

טל' 04-6355740

כפר קרע

אעלימי לואי ושות'

3 0 0 7 5

רואי חשבון

פקס 04-6356203

ת.ד. 410

תאגיד המים והביוב האזורי – אל-עין בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

טל' 04-6355740

כפר קרע

אעלימי לואי ושות'

3 0 0 7 5

רואי חשבון

פקס 04-6356203

ת.ד. 410

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

<u>עמוד</u>	<u>התוכן</u>
3	דוח ביקורת
4-5	מאזנים
6	דוחות רווח והפסד
7	דוחות על השינויים בהון העצמי
8-9	דוחות על תזרימי המזומנים
10-26	ביאורים לדוחות הכספיים

דו"ח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות

של

תאגיד המים והביוב האזורי-אל-עין בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של תאגיד המים והביוב אלעין בע"מ (להלן – החברה) ליום 31 בדצמבר 2017 ו-2016, את 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 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), התשלי"ג-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, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2017 ו-2016, את תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות הגילוי בסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התשי"ע –2010.

כפר קרע, 26.01.2021

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

טל' 04-6355740
 כפר קרע
 3 0 0 7 5
 פקס 04-6356203
 ת.ד. 410

מאזנים ליום 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>ביאור</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>		
4,634	1,592	3	מזומנים ושווי מזומנים
3,192	4,061		רשות מקומית - חשבון שוטף
58,488	64,773	4	צרכנים
318	472	5	חייבים שונים
11	11	6	מלאי
<u>66,643</u>	<u>70,909</u>		סה"כ רכוש שוטף
<u>193,101</u>	<u>201,228</u>	7	<u>רכוש קבוע</u>
201	201	8	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
7,378	7,378	9	<u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u>
 	 		זכויות מים
<u>7,378</u>	<u>7,378</u>		הוצאות נדחות ורכוש אחר
<u>267,323</u>	<u>279,716</u>		<u>סה"כ נכסים</u>

טל' 04-6355740

כפר קרע

אעלימי לואי ושות'

30075

רואי חשבון

פקס 04-6356203

ת.ד. 410

מאזנים ליום 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

התחייבויות שוטפות

56	251		רשות מקומית - חשבון שוטף
		א13	אשראי מתאגידים בנקאיים - חלויות שוטפות
13,009	17,906	10	ספקים ונותני שירותים
992	1,093	11	עובדים ומוסדות בגין שכר
13,503	13,503	12	זכאים שונים
<u>27,560</u>	<u>32,753</u>		

התחייבויות לזמן ארוך

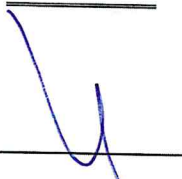
5,177	8,172	א13	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
54,304	49,897	ב13	מלוות ביוב מוסבות מרשויות
40,690	42,379	ג13	הלוואות לזמן ארוך - בעלים
59,129	67,388	14	הכנסות נדחות
90	240	15	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>159,390</u>	<u>168,076</u>		

הון עצמי

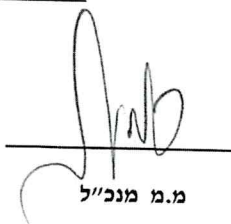
הון עצמי

80,373	78,887	17
<u>267,323</u>	<u>279,716</u>	

סה"כ התחייבויות והון עצמי



מ.מ מנהל כספים
עלא אגבאריה



מ.מ מנכ"ל
כמיל פרג'



יו"ר דירקטוריון
עו"ד וסים מקלד

26.01.2021

תאריך אישור הדוחות

דוחות רווח והפסד לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>ביאור</u>	
40,909	42,775	18	הכנסות משירותי מים וביוב
33,564	33,421	18	עלות השירותים
<u>7,345</u>	<u>9,354</u>		רווח גולמי
3,766	3,834	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
3,643	4,411	20	הוצאות הנהלה וכלליות
(64)	1,109		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
(1,759)	(3,213)	21	הוצאות מימון, נטו
(1,823)	(2,104)		הפסד לאחר מימון
1,038	618	22	הכנסות אחרות, נטו
(785)	(1,486)		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
<u>(785)</u>	<u>(1,486)</u>		רווח (הפסד) לשנה

