

דוחות כספיים של
יובלים בשומרון (2003) בע"מ
ליום 31 בדצמבר 2017

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3-4	מאזנים
5	דוחות רווח והפסד
6	דוחות על השינויים בהון העצמי
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-24	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של**יובלים בשומרון (2003) בע"מ**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של יובלים בשומרון (2003) בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת דוחות רווח והפסד, 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 דיעה 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), התש"לג-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 מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו 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, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שנסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות הגילוי בסעיפים 6 - 1 - 10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע - 2010.

זינגר ושות'
רואי חשבון

תל אביב
29 באפריל 2018

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2016	2017		
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
11,885	16,219	3	<u>רכוש שוטף</u>
4,965	4,307	4	מזומנים ושווי מזומנים
99	168		צרכנים
1,619	1,965		עירית אריאל
267	287	5	מ.מ קרני שומרון
18,835	22,946		חייבים ויתרות חובה
36,690	34,758	6	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
2,680	3,429	7	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
226	226		<u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u>
58,431	61,359		הוצאות יסוד

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2016	2017		
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
1,560	1,569		התחייבויות שוטפות
2,520	2,669	8	הלוואות לזמן קצר
261	309	9	ספקים ונותני שרותים
472	861	10	עובדים ומוסדות בגין שכר
4,813	5,408		זכאים ויתרות זכות
5,464	4,345	11	התחייבויות לזמן ארוך
5,644	5,215	12	הלוואות לזמן ארוך - רשויות מקומיות
13,039	13,547	13	הלוואות מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
24,147	23,107		הכנסות נדחות מהטלי פיתוח
107	131		התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
29,364	32,713	13	הון עצמי
58,431	61,359		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



מירי בן אבן
מנהלת כספים



גבי אברזיל- מנכ"ל



מר אלי שבירו ראה"ע
יו"ר הדירקטוריון

29 באפריל 2018

תאריך אישור
הדוחות הכספיים

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

דוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2016	2017		
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
17,967	19,025	14-15	מכירות
11,268	10,935	14-15	עלות המכירות והשרותים
6,699	8,090		רווח גולמי
628	1,328	17	עלויות גבייה וחובות מסופקים
2,240	3,182	18	הוצאות הנחלה וכלליות
3,831	3,580		רווח הפעלה
333	308	19	הוצאות מימון, נטו
1,477	(77)	20	הוצאות ((הכנסות)) אחרות
2,021	3,349		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	תקבולים על חשבון מניות	
אלפי שקלים חדשים			
27,343	5,243	22,100	יתרה ליום 1 בינואר 2016
2,021	2,021	-	רווח נקי
<u>29,364</u>	<u>7,264</u>	<u>22,100</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
29,364	7,264	22,100	יתרה ליום 1 בינואר 2017
3,349	3,349	-	רווח נקי
<u>32,713</u>	<u>10,613</u>	<u>22,100</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

יובלים בשומרון (2003) בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	
2,021	3,349	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
1,311	3,387	רווח נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
3,332	6,736	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א' מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
-	17	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(1,245)	(3,147)	תמורה ממימוש נכסים קבועים
(3,280)	(1,170)	השקעה בפיתוח תשתיות מיים
(135)	(46)	השקעה בפיתוח תשתיות ביוב
1,744	2,401	רכישת רכוש קבוע
6,423	1,093	מענקים שנתקבלו
3,507	(852)	הכנסות נדחות בגין דמי הקמה
(1,481)	(1,550)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
(1,481)	(1,550)	תזרימי מזומנים מפעולות מימון
5,358	4,334	פרעון הלואות והתחייבויות לזמן ארוך
6,527	11,885	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
11,885	16,219	עליה 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	
2016	2017
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים
-	11
2,726	3,068
21	24
1,625	59
(474)	(584)
-	154
<u>3,898</u>	<u>2,732</u>
(879)	504
307	(20)
(1,868)	149
(55)	389
(82)	(415)
(10)	48
<u>(2,587)</u>	<u>655</u>
<u>1,311</u>	<u>3,387</u>

הכנסות וחוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

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

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

ירידה (עליה) בלקוחות
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון
עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
רשות מקומית - חשבון שוטף
עליה (ירידה) 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% 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 לתאגידי 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 לתאגידי ובאישורו.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדוחות הכספיים מוצגים בערכים נומינליים.
- ב. הדוחות הכספיים מוצגים בהתאם להוראות סעיף 10 לכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע - 2011.

