

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן העניינים

ע מ ד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
	הדוחות הכספיים:
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-17	ביאורים לדוחות הכספיים



דוח רואי החשבון המבקרים לחברי ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של **ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)** (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות של הדירקטוריון והנהלה 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 מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה 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, את תוצאות פעולותיה, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בריטמן אלמגור זהר ושות'
רואי חשבון
A Firm in the Deloitte Global Network

תל-אביב, 26 ביוני 2019

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עזריאלי 1 תל אביב, 6701101, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | info@deloitte.co.il

משרד נצרת
מרני אבן עאמר 9
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-3994455
info-nazareth@deloitte.co.il

משרד אילת
המרכז העירוני
ת.ד. 583
אילת, 8810402

טלפון: 08-6375676
פקס: 08-6371628
info-eilat@deloitte.co.il

משרד באר שבע
רחוב האנגריה 77, בנין 1
פארק ההייטק, גב ים נגב
באר שבע, 8470912

טלפון: 08-6909500
פקס: 08-6909600
info-beersheva@deloitte.co.il

משרד חיפה
מעלה השחרור 5
ת.ד. 5648
חיפה, 3105502

טלפון: 04-8607333
פקס: 04-8672528
info-haifa@deloitte.co.il

משרד ירושלים
קרית המדע 3
מגדל הר חוצבים
ירושלים, 914510
ת.ח. 45396

טלפון: 02-5018888
פקס: 02-5374173
info-jer@deloitte.co.il

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2017	2018		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
14,221	23,156	3	<u>רכוש שוטף</u>
10,904	17,844	א6	מזומנים ושווי מזומנים
11,621	16,430	ב6	פיקדונות
11,671	12,470	4	ניירות ערך סחירים
3,886	5,592	5	לקוחות
52,303	75,520		חייבים ויתרות חובה
25,453	12,926	א6	<u>רכוש לא שוטף</u>
124	263	7	פיקדונות
25,577	13,189		רכוש קבוע, נטו
77,880	88,681		
7,878	10,999	8	<u>התחייבויות שוטפות</u>
32,211	34,924		ספקים
2,562	3,618	9	רשויות מקומיות
229	9,140	ד2	זכאים ויתרות זכות
42,880	58,681		הכנסות מראש
35,000	30,000	12	<u>הון עצמי</u>
77,880	88,681		

26 ביוני 2019

דירקטור

דירקטור

תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)
דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2017	2018		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
96,698	96,145	13	הכנסות: הכנסות מדמי טיפול הכנסות ממכירת חומרים למחזור הכנסות אחרות הכנסות מימון, נטו
2,878	2,749		
2,500	4,963	12ה	
1,185	50	16	
<u>103,261</u>	<u>103,907</u>		
(75,003)	(75,867)	14	הוצאות: הוצאות תפעול הסברה וחינוך הוצאות הנהלה וכלליות
(11,837)	(12,391)		
<u>(13,754)</u>	<u>(15,634)</u>	15	
<u>(100,594)</u>	<u>(103,892)</u>		
<u>-</u>	<u>(15)</u>	17	מיסים על ההכנסה
<u>2,667</u>	<u>0</u>		רווח (הפסד) לשנה

ביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)
דוחות על השינויים בהון העצמי

<u>ס ה " כ</u> <u>ש " ח</u>	<u>יתרת הפסד</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>קרן ייעודית</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>הון מניות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
34,833	(2,667)	37,500	(*)	יתרה ליום 1 בינואר 2017
(2,500)	-	(2,500)	-	מימוש קרן הון
2,667	2,667	-	-	רווח לשנה
35,000	-	35,000	(*)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
(5,000)	-	(5,000)	-	מימוש קרן הון
-	-	-	-	רווח לשנה
30,000	-	30,000	(*)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
				(*) מייצג יתרה הנמוכה מאלף ש"ח.

