

[דוחות כספיים לשנת 2019 דוחות 2018 ג'וי_005 יובלי העמק בעמ - דוח כספיים.doc]

יובלי העמק בע"מ
דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2018

יובלי העמק בע"מ
דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן העניינים

עמוד

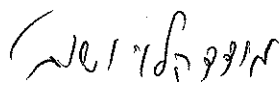
2	<u>דוח רואי החשבון המבקרים</u>
	<u>הדוחות הכספיים:</u>
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6 - 15	דוחות על תזרימי המזומנים

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של
יובלי העמק בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של יובלי העמק בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת דוחות רווח והפסד, את הדוחות על השינויים בהון העצמי ואת הדוחות 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), 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 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 מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את תוצאות פעולותיה, השינויים בהון העצמי שלה ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


מידד, הלוי ושות'
רואי חשבון

רמת גן

07.04.2019

יובלי העמק בע"מ
מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2017	2018	ביאור	
ש"ח	ש"ח		
426,869	399,484	(3)	<u>רכוש שוטף</u>
4,148,703	4,293,168	(4)	מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
<u>4,575,572</u>	<u>4,692,652</u>		
367,834	328,292	(5)	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>4,943,406</u>	<u>5,020,944</u>		
3,130,475	2,419,198	(6)	<u>התחייבויות שוטפות</u>
155,062	167,919		זכאים ויתרות זכות
872,448	1,492,862	(7)	עובדים ומוסדות שכר מועצה אזורית עמק יזרעאל
<u>4,157,985</u>	<u>4,079,979</u>		
--	--	(8)	<u>קרן לשיקום ופיתוח מערכות מים</u>
--	--	(9)	<u>התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד</u>
--	--	(14)	<u>התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים</u>
1,060	1,060	(10)	<u>הון עצמי</u>
36,940	36,940		הון מניות
747,421	902,965		תקבולים ע"ח מניות יתרת רווח
<u>785,421</u>	<u>940,965</u>		
<u>4,943,406</u>	<u>5,020,944</u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

07.04.2019

צחי גרמוס
מנכ"ל

אייל בצר
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור
הדוחות הכספיים

יובלי העמק בע"מ
דוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018		
ש"ח		ביאור	
4,723,267	5,479,398		<u>הכנסות</u>
19,571,358	18,913,504		משירותים שניתנו ממכירת מים
<u>24,294,625</u>	<u>24,392,902</u>		
5,581,713	5,976,404	(11)	<u>הוצאות</u>
16,934,006	17,169,682	(12)	עלות השירותים עלות מכירת מים
<u>22,515,719</u>	<u>23,146,086</u>		
<u>1,778,906</u>	<u>1,246,816</u>		רווח תפעולי
1,054,726	1,054,268	(13)	הוצאות הנהלה וכלליות
724,180	192,548		רווח לשנה לפני הוצאות מימון
48,076	7,996		הכנסות מימון, נטו
772,256	200,544		רווח השנה לפני מיסים על הכנסה
174,086	45,000		הפרשה למיסים על הכנסה
<u>598,170</u>	<u>155,544</u>		רווח נקי לשנה
=====	=====		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

יובלי העמק בע"מ
דוחות על השינויים בהון העצמי

<u>סה"כ</u>	<u>יתרת רווח</u>	<u>תקבולים ע"ח</u>	<u>הון מניות</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
187,251	149,251	36,940	1,060	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
598,170	598,170	--	--	רווח נקי לשנה
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
785,421	747,421	36,940	1,060	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
155,544	155,544	--	--	רווח נקי לשנה
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
940,965	902,965	36,940	1,060	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
=====	=====	=====	=====	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

יובלי העמק בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	ש"ח
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		רווח לשנה לפי דוח רווח והפסד התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (א)
598,170	155,544	
(444,402)	(140,234)	
<u>153,768</u>	<u>15,310</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
		השקעה ברכוש קבוע
(3,769)	(42,695)	
<u>(3,769)</u>	<u>(42,695)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		(ירידה) עליה במזומנים ושווי מזומנים יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
149,999	(27,385)	
276,870	426,869	
<u>426,869</u>	<u>399,484</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
=====	=====	
		(א) התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:
		<u>הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</u>
		פחת
86,655	82,237	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>
		(עליה) ירידה בחייבים ויתרות חובה
1,476,893	(144,465)	
(771,577)	(711,277)	(ירידה) בזכאים ויתרות זכות
5,149	12,857	עליה בעובדים ומוסדות
(1,241,522)	620,414	עליה (ירידה) ביתרת מועצה אזורית עמק יזרעאל
<u>(444,402)</u>	<u>(140,234)</u>	
=====	=====	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