דוחות על השינויים בהון העצמי

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע
3 0 0 7 5
ת.ד. 410

טל' 04-6355740
פקס 04-6356203

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

סה"כ	יתרת רווח (הפסד)	פרמיה על מניות	הון המניות (*) הנפרע	
81,158	(26,956)	107,994	120	יתרה ליום 1 בינואר 2016
-	-	-	-	הנפקת מניות
-	-	-	-	פרמיה על מניות
(785)	(785)	-	-	הפסד נקי
80,373	(27,741)	107,994	120	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
-	-	-	-	הנפקת מניות
-	-	-	-	פרמיה על מניות
(1,486)	(1,486)	-	-	הפסד נקי
78,887	(29,227)	107,994	120	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום ה- 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

2016	2017	
		תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת
(785)	(1,486)	רווח נקי
(597)	10,622	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
(1,382)	9,136	מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת
		תזרימי המזומנים בפעילות השקעה
		השקעות בפיתוח תשתיות-
		מים
		ביוב
		מכון טיהור שפכים
		השקעות בתשתיות קיימות -
(9,174)	(11,084)	מים
(3,057)	(6,115)	ביוב
(91)	(490)	מכון טיהור שפכים
(117)	(477)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
		השקעות ברכוש אחר
1,930	2,670	מענקי השקעה
5,200	3,803	תקבולים בגין היטלי מים
5,165	3,902	תקבולים בגין היטלי ביוב
(144)	(7,791)	מזומנים ששימשו בפעילות השקעה
		תזרימי המזומנים בפעילות מימון
		הנפקת מניות
662	581	קבלת הלוואות לזמן ארוך
		פרמיה על מניות
(3,031)	(4,968)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(2,369)	(4,387)	מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות מימון
(3,895)	(3,042)	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
8,529	4,634	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לתחילת שנה
4,643	1,592	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

דוחות על תזרימי המזומנים - נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום ה- 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
		הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
9,594	10,039	פחת והפחתות
3,899	4,664	קיטון בשערוך הלוואות
243	(278)	הפרשה לחובות מסופקים
	<u>150</u>	גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>13,736</u>	<u>14,575</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(1,519)	(674)	קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית
5,376	(6,007)	גידול ביתרות צרכנים
(160)	(154)	גידול בחייבים שונים
1,470	4,897	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
(1,809)	(2,116)	מימוש הכנסות נדחות
107	101	גידול ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
(17,490)	0	גידול (קיטון) בזכאים שונים
(308)	0	הכרה בהכנסה ממענקי השקעה
<u>(14,333)</u>	<u>(3,953)</u>	
<u>(597)</u>	<u>10,622</u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים:

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 – כללי

א'. תיאור החברה

תאגיד המים והביוב האזורי אל-עין בע"מ (להלן: "החברה") נרשמה ונתאגדה בישראל ביום 1 בפברואר 2010 כחברה פרטית ומספרה 514387208. החברה עוסקת באספקת מים וסילוק שפכים באזור הישובים ג'דידה מכר, ירכא, ג'ולס, כפר יאסיף, אבו סנאן, מזרעה וינוח ג'ת מכח רישיון לפעילות חיונית ופעילות נוספת (להלן: "הרישיון") שניתן לה ביום 23 בדצמבר 2009 וזאת בהתאם לסעיף 15 לחוק תאגידי המים והביוב התשס"א, 2001. הרישיון הינו בתוקף לתקופה של 25 שנים כאשר לממונה הסמכות לחדש את הרישיון פעם ב- 5 שנים.

ב'. הגדרות

החברה : תאגיד המים והביוב האזורי אל-עין בע"מ.

צדדים קשורים : כמשמעותם בתקן חשבונאות מס' 29 של לשכת רואי החשבון.

הרשויות השותפות : ג'דידה-מכר, ירכא, ג'וליס, כפר יאסיף, אבו סנאן, מזרעה, וינוח ג'ת.

מדד : מדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

הממונה : כהגדרתו על פי חוק תאגידי המים והביוב.

