



יובלים בשומרון 2003 בע"מ

דו"ח כספי

בלתי מבוקר

ליום 30 ביוני 2020

ליום 31 בדצמבר 2019	ליום 30 ביוני		
	2019	2020	
מבוקר (אלפי ש"ח)	בלתי מבוקר (אלפי ש"ח)		
8,739	9,037	7,761	<u>רכוש שוטף</u>
5,457	5,626	6,418	מזומנים ושווי מזומנים
302	263	245	לקוחות- צרכנים
1,278	2,653	1,058	חייבים ויתרות חובה
15,776	17,579	15,482	בעל שליטה - חשבון חו"ז
			סה"כ רכוש שוטף
40,428	33,979	40,962	<u>רכוש קבוע</u>
7,715	9,905	10,643	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
226	226	226	<u>הוצאות נדחות ורכוש אחר</u>
64,145	61,689	67,313	<u>סך אקטיב</u>

ליום 31 בדצמבר 2019	ליום 30 ביוני	
	2019	2020
מבוקר (אלפי ש"ח)	בלתי מבוקר (אלפי ש"ח)	
1,136	1,207	1,135
4,178	3,216	5,377
287	430	367
839	755	783
6,440	5,608	7,662
1,319	1,682	970
4,348	4,516	4,112
14,384	14,303	15,335
86	92	86
20,137	20,593	20,503
37,568	35,488	39,148
64,145	61,689	67,313

התחייבויות שוטפות

חלויות שוטפות על הלוואות לזמן ארוך
ספקים ונותני שרותים
עובדים ומוסדות בגין שכר
בעל שליטה חשבון חו"ז
זכאים שונים

התחייבויות לזמן ארוך

הלוואות לזמן ארוך מבעל שליטה
הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאים
הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח
התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד

סך התחייבויות

הון עצמיסך פאסיב

מירי אוחנה
מנהלת כספים

דודי יחזקאל, מנכ"ל

אלי שבירו, יו"ר הדירקטוריון

15.9.2020

תאריך אישור הדוחות :

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

לשנה שנתיימה ביום ביום 31 בדצמבר 2019	לתקופה של שישה חודשים שנתיימה ביום 30 ביוני		ביאור	
	2019	2020		
מבוקר (אלפי ש"ח)	בלתי מבוקר (אלפי ש"ח)			
20,973	9,358	10,441	4	הכנסות משירותי מים וביוב
14,925	6,957	7,260	4	עלות השירותים
6,048	2,401	3,181		רווח גולמי
1,199	782	524	5	עלויות גביה וחובות מסופקים
2,402	1,244	1,098		הוצאות הנהלה וכלליות
2,447	375	1,559		רווח מפעולות לפני הוצאות מימון, נטו
72	(132)	(25)		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(169)	27	46		הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
2,350	270	1,580		רווח (הפסד) לאחר הוצאות מימון, נטו
0				מיסים על ההכנסה
2,350	270	1,580		רווח (הפסד) נקי לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

סה"כ (אלפי ש"ח)	(הפסדים) (אלפי ש"ח)	תקבולים ע"ח מניות (אלפי ש"ח)	הון מניות (אלפי ש"ח)	
				לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2018 (בלתי מבוקר) יתרה ליום 1 בינואר 2020
37,568	15,468	22,100	--	
1,580	1,580	--	--	רווח נקי לתקופה
<u>39,148</u>	<u>17,048</u>	<u>22,100</u>	<u>--</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2020
				לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2019 (בלתי מבוקר) יתרה ליום 1 בינואר 2019
35,218	13,118	22,100	--	
270	270	--	--	רווח נקי לתקופה
<u>35,488</u>	<u>13,388</u>	<u>22,100</u>	<u>--</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2019
				לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 יתרה ליום 1 בינואר 2019
35,218	13,118	22,100	--	
0	--	--	--	תקבולים ע"ח מניות
2,350	2,350	--	--	רווח נקי לשנה
<u>37,568</u>	<u>15,468</u>	<u>22,100</u>	<u>--</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשי ביום 31 במרץ	
	2019	2020
	מבוקר (אלפי ש"ח)	בלתי מבוקר (אלפי ש"ח)
2,350	270	1,580
2,003	(283)	1,804
<u>4,353</u>	<u>(13)</u>	<u>3,384</u>

תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת

רווח (הפסד) נקי לתקופה
התאמות הדרושות כדי להציג את
המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
מזומנים שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת

2,350	270	1,580
2,003	(283)	1,804
<u>4,353</u>	<u>(13)</u>	<u>3,384</u>

תזרימי המזומנים לפעילות השקעה

השקעות בתשתיות קיימות -
מים
ביוב ומט"ש
אחרים
מימוש רכוש קבוע
תקובלים בגין היטלי מים
תקבולים בגין היטלי ביוב
תקבולי מענקים בגין רכוש קבוע
השקעות ברכוש קבוע אחר
קבלת מענקים והשתתפות רשויות
הכנסות נדחות מהיטלי מים וביוב
השקעות ברכוש קבוע בהקמה
מזומנים שנבעו (ששימשו) מפעילות השקעה

(3,908)	(2,139)	(1,178)
(4,095)	(1,531)	(1,838)
(158)		(2,065)
1,230	801	1,304
<u>(6,931)</u>	<u>(2,869)</u>	<u>(3,777)</u>

תזרימי המזומנים לפעילות מימון

קבלת הלוואות מתאגידים בנקאיים
פרעון הלוואה מבעל שליטה
פירעון הלוואות והתחייבויות לזמן ארוך
מזומנים ששימשו לפעילות מימון

(1,114)	(512)	(585)
<u>(1,114)</u>	<u>(512)</u>	<u>(585)</u>
(3,692)	(3,394)	(978)
12,431	12,431	8,739
<u>8,739</u>	<u>9,037</u>	<u>7,761</u>

עלייה (ירידה) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

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

לשנה שנסתיימה 31 בדצמבר 2019 מבוקר (אלפי ש"ח)	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה		
	2019	ביום 30 ביוני 2020	
2,996	1,498	1,618	הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
	277		פחת והפחתות
			קיטון (גידול) בשערוך הלוואות
			הפרשה לחובות מסופקים
			שיערוך הלוואות מתאגידים בנקאיים
			שיערוך הלוואה מבעל שליטה
(676)	(328)	(353)	מימוש הכנסות נדחות
(6)			גידול (קיטון) במיסים נדחים
358			גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
2,672	1,447	1,265	הפסד הון
			שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(991)	(1,437)	(961)	ירידה (עליה) בלקוחות - צרכנים
(6)	(90)	(56)	(ירידה) עליה בזכאים שונים
(16)	23	57	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
691	(271)	1,199	(ירידה) עליה בספקים ונותני שירותים
(256)	(7)	220	שינוי ביתרות בגין בעל שליטה - חשבון חו"ז
			עליה בעתודה למס
			מימוש הכנסות נדחות
(91)	52	80	(ירידה) עליה ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
			גידול (קיטון) בזכאים שונים
(669)	(1,730)	539	עליה במוסדות - מע"מ
2,003	(283)	1,804	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

ביאור 1.א' - כללי

תיאור החברה

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

ביאור 1.ב' - הגדרות

בדוחות כספיים אלה :

- החברה - יובלים בשומרון (2003) בע"מ.
- צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
- הממונה - הממונה על תאגידי מים וביוב.
- החוק - חוק תאגידי מים וביוב התשס"א - 2001.
- 3 רישיון ההפעלה ניתן לחברה ע"י הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות במשרד הפנים ביום 1 בנובמבר 2008 וזאת למשך 25 שנים.

ביאור 1.ב' - הגדרות

בדוחות כספיים אלה :

- החברה - יובלים בשומרון (2003) בע"מ.
- צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
- הממונה - הממונה על החברות לשירותי מים וביוב.
- החוק - חוק תאגידי מים וביוב התשס"א - 2001.

ביאור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

- 1 הדוחות הכספיים של החברה ערוכים על בסיס העלות.
- 2 הדוחות הכספיים מוצגים בהתאם להוראות סעיף 10 לכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידיים) התשי"ע - 2010.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים נחשבים על ידי החברה השקעות שנוזלותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידי בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ג. 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.

ביאור 2

כללי דיווח ומדיניות חשבונאית- המשך

ד. רכוש קבוע

1. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העירייה באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת החברה, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז. המקרקעין עליהן מוקמים מתקני המים והביוב, טרם הועברו מהעירייה לחברה.
2. שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם התהוותן.
4. מענקים- מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקוזזים מעלות ההשקעה). הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן תקופת אורך חיים השימושי של הנכסים.
5. 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.

