

תאגיד המיס והביוב האזורי – אל-עין בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

<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 2020 ו-2019, 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), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 ו-2019, 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) התש"ע –2010.

כפר קרע, 19.05.2021

אעלימי לואי ושות'
רואי חשבון

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע
3 0 0 7 5
ת.ד. 410

טל' 04-6355740
פקס 04-6356203

מאזנים ליום 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

2019	2020	ביאור	
אלפי ₪	אלפי ₪		
17,487	20,906	3	מזומנים ושווי מזומנים
2,127	2,662		רשות מקומית - חשבון שוטף
59,582	41,012	4	צרכנים
762	1097	5	חייבים שונים
11	11	6	מלאי
78,969	65,688		סה"כ רכוש שוטף
216,085	219,578	7	<u>רכוש קבוע</u>
0	0		<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
7,378	6,640	9	<u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u>
7,378	6,640		זכויות מים
			הוצאות נדחות ורכוש אחר
<u>303,432</u>	<u>291,906</u>		<u>סה"כ נכסים</u>

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

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

מאזנים ליום 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ש"ח)

התחייבויות שוטפות

1,757	1,920		רשות מקומית - חשבון שוטף
4,403	4,454	10	אשראי מתאגידים בנקאיים - חלויות שוטפות
20,807	19,876	11	ספקים ונותני שירותים
1,429	1,033	12	עובדים ומוסדות בגין שכר
<u>28,396</u>	<u>27,283</u>		

התחייבויות לזמן ארוך

9,909	10,008	א13	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
40,344	39,240	ב13	מלוות ביוב מוסבות מרשויות
46,076	47,446	ג13	הלוואות לזמן ארוך - בעלים
94,184	100,147	14	הכנסות נדחות
240	218	15	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>190,753</u>	<u>197,059</u>		

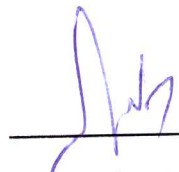
הון עצמי

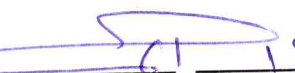
<u>84,283</u>	<u>67,564</u>	17	הון עצמי
---------------	---------------	----	----------

סה"כ התחייבויות והון עצמי

<u>303,432</u>	<u>291,906</u>
----------------	----------------


 מ.מ מנהל כספים
 עלא אגבאריה


 מ.מ מנכ"ל
 כמיל פרג'


 יו"ר דירקטוריון


 תאריך אישור הדוחות

דוחות רווח והפסד לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>ביאור</u>	
41,766	45,391	18	הכנסות משירותי מים וביוב
28,610	26,557	18	עלות השירותים
<u>13,156</u>	<u>18,834</u>		רווח גולמי
3,900	30,358	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
3,933	3,266	20	הוצאות הנהלה וכלליות
2,592	(14,790)		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
(2,969)	(3,801)	21	הוצאות מימון, נטו
<u>2,354</u>	<u>(18,591)</u>		הפסד לאחר מימון
1,240	1,872	22	הכנסות אחרות, נטו
3,594	(16,719)		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
<u>3,594</u>	<u>(16,719)</u>		רווח (הפסד) לשנה

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע
30075
ת.ד. 410

טל' 04-6355740
פקס 04-6356203

דוחות על השינויים בהון העצמי

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

סה"כ	יתרת רווח (הפסד)	פרמיה על מניות	הון המניות הנפרע (*)	
80,689	(27,425)	107,994	120	יתרה ליום 1 בינואר 2019
-	-	-	-	הנפקת מניות
-	-	-	-	פרמיה על מניות
3,594	3,594	-	-	רווח (הפסד) נקי 2019
<u>84,283</u>	<u>(23,831)</u>	<u>107,994</u>	<u>120</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
-	-	-	-	הנפקת מניות
-	-	-	-	פרמיה על מניות
(16,719)	(16,719)	-	-	רווח (הפסד) נקי 2020
<u>67,564</u>	<u>(40,550)</u>	<u>107,994</u>	<u>120</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום ה- 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

