

דוחות כספיים של

מי הוד השרון בע"מ

ליום 31 בדצמבר 2017

מי הוד השרון בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3-4	מאזנים
5	דוחות רווח והפסד
6	דוחות על השינויים בהון העצמי
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-28	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של**מי הוד השרון בע"מ**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מי הוד השרון בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת 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), התש"ל"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 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 לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בחונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

זינגר ושות'
רואי חשבון

תל אביב
15 באפריל 2018

מי הוד השרון בע"מ

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור
3,357	3,393	
11,434	10,383	9
422	400	
1,366	1,439	10
16,579	15,615	
5,925	5,942	11
27,987	24,635	12
92,763	97,409	13
126,675	127,986	
60,554	60,930	
203,808	204,531	

התחייבויות שוטפות

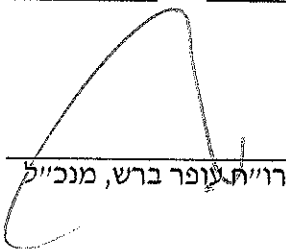
הלוואות לזמן קצר
ספקים ונותני שרותים
עובדים ומוסדות בגין שכר
זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לזמן ארוך

הלוואות לזמן ארוך - רשות מקומית
הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
הכנסות נדחות מהטלי פיתוח

הון עצמי

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


רוני תלמון ברש, מנכ"ל


קובי ניר, יו"ר
הדירקטוריון

15 באפריל 2018
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

מי הוד השרון בע"מ

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2016	2017		
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
18,330	15,190	3	<u>רכוש שוטף</u>
13,587	13,893	5	מזומנים ושווי מזומנים
1,104	1,238	4	צרכנים
143	190	6	בעל שליטה חשבון חו"ז
33,164	30,511		חייבים ויתרות חובה
164,033	169,156	7	<u>רכוש קבוע, נס</u>
6,611	4,864	8	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
203,808	204,531		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מי הוד השרון בע"מ

דוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2016 (*)	2017		
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
46,200	47,566		מכירות
38,752	40,048		עלות המכירות והשרותים
7,448	7,518		רווח גולמי
3,665	3,831	18	עלויות גבייה וחובות מסופקים
3,501	3,241	19	הוצאות הנהלה וכלליות
282	446		רווח הפעלה
(476)	(127)	20	הוצאות מימון, נטו
(194)	319		רווח (הפסד) לשנה לאחר מימון
486	57	21	הכנסות אחרות
292	376		רווח נקי לתקופה

(*) מויין מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מי הוד השרון בע"מ

דוחות על השינויים בהון העצמי

סה"כ	יתרת רווח (הפסד)	תקבולים על חשבון מניות	
<u>אלפי שקלים חדשים</u>			
60,262	(1,553)	61,815	יתרה ליום 1 בינואר 2016
292	292	-	רווח נקי
<u>60,554</u>	<u>(1,261)</u>	<u>61,815</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
60,554	(1,261)	61,815	יתרה ליום 1 בינואר 2017
376	376	-	רווח נקי
<u>60,930</u>	<u>(885)</u>	<u>61,815</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מי הוד השרון בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	
292	376	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
3,760	3,859	רווח נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
4,052	4,235	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א' מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(5,783)	(5,835)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(8,720)	(7,186)	השקעה בפיתוח ושיקום תשתיות מים
(575)	(245)	השקעה בפיתוח ושיקום תשתיות ביוב
4,867	9,243	רכישת רכוש קבוע
(10,211)	(4,023)	הכנסות נידחות בגין היטל הקמה מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(3,399)	(3,352)	<u>תזרימי מזומנים מפעולות מימון</u>
(3,399)	(3,352)	פרעון הלואות והתחייבויות לזמן ארוך
(9,558)	(3,140)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
27,888	18,330	<u>ירידה במזומנים ושווי מזומנים</u>
18,330	15,190	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u> יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מי הוד השרון בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים

ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
(18)	53	הפרשי שער ושחיקה בהלוואות לזמן ארוך
9,313	9,890	פחת והפחתות
(4,315)	(4,597)	מימוש הכנסות נידחות מהטלי פיתוח
907	552	שינוי בהפרשה לחובות מסופקים
<u>5,887</u>	<u>5,898</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(132)	(858)	עליה בלקוחות
91	(47)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(1,680)	(1,051)	ירידה בספקים ובהמחאות לפרעון
160	73	עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות
(471)	(134)	רשות מקומית - חשבון שוטף
(95)	(22)	ירידה ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
<u>(2,127)</u>	<u>(2,039)</u>	
<u>3,760</u>	<u>3,859</u>	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

א. תיאור החברה

- החברה החלה לפעול ביום 1 בינואר 2010. החברה פועלת על פי רישיון הפעלה שניתן לה ע"י הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות . הפעילות המותרת לחברה, על פי הרישיון הינה כדלקמן :
1. אספקת מים ברציפות וביעילות, בכמות ובאיכות, שיקבעו לפי הוראות החוק מעת לעת.
 2. איסוף שפכים וטיהורים על פי הוראות החוק.
 3. תחום הפעילות של התאגיד – תחום השיפוט של עיריית הוד השרון.

ב. הגדרות

- בדוחות כספיים אלה :
- החברה – מי הוד השרון בע"מ.
- צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
- העירייה – עיריית הוד השרון .
- הממונה – הממונה על עניני החברות לשירותי מים וביוב.
- החוק- חוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2001.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

1. הדוחות הכספיים של החברה ערוכים על בסיס העלות.
2. הדוחות הכספיים מוצגים בהתאם להוראות סעיף 10 לכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע - 2010.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים נחשבים על ידי החברה השקעות שנוילותן גבוה, הכוללות פיקדונות בתאגידי בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ג. הפרשה לחובות מסופקים

ההפרשה לחובות מסופקים מחושבת בהתאם לחוזר הממונה מיום 4 במרס 2014.

ד. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר. העלות כוללת הוצאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשׁ)

2. 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 העירייה באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמה והפעלת התאגיד, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאו.
3. תשלומים על חשבון רכוש קבוע - השקעה בעבודות תשתיות שטרם הסתיימו.
4. מענקים - מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקוזים מעלות ההשקעה).
5. 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 עפ"י הנחיות רשות המים:

אורך החיים (בשנים)		סוג הנכס
נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב	
תחנות שאיבה וקידוחים:		
15	15	ציוד אלקטרו מכני (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	ד. p.v.c
-	35	ה. פ.א. ופ.א. מצולב
-	15	מיכלי מים
-	20	מיכליות מים
15	15	גנראטורים
15	15	מערכת פיקוד ובקרה

ה. הכרה בהכנסות

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 מריבית, 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 שתתקבלה או אמורה להתקבל.

במקרים בהם ההסדר בין הצדדים כולל למעשה עסקת מימון, קבוע התקן כי השווי ההוגן של

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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 תיאגוד ממינהל המים נפרשו על פני חמש שנים.
4. החברה זוקפת ריבית על תובות בפיגור בהתאם לחוזר מנהל רשות המים 2/2011 ריבית הפיגורים הינה בהתאם להוראות החשב הכללי ומחושבת כפונקציה של ריבית הפריים בתוספת 6.5%.

1. מטבע חוץ ובסיס הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס וכל התחייבות.
מדד המחירים לצרכן בגין חודש דצמבר 2017 עמד על 113.05 ובגין חודש דצמבר 2016 עמד על 112.59.

2. שימוש באומדנים ובהערכות

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

ח. מכשירים פיננסיים

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים שונים, הלוואות, ספקים, וזכאים שונים, בסיסי ההצמדה, שיעורי הריבית וזמני הפירעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביאורים לדוחות הכספיים.
השווי ההוגן של המכשירים הפיננסיים נקבע בהתאם למחירי השוק שלהם או לציטוטים ממוסדות פיננסיים. ובהעדר מחיר שוק או ציטוט ממוסד פיננסי נקבע השווי ההוגן בהתאם למודל להערכת שווי.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנם

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים
1,661	3,028
16,669	12,162
18,330	15,190

מטבע ישראלי
פקדונות שקליים לזמן קצר

באור 4 - בעל שליטה חשבון חו"ז

- א. היתרה הינה בגין התחשבות שוטפת.
ב. העיריה מספקת לתאגיד בשרותי מוקד.