ג. מזומנים ושווי מזומנים

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

ד. 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 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.
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 וביוב ערב הקמת והפעלת התאגידי, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה,

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
31 בדצמבר 2017

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ובאישורו,
 ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.

6. תשלומים על חשבון רכוש קבוע - השקעה בעבודות תשתיות שטרם הסתיימו.
7. מענקים - מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקזזים 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:

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

ה. 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	דצמבר	
122.84	122.84	2016
123.21	123.33	2017

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ו. הפרשה לחובות מסופקים

ההפרשה לחובות מסופקים מחושבת בהתאם לחוזר הממונה מיום 4 במרס 2014.

ז. 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 והכנסות מיריבת, 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 נדחות. מימושן נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
3. הכנסות ממענקי תיאגוד ממינהל המים נפרשות על פני חמש שנים.
4. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחוזר מנהל רשות המים 2/2011 ריבית הפיגורים הינה בהתאם להוראות החשב הכללי ומחושבת כפונקציה של ריבית הפריים בתוספת 6.5%.

ח. 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.

ט. מכשירים פיננסיים

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים שונים, הלוואות, ספקים, וזכאים 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.

י. 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.

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
 ביאורים לדו"חות הכספיים
 31 בדצמבר 2017

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים
9,860	9,519
2,025	6,700
11,885	16,219

מטבע ישראלי
 פקדונות שקליים לזמן קצר

באור 4 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים
1,049	639
258	432
3,265	3,250
2,850	2,597
7,422	6,918
(2,457)	(2,611)
4,965	4,307

המחאות לגביה
 חברות אשראי
 לקוחות בארץ
 הכנסות לקבל
 הפרשה לחובות מסופקים

הפרשה לחובות מסופקים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים
2,457	2,457
-	295
-	(141)
2,457	2,611

יתרת פתיחה
 הפרשה שנוצרה השנה
 עידכון בגין שנים קודמות

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים
109	113
158	174
267	287

הוצאות מראש
 מס הכנסה

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
 ביאורים לדו"חות הכספיים
 31 בדצמבר 2017

מדי	מדי	השקעות	השקעות	מלאי	ליחות	כלי	בנינים
מייס	מייס	מייס	מייס	מסויסי	וציוד	רכב	
מקרי"מ	מקרי"מ	ביו"ב	מאפי	מאפי	מאפי	מאפי	מאפי
סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ	סה"כ
80,085	5,773	42,866	29,622	277	286	725	536
7,285	1,497	4,546	1,083	24	45	90	-
(3,382)	(2,682)	(347)	(353)	-	-	-	-
(1,744)	-	(1,744)	-	-	-	-	-
<u>82,244</u>	<u>4,588</u>	<u>45,321</u>	<u>30,352</u>	<u>301</u>	<u>331</u>	<u>815</u>	<u>536</u>
(44,585)	(1,893)	(22,692)	(19,143)	-	(181)	(517)	(159)
(2,726)	(837)	(923)	(884)	-	(24)	(45)	(13)
1,757	1,184	242	331	-	-	-	-
<u>(45,554)</u>	<u>(1,546)</u>	<u>(23,373)</u>	<u>(19,696)</u>	<u>-</u>	<u>(205)</u>	<u>(562)</u>	<u>(172)</u>
36,690	3,042	21,948	10,656	301	126	253	364

מאור 6 - רכוש קבוע, נטו

עלות
 יתרה ליום 1 בינואר 2016
 תוספות במשך השנה
 גריעות במשך השנה
 מענקים השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
פחת שומבר

יתרה ליום 1 בינואר 2016
 תוספות במשך השנה
 גריעות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2016

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2017
 תוספות במשך השנה
 גריעות במשך השנה
 מענקים השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
פחת שומבר

יתרה ליום 1 בינואר 2017
 תוספות במשך השנה
 גריעות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2017

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
31 בדצמבר 2017

באור 6 - רכוש קבוע, נטו (המשך)

ב. סקר נכסים

בדצמבר 2009 נערך במברת מי אריאל סקר נכסים חדש.