החוק : חוק תאגידי המים והביוב, התשס"א-2001.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

א'. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים של החברה נערכו על בסיס העלות ההיסטורית.

ב'. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים ולפי כללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידיים) ובהתאם לדרישות הגילוי וההנחיות של הממונה על תאגידי המים והביוב.

ג'. עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית שיושמה בדוחות הכספיים יושמה באופן עקבי בכל התקופות המוצגות.

1. מזומנים ושווי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותם גבוהה, הכוללת בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

2. מלאי

המלאי נמדד לפי העלות או שווי מימוש כנמוך שבהם. עלות המלאי נקבעת לפי שיטת "נכנס ראשון יוצא ראשון" (FIFO), והיא כוללת את העלויות לרכישת המלאי ולהבאתו למקומו ולמצבו הנוכחיים. שווי המימוש נטו הוא אומדן מחיר המכירה במהלך העסקים הרגיל, בניכוי אומדן עלויות להשלמה ואומדן העלויות הדרושות לביצוע המכירה. עיקר המלאי

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

2. מלאי (המשך):

של החברה הוא מלאי מים הנמצא בבריכות האיגום ובצינורות ושטרם נצרך, המלאי מוצג בדוחות הכספיים לפי עלות.

3. רכוש קבוע

א. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר ובניכוי הפסדים מירידת ערך (במידה ואושרו על ידי הממונה).
העלות כוללת הוצאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.
ב. 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 נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם היווצרותם.
מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העריה באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת התאגיד, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.
שווי הנכסים שהועברו מהעירייה נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו.

אורך החיים השימושיים (בשנים)		סוג הנכס
נכסים בפעילות ביוב	נכסים בפעילות מים	
		תחנות שאיבה וקידוחים:
15	15	ציוד אלקטרומכני (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	P.V.C. ד.
-	35	ה. פ.א. ופ.א. מצולב
-	15	מיכלי מים
-	20	מיכליות מים
15	15	גנרטורים
15	15	מערכות פיקוד ובקרה

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

3. רכוש קבוע (המשך):

ג. תשלומים על חשבון רכוש קבוע- השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.
ד. מענקים- מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקוזזים מעלות ההשקעה).
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:

4. רכוש אחר

שווי זכויות המים נקבע על פי מפקד נכסים מיום 31.12.2008 על פי כללים שנקבעו על ידי מינהל המים ברשויות מקומיות, ערב העברתן לתאגיד על ידי הרשויות המקומיות החברות בתאגיד. הזכויות מוצגות על בסיס העלות והן אינן מופחתות.

5. מטבע פעילות ומטבע הצגה

א'. הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח, שהינו מטבע הפעילות של החברה, ומעוגלים לאלף הקרוב. השקל הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועלת החברה.
ב'. פריטים כספיים צמודי מדד : נכסים והתחייבויות כספיים הצמודים על פי תנאים לשינויים במדד המחירים לצרכן בישראל (להלן- "המדד") מותאמים לפי המדד הרלוונטי, בכל תאריך מאזן, בהתאם לתנאי ההסכם. הפרשי הצמדה הנובעים מההתאמה כאמור, נזקפים לדוח רווח והפסד.

6. שימוש באומדנים ושיקול דעת

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל סכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות.
יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.
בעת גיבושם של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים של החברה, נדרשת הנהלת החברה להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות משמעותית. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים, מתבססת הנהלת החברה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים ועל הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן. האומדנים וההנחות שבבסיסים נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

7. הפרשה לחובות מסופקים

בהתאם לחוזר הממונה ההפרשה הכוללת בדוח תהיה סכום ההפרשה הספציפית בתוספת ההפרשה הכללית, ההפרשה הספציפית תחושב בהתאם לאומדן התאגיד לגבי היקף הגביה הצפוי של חובות בגין חייבים אשר לא ניתן לאתרם וחייבים אחרים לגביהם סבור התאגיד כי לא יוכל לגבות את החוב, בחלקו או מלואו. לצורך חישוב ההפרשה הכללית, תיעשה הבחנה בין יתרת

חייבים בגין התקופה האחרונה (שלוש שנים שהסתיימו במועד הדוחות הכספיים) לבין יתרת חייבים בגין התקופה שקדמה לה.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

8. הכרה בהכנסה

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, קובע 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 נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).