באור 5 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים
11,667	12,604
210	296
3,423	3,253
3,929	3,934
19,229	20,087
(5,642)	(6,194)
13,587	13,893

צרכנים
המחאות לגביה
כרטיסי אשראי
הכנסות לקבל
חובות מסופקים

באור 6 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים
143	150
-	40
143	190

הוצאות מראש
חייבים אחרים

ביאורים לזו"ח/חות הכספיים

31 בדצמבר 2017

באור 7 - רכוש קבוע, נט

סח"כ	מדי מים וקר"מ	מט"ש	שיפורים		ליהוט (ציד) משרדי	כלי רכב	השקעות ביוב	השקעות מיום
			במושב	חדשים				
293,670	6,246	59,643	993	1,270	60	115,272	110,186	
12,457	108	645	169	400	6	8,494	2,635	
(3,562)	-	-	-	-	-	(2,462)	(1,100)	
<u>302,565</u>	<u>6,354</u>	<u>60,288</u>	<u>1,162</u>	<u>1,670</u>	<u>66</u>	<u>121,304</u>	<u>111,721</u>	
(132,781)	(4,049)	(31,759)	(361)	(718)	(18)	(50,297)	(45,579)	
(9,313)	(694)	(2,035)	(101)	(177)	(9)	(2,818)	(3,479)	
3,562	-	-	-	-	-	2,462	1,100	
<u>(138,532)</u>	<u>(4,743)</u>	<u>(33,794)</u>	<u>(462)</u>	<u>(895)</u>	<u>(27)</u>	<u>(50,653)</u>	<u>(47,958)</u>	
164,033	1,611	26,494	700	775	39	70,651	63,763	
302,565	6,354	60,288	1,162	1,670	66	121,304	111,721	
15,013	272	-	(161)	121	-	6,634	8,147	
(6,475)	-	-	-	-	-	(4,937)	(1,538)	
<u>311,103</u>	<u>6,626</u>	<u>60,288</u>	<u>1,001</u>	<u>1,791</u>	<u>66</u>	<u>123,001</u>	<u>118,330</u>	

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2016
 תוספות במשך השנה
 גרעיות במשך השנה
 יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

פחת שנצב

יתרה ליום 1 בינואר 2016
 תוספות במשך השנה
 גרעיות במשך השנה
 יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
 רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2016

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2017
 תוספות במשך השנה
 גרעיות במשך השנה
 יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

ביאורים לדו"חות הכספיים

31 בדצמבר 2017

באור 7 - רכוש קבוע, נטו (המשך)

סה"כ	מדי מים וקר"מ	מט"ש	שיפורים במושבר		ריהוט נציח משרדי	כלי רכב	השקעות ביוב	השקעות מים
			אלפי שקלים חדשים	אלפי שקלים חדשים				
(138,532)	(4,743)	(33,794)	(462)	(895)	(27)	(50,653)	(47,958)	
(9,890)	(668)	(727)	(114)	(208)	(10)	(4,455)	(3,708)	
6,475	-	-	-	-	-	4,937	1,538	
<u>(141,947)</u>	<u>(5,411)</u>	<u>(34,521)</u>	<u>(576)</u>	<u>(1,103)</u>	<u>(37)</u>	<u>(50,171)</u>	<u>(50,128)</u>	
<u>169,156</u>	<u>1,215</u>	<u>25,767</u>	<u>425</u>	<u>688</u>	<u>29</u>	<u>72,830</u>	<u>68,202</u>	

פחת שנוצב

יתרה ליום 1 בינואר 2017
 תוספות במשך השנה
 גרועות במשך השנה
 יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
 רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2017

באור 7 - רכוש קבוע, נטו (המשך)

ב. לקראת סוף שנת 2009 אישרה מועצת העיר את ההסכמים שבין העירייה לחברה. הסכמים כוללים העברת הפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה. עקרי ההסכם הינם כדלקמן:

1. העירייה העבירה והמחתה לחברה את, הרישיונות והזכויות בנכסים התפעוליים. שווי התמורה נקבע בהתאם להערכת שווי נכסי משק המים והביוב של העירייה שבוצעו עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו. להלן סיכום שווי נכסי המים והביוב כפי שאושרו ע"י הממונה:

<u>ערך נטו</u> <u>(אלפי ש"ח)</u>	<u>פחת נצבר</u> <u>(אלפי ש"ח)</u>	<u>ערך כינון</u> <u>(אלפי ש"ח)</u>	
46,993	34,242	81,235	מערכת מים פנימית
41,313	62,510	103,823	מערכת ביוב פנימית כולל תחנות שאיבה
<u>33,542</u>	---	<u>33,542</u>	מתקן לטיהור שפכים חלקה של הוד השרון 31%
<u>121,848</u>	<u>96,752</u>	<u>218,600</u>	

2. העירייה זכאית לתמורה באופן הבא:

א. בגין מערכות הפנימיות מים וביוב -
30% הלוואת בעלים בסך של 26,491 ש"ח.
70% השקעה בהון מניות בסך של 61,815 אלפי ש"ח.

ב. בגין מתקן טיהור השפכים - החזר -
מלוא ההשקעה בסך של 33,542 אלפי ש"ח.

ביאורים לדו"חות הכספיים

31 בדצמבר 2017

באור 8 - רכוש קבוע בהקמה

סה"כ	תשתיות ביוב	תשתיות מים
אלפי שקלים חדשים		
3,990	742	3,248
10,865	4,352	6,513
(8,244)	(4,771)	(3,473)
6,611	323	6,288
6,611	323	6,288
9,163	6,359	2,804
(10,910)	(5,205)	(5,705)
4,864	1,477	3,387

עלות פרויקטים בהקמה

יתרה ליום 1 בינואר 2016

תוספות במשך השנה

גריעות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

עלות פרויקטים בהקמה

יתרה ליום 1 בינואר 2017

תוספות במשך השנה

גריעות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

באור 9 - ספקים ונותני שרותם

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים
1,158	100
2,667	2,861
7,609	7,422
11,434	10,383

ספקים

המחאות לפרעון

הוצאות לשלם

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים
966	1,112
4,371	2,327
324	324
1,948	3,659
7,609	7,422

הרכב הוצאות לשלם:

מקורות חברת מיים בע"מ

פלגי השרון בע"מ

הפרשה להיזון חוזר

אחרים

ביאורים לדו"חות הכספיים

31 בדצמבר 2017

באור 10 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים
1,366	1,439

מוסדות ממשלתיים

באור 11 - הלוואות לזמן ארוך - רשות מקומית

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים
5,925	5,942

הלוואה רשות מקומית

מועדי הפירעון של ההלוואות מרשויות:

-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
5,925	5,942
5,925	5,942

שנה ראשונה
שנה שנייה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה שישית ואילך

באור 11 - הלוואות לזמן ארוך - רשות מקומית (המשך)

ב. החברה חתמה על הסכם עם העירייה בעניין העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה. במסגרת ההסכם נקבע כי 30% מהתמורה בגין הנכסים שהועברו לחברה

תהווה הלוואת בעלים, כאמור בביאור 5 א' ב' (2), הלוואת הבעלים בסך של 61,815 אלפי ש"ח בצירוף הפרשי הצמדה וריבית תיפרע במשך 180 תשלומים חודשיים שווים החל ממועד ההסכם. ההלוואה צמודה ונושאת ריבית צמודה בשיעור 5% במהלך אוקטובר 2010 לוותה

החברה 42 מיליון ש"ח מתאגידים בנקאיים, ופרעה חלק מהלוואת הבעלים בסך של 38 מ' ש"ח. במהלך דצמבר 2011 פרעה החברה 12 מיליון ש"ח נוספים מהלוואת בעלים ומנגד במרס 2012

נלקחה הלוואה מבנק הפועלים בסך 8 מיליון ש"ח לכיסוי הפירעון. בנוסף פרעה החברה את יתרת הריבית והצמדה שנצברה בסך 5,581 אלפי ש"ח בדרך של קיזוז עם יתרת החו"ז השוטף.