הסקר החדש נערך לאחר הפיכת לתאגיד אזורי.

סקר הנכסים נערך בהתאם לכללים שנקבעו במניחל 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 בריב	<u>66,830</u>	<u>32,795</u>
	<u>119,646</u>	<u>63,043</u>

החברה בחרה כמורה כמורל העלות להצגת שווי נכסיה על פי תקן חשבונאות מספר 27 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

(*) ראה גם באור 1 (א) (ב).

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
31 בדצמבר 2017

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה

ליום 31 בדצמבר			
2016		2017	
סה"כ	סה"כ	נכסי ביוב	נכסי מיים
שקלים חדשים			
אלפי שקלים חדשים			
5,305	2,680	1,941	739
4,397	4,305	1,170	3,135
9,702	6,985	3,111	3,874
(7,022)	(3,309)	(416)	(2,893)
-	(247)	(247)	-
<u>2,680</u>	<u>3,429</u>	<u>2,448</u>	<u>981</u>

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2017
תוספות, נטו

גריעות
מענקים

באור 8 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים
-	358
226	25
364	126
1,211	1,760 (*)
719	400
<u>2,520</u>	<u>2,669</u>

מילגם

ארד בע"מ

המחאות לפרעון

הוצאות לשלם

אתרים

(*) הוצאות לשלם

אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים
209	129
251	429
751	1,202
<u>1,211</u>	<u>1,760</u>

מקורות חברת מיים בע"מ

הוצאות גביה

אחרים

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
 ביאורים לדו"חות הכספיים
 31 בדצמבר 2017

באור 9 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים
178	196
83	113
261	309

עובדים בגין שכר ומוסדות
 הפרשה לחופשה

באור 10 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים
208	208
264	653
472	861

רשות המיים - היטל בצורת
 מוסדות ממשלתיים

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
 ביאורים לדו"חות הכספיים
 31 בדצמבר 2017

באור 11 - הלוואות לזמן ארוך - רשויות מקומיות

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	
2,148	1,763	הלוואה מעיריית אריאל
4,448	3,717	הלוואה מקרני שומרון
6,596	5,480	
(1,132)	(1,135)	חלויות שוטפות
5,464	4,345	
		<u>מועדי הפירעון של ההלוואות מרשויות:</u>
1,132	1,135	שנה ראשונה
1,132	1,135	שנה שניה
1,132	1,135	שנה שלישית
1,132	1,135	שנה רביעית
1,132	940	שנה חמישית
936	-	שנה שישית ואילך
6,596	5,480	

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
31 בדצמבר 2017

באור 12 - הלוואות מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים

א. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים
6,072	5,649
(428)	(434)
<u>5,644</u>	<u>5,215</u>

ללא הצמדה
בניכוי חלויות שוטפות

הלוואות בנקאיות:

428	434
434	440
440	446
446	452
452	459
<u>3,872</u>	<u>3,418</u>
<u>5,644</u>	<u>5,649</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 מהטלי פיתוח

ליום 31 בדצמבר				
2016	2017			
סה"כ	סה"כ	דמי הקמה	הטלי ביוב	הטלי מיים
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים			
7,859	14,282	7,795	3,298	3,189
(769)	(1,243)	(222)	(519)	(502)
<u>7,090</u>	<u>13,039</u>	<u>7,573</u>	<u>2,779</u>	<u>2,687</u>
6,423	1,092	1,092	-	-
(474)	(584)	(324)	(132)	(128)
<u>13,039</u>	<u>13,547</u>	<u>8,341</u>	<u>2,647</u>	<u>2,559</u>

היטלים
1 בינואר 2017
הכנסות שנזקפו לרווח והפסד
תקבולים השנה
הכנסות שנזקפו לרווח והפסד
31 בדצמבר 2017

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
31 בדצמבר 2017

באור 14 - הון מניות

31 בדצמבר 2017 ו- 2016	
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 2017