יובלי העמק בע"מביאורים לדוחות הכספיים

<u>כללי</u>	<u>ביאור 1 -</u>
1.1	החברה נתאגדה בשם פלגי העמק בע"מ ביום 27 אפריל 2009 ומספרה הוא 51-426497-7. ביום 19 אפריל 2010 הוחלף שם החברה ליובלי העמק בע"מ.
1.2	אישור הקמה ע"י משרד הפנים ביום 28 ינואר 2009.
1.3	החברה החלה בפעילותה העסקית בחודש ינואר 2011. החברה עוסקת במתן שירותי תחזוקה למתקני מים וביוב בתחום המועצה האזורית עמק יזרעאל.
1.4	בחודש פברואר 2013 קיבלה החברה רישיון לאספקת מים והחלה במכירת מים לאזורי תעשייה.
1.5	החברה הינה חברה עירונית המוחזקת ב- 100% על ידי מועצה אזורית עמק יזרעאל.
1.6	שירותי הנהלת החשבונות סופקו לחברה ע"י רואה החשבון המבקר במסגרת עיסוקו האחר כהגדרתו בתקנות רואי חשבון (ניגוד עניינים ופגיעה באי תלות כתוצאה מעיסוקו האחר), התשס"ח-2008, באמצעות מנהל חשבונות היושב במשרדי החברה.

עיקרי המדיניות החשבונאיתביאור 2 -

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושומו בעריכת הדוחות הכספיים:

2.1	הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.
2.2	שווי מזומנים – כשווי מזומנים נחשבות השקעות שגזילותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד מועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.
2.3	צדדים קשורים – כהגדרתם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל כפי שתוקן ע"י גילוי דעת 52.
2.4	הרכוש הקבוע מוצג בדוחות הכספיים לפי עלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הרכוש במשך תקופת השימוש המשווערת בו.
2.5	ההכנסות וההוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר.

יובלי העמק בע"מביאורים לדוחות הכספייםעיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)ביאור 2 -

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

2.7 שערי חליפין ובסיס הצמדה:

(1) סכומי נכסים והתחייבויות במטבע חוץ וכן אלה הצמודים למטבע חוץ או למדד המחירים לצרכן נכללים על בסיס שערי החליפין בתוקף ליום המאזן או על בסיס המדד שפורסם לאחרונה לפני תאריך המאזן בהתאמה.

(2) נתונים לגבי מדדי המחירים לצרכן ושערי חליפין:

<u>אחוז השינוי</u>		<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	
0.4	0.79	113.05	113.95	מדד המחירים לצרכן – בגין (בנקודות)
0.29	1.2	112.93	114.29	מדד המחירים לצרכן – ידוע (בנקודות)
-9.83	8.1	3.467	3.748	שער החליפין של הדולר של ארה"ב (בש"ח)

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>ש"ח</u>	
425,992	379,444
877	20,040
<u>426,869</u>	<u>399,484</u>
=====	=====

פיקדונות בבנק

עו"ש בבנק

יובלי העמק בע"מביאורים לדוחות הכספייםביאור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	
2,937,539	3,206,793
482,807	562,353
485,975	126,042
214,413	367,733
27,969	30,247
4,148,703	4,293,168
=====	=====
604,975	171,042
(119,000)	(45,000)
485,975	126,042
=====	=====

הכנסות לקבל
 מס ערך מוסף
 מס הכנסה – חברה *
 לקוחות ואחרים
 הוצאות מראש

* הרכב:
 מקדמות
 מס הכנסה – הפרשה למיסים על ההכנסה

יובלי העמק בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

רכוש קבועביאור 5 -

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>מחשוב</u> <u>ש"ח</u>	<u>ריהוט</u> <u>וציוד</u> <u>ש"ח</u>	<u>ציוד</u> <u>ומכונות</u> <u>ש"ח</u>	<u>כלי רכב</u> <u>ש"ח</u>	<u>עלות:</u>
772,646	26,540	12,835	102,000	631,271	יתרה ליום 1 בינואר 2018
42,695	38,407	4,288	--	--	רכישות השנה
<u>815,341</u>	<u>64,947</u>	<u>17,123</u>	<u>102,000</u>	<u>631,271</u>	ליום 31 בדצמבר 2018
<u>פחת שנצבר:</u>					
404,812	25,843	4,327	43,305	331,337	יתרה ליום 1 בינואר 2018
82,237	3,280	2,252	10,600	66,105	פחת השנה
<u>487,049</u>	<u>29,123</u>	<u>6,579</u>	<u>53,905</u>	<u>397,442</u>	ליום 31 בדצמבר 2018
<u>עלות מופחתת:</u>					
328,292	35,824	10,544	48,095	233,829	ליום 31 בדצמבר 2018
367,834	697	8,508	58,695	299,934	ליום 31 בדצמבר 2017
	33%	15%	10%-15%	10%-15%	שיעורי הפחת השנתי