2019	2020	
		תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת
3,594	(16,719)	רווח נקי
8,919	25,424	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
12,513	8,705	מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת
		תזרימי המזומנים בפעילות השקעה
		השקעות בפיתוח תשתיות -
		מים
		ביוב
		מכון טיהור שפכים
		השקעות בתשתיות קיימות -
(6,580)	(6,859)	מים
(8,199)	(4,699)	ביוב
0	0	מכון טיהור שפכים
(123)	(108)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
0	0	השקעות ברכוש אחר
3,411	2,975	מענקי השקעה
4,251	3,414	תקבולים בגין היטלי מים
5,189	3,910	תקבולים בגין היטלי ביוב
(2,051)	(1,337)	מזומנים ששימשו בפעילות השקעה
		תזרימי המזומנים בפעילות מימון
		הנפקת מניות
1,290	661	קבלת הלוואות לזמן ארוך
0	0	פרמיה על מניות
(5,941)	(4,610)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(4,651)	(3,949)	מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות מימון
5,811	3,419	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
11,676	17,487	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לתחילת שנה
17,487	20,906	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

2019	2020
11,757	8,881
4,019	4,365
0	27,009
0	0
15,776	40,255
3,388	(372)
(9,585)	(8,439)
221	(335)
2,019	(931)
(2,879)	(4,336)
(21)	(418)
0	0
0	0
(6,857)	(14,831)
8,919	25,424

הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחת והפחתות
קיטון בשערך הלוואות
הפרשה לחובות מסופקים
גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית
גידול (קיטון) ביתרות צרכנים
גידול בחייבים שונים
גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
מימוש הכנסות נדחת
גידול ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
גידול (קיטון) בזכאים שונים
הכרה בהכנסה ממענקי השקעה

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 ומידיים) 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

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

טל' 04-6355740

כפר קרע

30075

פקס 04-6356203

ת.ד. 410

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).

ב. העלות כוללת הוצאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.

ג. 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.

ד. שיפורים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם היווצרותן.

ה. 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.

ו. שווי הנכסים שהועברו מהעירייה נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו.

ז. תשלומים על חשבון רכוש קבוע- השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.

ח. מענקים- מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקוזזים מעלות ההשקעה).

ט. 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.

י. להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

סוג הנכס		אורך החיים השימושיים (בשנים)
נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב	
תחנות שאיבה וקידוחים:		
ציוד אלקטרומכני (לרבות משאבות)	15	15
מבנה טרומי	40	-
מבנה מבטון מזוין	40	40
מתקנים לטיפול במים ולטיהור שפכים		
ציוד במיתקני טיפול במים	10	10
ציוד במיתקני טיהור שפכים	-	10
בריכות ומגדלי מים		
מבנה פלדה	40	-
מבנה בטון מזוין או דרוך	40	-
צינורות		
צינור אסבסט	30	35

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

טל' 04-6355740

כפר קרע

30075

פקס 04-6356203

ת.ד. 410

30	-	
15	40	רפנימית)
15	-	ב - סניקה
40	25	
45	40	
45	40	
45	-	
-	20	
15	15	
15	15	

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, נקפים 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 חיזוניים ועל הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן. האומדנים וההנחות שבבסיסם 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

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

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.

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. מימוש 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 נחקקו 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 מיסים 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 - 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.

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע
30075
ת.ד. 410

טל' 04-6355740
פקס 04-6356203

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר
2019	2019
100.2	100.1
3.748	3.215

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

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

א. ההרכב

2019	2020
אלפי ₪	אלפי ₪
12,487	12,903
5,000	8,003
17,487	20,906

מזומנים בבנקים
פיקדונות

ביאור 4 – צרכנים

הרכב:

2019	2020
אלפי ₪	אלפי ₪
96,652	106,606
1,228	1,144
6,216	4,785
(44,514)	(71,523)
59,582	41,012

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

ביאור 4 – צרכנים (המשך):

(1) הפרשה לחובות מסופקים

2019	2020
אלפי ₪	אלפי ₪
44,514	44,514
0	27,009
44,514	71,523

יתרת פתיחה
הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
יתרת סגירה

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

טל' 04-6355740

כפר קרע

3 0 0 7 5

פקס 04-6356203

ת.ד. 410

ביאור 5 – חייבים שונים

הרכב :

<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
72	100
97	97
593	900
<u>762</u>	<u>1,097</u>

מוסדות ועובדים
מוסדות
הוצאות מראש
חייבים אחרים

ביאור 6 – מלאי

הרכב :