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,667	0
46	64
(6,507)	(799)
304	(1,706)
(1,281)	(156)
-	36
344	3,121
7,129	2,713
517	1,056
(*) (2,271)	3,911
948	8,240
4,000	(4,991)
4,542	5,925
(27)	(249)
-	10
8,515	695
9,463	8,935
4,758	14,221
14,221	23,156

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח (הפסד) לשנה
פחת
עליה ביתרת הלקוחות
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
רווח מניירות ערך ופיקדונות
הפסד ממכירת רכוש קבוע
עליה בספקים
עליה ברשויות מקומיות
קיטון בזכאים
עליה בהכנסות מראש

מזומנים נטו - פעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

מכירת (רכישת) ניירות ערך סחירים
מימוש פיקדונות, נטו
רכישת רכוש קבוע
תמורה ממכירת רכוש קבוע

מזומנים נטו - פעילות השקעה

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

(*) סווג מחדש

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

א. הגדרות:

- החברה** - ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ) (להלן - ת.מ.י.ר.).
ת.מ.י.ר. נוסדה ביום 9 במאי 2011 והחלה את פעילותה בסמוך לתאריך זה.
- חוק האריזות** - חוק להסדרת הטיפול באריזות התשע"א-2011.
- גוף מוכר** - כהגדרתו בחוק האריזות.

ב. תיאור הפעילות:

חוק האריזות:

על פי חוק האריזות מחויבים יצרנים ויבואנים לעמוד ביעדי מיחזור הקבועים בחוק ביחס לפסולת האריזות הנוצרת מהמוצרים הארוזים או אריזות השירות אותם הם מוכרים במהלך כל שנה. חוק האריזות קבע יעדים שונים לכל אחד מחמשת סוגי חומרי האריזות המנויים בחוק - פלסטיק, עץ, קרטון ונייר, מתכת, זכוכית. כמו כן קבע החוק יעד כללי לכלל חומרי האריזה השונים.

בנוסף, נדרשים היצרנים והיבואנים שהחוק חל עליהם להעביר דיווחים למשרד להגנת הסביבה כמפורט בחוק. עוד נדרשים היצרנים והיבואנים לממן את עלויות יישום הסדרי הפרדה איסוף ופינוי של פסולת אריזות בתחומי האחראים לפינוי פסולת כדוגמת רשויות מקומיות, וכן לקיים פעילויות הסברה להטמעת הוראות חוק האריזות בקרב הציבור.

לשם קיום חובותיהם אלה נדרשים היצרנים והיבואנים להתקשר בהסכם עם חברה אשר אושרה על ידי המשרד להגנת הסביבה כ- "גוף מוכר", וזאת בהסכם אשר אושר על ידי המשרד להגנת הסביבה כחלק מהליך ההכרה ובתנאים שוויוניים. במסגרת התקשרות זו, ובהתאם לקבוע בחוק האריזות, מבצע הגוף המוכר את חובותיהם הנ"ל של היצרנים והיבואנים כאשר מימון כל העלויות של הגוף המוכר נעשה על ידי היצרנים והיבואנים שמתקשרים עם הגוף בהסכם.

על ת.מ.י.ר.:

ת.מ.י.ר. הינה חברה פרטית הרשומה כחברה לתועלת הציבור (חל"צ) אשר הוכרה על ידי המשרד להגנת הסביבה כ- "גוף מוכר", ביום 1 בדצמבר 2011. ביום 1 בדצמבר 2016 קיבלה ת.מ.י.ר. הכרה לתקופה נוספת של חמש שנים.

מימון עלויותיה של ת.מ.י.ר. נעשה באמצעות תשלום דמי טיפול על פי טבלת דמי טיפול המתייחסת לסוגי חומרים שונים מהם עשויות האריזות, וכן לאופי האריזה - ביתית או מסחרית. טבלת דמי הטיפול הוכנה בהתייעצות עם מומחה כלכלי חיצוני ואושרה על ידי דירקטוריון ת.מ.י.ר..

יצרנים ויבואנים:

במהלך שנת 2018 התקשרו עם ת.מ.י.ר. בהסכם 194 יצרנים ויבואנים נוספים (בשנת 2017 - 204) אשר יחדיו דיווחו על משקל אריזות של כ- 414 אלף טון בשנת 2018 (לעומת כ-406 אלף טון בשנת 2017). בשנת 2018 ישנם 1,390 יצרנים ויבואנים אשר התקשרו עם ת.מ.י.ר. בסך הכל (בשנת 2017 - 1,244)

איסוף מרשויות מקומיות:

במסגרת חובותיה על פי חוק האריזות מחויבת ת.מ.י.ר. להתקשר עם כל רשות מקומית שפונה אליה לשם מימון הסדרי הפרדה, איסוף ופינוי של פסולת אריזות אותם מיישמת הרשות המקומית בתחומה. פסולת האריזות שנאספת בתחומי הרשות המקומית הינה בבעלות ת.מ.י.ר. פסולת האריזות כאמור מועברת למימון, ולמיחזור במפעלי מיחזור מורשים על פי כל דין (להלן - "מיחזור מוכר"). מימון הפעילויות כאמור נעשה כנגד דיווחי הרשות המקומית על האיסוף, הפינוי והעברה למיחזור של פסולת האריזות שנאספה בתחומי הרשות שהתקשרה בהסכם עם ת.מ.י.ר..