3. הכנסות ממענקי תאגוד ממי

נהל המים נפרסים 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%.

9. מיסים נדחים

מיסים נדחים מחושבים בשל הפרשים זמניים (temporary differences). הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערכם לצרכי מס של נכסים והתחייבויות לבין ערכם הכספי.

יתרות המסים הנדחים (נכס או התחייבות) מחושבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המסים הנדחים או בעת מימוש הטבות המס, בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר נתקנו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה, עד לתאריך המאזן.

מימוש המסים הנדחים מותנה בקיום רווחים חייבים במס בעתיד. על פי הערכת ההנהלה ותחזיתה, המתעדכנת תקופתית, מושגת רמת הצפי הדרושה בדבר ניצול יתרות מסים הנדחים לקבל, הכלולות בדוחות כספיים אלה.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

10. שערי חליפין ובסיס הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן הותאמו למדד יום המאזן המתפרסם ב -

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע טל' 04-6355740
 3 0 0 7 5
 ת.ד. 410 פקס 04-6356203

15 לחודש לאחריו (להלן: מדד 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.
 "דולר" – השער היציג של ארה"ב ליום 31.12 כל שנה.

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר
2016	2017

98.9

3.69

מדד המחירים לצרכן (בנקודות)
 דולר של ארה"ב (בשייח ל-1 דולר)

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

א'. ההרכב

2016	2017
אלפי ₪	אלפי ₪
3,721	1,573
913	19
4,634	1,592

מזומנים בבנקים
 פיקדונות

ביאור 4 – צרכנים

2016	2017
אלפי ₪	אלפי ₪
92,065	97,203
510	737
10,861	11,503
(44,948)	(44,670)
58,488	64,773

הרכב:

צרכנים - חובות פתוחים מאגרות מים וביוב
 כרטיסי אשראי
 הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
 המחאות לגבייה
 בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (1)

ביאור 4 – צרכנים (המשך):

(1) הפרשה לחובות מסופקים

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע
3 0 0 7 5
ת.ד. 410

טל' 04-6355740
פקס 04-6356203

2016	2017	
אלפי ₪	אלפי ₪	
44,705	44,948	יתרת פתיחה
39,101	40,660	סך ההכנסות
10%	11%	אחוז הפרשה לחובות מסופקים מסך המחזור לשלוש השנים האחרונות הינו (10% = 90%-1).
243	(278)	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
0	0	עדכון בגין שנים קודמות
44,948	44,670	יתרת סגירה

ביאור 5 – חייבים שונים

הרכב :

2016	2017	
אלפי ₪	אלפי ₪	
170	282	מוסדות ועובדים
97	97	מקדמות לספקים
51	93	הוצאות מראש
318	472	חייבים אחרים

ביאור 6 – מלאי

הרכב :

2016	2017	
אלפי ₪	אלפי ₪	
11	11	מלאי מים
11	11	

ביאור 7 – רכוש קבוע

תשתיות מים	תשתיות ביוב	תשתיות טיהור	מתקני טיהור	כלי רכב	ריהוט וציוד	שיפורים במושכר	סה"כ
------------	-------------	--------------	-------------	---------	-------------	----------------	------