<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
11	11
<u>11</u>	<u>11</u>

מלאי מים

ביאור 7 – רכוש קבוע

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע
30075
ת.ד. 410

טל' 04-6355740
פקס 04-6356203

סה"כ	מחשבים וציוד משרדי	כלי רכב	פיתוח מערך מיחשוב	מבנים ושיפורים במושכר	מדי מים וקר"מ	מכוני טיהור שפכים	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח, תשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח, ות שתיות מים	עלות
355,361	1,293	270	-	433	2,118	37,323	159,680	154,244	1.1.2019 עלות ליום רכישות השנה נכסים שהועברו מהרשויות
14,902	123				241		8,199	6,339	
-									
370,464	1,416	270	-	433	2,359	37,323	167,879	160,784	31.12.2019 יתרה ליום
370,464	1,416	270	-	433	2,359	37,323	167,879	160,784	1.1.2020 עלות ליום נכסים מועברים מהרשויות
-									
11,636	108				351	68	4,601	6,508	רכישות השנה (השנה גריעות)
-									
382,100	1,524	270	-	433	2,710	37,391	172,480	167,292	31.12.2020 יתרה ליום פחת נצבר
									פחת נצבר עלות ליום 1.1.2019
142,622	659	217	-	252	425	2,937	72,147	65,985	פחת השנה
11,757	116	3		33	294	258	6,219	4,834	31.12.2019 יתרה ליום פחת נצבר ליום 1.1.2020
154,379	775	220	-	285	719	3,195	78,366	70,819	פחת השנה
154,379	775	220	-	285	719	3,195	78,366	70,819	31.12.2019 יתרה ליום פחת נצבר ליום 1.1.2020 נכסים שהועברו מהרשויות
-									
8,143	134	3		33	295	1,120	2,851	3,707	פחת השנה
162,522	909	223	-	318	1,014	4,315	81,217	74,526	31.12.2020 יתרה ליום
215,884	641	50	-	148	1,640	34,128	89,513	89,764	31.12.2020 יתרה ליום
219,578	615	47	-	115	1,696	33,076	91,263	92,766	31.12.2020 יתרה ליום

ביאור 9 – זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן :

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

טל' 04-6355740

כפר קרע

3 0 0 7 5

פקס 04-6356203

ת.ד. 410

הרכב

2019	2020	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
7,378	7,378	יתרת פתיחה
-	(738)	תוספות השנה
<u>7,378</u>	<u>6,640</u>	

אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

ביאור 10 -

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>הרכב:</u>
361	355	חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך (ביאור 13 א')
4,042	4,099	חלויות שוטפות של מלוות ביוב מוסבות לפרעון (ביאור 13 ב')
		חלויות שוטפות של הלוואות זמן ארוך-רשות מקומית (ביאור 13 ג')
		משיכת יתר הלוואות לזמן קצר מבנקים (***)
<u>4,403</u>	<u>4,454</u>	

ביאור 11 - ספקים ונותני שירותים

א. הרכב:

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
3,297	3,879	מקורות חברת המים בע"מ (1)
15,823	14,837	מטייש (1)
527	0	ספקים (1)
1,160	1,160	הוצאות לשלם המחאות לפירעון
<u>20,807</u>	<u>20,807</u>	

(1) לא כולל הוצאות לשלם

הוצאות לשלם

2019

2020

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

טל' 04-6355740

כפר קרע

3 0 0 7 5

פקס 04-6356203

ת.ד. 410

הוצאות חשמל

527	0
527	0

ביאור 12 – עובדים ומוסדות בגין שכר
הרכב :

2019	2020
אלפי ₪	אלפי ₪
831	522
414	330
184	181
1,429	1,033

עובדים ומוסדות בגין שכר ומשכורת
הפרשה לחופשה
הפרשה להבראה

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

2019	2020	ריבית	בסיס הצמדה
אלפי ₪	אלפי ₪		
10,270	10,363	5%	מדד
(361)	(355)		
9,909	10,008		

הלוואות מבנקים
לזמן ארוך
חלויות שוטפות

מועדי פירעון הלוואות בנקים צמודות מדד

2019	-	2020
361		355
355		310
310		276
276		237
237		211
8,171		8,974
10,270		10,363

שנה ראשונה
שנה שניה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה שישית ואילך