במהלך שנת 2018 התקשרה ת.מ.י.ר. עם 5 רשויות מקומיות נוספות (בשנת 2017 - 3 רשויות מקומיות), ומימנה יישום הסדרים כאמור בסך כולל של כ- 76 מיליון ש"ח (בשנת 2017: כ- 75 מיליון ש"ח). בשנת 2018 ישנם 246 רשויות מקומיות אשר התקשרו עם ת.מ.י.ר. בסך הכל (בשנת 2017 - 241)

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי (המשך)

ב. תיאור הפעילות: (המשך)

איסוף מבתי בתי עסק:

על פי חוק האריזות רשאים בתי עסק לטפל בפסולת האריזות שמצטברת בחצרותיהם באמצעות הרשות המקומית או באמצעות הגוף המוכר. במהלך שנת 2012 החלה ת.מ.י.ר. ליישם מנגנון איסוף פסולת אריזות מבתי העסק, ולפיו, בית עסק שיבחר לטפל בפסולת האריזות שמצטברת בחצרו, על ידי ת.מ.י.ר., יתקשר בהסכם עם ת.מ.י.ר. ובה בעת יתקשר בהסכם עם אחד או יותר מ-"קבלני איסוף מבתי עסק" מורשים על ידי ת.מ.י.ר.. התנאים המסחריים ייקבעו בין בית העסק לקבלן המורשה מבלי שת.מ.י.ר. מתערבת בתנאים אלו, אולם ת.מ.י.ר. הסכימה כי בכפוף להסכמה בין בית העסק לקבלן המורשה, הקבלן יוכל למכור את פסולת האריזות שתיאסף על ידו מבית העסק, למיחזור מוכר ולהשאיר ברשותו את התמורה. הליך ההרשאה של קבלן איסוף מבתי עסק על ידי ת.מ.י.ר., כולל בדיקת עמידה בתנאי סף שונים וכן התחייבות הקבלן לעמידה בתנאים שונים לרבות העברת פסולת האריזות שתיאסף על ידו, למיחזור מוכר וכן התחייבות להעברת דיווחים לת.מ.י.ר. בנוגע לאיסוף והמיחזור.

ליום 31 בדצמבר 2018 קיימים לת.מ.י.ר. 33 קבלנים מורשים כאמור.

בשנת 2015 החלה ת.מ.י.ר. ביישום תוכנית לתגמול בתי עסק על איסוף אריזות פלסטיק בבית העסק (להלן - "תוכנית התגמול"). התגמול ניתן על פי סוג כלי האצירה לאיסוף אריזות המוצב בבית העסק, בשנת 2018 העבירה ת.מ.י.ר. סך של כ- 1,292 אלפי ש"ח בגין תוכנית התגמול (בשנת 2017 - 413 אלפי ש"ח).

פעילויות הסברה:

במהלך שנת 2018 המשיכה ת.מ.י.ר. בפעילויות הסברה מול היצרנים/יבואנים ומול הרשויות המקומיות ותושביהן ובנוסף קיימה קמפיין ארצי לעידוד הפרדת פסולת האריזות לפח הכתום.

פעילות הסברה - רשויות מקומיות:

בשנת 2018 המשיך שיתוף הפעולה עם הרשויות המקומיות ביתר שאת, ורשויות נוספות החלו ליישם את חוק האריזות בשטחן. מטרת העבודה מול הרשויות המקומיות היא לייצר מסר אחיד ברשויות השונות בהתאמה לסוג הסדר ההפרדה של כל רשות, ומתוך כוונה להגדיל את כמות האריזות המופרדות בבתי האזרחים ואשר מועברות למחזור. פעילויות ההסברה כוללות חלוקת חומרי הסברה והעברת סדנאות להגברת המודעות להפרדת פסולת אריזות בבתי הספר ובגנים וזאת בנוסף לפעילויות נוספות שבוצעו ברשויות המקומיות כגון אירועים, פסטיבלים וכד'.

