

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

אעלימי לואי ושות'
רואי חשבון

תאגיד המים והביוב האזורי – אל-עין בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

טל' 04-6355740

כפר קרע

אעלימי לואי ושות'

30075

רואי חשבון

פקס 04-6356203

ת.ד. 410

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

<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 2021 ו-2020, 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 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 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) התשי"ע –2010.

כפר קרע, 27.04.2022

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

מאזנים ליום 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>ביאור</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>		
20,906	20,632	3	מזומנים ושווי מזומנים
2,662	3,020		רשות מקומית - חשבון שוטף
41,012	39,198	4	צרכנים
1097	1,986	5	חייבים שונים
11	11	6	מלאי
<u>65,688</u>	<u>64,847</u>		סה"כ רכוש שוטף
<u>219,578</u>	<u>221,455</u>	7	<u>רכוש קבוע</u>
0	0		<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
6,640	5,902	9	<u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u>
 	 		זכויות מים
<u>6,640</u>	<u>5,902</u>		הוצאות נדחות ורכוש אחר
<u>291,906</u>	<u>292,204</u>		<u>סה"כ נכסים</u>

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע
30075
ת.ד. 410

טל' 04-6355740
פקס 04-6356203

מאזנים ליום 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפיהם)

התחייבויות שוטפות

1,920	1,298		רשות מקומית - חשבון שוטף
4,454	4,434	10	אשראי מתאגידים בנקאיים - חלויות שוטפות
19,876	25,901	11	ספקים ונותני שירותים
1,033	2,554	12	עובדים ומוסדות בגין שכר
<u>27,283</u>	<u>34,187</u>		

התחייבויות לזמן ארוך

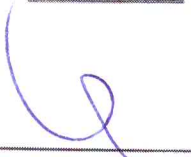
10,008	10,355	א13	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
39,240	26,899	ב13	מלוות ביוב מוסבות מרשויות
47,446	49,884	ג13	הלוואות לזמן ארוך - בעלים
100,147	106,104	14	הכנסות נדחות
218	218	15	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>197,059</u>	<u>193,460</u>		

הון עצמי

<u>67,564</u>	<u>64,557</u>	17	הון עצמי
---------------	---------------	----	----------

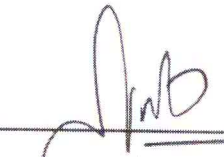
סה"כ התחייבויות והון עצמי

<u>291,906</u>	<u>292,204</u>
----------------	----------------



מ.מ מנהל כספים

עלא אגבאריה

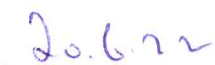


מ.מ מנכ"ל

כמיל פרג'



יו"ר דירקטוריון



תאריך אישור הדוחות

טל' 04-6355740

כפר קרע

אעלימי לואי ושות'

3 0 0 7 5

רואי חשבון

פקס 04-6356203

ת.ד. 410

דוחות רווח והפסד לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>ביאור</u>	
45,391	48,538	18	הכנסות משירותי מים וביוב
26,557	28,080	18	עלות השירותים
<u>18,834</u>	<u>20,458</u>		רווח גולמי
30,358	18,120	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
3,266	3,812	20	הוצאות הנהלה וכלליות
2,592	(1,474)		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
(3,801)	(3,611)	21	הוצאות מימון, נטו
<u>(18,591)</u>	<u>(5,085)</u>		הפסד לאחר מימון
1,872	2,078	22	הכנסות אחרות, נטו
(16,719)	(3,007)		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
<u>(16,719)</u>	<u>(3,007)</u>		רווח (הפסד) לשנה

טל' 04-6355740

כפר קרע

אעלימי לואי ושות'

3 0 0 7 5

רואי חשבון

פקס 04-6356203

ת.ד. 410

דוחות על השינויים בהון העצמיבסכומים מדווחים (באלפי ₪)