ג. לאור הפירעון המוקדם של ההלוואה קיבלה החברה החלטה שבשנים הקרובות ישולם תשלום ריבית בלבד ואילו הקרן תפרע במועד מאוחר יותר.

ביאורים לדו"חות הכספיים

31 בדצמבר 2017

באור 12 - הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאים

א. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	
16,487	14,853	הלוואות צמודות מדד
14,857	13,175	הלוואות לא צמודות
31,344	28,028	
(3,357)	(3,393)	חלויות שוטפות הלוואות לז"א
<u>27,987</u>	<u>24,635</u>	

מועדי הפירעון של ההלוואות - צמודות מדד:

1,677	1,713	שנה ראשונה
1,677	1,713	שנה שניה
1,677	1,713	שנה שלישית
1,677	1,713	שנה רביעית
1,677	1,713	שנה חמישית
8,103	6,288	שנה שישית ואילך
<u>16,488</u>	<u>14,853</u>	

מועדי הפירעון של ההלוואות - לא צמודות:

1,680	1,680	שנה ראשונה
1,680	1,680	שנה שניה
1,680	1,680	שנה שלישית
1,680	1,680	שנה רביעית
1,680	1,680	שנה חמישית
6,456	4,775	שנה שישית ואילך
<u>14,856</u>	<u>13,175</u>	

באור 12 - הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים (המשך)

א. הלוואות בנק דקסיה:

ביום 19 באוקטובר 2010 התקבל אשראי בסך 12.6 מיליוני ש"ח מדקסיה ישראל (מימון ציבורי) בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב - 180 פירעונות חודשיים החל מיום 1 בנובמבר 2010. האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של פריים בתוספת סיכון של 0.05%. ביום 19 באוקטובר התקבל אשראי נוסף בסך 8.4 מיליון ש"ח מדקסיה ישראל (מימון ציבורי) בע"מ, האשראי הועמד ל - 15 שנים. האשראי יפרע ב - 180 פירעונות חודשיים החל מיום 1 בנובמבר 2010. האשראי צמוד למדד ונושא ריבית בשיעור של 3.28%.

ב. הלוואות בנק הפועלים:

ביום 19 באוקטובר 2010 התקבל אשראי בסך 12.6 מיליוני ש"ח מבנק הפועלים. האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב - 180 פירעונות חודשיים החל מיום 1 בנובמבר 2010. האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של פריים בתוספת סיכון של 0.08%. ביום 19 באוקטובר 2010 התקבל אשראי נוסף בסך של 8.4 מיליון ש"ח מבנק הפועלים. האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב - 180 פירעונות חודשיים החל מיום 1 בנובמבר 2010. האשראי צמוד למדד ונושא ריבית בשיעור של 3.30%. במרס 2013 התקבל אשראי נוסף בסך של 8 מיליון ש"ח מבנק הפועלים. האשראי לתקופה של 15 שנים, צמוד למדד בריבית בשיעור 3.6%. להבטחת סילוקם המלא והמדויק של כל הסכומים יצרה החברה שעבודים על נכסים פיננסיים, כל זאת בהתאם לכללי הממונה על תאגידי מים וביוב.

ביאורים לדו"חות הכספיים

31 בדצמבר 2017

באור 13 - הכנסות נדחות מהטלי פיתח

ליום 31 בדצמבר				
2016	2017			
סה"כ	סה"כ	דמי הקמה	הטלי ביוג	הטלי מיים
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים			
105,878	110,744	9,979	60,311	40,454
(13,667)	(17,982)	(328)	(10,479)	(7,175)
92,211	92,762	9,651	49,832	33,279
4,867	9,244	9,244	-	-
(4,315)	(4,597)	(538)	(2,412)	(1,647)
92,763	97,409	18,357	47,420	31,632

היטלים
1 בינואר 2017
בניכוי - הכנסה שהוכרה
תקבולים השנה
הכנסות שנוקפו לרווח והפסד

באור 14 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד – מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין, החברה משלמת באופן שוטף לקופות הפנסיה / ביטוח מנהלים/ גמל את השתתפותה הסדירה עפ"י הקבוע בחוק. הסכומים שנוצרו בקופות אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של החברה.