פסולת אריזות זכוכית:

נוכח הבעייתיות הקיימת בכל הנוגע לאיסוף פסולת אריזות זכוכית המצויה בבתיים ועמידה ביעדי המיחזור שנקבעו לפסולת אריזות זכוכית, התקיימו דיונים עם המשרד להגנת הסביבה מתוך מטרה לגבש פתרון מוסכם. על פי הפתרון המוסכם, מחויבת ת.מ.י.ר. ביישום תוכנית פריסה של כלי אצירה, וכמו כן מחויבת ת.מ.י.ר. ליישם תוכנית הסברה לאיסוף פסולת אריזות הזכוכית. הוסכם עם המשרד כי ביצועה של תוכנית זו על ידי ת.מ.י.ר. תמנע הטלת קנסות בגין אי עמידה ביעדי המיחזור הספציפיים שנקבעו לפסולת אריזות הזכוכית.

במהלך שנת 2015 אושרה על ידי המשרד להגנת הסביבה הרחבת תוכנית פריסת כלי האצירה לאיסוף פסולת אריזות זכוכית כך שעד לסוף שנת 2016 יוצבו סה"כ כ- 3,700 כלי אצירה לאיסוף פסולת אריזות זכוכית ברשויות המקומיות ובמועצות האזוריות, בבקשת ההכרה השנייה משנת 2016 התחייבה ת.מ.י.ר. להציב כ- 5,200 כלי אצירה לאיסוף פסולת אריזות זכוכית עד לשנת 2021.

נכון לסוף שנת 2018 מוצבים כ- 4,600 כלי אצירה לאיסוף פסולת אריזות זכוכית ברשויות המקומיות ובמועצות האזוריות.

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי (המשך)

ב. תיאור הפעילות: (המשך)

עמידה ביעדי המיחזור:

בהתבסס על נתוני משקלי האריזות שדווחו על ידי היצרנים והיבואנים שהיו קשורים עם ת.מ.י.ר. בהסכם במהלך שנות הדיווח, ובהתבסס על דיווחי המיחזור של פסולת האריזות שנאספה בתחומי הרשויות המקומיות ובתי העסק, ת.מ.י.ר. עמדה בשנים 2012-2018 ביעד המיחזור הכללי לכל שנה וכן ביעדי המיחזור הספציפיים לכל חומר בכל שנה.

ג. שימוש באומדנים ובהערכות:

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת הנהלת החברה להשתמש באומדנים והערכות לגבי עסקאות או עניינים, אשר השפעתם הסופית על הדוחות הכספיים איננה ניתנת לקביעה מדויקת בעת עריכתם. על אף שאומדנים והערכות כאמור נעשים לפי מיטב שיקול הדעת של ההנהלה, השפעתם הסופית של עסקאות או עניינים כאמור עשויה להיות שונה מהאומדנים או מההערכות שנעשו לגביהם.

ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית וכללי דיווח

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת דוחות כספיים אלה:

א. עלות היסטורית:

(1) הגדרות:

סכום מותאם - סכום נומינלי היסטורי שהותאם למדד חודש דצמבר 2003 בהתאם להוראות גילוי דעת 36 של לשכת רואי חשבון בישראל.

סכום מדווח - סכום מותאם בתוספת סכומים בערכים נומינליים, שנוספו לאחר יום 31 בדצמבר 2003 ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר אותו מועד.

(2) החברה החלה את פעילותה בשנת 2011 ולכן הסכומים המדווחים בספריה זהים לערכים נומינליים.

ב. מזומנים ושוי מזומנים:

שווי מזומנים כוללים פיקדונות בבנקים למשיכה מידית וכן פיקדונות לזמן קצוב אשר אין מגבלה בשימוש בהם ואשר מועד פירעונם, במועד ההשקעה בהם, אינו עולה על שלושה חודשים.

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית וכללי דיווח (המשך)

ג. רכוש קבוע:

רכוש קבוע הוא פריט מוחשי, אשר מוחזק לשימוש בייצור או בהספקת סחורות או שירותים, או להשכרה לאחרים אשר חזוי שישתמשו בו במשך יותר מתקופה אחת. החברה מציגה את פריטי הרכוש הקבוע שלה על פי מודל העלות.

על פי מודל זה פריטי רכוש קבוע מוצגים במאזן לפי עלותם, בניכוי פחת שנצבר, ובניכוי הפסדים מירידת ערך שנצברו. העלות כוללת את עלות הרכישה של הנכס וכן עלויות שניתן לייחס במישרין להבאת הנכס למיקום ולמצב הדרושים לצורך הפעלתו באופן שהתכוונה אליו ההנהלה.