סה"כ	יתרת רווח (הפסד)	פרמיה על מניות	הון המניות (*)	
84,283	(23,831)	107,994	120	יתרה ליום 1 בינואר 2020
-	-	-	-	הנפקת מניות
-	-	-	-	פרמיה על מניות
(16,719)	(16,719)	-	-	רווח (הפסד) נקי 2019
<u>67,564</u>	<u>(40,550)</u>	<u>107,994</u>	<u>120</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
-	-	-	-	הנפקת מניות
-	-	-	-	פרמיה על מניות
(3,007)	(3,007)	-	-	רווח (הפסד) נקי 2021
<u>64,557</u>	<u>(43,557)</u>	<u>107,994</u>	<u>120</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום ה- 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
		תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת
(16,719)	(3,007)	רווח נקי
25,424	13,918	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
8,705	10,911	מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת
		תזרימי המזומנים בפעילות השקעה
		השקעות בפיתוח תשתיות -
		מים
		ביוב
		מכון טיהור שפכים
		השקעות בתשתיות קיימות -
(6,859)	(6,294)	מים
(4,699)	(3,902)	ביוב
0	0	מכון טיהור שפכים
(108)	(40)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
0	0	השקעות ברכוש אחר
2,975	820	מענקי השקעה
3,414	4,768	תקבולים בגין היטלי מים
3,910	5,192	תקבולים בגין היטלי ביוב
(1,337)	544	מזומנים ששימשו בפעילות השקעה
		תזרימי המזומנים בפעילות מימון
		הנפקת מניות
661	612	קבלת הלוואות לזמן ארוך
0	0	פרמיה על מניות
(4,610)	(12,341)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(3,949)	(11,729)	מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות מימון
3,419	(274)	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
17,487	20,906	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לתחילת שנה
20,906	20,632	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

2020	2021	
		הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרים מזומנים:
8,881	9,097	פחת והפחתות
4,365	2,153	קיטון בשערוך הלוואות
27,009	13,994	הפרשה לחובות מסופקים
0	0	גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>40,255</u>	<u>25,244</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(372)	(980)	קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית
(8,439)	(12,180)	גידול (קיטון) ביתרות צרכנים
(335)	(889)	גידול בחייבים שונים
(931)	6,025	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
(4,336)	(4,823)	מימוש הכנסות נדחות
(418)	1,521	גידול ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
0	0	גידול (קיטון) בזכאים שונים
0	0	הכרה בהכנסה ממענקי השקעה
<u>(14,831)</u>	<u>(11,326)</u>	
<u>25,424</u>	<u>13,918</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 גדידה 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: גדידה-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 שנילותם 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).

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 מאו.

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:

אורך החיים השימושיים (בשנים)		סוג הנכס
נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב	
תחנות שאיבה וקידוחים:		
15	15	ציוד אלקטרומכני (לרבות משאבות)
-	40	מבנה טרומי
40	40	מבנה מבטון מזוין
מתקנים לטיפול במים ולטיהור שפכים		
10	10	ציוד במיתקני טיפול במים
10	-	ציוד במיתקני טיהור שפכים
בריכות ומגדלי מים		
-	40	מבנה פלדה
-	40	מבנה בטון מזוין או דרוך
צינורות		
35	30	צינור אסבסט
30	-	צינור בטון
15	40	צינור פלדה (מוגן חיצונית ופנימית)
15	-	צינור פלדה קווי לחץ לביוב – סניקה בחתך מלא
40	25	פוליוויניל כלוריד (PVC)
45	40	פוליאטילן (PE)

45	40	פוליאטילן מצולב
45	-	פוליאטילן משוריין
שונות		
-	20	מכליות מים
15	15	גנרטורים
15	15	מערכות פיקוד ובקרה

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 בשי"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

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד):

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. 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 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
3 0 0 7 5
ת.ד. 410

טל' 04-6355740
פקס 04-6356203

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 31 בדצמבר 2021
100.1	102.6
3.215	3.11

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

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

א'. ההרכב

2020 אלפי ₪	2021 אלפי ₪
12,903	13,611
8,003	7,021
<u>20,906</u>	<u>20,632</u>

מזומנים בבנקים
פיקדונות

ביאור 4 – צרכנים

הרכב:

2020 אלפי ₪	2021 אלפי ₪
106,606	117,410
1,144	1,081
4,785	6,224
(71,523)	(85,517)
<u>41,012</u>	<u>39,198</u>

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

ביאור 4 – צרכנים (המשד):

(1) הפרשה לחובות מסופקים

2020 אלפי ₪	2021 אלפי ₪
44,514	71,523
27,009	13,994
<u>71,523</u>	<u>85,517</u>

יתרת פתיחה
הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
יתרת סגירה

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע 3 0 0 7 5
 ת.ד. 410

טל' 04-6355740
 פקס 04-6356203

ביאור 5 – חייבים שונים

הרכב :

<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
100	144
97	151
900	1,691
<u>1,097</u>	<u>1,986</u>

מוטדות ועובדים
 מוטדות
 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

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע
3 0 0 7 5
ת.ד. 410

טל' 04-6355740
פקס 04-6356203

ביאור 7- רכוש קבוע

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, תשתיות מים	עלות
370,464	1,416	270	-	433	2,359	37,323	167,879	160,784	עלות ליום 1.1.2020
11,636	108				351	68	4,601	6,508	רכישות השנה נכסים שהועברו מהרשויות
-									
382,100	1,524	270	-	433	2,710	37,391	172,480	167,292	יתרה ליום 31.12.2020
382,100	1,524	270	-	433	2,710	37,391	172,480	167,292	עלות ליום 1.1.2021
-									נכסים מועברים מהרשויות
10,236	40				1,200		3,902	5,094	רכישות השנה (השנה גריעות)
-									
392,336	1,564	270	-	433	3,910	37,391	176,382	172,386	יתרה ליום 31.12.2021
									פחת נצבר
154,379	775	220	-	285	719	3,195	78,366	70,819	פחת נצבר עלות ליום 1.1.2020
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	יתרה ליום 31.12.2019
162,522	909	223	-	318	1,014	4,315	81.217	74,526	פחת נצבר ליום 1.1.2020
-									נכסים שהועברו מהרשויות
8,359	137	3		31	404	955	3,631	3,198	פחת השנה
170,881	1,046	226	-	349	1,418	5,270	84,848	77,724	יתרה ליום 31.12.2021
219,578	615	47	-	115	1,696	33,076	91,263	92,766	יתרה ליום 31.12.2020
221,455	518	44	-	84	2,492	32,121	91,534	94,662	יתרה ליום 31.12.2021

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

טל' 04-6355740

כפר קרע

3 0 0 7 5

פקס 04-6356203

ת.ד. 410

ביאור 9 – זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן :
הרכב

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
7,378	6,640	יתרת פתיחה
(738)	(738)	תוספות השנה
<u>6,640</u>	<u>5,902</u>	

אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

ביאור 10 -

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>הרכב:</u>
355	310	חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך (ביאור 13 א')
4,099	4,099	חלויות שוטפות של מלוות ביוב מוסבות לפרעון (ביאור 13 ב')
	25	חלויות שוטפות של הלוואות זמן ארוך-רשות מקומית (ביאור 13 ג')
		משיכת יתר הלוואות לזמן קצר מבנקים (***)
<u>4,454</u>	<u>4,434</u>	

ביאור 11 – ספקים ונותני שירותים

א'. הרכב:

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
3,879	4,085	מקורות חברת המים בע"מ (1)
		מטייש (1)
14,837	19,972	ספקים (1)
0	0	הוצאות לשלם
1,160	1,844	המחאות לפירעון
<u>20,807</u>	<u>25,901</u>	

(1) לא כולל הוצאות לשלם

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע
3 0 0 7 5
ת.ד. 410

טל' 04-6355740
פקס 04-6356203

הוצאות לשלם

2020	2021
0	0

הוצאות חשמל

ביאור 12 – עובדים ומוסדות בגין שכר
הרכב :

2020	2021
אלפי ₪	אלפי ₪
522	1,897
330	476
181	181
<u>1,033</u>	<u>2,554</u>

עובדים ומוסדות בגין שכר ומשכורת
הפרשה לחופשה
הפרשה להבראה

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

2020	2021	ריבית	בסיס הצמדה
אלפי ₪	אלפי ₪		
10,363	10,665	5%	מדד
(355)	(310)		
<u>10,008</u>	<u>10,355</u>		