באור 15 - הון מניית

31 בדצמבר 2017 ו- 2016	
מונפק ונפרע	רשום
מספר המניות	
-	100,000

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א

ביאורים לדו"חות הכספיים

31 בדצמבר 2017

באור 16 - רווח גולמי מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016 (*)	2017	
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	
25,138	24,759	אגרות מים
1,903	2,185	הטלי מים
127	167	אחרות
<u>27,168</u>	<u>27,111</u>	
		(*) מויין מחדש
		<u>עלויות אספקה</u>
1,151	1,123	שכ"ע מים
389	369	חשמל מים
1,452	1,862	אחזקת מים
124	124	ארנונה מים
4,268	4,540	פחת מים
75	82	שכר דירה ואחזקה
244	206	הוצאות רכב
39	40	תיקשורת ודאר
214	188	יעוץ מים
104	102	ביטוח מים
<u>8,060</u>	<u>8,636</u>	
<u>18,677</u>	<u>18,391</u>	רכישת מים ממקורות
<u>26,737</u>	<u>27,027</u>	
<u>431</u>	<u>84</u>	רווח מאספקת מים
		(*) מויין מחדש

31 בדצמבר 2017

באור 17 - רווח גולמי משרותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016 (*)	2017	
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	
16,383	17,968	אגרות ביוב
2,412	2,412	הטלי ביוב
237	75	הכנסות משפכים חריגים
<u>19,032</u>	<u>20,455</u>	
		<u>הוצאות ביוב</u>
394	402	שכ"ע ביוב
285	426	חשמל מכוני ביוב
1,668	1,921	אחזקת ביוב
47	43	ארנונה ביוב
58	24	אחזקת רכב
162	71	עלויות שיפכי תעשייה
26	29	שכר דירה ואחזקה
4,600	4,791	פחת ביוב
17	16	תקשורת ודאר
104	102	ביטוח ביוב
178	176	יעוץ ביוב
59	63	הדברה
4,417	4,957	מכון טיהור שפכים
<u>12,015</u>	<u>13,021</u>	
<u>7,017</u>	<u>7,434</u>	רווח משרותי ביוב

(*) מויין מחדש

ביאורים לדו"חות הכספיים

31 בדצמבר 2017

באור 18 - עלויות גבייה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016 (*)	2017	
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	
906	841	שכ"ע מחלקת הגביה
(238)	(152)	הכנסות מאגרות אכיפה מנהלית
415	554	עמלות גבייה
144	153	משלוח חיובים
226	237	הפקת דוחות
489	455	עלויות אכיפה
269	310	קריאת מדי מים
73	36	מיכון
62	56	עמלות בנק הדואר
239	199	עמלות כרטיסי אשראי
212	169	שכר דירה ואחזקה
39	40	דאר ותקשורת
15	25	אחזקת רכב
38	39	ארנונה
155	120	משפטיות ושומה
3,044	3,082	
621	749	חובות מסופקים
3,665	3,831	

(*) מויין מחדש

ביאורים לדו"חות הכספיים

31 בדצמבר 2017

באור 19 - הוצאות הנהלה וכללית

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016(*)	2017	
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	
1,272	1,246	משכורות ונלוות
53	59	בטוחים
371	235	שרותים מקצועיים
72	78	שכר דירה
120	120	מוקד עירוני
468	461	משפטיות
90	61	החזקת רכב
8	7	חשמל משרדים
345	384	פחת והפחתות
154	132	פרסום
30	30	ארנונה
50	21	השתלמות והדרכה
29	54	דאר וטלפון
9	12	אגרות
52	56	משרדיות
87	74	מחשוב
291	211	הוצאות אחזקה ואחרות
<u>3,501</u>	<u>3,241</u>	