שיפורים, חידושים ושיפוצים נזקפים לעלות, ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים שוטפים נזקפים לרווח והפסד עם התהוותם.

הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר, על בסיס משך השימוש המשוער בנכסים.

שיעורי הפחת הינם כדלקמן:

	%
מחשבים	33
ציוד אלקטרוני	25
ריהוט	6
שיפורים במושכר	33

ד. הכרה בהכנסות והוצאות:

הכנסות החברה (הנובעות בעיקר מדמי טיפול) והוצאות החברה נכללות בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר. לאור הפרשי עיתוי בין מועד גביית דמי הטיפול, לבין מועד מתן השירות בפועל, מכירה החברה בהתחייבות בגין הכנסות מראש.

ה. שערי חליפין ובסיסי הצמדה:

(1) יתרות במטבע חוץ או צמודות לו, נכללו בדוחות הכספיים לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים ליום המאזן.

(2) יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללו בדוחות הכספיים בהתאם למדד הידוע בתאריך המאזן.

(3) להלן נתונים על מדד המחירים לצרכן ועל שער החליפין:

המדד בגין דצמבר בנקודות	שער החליפין היציג של הדולר	
124.31	3.748	ליום 31 בדצמבר 2018
123.33	3.467	ליום 31 בדצמבר 2017
%	%	שיעורי השינוי:
0.8	8.1	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
(0.4)	(9.83)	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
5	894
14,216	22,262
14,221	23,156

מזומנים
פיקדונות

הפיקדונות ליום 31 בדצמבר 2018 נושאים ריבית בשיעור שנתי של 0.1%.

ביאור 4 - לקוחות

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
9,411	9,612
2,260	2,858
11,671	12,470

חובות פתוחים והכנסות לקבל
המחאות לגביה

ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,851	5,318
35	274
3,886	5,592

רשות המסים
הוצאות מראש

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 6 - פיקדונות וניירות ערך סחירים

א. פיקדונות:

פיקדונות		שיעור ריבית שנתית
ליום 31 בדצמבר		ליום 31 בדצמבר
2017	2018	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	%
10,904	17,844	0.87-1.2
24,453	12,926	1.01-1.5
35,357	30,770	

מוצג ברכוש שוטף

מוצג ברכוש לא שוטף

היתרה ליום 31 בדצמבר 2018 כוללת סך של 30 מיליון ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2017 - סך של 35 מיליון ש"ח) בגין הפרשה לקרן הון ייעודית כמחויב בתנאי ההכרה של החברה. ראה ביאור 12.

ב. ניירות ערך סחירים:

הכספים מושקעים בעיקר באגרות חוב בהתאם למדיניות ההשקעה שאושרה על ידי ועדת ההשקעות של החברה.

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
4,478	8,267
6,833	7,700
310	463
11,621	16,430

אג"ח צמוד מדד

אג"ח שקלי

אחר

ביאור 7 - רכוש קבוע, נטו

ההרכב:

סך הכל	שיפורים במושכר	ציוד וריהוט	מחשבים
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
371	-	177	194
249	81	121	47
71	-	68	3
549	81	230	238
247	-	80	167
64	12	25	27
25	-	22	3
286	12	83	191
263	69	147	47
124	-	97	27

עלות:

יתרה ליום 1 בינואר 2018

תוספות

גרועות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

פחת שנצבר:

יתרה ליום 1 בינואר 2018

פחת לשנה

גרועות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

עלות מופחתת:

ליום 31 בדצמבר 2018

ליום 31 בדצמבר 2017

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 8 - ספקים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
4,802	7,447
3,076	3,552
7,878	10,999

ספקים
שטרות לפירעון

ביאור 9 - זכאים ויתרות זכות

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
695	993
1,867	2,625
2,562	3,618

עובדים ומוסדות בגין שכר (*)
הוצאות לשלם אחרות

(*) היתרה ליום 31 בדצמבר 2018 כוללת הפרשה לחופשה בסך כ- 197 אלפי ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2017: 185 אלפי ש"ח).