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

טל' 04-6355740

כפר קרע

3 0 0 7 5

פקס 04-6356203

ת.ד. 410

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

2019	2020	ריבית	בסיס הצמדה
אלפי ₪	אלפי ₪		
44,386	43,339	5%	מדד המחירים לצרכן
(4,042)	(4,099)		מלוות ביוב שהוסבו מהרשויות המקומיות לתאגיד
40,344	39,240		חלויות שוטפות סך הכל מלוות מוסבות מרשויות מקומיות

מועדי פירעון מלוות צמודות מדד

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
4,042	4,099	שנה ראשונה
4,042	4,099	שנה שניה
4,042	4,099	שנה שלישית
4,042	4,099	שנה רביעית
4,042	4,099	שנה חמישית
26,950	22,844	שנה שישית ואילך
44,386	43,339	

3. בסוף יוני 2013 באישור רשות המים, 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

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

טל' 04-6355740

כפר קרע

3 0 0 7 5

פקס 04-6356203

ת.ד. 410

א. הרכב :

2019	2020	ריבית	בסיס הצמדה	הלוואות ז"א- רשויות מקומיות
אלפי ₪	אלפי ₪			
46,076	47,446	4.5%	מדד	

ב. המועצות העמידו לחברה הלוואות בעלים בסך (קרן- כולל ינוח ג'ת נכון ליום 31 בדצמבר 2011 של 74,346 מיליוני ש"ח, וקרן הלוואות נכון ליום 31 בדצמבר 2010 לא כולל ינוח ג'ת 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 17 (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:

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
אלפי ₪	אלפי ₪	
52,613	71,679	יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים (בבניכוי - הכנסה שהוכרה)
(7,316)	(12,696)	
52,422	58,983	הכנסות נדחות שנוצרו השנה
9,626	7,324	(בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)
(2,501)	(3,172)	יתרת הכנסות נדחות
52,422	63,135	מענקי השקעות בתאגידיים זכאים
23,549	38,402	יתרת פתיחה הכנסות נדחות ממענקי השקעות (בבניכוי - הכנסה שהוכרה)
(2,172)	(4,365)	
10,413	2,975	הכנסות נדחות שנוצרו השנה ממענקי השקעות (בניכוי הכנסות (השנה שהוכרו
0	0	
35,201	37,012	
<u>94,184</u>	<u>100,147</u>	

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

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

טל' 04-6355740

כפר קרע

3 0 0 7 5

פקס 04-6356203

ת.ד. 410

ביאור 15 – התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

הרכב :

2019	2020
אלפי ₪	אלפי ₪
240	218

הפרשה לפיצויים

ביאור 16- התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים

א. התחייבויות תלויות

לא היו הפרשות בגין תביעות תלויות ב-2019, בהתאם לדוח תביעות תלויות שהוכן ע"י יועמ"ש התאגיד.

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

מונפק ונפרע	רשום
₪	₪
120,000	120,000

ההרכב ליום 31 בדצמבר 2020 ו-2019 :

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

טל' 04-6355740

כפר קרע

3 0 0 7 5

פקס 04-6356203

ת.ד. 410

ביאור 18 – רווח (הפסד) גולמי

18.1 רווח גולמי מאספקת מים

הרכב :

2019	2020
אלפי ₪	אלפי ₪
19,144	20,297
1,296	1,479
2,112	1,217
<u>22,552</u>	<u>22,993</u>

מאגרות מים
מהיטלים/ דמי הקמה מים
הכנסות אחרות

עלויות אספקה -

1,583	1,411
358	368
1,718	1,581
106	110
99	29
41	127
0	0
113	123
101	109
5,128	4,739
53	73
239	252
<u>9,539</u>	<u>9,539</u>
3,378	3,790
<u>9,635</u>	<u>10,281</u>

משכורות ונלוות
אנרגיה
קבלני משנה רשת
קבלני משנה מתקנים
חומרים
ארנונה
ביטוח
הוצאות אחרות (***)
ייעוץ מקצועי
פחת
מוקד עירוני
אחזקת רכב

עלויות הפקה ורכישה
רכישת מים ממקורות
רווח (הפסד) גולמי משירותי מים

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

טל' 04-6355740

כפר קרע

3 0 0 7 5

פקס 04-6356203

ת.ד. 410

ביאור 18 – רווח (הפסד) גולמי (המשך):

18.2 רווח גולמי משירותי ביוב

הרכב :