הלוואות מבנקים
לזמן ארוך
חלויות שוטפות

מועדי פירעון הלוואות בנקים צמודות מדד

2020	2021	
355	310	שנה ראשונה
310	276	שנה שניה
276	237	שנה שלישית
237	211	שנה רביעית
211	210	שנה חמישית
8,171	9,421	שנה שישית ואילך
<u>10,363</u>	<u>10,665</u>	

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

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

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

2020	2021	ריבית	בסיס הצמדה	
אלפי ₪	אלפי ₪			
43,339	30,998	5%	מדד המחירים לצרכן	מלוות ביוב שהוסבו מהרשויות המקומיות לתאגיד
(4,099)	(4,099)			חלויות שוטפות
39,240	26,899			סך הכל מלוות מוסבות מרשויות מקומיות

מועדי פירעון מלוות צמודות מדד

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
4,099	4,099	שנה ראשונה
4,099	4,099	שנה שניה
4,099	4,099	שנה שלישית
4,099	4,099	שנה רביעית
4,099	4,099	שנה חמישית
22,844	10,503	שנה שישית ואילך
43,339	30,998	

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'.

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע
3 0 0 7 5
ת.ד. 410

טל' 04-6355740
פקס 04-6356203

ביאור 13ג' – הלוואות בעלים לזמן ארוך

א'. הרכב :

2020	2021	ריבית	בסיס הצמדה	
אלפי ₪	אלפי ₪			
47,446	49,884	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:

ליום 31 בדצמבר

2020	2021	
אלפי ₪	אלפי ₪	
71,679	79,003	יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים (בבניכוי - הכנסה שהוכרה)
(12,696)	(15,868)	
58,983	63,135	הכנסות נדחות שנוצרו השנה (בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)
7,324	9,960	
(3,172)	(3,570)	יתרת הכנסות נדחות
63,135	69,525	מענקי השקעות בתאגידים זכאים
38,402	41,377	יתרת פתיחה הכנסות נדחות ממענקי השקעות (בבניכוי - הכנסה שהוכרה)
(4,365)	(5,618)	
2,975	820	הכנסות נדחות שנוצרו השנה ממענקי השקעות (בניכוי הכנסות (השנה שהוכרו
0	0	
37,012	36,579	
100,147	106,104	

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע
3 0 0 7 5
ת.ד. 410

טל' 04-6355740
פקס 04-6356203

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

ביאור 15 – התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

הרכב :

2020	2021
אלפי ₪	אלפי ₪
218	218

הפרשה לפיצויים

ביאור 16- התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים

א'. התחייבויות תלויות

לא היו הפרשות בגין תביעות תלויות ב2019, 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.ג. 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 :

2020	2021	
אלפי ₪	אלפי ₪	
20,297	24,072	מאגרות מים
1,479	1,709	מהיטלים/ דמי הקמה מים
1,217	728	הכנסות אחרות
<u>22,993</u>	<u>26,509</u>	

עלויות אספקה -

1,411	1,260	משכורות ונלוות
368	322	אנרגיה
1,581	1,881	קבלני משנה רשת
110	50	קבלני משנה מתקנים
29	106	חומרים
250	117	ארנונה
0	0	ביטוח
738	738	פחת זכויות מים
109	113	ייעוץ מקצועי
4,001	3,602	פחת
73	66	מוקד עירוני
252	243	אחזקת רכב
<u>8,922</u>	<u>8,498</u>	
3,790	5,413	עלויות הפקה ורכישה
<u>10,281</u>	<u>12,598</u>	רכישת מים ממקורות
		רווח (הפסד) גולמי משירותי מים

ביאור 18 – רווח (הפסד) גולמי (המשך):

18.2 רווח גולמי משירותי ביוב

הרכב :

2020	2021	
אלפי ₪	אלפי ₪	
20,705	20,168	מאגרות ביוב
1,693	1,861	מהיטלים / דמי הקמה ביוב
<u>22,398</u>	<u>22,029</u>	