ביאור 10 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

דיני העבודה וחוק פיצויי פיטורין בישראל מחייבים את החברה לשלם פיצויים לעובד בעת פיטורין או פרישה (לרבות עובדים העוזבים את המקום העבודה תחת נסיבות ספציפיות אחרות). חישוב ההתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד מתבצע על פי הסכם העסקה בתוקף ומבוסס על משכורת העובד אשר לדעת ההנהלה, יוצרת את הזכות לקבלת הפיצויים.

כלל עובדי החברה חתומים על סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, תשכ"ג-1963, על פיו הפקדוניה השוטפות בקרנות פנסיה ו/או בפוליסות בחברות ביטוח, פוטרת אותה מכל התחייבות נוספת לעובדים, בגינם הופקדו הסכומים כאמור לעיל. לחברה לא תהיה מחויבות משפטית או משתמעת לשלם תשלומים נוספים אם לתוכנית לא יהיו מספיק נכסים כדי לשלם את הטבות העובד המתייחסות לשירות העובד בתקופה השוטפת ובתקופות הקודמות.

ביאור 11 - התקשרויות

בחודש אפריל 2018 חתמה החברה הסכם שכירות חדש לשלוש שנים עם אופציה להארכה לשנתיים נוספות בפתח תקווה, דמי השכירות השנתיים בהתאם להסכם זה עומדים על כ- 590 אלפי ש"ח.

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 12 - הון המניות

א. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר 2018	
מונפק ונפרע	ר ש ו מ
ש " ח	ש " ח
0.14	5,000
0.02	1,000
0.02	1,000
0.02	1,000
0.03	1,000
0.02	1,000
0.02	1,000
0.27	11,000

מניות רכוש בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כ"א
מניות הצבעה א' בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כ"א
מניות הצבעה ב' בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כ"א
מניות הצבעה ג' בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כ"א
מניות הצבעה ד' בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כ"א
מניות הצבעה ה' בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כ"א
מניות הצבעה ו' בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כ"א

ב. זכויות המניות:

מלבד אם נקבע אחרת בתקנון החברה, כל המניות תהיינה שוות זכויות ביניהן וכל מניה תקנה לבעליה, בין היתר, את הזכויות כדלהלן:

מניות הרכוש:

מקנות זכות להשתתף ולהצביע באספות הכלליות של החברה, בין אספות רגילות ובין אספות מיוחדות, וכל אחת מהמניות בחברה תזכה את בעליה הנוכח באסיפה ומשתתף בהצבעה, בעצמו, באמצעות שליח או באמצעות כתב הצבעה, בזכות הצבעה יחסית השווה לממוצע החודשי של משקל האריזות שמכר בעל המניה חלקי סך הממוצע החודשי של משקל האריזות שמכרו כל בעלי המניות, בהתאם לדוח החצי שנתי האחרון שהגישו למנהל בהתאם לחוק האריזות, ובכפוף לאופן החישוב ולעדכון אחת ל- 3 שנים, כמפורט בתקנון.

מניות ההצבעה:

מניות ההצבעה מחולקות ל- 6 סוגים ויוקצו לפי המנגנון המפורט בתקנון. בכל סוג של מניות הצבעה יש לכל אחד משני בעלי המניות בעלי זכויות ההצבעה הגבוהות ביותר באותו סוג, זכות לבחור דירקטור מטעמו לדירקטוריון החברה. זכות ההצבעה של כל מניית הצבעה תיקבע לפי היחס בין הממוצע החודשי של משקל האריזות שמכר בעל המניה חלקי סך הממוצע החודשי של משקל האריזות שמכרו כל בעלי המניות באותה קבוצה, בהתאם ובכפוף לאופן החישוב ולעדכון אחת ל- 3 שנים, כמפורט בתקנון. בחישוב משקלה של כל מניית הצבעה בכל אסיפת סוג, משקל האריזות שמכר כל בעל מניה יכללו גם סוגי אריזות שאינם נמנים עם סוג מניית ההצבעה. למניות ההצבעה זכויות וחובות נוספות המפורטות בתקנון.

ג. מניות החברה לא תקנינה לבעליהן זכויות לקבלת חלוקת רווחי החברה.

ד. זכויות וחובות נוספות של מניות החברה מפורטות בתקנון.