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

ט'לי 04-6355740
כפר קרע
3 0 0 7 5
ת.ד. 410

פ'קס 04-6356203

							עלות :
302,196	433	697	242	36,255	136,550	128,019	יתרה ליום 1.1.2016
12,439	0	89	28	91	3,057	9,174	רכישות השנה
-	-	-	-	-	-	-	גריעות
314,635	433	786	270	36,346	139,607	137,193	יתרה ליום 31.12.2016
314,635	433	786	270	36,346	139,607	137,193	יתרה ליום 1.1.2017
18,166	-	477	-	490	6,115	11,084	רכישות השנה
-	-	-	-	-	-	-	גריעות
332,801	433	1,263	270	36,836	145,722	148,277	יתרה ליום 31.12.2017
							פחת שנצבר :
111,940	153	419	145	2,303	57,326	51,594	יתרה ליום 31.1.2016
9,594	33	61	30	233	4,388	4,849	פחת השנה
-	-	-	-	-	-	-	גריעות
121,534	186	480	175	2,536	61,714	56,443	יתרה ליום 31.12.2016
121,534	186	480	175	2,536	61,714	56,443	פחת נצבר ליום 1.1.2017
10,039	33	77	30	145	4,626	5,128	פחת השנה
131,573	219	557	205	2,681	66,340	61,571	יתרה ליום 31.12.2017
							עלות מופחתת :
193,101	247	306	95	33,810	77,893	80,750	יתרה ליום 31.12.2016
201,228	214	706	65	34,155	79,382	86,706	יתרה ליום 31.12.2017

ביאור 8 – רכוש קבוע בהקמה

א'. הרכב

ליום 31.12.2017

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

טל' 04-6355740
 כפר קרע
 3 0 0 7 5
 ת.ד. 410
 פקס 04-6356203

תשתיות מים	
אלפי ₪	
201	יתרה ליום 1 בינואר 2017
-	תוספות השנה
-	גריעות
201	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

ביאור 9 – זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן :
הרכב

2016	2017	
אלפי ₪	אלפי ₪	
7,378	7,378	יתרת פתיחה
-	-	תוספות השנה
7,378	7,378	

ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים א'. הרכב:

2016	2017	
אלפי ₪	אלפי ₪	
1,175	689	מקורות חברת המים בע"מ (1)
10,869	16,251	מטי"ש (1)
		ספקים (1)
965	966	המחאות לפירעון
13,009	17,906	

(1) לא כולל הוצאות לשלם

ביאור 11 – עובדים ומוסדות בגין שכר הרכב :

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

טל' 04-6355740
כפר קרע
3 0 0 7 5
פקס 04-6356203
ת.ד. 410

2016	2017	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
613	675	עובדים ומוסדות בגין שכר ומשכורת
314	353	הפרשה לחופשה
65	65	הפרשה להבראה
<u>992</u>	<u>1,093</u>	

ביאור 12 – זכאים שונים הרכב :

2016	2017	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
13,503	13,503	הכנסות מענקים מראש
0	0	מוסדות
<u>13,503</u>	<u>13,503</u>	

ביאור 13א' – הלוואות לזמן ארוך – בנקים הרכב :

2016	2017	ריבית	בסיס הצמדה	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>			
4,770	8,172	5%	מדד	הלוואות מבנקים לזמן ארוך
407				חלויות שוטפות
<u>5,177</u>	<u>8,172</u>			

ביאור 13ב' – מלוות מוסבות מרשויות מקומיות א'. הרכב :

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

טל' 04-6355740
 פקס 04-6356203
 כפר קרע 30075
 ת.ד. 410

2016	2017	ריבית	בסיס הצמדה	
אלפי ₪	אלפי ₪			
47,716	49,897	5%	מדד המחירים לצרכן	מלוות ביוב שהוסבו מהרשויות המקומיות לתאגיד
6,588				חלויות שוטפות
54,304	49,897			סך הכל מלוות מוסבות מרשויות מקומיות

ב'. בסוף יוני 2013 באישור רשות המיס, משרד האוצר והרשויות המקומיות, הוסבו מלוות הביוב של הרשויות המקומיות בבנק דקסיה לידי התאגיד, בבסיס ההסכם הוסבו מלוות הביוב של הרשויות המקומיות לחובת התאגיד וזאת עד לתקרה של הלוואת הבעלים בתוספת היתרה ההדדית השוטפת בין התאגיד לרשות המקומית. במידה ויתרת הלוואת הבעלים גבוהה מהלוואת הביוב המוסוות אזי תירשם יתרת הלוואת הבעלים בנפרד בביאור 17ג'.