(*) מויין מחדש

31 בדצמבר 2017

באור 20 - הוצאות מימון, נט

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	
		הכנסות מימון
176	450	הכנסות ריבית מפיקדונות והשקעות אחרות
630	685	הכנסות ריבית מצרכנים
<u>806</u>	<u>1,135</u>	
		הוצאות מימון
(275)	(311)	ריבית והצמדה הלוואת בעלי שליטה
(151)	(74)	ריבית למקורות חברת המיים בע"מ
(793)	(811)	ריבית והפרשי הצמדה בגין הלוואות מתאגידים בנקאיים
(63)	(66)	ריבית ועמלות
<u>(1,282)</u>	<u>(1,262)</u>	
<u>(476)</u>	<u>(127)</u>	

ביאורים לדו"חות הכספיים

31 בדצמבר 2017

באור 21 - הכנסות אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	
(608)	57	הוצאות אחרות
		עדכון הפרשה לחומ"ס בגין שנים קודמות
		הכנסות אחרות
47	-	פיצוי שריפה
24	-	מענק תיאגוד
1,023	-	ביטול הפרשה למקורות בגין זכויות מים
1,094	-	
486	57	

חלק מההפרשה למקורות בגין חיובים "מעל הזכויות" וריבית בוטלה בעקבות הסכם פשרה שקיבל תוקף פס"ד ביום 1.2.2017. ההסכם קובע כי התאגיד יחויב בכ - 10% מהסכומים "מעל הזכויות" בצרוף הפרשי הצמדה וריבית.

באור 22 - מיסים על ההכנסה

בשנות המס 2011 עד 2018 הכנסתה של תאגיד מים וביוב אשר רשות מקומית אחת או יותר, מחזיקה בכל אמצעי השליטה בה, תיהיה פטורה ממס חברות המוטל לפי סעיף 126 לפקודת מס הכנסה.

באור 23 - פרוט הוצאות שכר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים	
906	841	שירותי גביה
1,151	1,123	שירותי מים
373	402	שירותי ביוב
1,272	1,246	הנהלה וכלליות
3,723	3,612	

ביאורים לדו"חות הכספיים

31 בדצמבר 2017

באור 24 - עסקאות עם צדדים קשורים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי שקלים חדשים	שקלים חדשים

א. יתרות

(1,801)	(1,659)	1. בעל שליטה בגין מים וביוב (חובה)
757	421	2, בעל שליטה - חו"י (חובה)
5925	5,942	3, הלוואה לזמן ארוך מבעל שליטה

ב. עסקאות

4,716	4,559	הכנסות מאגרות מים וביוב
252	268	ארנונה
120	120	מוקד עירוני
275	293	הוצאות מימון

באור 25 - אירועים לאחר תאריך המאזן ותביעות תלויות

1. כנגד החברה הוגשה תביעה לבית הדין האזורי לעבודה ע"י עובד לשעבר בסך של 772 אלפי ש"ח. התביעה הינה גם כנגד עיריית הוד השרון. התביעה נדחתה ע"י בית המשפט האזורי לעבודה התובע ערער לבית המשפט הארצי לעבודה.
2. מנהל הכספים לשעבר בחברה הגיש בקשה לבית הדין לעבודה להכיר כי בינו ובין התאגיד התקיימו יחסי עובד מעביד.
3. כנגד התאגיד הוגשו תביעות להשבת היטלים בסך של כ 10,519 אלפי שקלים. מאחר ולא ניתן להעריך לדעת עורכי הדין את סיכויי התביעה לא בוצע הפרשה בגין תביעות אילו.

היזון חוזר -

על פי כללי תאגיד המים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מים או ביוב) תשי"ע 2009, החברה זכאית להקצאת כמות מים בסיסית (3.5 מ"ק לנפש לחודש) על פי כמות התושבים ובהפחתת עודף הקצבה משנה קודמת. לדעת רשות המים על התאגיד לייצור הפרשה אשר תתבסס על הפער המצטבר בין הכמות המוכרת שנרכשה ממקורות לבין הכמות המוכרת שנמכרה לצרכנים בפועל. בנוסף פרסמה רשות המים ביום 10 באפריל 2014 כללים בדבר יעוד רווחים. על פי כללים אלה לצורך קביעת הרווחים המותרים לחלוקה, יש להפחית (בנוסף להתאמות נוספות) את סכומי ההיזון החוזר (על פי עמדת רשות המים) בעד התקופה עד לתאריך הדוחות הכספיים.