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 12 - הון המניות (המשך)

ה. קרן הון ייעודית:

לחברה מחויבות מתוקף תנאי ההכרה אשר ניתנו מהמשרד להגנת הסביבה להקים קרן הון ייעודית אשר בה יש לצבור 14% מדמי הטיפול שתגבה בפועל החברה ממקבלי השירותים אולם בכל אופן לא תפחת מהסכומים הבאים:

- (1) עד ליום 1 ביוני 2012 - סך של חמישה מיליון ש"ח
 - (2) עד ליום 1 ביוני 2013 - סך של חמישה עשר מיליון ש"ח
 - (3) עד ליום 1 ביוני 2014 - סך של עשרים וחמישה מיליון ש"ח
 - (4) עד ליום 1 ביוני 2015 - סך של שלושים וחמישה מיליון ש"ח
 - (5) עד ליום 1 ביוני 2016 - סך של שלושים ושבעה וחצי מיליון ש"ח
 - (6) בכל מקרה סכום הקרן לא יעלה על שבעים וחמישה מיליון ש"ח
- יתרת הקרן בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018 - הינה 30 מיליון ש"ח.

בשנת 2016 לא בוצעו הפקדות לקרן ההונית.

בתנאי ההכרה כפי שהתקבלו ביום 30 לנובמבר 2016 סוכם כי הקרן הייעודית תוקטן ל- 30 מיליון ש"ח בתוך שנתיים (2.5 מיליון ש"ח יחזרו לתקציב 2017 ו- 5 מיליון ש"ח יחזרו לתקציב 2018).

ביאור 13 - הכנסות מדמי טיפול

הכנסות החברה נובעות בעיקר מדמי טיפול בסוגים שונים של אריזות.

ביאור 14 - הוצאות תפעול

לחברה נוצרות הוצאות תפעוליות אשר כוללות את התשלומים לרשויות המקומיות לפי דיווחי איסוף ומיחזור.

לשנה שנתיימה ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
11,194	8,194
12,116	15,057
51,693	52,616
<u>75,003</u>	<u>75,867</u>

דמי שימוש כלי אצירה
הוצאות מיון אריזות
הוצאות איסוף

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 15 - הוצאות הנהלה וכלליות

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
8,706	9,936	שכר ונלוות
543	592	שכר דירה
1,704	1,803	שירותים מקצועיים
1,306	1,402	החזקת רכב
18	17	בטוחים
602	723	אחזקת משרד והוצאות הנהלה שונות
46	64	פחת
829	1,097	מחשוב ומערכות מידע
13,754	15,634	

ביאור 16 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
875	338	הכנסות ריבית מפיקדון
415	(182)	שערוך ניירות ערך סחירים
(106)	(106)	עמלות בנק
1	-	הכנסות ריבית ממס הכנסה
1,185	50	

ביאור 17 - מיסים על הכנסה

בתחילת חודש ינואר 2016 פורסם חוק לתיקון פקודת מס הכנסה הקובע כי שיעור מס החברות יופחת לשיעור של 25% (במקום 26.5%). שיעור מס החברות החדש יחול על הכנסה שהופקה או שנצמחה החל מיום 1 בינואר 2016.

ביום 29 בדצמבר 2016 פורסם ברשומות חוק ההתייעלות הכלכלית (תיקוני חקיקה להשגת יעדיה תקציב לשנות 2017 ו-2018), התשע"ז-2016, במסגרתו שיעור מס החברות יופחת מ-25% ל-24% בשנת 2017 על הכנסה שהופקה או שנצמחה מיום 1 בינואר 2017 וימשיך ויפחת ל-23% בשנת 2018 ואילך על הכנסה שהופקה או שנצמחה מיום 1 בינואר 2018.

לחברה שומות מס סופיות עד וכולל שנת המס 2013.

הוצאות מסים מייצגות מסים בגין שנים קודמות בעיקר על הוצאות עודפות, לא צפויה חבות משמעותית במס היות והחברה מכירה בהכנסות עד גובה הוצאותיה.

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 18 - התחייבויות תלויות

ביום 14 באפריל 2019 הגישה שופרסל בע"מ (להלן: "התובעת") תביעה כספית כנגד החברה. עניינה של התביעה בטענה כי התובעת שילמה לתמיר בשנים 2012-2015 דמי טיפול ביתר עבור טיפול באריזות המייצרת ו/או המייבאת התובעת. לטענת התובעת יש להשיב לה את הכספים ששולמו ביתר בסך כולל של כ-6.8 מיליון ש"ח. על פי יועציה המשפטיים של החברה, לאור השלב המוקדם בו מצוי ההליך, לא ניתן עדיין להעריך את סיכויי התובענה. נקבע מועד דיון קדם משפט ליום 10 ביולי 2019.