להלן אורך החיים השימושי של הנכסים :

אורך החיים (בשנים)		סוג הנכס
נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב	
תחנות שאיבה וקידוחים:		
15	15	משאבות
-	30	קדיחה
40	40	מבנים
מוני מים:		
-	15	גוף יציקה - 15 שנים
-	5	מכלול - 5 שנים
10	10	ציוד מעבדות
10	10	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	גנרטורים
15	15	מערכות פיקוד ובקרה

ביאור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית - המשך**ו. הכרה בהכנסות**

1. הכנסות מאגרות מים וביוב - נרשמות על בסיס מצטבר.
2. הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח - הכנסות אלה המשקפות את השתתפות התושבים בעלויות הפיתוח, וממומשות לאורך תקופת השימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
3. הכנסות מריבית צרכנים - נרשמות על בסיס מצטבר.

ז. הכרה בהוצאות

הוצאות החברה נרשמות על בסיס מצטבר.

ח. בסיס הצמדה:

נכסים והתחייבויות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס וכל התחייבות. מדד המחירים לצרכן בגין חודש יוני 2019 עמד על 101.7 נקודות, בגין חודש דצמבר 2019 עמד על 100.8 ובגין חודש יוני 2020 עמד על 100.1 נקודות. שיעור השינוי לתקופות של שישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2019 ו-2020 הינו עליה של (0.0%-1.5%) בהתאמה.

ט. מכשירים פיננסיים

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

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

יא. ירידת ערך נכסים

תקן חשבונאות מספר 15 קובע נהלים שעל החברה ליישם כדי להבטיח שנכסיו במאזן, לא יוצגו בסכום העולה על הסכום בר השבה שלהם. דהיינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו לבין הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המוזמנים העתידיים הצפויים לנובע מהשימוש בנכס ובמימושו. כמו כן, קובע התקן את כללי ההצגה והגילוי לגבי נכסים שחלה ירידה בערכם.

יב. 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.

ביאורים לדו"חות הכספיים

רווח והפסד גולמי

ביאור 3

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של ששה חודשים שנתיימה ביום 30 ביוני	
2019	2019	2020
מבוקר (אלפי ש"ח)	בלתי מבוקר (אלפי ש"ח)	
20,191	8,967	10,068
676	328	353
106	63	20
<u>20,973</u>	<u>9,358</u>	<u>10,441</u>
1,002	537	523
5,742	2,304	2,775
2,018	1,024	920
818	406	534
4,447	2,261	2,012
898	425	496
<u>14,925</u>	<u>6,957</u>	<u>7,260</u>

הכנסות
מאגרות מים וביוב
מהכנסות מהיטלי מים וביוב
הכנסות משפכים חריגים
הכנסות מטיהור שפכים

עלות השרותים
משכורת ונלוות
רכישת מים ממקורות
טיהור והולכת שפכים
היטל הפקה
פחת מים
פחת ביוב
פחת מט"ש
עבודות קבלניות רשת
עבודות קבלניות מתקנים
אחרות

עלויות גבייה וחובות מסופקים

ביאור 4

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של ששה חודשים שנתיימה ביום 30 ביוני	
2019	2019	2020
מבוקר (אלפי ש"ח)	בלתי מבוקר (אלפי ש"ח)	
893	361	347
306	277	177
<u>1,199</u>	<u>782</u>	<u>524</u>

עמלת גבייה
חובות מסופקים
גבייה אחרות

באור 65-משבר הקורונה-

לחברה אין יכולת להעריך את השפעת משבר הקורונה לא מבחינת ההכנסות החברה ולא מבחינת הוצאותיה, לחברה לקוחות הן במגזר המגורים אשר שם צפוי כי צריכת המים תעלה עקב הוראות ההיגיינה והשהייה בבית ומנגד לקוחות עסקיים ואחרים שהגבלות שהוטלו וכן ההאטה הכלכלית יפגעו בהם . עקב המשבר הכלכלי קיים חשש כי תהיה בעיה בגבית תשלומי מים וביוב. החברה מצמצמת הליכי אכיפתה תחשבות ורגישות לתושבי העיר.

החברה מוגדרת כמפעל חיוני ובהתאם נערכת למצב החדש בעיקר ע"י הקטנת תוכנית ההשקעות לשנת 2020. בכוונת הנהלת החברה להמשיך ולבחון באופן שוטף את ההשכחות הפיננסיות של משבר הקורונה עד פעילותה ולפעול בהתאם.

שם התאגיד	יובלים בשומרון (2003) בע"מ
שנה נוכחית	2020
שנה קודמת	2019
רבעון	2