ביאור 13ג' – הלוואות בעלים לזמן ארוך

א'. הרכב :

2016	2017	ריבית	בסיס הצמדה	
אלפי ₪	אלפי ₪			
40,690	42,379	4.5%	מדד	הלוואות ז"א- רשויות מקומיות

ב'. המועצות העמידו לחברה הלוואות בעלים בסך (קרן- כולל ינוח גית נכון ליום 31 בדצמבר 2011 של 74,346 מיליוני ש"ח, וקרן הלוואות נכון ליום 31 בדצמבר 2010 לא כולל ינוח גית בסך 63,385 מיליוני ש"ח). ההלוואות צמודות למדד המחירים לצרכן, ונושאות ריבית 4.5% לתקופה של 15 שנים, ההלוואות אינן צפויות להיפרע ופירעון ההלוואות מותנה באישור הממונה ויכולת החברה לעמוד בפירעון.

ג'. כפי שהוסבר לעיל בביאור 17ב' (ג), ב- 30 ליוני 2013 הוסבו לתאגיד סך של 50,520 מיליון ש"ח הלוואות ביוב של הרשויות המקומיות מבנק דקסיה במקום הלוואות הבעלים.

ביאור 14 – הכנסות נדחות

הרכב :

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

טל' 04-6355740
 כפר קרע
 3 0 0 7 5
 פקס 04-6356203
 ת.ד. 410

2016	2017	
אלפי ₪	אלפי ₪	
34,543	44,908	יתרת פתיחה הכנסות מהיטלים
10,365	7,705	הכנסות מהיטלים שנוצרו השנה
(1,809)	(2,116)	בניכוי הכנסות מהיטלים שהוכרו השנה
(3,391)	(5,200)	בניכוי הכנסות מהיטלים שהוכרו בשנים שעברו
39,708	45,297	יתרת סגירה הכנסות נדחות מהיטלים
17,796	20,265	יתרת פתיחה הכנסות נדחות מענקי השקעות *
(844)	(1,458)	בניכוי הכנסה שהוכרה
2,469	3,284	הכנסות נדחות שנוצרו השנה ממענקי השקעות
19,421	22,091	יתרת סגירה הכנסות נדחות ממענקי השקעה
<u>59,129</u>	<u>67,388</u>	

*הכנסות נדחות בגין מענקי השקעות נרשמו בסעיף זכאים בשנים שעברו .

ביאור 15 – התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

הרכב :

2016	2017	
אלפי ₪	אלפי ₪	
90	240	הפרשה לפיצויים

ביאור 16- התחייבויות תלויות, התקשרויות ושיעבודים

א'. התחייבויות תלויות

1. במהלך שנת 2017 הוגשו תביעות כנגד החברה 38 תביעות בסכום הקרוב ל 3,924 אלף ש"ח שמתוכם 2,000 אלף ש"ח תביעות ייצוגיות, שנמחקה, 14 תביעות נמחקו בסכום של 232 אלף ש"ח , ויתר התביעות כאמור נמצאות בשלבים הראשונים ולא ניתן להעריך את סיכויי התממשותן.

ב'. שיעבודים

בגין התחייבות החברה לבנק דקסיה ישראל בע"מ בגין הלוואות פיתוח משק הביוב רשמה החברה שיעבוד צף ראשון בדרגה על כל נכסיה הפיננסיים של החברה, ונכסיה העתידיים.

ביאור 17 – הון עצמי

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

טל' 04-6355740

כפר קרע

3 0 0 7 5

פקס 04-6356203

ת.ד. 410

מונפק ונפרע	רשום
₪	₪
120,000	120,000

ההרכב ליום 31 בדצמבר 2017 ו-2016 :

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א

ביאור 18 – רווח (הפסד) גולמי

18.1 רווח גולמי מאספקת מים

הרכב :

2016	2017
אלפי ₪	אלפי ₪
20,339	19,144
907	1,044
1,656	2,486
22,902	22,674

מאגרות מים

מהיטלים/ דמי הקמה מים

הכנסות אחרות

עלויות אספקה -

רכישת מים ממקורות

משכורות ונלוות

אנרגיה

קבלני משנה

חומרים

ארנונה

ביטוח

הוצאות אחרות (***)

