפסד:

לתחילת השנה
הכנסות שוטפות

-	15
15	46
15	61
-----	-----
367	1,112

ביאור 12 – הון המניות

מונפק ונפרע	רשום
ש"ח	ש"ח

-	1,000,000
---	-----------

א. מניות רגילות בנות 1 ש"ח

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

(*) סווג מחדש.

ביאור 13 – רווח גולמי מאספקת מים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2010	2009	(*)
(אלפי ש"ח)		
10,061	7,684	הכנסות
23	8	אגרות מים
10,084	7,692	היטלי מים
		הוצאות
4,895	5,428	רכישת מים ממקורות
1,145	1,002	פחת
874	675	עבודות קבלניות
62	59	חשמל
322	219	שכר עבודה
75	72	ארנונה
7	14	אחזקת רכב
2,485	2,041	
2,704	223	רווח גולמי מאספקת מים

(*) סווג מחדש.

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 14 – רווח גולמי משירותי ביוב

לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר
2010 2009 (*)
(אלפי ש"ח)

3,703	4,040
7	23
3,710	4,063
-----	-----

הכנסות

אגרות ביוב
היטלי ביוב

הוצאות

עלויות טיהור שפכים:

144	131	אחזקת מטי"ש
71	74	חשמל
75	60	אבטחה
12	12	איגוד ערים
1	3	שונות
38	41	פחת
341	321	
----	-----	

1,414	1,608	אחזקת רשת הביוב
658	795	פחת
258	554	שכר עבודה
80	79	חשמל
84	99	ארנונה
149	168	אחזקת רכב
28	32	אחרות
2,671	3,335	
-----	-----	

3,012	3,656	סה"כ הוצאות
-----	-----	
698	407	רווח גולמי משירותי ביוב
-----	-----	

(*) סווג מחדש.

ביאורים לדו"חות הכספיים **יובלים בשומרון (2003) בע"מ**

ביאור 15 – עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2010	2009	(*)
(אלפי ש"ח)		
354	233	עמלת גביה
162	73	שכר עבודה
46	53	הפקת הודעות חיוב
110	90	מיכון
34	33	עמלות בנק הדואר
45	44	עמלות כרטיסי אשראי
751	526	סה"כ עלויות גביה
-----	-----	
-	-	הוצאות חובות מסופקים
-----	-----	
<u>751</u>	<u>526</u>	סה"כ עלויות גביה וחובות מסופקים

(*) סווג מחדש.

ביאור 16 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2010	2009	(*)
(אלפי ש"ח)		
502	214	שירותים מקצועיים
1,166	861	שכר עבודה ונלוות
19	13	פרסום ויחסי ציבור
60	18	שכירות משרדים
72	53	אחזקת רכב
38	34	השתלמויות
32	23	דואר ותקשורת
14	8	חשמל
122	103	משרדיות ואחזקת משרד
12	14	ארנונה
34	27	פחת
8	3	כיבודים ומתנות
178	136	ביטוח
4	8	אחרות
<u>2,261</u>	<u>1,515</u>	

(*) סווג מחדש.

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

ביאור 17 – הוצאות מימון, נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	2010	2009 (*)
(אלפי ש"ח)		
851	ריבית והפרשי הצמדה – הלוואה בעל שליטה	1,064
317	הלוואות אחרות	91
64	עמלות בנקאיות	91
(122)	הכנסות ריבית	(275)
<u>1,110</u>		<u>971</u>

ביאור 18 – הכנסות אחרות, נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	2010	2009 (*)
(אלפי ש"ח)		
(23)	הפסדי הון	(27)
175	הכנסות ממענקי תיאגוד	105
-	עמלת היטל בצורת (1)	30
<u>1,278</u>	אחרות	<u>1,124</u>
<u>1,430</u>		<u>1,232</u>

(1) במסגרת חוק ההתייעלות הכלכלית התשס"ט – 2009 אושרה הוראת שעה בשם היטל צריכת מים עודפת.
חובת גביית ההיטל הוטלה על החברה, ובתמורה זכאית החברה לעמלת גביה בשיעור של 13% מסכום הגביה בפועל.

(*) סווג מחדש.

ביאור 19 – מיסים על ההכנסה

1. ביום 25 ביולי 2005 עבר בכנסת חוק לתיקון פקודת מס הכנסה (מס' 147 והוראות השעה) התשס"ה – 2005 (להלן: "תיקון 14"). התיקון קובע הפחתה הדרגתית של שיעור מס חברות באופן הבא: בשנת 2007 – יחול שיעור מס של 29%, בשנת 2008 – 27%, בשנת 2009 – 26% ומשנת 2010 ואילך, יחול מס בשיעור של 25%. כמו כן, החל משנת מס 2010, עם הפחתת שיעור מס חברות ל – 25%, יתחייב כל רווח הון ריאלי בשיעור מס של 25%. יתרת המיסים נדחים ליום 31 בדצמבר 2008 חושבו בהתאם לשיעורי המס החדשים כפי שנקבעו בתיקון.

2. לחברה הפסדים לצורכי מס להעברה לשנים הבאות בסך של כ 4 מיליון ש"ח. בגין הפסדים אלה לא יצרה החברה מיסים נדחים.

3. מיסים נדחים – הרכב ותנועה.

רכוש קבוע	חובות מסופקים	חופשה ופיצויים	סה"כ
יתרה ליום 31.12.09 (1,198)	13	50	(1,135)
תנועה בשנת החשבון (358)	36	22	(300)
יתרה ליום 31.12.10 (1,556)	49	72	(1,435)
שיעורי המס 25%	25%	25%	

המיסים הנדחים מוצגים במאזן כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר		
2010	2009	
(אלפי ש"ח)		(*)
49	35	במסגרת הרכוש השוטף
(1,484)	(1,170)	במסגרת יתרות לזמן ארוך
(1,435)	(1,135)	

4. שומות מס סופיות

לחברה טרם הוצאו שומות סופיות.

(*) סווג מחדש.

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים

ביאור 20 – פירוט הוצאות שכר

ליום 31 בדצמבר		
2010	2009	(*)
(אלפי ש"ח)		
322	219	שירותי מים
554	258	שירותי ביוב
1,166	861	הנהלה וכלליות
162	73	עלויות גביה
<u>2,204</u>	<u>1,411</u>	

ביאור 23 – יתרות ועסקאות עם בעל עניין וצדדים קשורים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2010	2009	(*)
(אלפי ש"ח)		

א. יתרות

1. בעל שליטה – חו"ז (ביאור 3 וביאור 7)	(40)	20
2. הלוואה לזמן ארוך (ביאור 10)	12,427	12,628

ב. עסקאות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2010	2009	(*)
(אלפי ש"ח)		

הכנסות מאגרות מים וביוב	1,802	1,600
ארנונה	186	183
עמלות גביה	6	12
מוקד עירוני	279	207
עבודות קבלניות	222	107
אחזקת משרד	58	-
הוצאות מימון	851	1,064

(*) סווג מחדש.