באור 15 - רווח גולמי מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	
8,825	9,960	אגרות מים
342	452	הטלי מים
<u>9,167</u>	<u>10,412</u>	
430	442	<u>עלויות אספקה</u>
121	142	שכר עבודה
1,675	1,539	חשמל
98	118	אחזקה
1,720	1,765	ארנונה
35	33	פחת מים
10	15	הוצאות רכב
36	36	מוקד עירוני
<u>4,125</u>	<u>4,090</u>	ביטוח
<u>2,812</u>	<u>2,399</u>	רכישת מים ממקורות
<u>6,937</u>	<u>6,489</u>	
<u>2,230</u>	<u>3,923</u>	רווח מאספקת מים

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
31 בדצמבר 2017

באור 16 - רווח גולמי משרותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	
8,321	8,385	אגרות ביוב
132	132	הטלי ביוב
347	96	הכנסות משפכים חריגים
<u>8,800</u>	<u>8,613</u>	
		<u>הוצאות ביוב</u>
668	628	שכר עבודה
20	8	חשמל
1,439	1,383	אחזקה
147	130	ארנונה
103	106	אחזקת רכב
68	49	עלויות שיפכי תעשייה
10	15	שונות ביוב
826	845	פחת ביוב
79	79	ביטוח
56	-	יעוץ
<u>3,416</u>	<u>3,243</u>	
		<u>עלויות טיהור שפכים</u>
97	365	פחת מט"ש
159	157	חשמל מט"ש
659	669	אחזקת מט"ש
-	12	אבטחת מט"ש
<u>915</u>	<u>1,203</u>	
<u>4,331</u>	<u>4,446</u>	
<u>4,469</u>	<u>4,167</u>	רווח משרותי ביוב

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
31 בדצמבר 2017

באור 17 - עלויות גבייה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	
(80)	(40)	הכנסות מאגרות אכיפה מנהלית
423	818	עמלות גבייה
4	5	משלוח תיובים
160	254	מיכון
31	30	עמלות בנק הדואר
61	72	עמלות כרטיסי אשראי
29	35	שכר דירה
628	1,174	
-	154	חובות מסופקים
<u>628</u>	<u>1,328</u>	

באור 18 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	
1,487	1,542	משכורות ונלוות
20	23	בטוחים
10	21	כיבוד ואירוח
154	123	החזקת רכב
18	19	חשמל משרדים
37	37	פחת והפחתות
7	5	פרסום
39	38	ארנונה
31	33	השתלמות והדרכה
39	30	דאר וטלפון
44	43	משרדיות
58	68	שכר דירה והחזקה
239	213	שרותים מקצועיים
57	107	הוצאות אחזקה ואחרות
-	880	תביעות נזיקין
<u>2,240</u>	<u>3,182</u>	

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
 ביאורים לדו"חות הכספיים
 31 בדצמבר 2017

באור 19 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	
199	165	הכנסות מריבית
(183)	(172)	הוצאות מימון
(39)	(21)	ריבית ועמלות
(310)	(280)	עמלות בנקים
(532)	(473)	ריבית והצמדה הלוואת בעלי שליטה
333	308	

באור 20 - הוצאות ((הכנסות) אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	
(1,625)	(59)	רווח(הפסד) הון מרכוש קבוע
148	136	הכנסות אחרות
1,477	(77)	

באור 21 - 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 ממש חברות המוטל לפי סעיף 126 לפקודת מס הכנסה.

באור 22 - פרוט הוצאות שכר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	
616	442	שרותי מים
594	628	שרותי ביוב
1,484	1,542	הנחלה וכלליות
2,786	2,612	

יובלים בשומרון (2003) בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
31 בדצמבר 2017

באור 23 - עסקאות עם צדדים קשורים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	
1,647	2,281	הכנסות מאגרות מיס וביוב
284	291	ארנונה
20	30	מוקד עירוני
130	144	עבודות קבלניות
8	9	שונות
311	280	הוצאות מימון

באור 24 - 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.

היזון חוזר -

על פי כללי תאגידי המיס וביוב (חישוב עלות שירותי מיס וביוב והקמת מערכת מיס או ביוב) תשי"ע 2009, החברה זכאית להקצאת כמות מיס בסיסית (3.5 מ"ק לנפש לחודש) על פי כמות התושבים ובתפחתת עודף הקצבה משנה קודמת.

לדעת רשות המיס 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 הני"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 המיס 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 המיס) בעד התקופה עד לתאריך הדוחות הכספיים.