זכאים ויתרות זכותביאור 6 -

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2016</u>	<u>2018</u>
<u>ש"ח</u>	
1,880,540	991,372
1,249,935	1,427,826
<u>3,130,475</u>	<u>2,419,198</u>

ספקים ונותני שירותים והוצאות לשלם
מקורות חברת מים בע"מ

יובלי העמק בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 7 - מועצה אזורית עמק יזרעאל

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	
1,736,651	3,087,527
(864,203)	(1,594,665)
<u>872,448</u>	<u>1,492,862</u>
=====	=====

בחשבון חו"ז
בניכוי - הכנסות לקבל

ביאור 8 - קרן לשיקום ופיתוח מערכות מים

הסכומים הנצברים בקרן מיועדים על פי חוק המים לשיקום, חידוש, אחזקה ופיתוח מערכות המים.

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	
--	--
1,071,234	1,055,029
(1,071,234)	(1,055,029)
<u>--</u>	<u>--</u>
=====	=====

יתרה לתחילת השנה
הפרשה לשנת החשבון
פחות - הוצאות השנה

יתרה לסוף שנה

ביאור 9 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד

ההתחייבות משקפת את התחייבות החברה לעובדיה בשל סיום יחסי עובד - מעביד בניכוי ההתחייבות המכוסה במסגרת קרנות פנסיה ו/או חברות ביטוח. הסכומים הנצברים בגופים אלה אינם בחזקתה ובניהולה של החברה ולכן לא ניתן להם ביטוי בדוחות הכספיים.

יובלי העמק בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 10 - חון מניות

ליום 31 בדצמבר 2018 ו- 2017

<u>מונפק ונפרע</u>		<u>רשום</u>		<u>סוגי המניות</u>
<u>סכום ש"ח</u>	<u>ע.ג.</u>	<u>סכום ש"ח</u>	<u>ע.ג.</u>	
1,000	1	37,900	1	רגילות
60	10	100	10	הנהלה
<u>1,060</u>		<u>38,000</u>		
=====		=====		

<u>בעלי המניות</u>		<u>סוגי המניות</u>
<u>סכום ש"ח</u>	<u>ע.ג.</u>	
1,000	1	מועצה אזורית עמק יזרעאל:
60	10	רגילות
		הנהלה
<u>1,060</u>		
=====		

ביאור 11 - עלות השירותים

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>ש"ח</u>	
4,664,904	5,041,868
426,813	421,958
211,849	234,372
224,148	224,206
54,000	54,000
<u>5,581,713</u>	<u>5,976,404</u>
=====	=====

עבודות אחזקת מתקני ביוב
שכר ונלוות
אחזקת כלי רכב
פיקוח על פרויקטים
יועץ בטיחות

יובלי העמק בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 12 - עלות מכירת מים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	
13,324,671	12,878,112
2,766,453	3,478,232
267,467	195,782
121,786	126,122
298,096	333,186
60,356	46,113
54,000	54,000
41,177	58,135
<u>16,934,006</u>	<u>17,169,682</u>
=====	=====

קניית מים ממקורות
הוצאות אחזקה
הוצאות גביה
שירותי מוקד
שכר ונלוות
פיקוח על פרויקטים
יועץ בטיחות
אחזקת כלי רכב

ביאור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	
586,651	599,649
236,890	236,295
62,678	65,324
40,678	40,678
10,750	10,869
5,657	7,756
81,254	70,669
16,813	6,266
11,086	11,230
2,269	5,532
<u>1,054,726</u>	<u>1,054,268</u>
=====	=====

שכר ונלוות
שירותים מקצועיים
אחזקת רכב
מחשוב
ביטוחים
תקשורת
משרדיות ואחרות
פרסום
דמי שכירות
פחת

יובלי העמק בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 14 - התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים

- 14.1 **תביעות משפטיות**
על פי מכתבו של היועץ המשפטי כנגד החברה אין תביעות משפטיות.
- 14.2 **התקשרויות**
לחברה הסכם עם המועצה בקשר לביצוע עבודות אחזקה של מערכת הביוב.
- 14.3 **שעבודים**
לפי דוח מרשם החברות אין שעבודים על החברה.

ביאור 15 - שומות מס הכנסה
לחברה הוצאו שומות מס סופיות עד וכולל שנת המס 2016.

יובלי העמק בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 16 - צדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	

872,448	1,492,862
=====	=====

התחייבויות שוטפות

מועצה אזורית עמק יזרעאל

מועצה אזורית עמק יזרעאל:

בדוח רווח והפסד:

הוצאות:

הוצאות הנהלה וכלליות

עלות השירותים

212,830	228,439
---------	---------

105,536	116,215
---------	---------

318,366	344,654
=====	=====

הכנסות:

ממועצה אזורית עמק יזרעאל

5,388,661	6,471,029
=====	=====

יחסי גומלין

יחס הגומלין בין החברה למועצה מתבטא במתן שירותי אחזקת מערכת הביוב.