ייעוץ מקצועי

פחת

אחזקת רכב

10,593	9,121
1,085	1,116
170	269
2,486	3,605
112	135
77	56
58	56
474	178
89	393
4,522	5,128
316	170
19,982	20,227
2,920	2,447

רווח (הפסד) גולמי משירותי מים

ביאור 18 – רווח (הפסד) גולמי (המשך):

18.2 רווח גולמי משירותי ביוב

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

טל' 04-6355740

כפר קרע

3 0 0 7 5

פקס 04-6356203

ת.ד. 410

הרכב :

2016	2017	
אלפי ₪	אלפי ₪	
17,106	19,030	מאגרות ביוב
901	1,071	מהיטלים / דמי הקמה ביוב
18,007	20,101	

עלויות איסוף הולכת וטיהור שפכים-

2016	2017	
אלפי ₪	אלפי ₪	
4,538	4,306	עלויות טיהור שפכים
85	98	יעוץ מקצועי
1,084	1,347	משכורות ונלוות
378	419	אנרגיה
2,329	1,883	קבלני משנה
58	56	בטוח
0		חומרים
149	144	ארנונה
13	170	אחזקת רכב
4,948	4,771	פחת
		אחרות
13,582	13,194	
4,425	6,907	רווח גולמי משירותי ביוב

ביאור 19 – עמלות גביה וחובות מסופקים

הרכב :

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע 30075
 ת.ד. 410
 טל' 04-6355740
 פקס 04-6356203

2016	2017	
אלפי ₪	אלפי ₪	
32	75	עמלות לקבלן גביה
239	203	הפקת דוחות
		חלוקת חשבונות
		(הכנסה מאכיפה)
740	1,267	אכיפה וגביה קשה
35	38	עמלות כרטיסי אשראי
196	369	עמלות בנק הדואר
243	(687)	הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
1,507	1,910	הוצאות שכר
689	257	קריאת מדי יום
59	32	חשמל
0	187	מיכון גביה
26	183	משרדיות ואחרות
3,766	3,834	

ביאור 20 – הוצאות הנהלה וכלליות

הרכב :

2016	2017	
אלפי ₪	אלפי ₪	
1,620	1,806	משכורות ונלוות
544	498	הוצאות משרדיות
208	461	דמי שכירות
0	54	ביטוח
72	87	מסים עירוניים
22	87	הוצאות אחרות
124	140	פחת
248	187	מיכון
653	688	יעוץ מקצועי
99	76	פרסום ויחסי ציבור
20	57	הוצאות שמירה
33	270	אחזקת כלי רכב
3,643	4,411	

ביאור 21 – הכנסות (הוצאות) מימון

הרכב :

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע 3 0 0 7 5
 ת.ד. 410

טל' 04-6355740
 פקס 04-6356203

2016	2017	
אלפי ₪	אלפי ₪	
2,377	1,497	הכנסות:
2,377	1,497	הכנסות מימון מלקוחות
2,422	2,871	הוצאות:
1,477	1,689	ריבית הלוואות זמן ארוך מתאגידיים בנקאיים
19	46	ריבית הלוואות זמן ארוך רשויות מקומיות
218	104	ריבית למקורות
4,136	4,710	עמלות בנק
(1,759)	(3,213)	סך הכל
		הכנסות (הוצאות) מימון נטו

ביאור 22 – הכנסות אחרות

2016	2017	
אלפי ₪	אלפי ₪	
388	0	הכנסות ממענקי תאגוד
539	614	הכנסות מענקי השקעות
111	4	הכנסות ממכרזים
-	-	רווח (הפסד) הון
1,038	618	

ביאור 23 - ביאור שכר

פירוט הוצאות שכר לתקופה שהסתיימה ב-31.12.2017

סעיף	עלות באלפי ש"ח
אספקת מים	1,116

אעלימי לואי ושות'
רואי חשבון

טל' 04-6355740

כפר קרע

3 0 0 7 5

פקס 04-6356203

ת.ד. 410

1,347	הנהלה ביוב
1,806	הנהלה וכלליות
1,910	גביה
6,179	סך הכל הוצאות שכר בתאגיד.