עלויות איסוף הולכת וטיהור שפכים-

2020	2021	
אלפי ₪	אלפי ₪	
6,557	4,842	עלויות טיהור שפכים
256	101	יעוץ מקצועי
1,411	1,260	משכורות ונלוות
368	731	אנרגיה
1,083	2,329	קבלני משנה
127	77	ארנונה
252	243	אחזקת רכב
3,791	4,586	פחת
		אחרות
<u>13,845</u>	<u>14,169</u>	
<u>8,553</u>	<u>7,860</u>	רווח גולמי משירותי ביוב

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע 3 0 0 7 5
 ת.ד. 410

טל' 04-6355740
 פקס 04-6356203

ביאור 19 – עלויות גביה וחובות מסופקים

הרכב :

2020	2021	
אלפי ₪	אלפי ₪	
74	90	עמלות לקבלן גביה
266	275	הפקת דוחות
		חלוקת חשבוניות
		(הכנסה מאכיפה)
461	722	אכיפה וגביה קשה
42	67	עמלות כרטיסי אשראי
214	181	עמלות בנק הדואר
27,009	13,994	הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
1,864	2,084	הוצאות שכר
0	2	קריאת מדי יום
2	1	חשמל
393	628	מיכון גביה
16	0	יעוץ מקצועי
17	76	משרדיות ואחרות
<u>30,358</u>	<u>18,120</u>	

ביאור 20 – הוצאות הנהלה וכלליות

הרכב :

2020	2021	
אלפי ₪	אלפי ₪	
1,704	1,878	משכורות ונלוות
29	188	הוצאות משרדיות
368	523	דמי שכירות
149	150	ביטוח
47	73	מסים עירוניים
10	31	הוצאות אחרות
170	171	פחת

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

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

0	0	מיכון
553	524	יעוץ מקצועי
22	15	פרסום ויחסי ציבור
46	39	הוצאות שמירה
168	220	אחזקת כלי רכב
<u>3,266</u>	<u>3,812</u>	אחזקת משרד

ביאור 21 – הכנסות (הוצאות) מימון הרכב :

2020	2021	
אלפי ₪	אלפי ₪	
861	1024	הכנסות:
3		הכנסות מימון מלקוחות
<u>864</u>	<u>1,024</u>	הכנסות מימן מפיקדונות
		הוצאות:
2,995	1,738	ריבית הלוואות זמן ארוך מתאגידיים בנקאיים
1,370	2,438	ריבית הלוואות זמן ארוך רשיות מקומיות
300	459	ריבית למקורות
4,665	4,635	עמלות בנק
<u>(3,801)</u>	<u>(3,611)</u>	סך הכל
		הכנסות (הוצאות) מימון נטו

ביאור 22 – הכנסות אחרות

הרכב :

2020	2021	
אלפי ₪	אלפי ₪	
0	0	הכנסות ממענקי תאגוד
1,164	1,254	הכנסות מענקי השקעות
169		הכנסות בגין שנים קודמות
539	824	הפחתה מהסכם פשרה ואחרות
		רווח (הפסד) הון

אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע
3 0 0 7 5
ת.ד. 410

טל' 04-6355740
פקס 04-6356203

1,872 2,078

ביאור 23 - ביאור שכר

פירוט הוצאות שכר

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
1,411	1,260	אספקת מים
0	0	עלויות הפקה
1,411	1,260	שירותי ביוב
0	0	טיהור שפכים
1,754	1,878	הנהלה וכלליות
1,864	2,084	שכר גביה
		שכר שהוון לרכוש קבוע
53	66	שכר שנרשם במקום אחר
<u>6,463</u>	<u>6,548</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>2020</u>	<u>2021</u>	
1,556	1,701	(הכנסות מאגרות מים)
(174)	(227)	הוצאות ארנונה לבעלי עניין
536	534	עמלות גביה עובדים
378	387	הוצאות אחרות לבעלי עניין
<u>2,296</u>	<u>2,395</u>	הכנסות בגין היטלי פיתוח