2019	2020	
אלפי ₪	אלפי ₪	
17,632	20,705	מאגרות ביוב
1,582	1,693	מהיטלים / דמי הקמה ביוב
19,214	22,398	

עלויות איסוף הולכת וטיהור שפכים-

2019	2020	
אלפי ₪	אלפי ₪	
5,932	6,557	עלויות טיהור שפכים
291	256	יעוץ מקצועי
1,583	1,411	משכורות ונלוות
358	368	אנרגיה
813	1,083	קבלני משנה
0	127	ארנונה
239	252	אחזקת רכב
6,477	3,791	פחת
		אחרות
15,693	13,845	
3,521	8,553	רווח גולמי משירותי ביוב

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

טל' 04-6355740

כפר קרע

30075

פקס 04-6356203

ת.ד. 410

ביאור 19 – עלויות גביה וחובות מסופקים

הרכב :

2019	2020	
אלפי ₪	אלפי ₪	
		עמלות לקבלן גביה
51	74	הפקת דוחות
254	266	חלוקת חשבונות
		(הכנסה מאכיפה)
1,249	461	אכיפה וגביה קשה
60	42	עמלות כרטיסי אשראי
282	214	עמלות בנק הדואר
0	27,009	הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
1,700	1,864	הוצאות שכר
0	0	קריאת מדי יום
5	2	חשמל
177	393	מיכון גביה
62	16	יעוץ מקצועי
60	17	משרדיות ואחרות
3,900	30,358	

ביאור 20 – הוצאות הנהלה וכלליות

הרכב :

2019	2020	
אלפי ₪	אלפי ₪	
1,754	1,704	משכורות ונלוות
138	29	הוצאות משרדיות
394	368	דמי שכירות
149	149	ביטוח
44	47	מסים עירוניים
182	10	הוצאות אחרות
152	170	פחת
176	0	מיכון

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע 30075
 ת.ד. 410

טל' 04-6355740
 פקס 04-6356203

678	553	יעוץ מקצועי
6	22	פרסום ויחסי ציבור
		הוצאות שמירה
54	46	אחזקת כלי רכב
206	168	אחזקת משרד
<u>3,933</u>	<u>3,266</u>	

ביאור 21 – הכנסות (הוצאות) מימון הרכב :

2019	2020	
אלפי ₪	אלפי ₪	
1,392	861	הכנסות:
2	3	הכנסות מימון מלקוחות
<u>1,394</u>	<u>864</u>	הכנסות מימון מפיקדונות
		הוצאות:
2,327	2,995	ריבית הלוואות זמן ארוך מתאגידי בנקאיים
1,692	1,370	ריבית הלוואות זמן ארוך רשויות מקומיות
		ריבית למקורות
344	300	עמלות בנק
<u>4,363</u>	<u>4,665</u>	סך הכל
<u>(2,969)</u>	<u>(3,801)</u>	הכנסות (הוצאות) מימון נטו

ביאור 22 – הכנסות אחרות

הרכב :

2019	2020	
אלפי ₪	אלפי ₪	
0	0	הכנסות ממענקי תאגוד
1,029	1,164	הכנסות מענקי השקעות
	169	הכנסות בגין שנים קודמות
211	539	הפחתה מהסכם פשרה ואחרות
<u>1,240</u>	<u>1,872</u>	רווח (הפסד) הון

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע 30075
 ת.ד. 410

טל' 04-6355740
 פקס 04-6356203

ביאור 23- ביאור שכר

פירוט הוצאות שכר

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
1,583	1,411	אספקת מים
0	0	עלויות הפקה
1,583	1,411	שירותי ביוב
0	0	טיהור שפכים
1,754	1,704	הנהלה וכלליות
1,700	1,864	שכר גביה
		שכר שהוון לרכוש קבוע
		שכר שנרשם במקום אחר
53	73	
<u>6,673</u>	<u>6,463</u>	

יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

ביאור 24

א. בדוח רווח והפסד של התאגיד נכללו הכנסות והוצאות הנובעות מפעולות עם צדדים קשורים ובעלי עניין כדלקמן:

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
2,247	1,556	(הכנסות מאגרות מים)
(85)	(174)	הוצאות ארנונה לבעלי עניין
		עמלות גביה
501	536	עובדים
56		הוצאות אחרות לבעלי עניין
	378	הכנסות בגין היטלי פיתוח
<u>2,719</u>	<u>2,296</u>	