

מי קרית ביאליק בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2014

מי קרית ביאליק בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2014

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-22	באורים לדוחות הכספיים



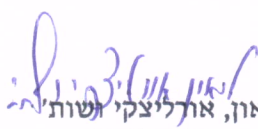
דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של

מי קרית ביאליק בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מי קרית ביאליק בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2014 ו- 2013 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 והנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2014 ו- 2013 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) ובהתאם להוראות הגילוי בסעיפים 6 ו- 10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע-2010.


ליאון, אורליצקי ושות'
רואי חשבון

29 באפריל 2015

ליום 31 בדצמבר		באור	
2013	2014		
אלפי ש"ח			
7,212	4,201	3	נכסים שוטפים
7,576	7,464	4	מזומנים ושווי מזומנים
97	132	5	צרכנים, נטו
14,885	11,797		חייבים ויתרות חובה
20,877	20,241	6	רכוש קבוע, נטו
5,618	8,707	7	רכוש קבוע בהקמה
7,289	7,289		רכוש אחר - זכויות מים
33,784	36,237		
48,669	48,034		
907	907	8	התחייבויות שוטפות
4,276	3,475	9	אשראי לזמן קצר
638	659	10	ספקים ונותני שרותים
1,231	1,909		זכאים ויתרות זכות
7,052	6,950		רשות מקומית - חשבון שוטף *
1,418	3,669		התחייבויות לזמן ארוך
12,675	11,768	11	הכנסות נדחות, נטו
14,093	15,437	17	הלוואות לזמן ארוך
-	7		שיעבודים והתחייבויות תלויות
27,524	25,640		התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
48,669	48,034		הון עצמי

*מוצג בהתאם לתקנות מס הכנסה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 יו"ר דירקטוריון -
 עמרם מסס
 דירקטור

29 באפריל 2015
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2013	2014		
אלפי ש"ח		באור	
24,924	24,194	13	הכנסות משרותי מים, ביוב ואחרות
* 20,367	22,148	13	עלות השרותים
4,557	2,046		<u>רווח גולמי</u>
* 2,611	3,062	14	עלויות גבייה וחובות מסופקים
* 1,307	1,948	15	הוצאות הנהלה וכלליות
639	(2,964)		<u>רווח (הפסד) מפעולות רגילות</u>
(318)	(520)	16	הוצאות מימון, נטו
321	(3,484)		<u>רווח נקי (הפסד) לשנה</u>
			* סווג מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013				
סה"כ	יתרת רווח (הפסד)	קרנות הון	הון המניות	
אלפי ש"ח				
18,685	(1,407)	20,092	* -	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2013</u>
8,518	-	8,518	-	תקבולים כנגד קרן שיקום
321	321	-	-	רווח לשנה
<u>27,524</u>	<u>(1,086)</u>	<u>28,610</u>	<u>* -</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2013</u>
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014				
סה"כ	יתרת הפסד	קרנות הון	הון המניות	
אלפי ש"ח				
27,524	(1,086)	28,610	* -	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2014</u>
1,600	-	1,600	-	תקבולים כנגד קרן שיקום
(3,484)	(3,484)	-	-	הפסד לשנה
<u>25,640</u>	<u>(4,570)</u>	<u>30,210</u>	<u>* -</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2014</u>

* פחות מ- 1 אלפי ש"ח

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2013	2014
אלפי ש"ח	

321	(3,484)
(1,233)	1,206
(912)	(2,278)

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
רווח (הפסד) נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

(213)	(106)
(493)	(750)
(498)	(448)
(5,618)	(5,769)
-	2,680
650	1,377
792	1,016
(5,380)	(2,000)

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
רכישת רכוש קבוע
השקעה בתשתיות קיימות -
ביוב
מים
השקעה בפיתוח תשתיות -
ביוב
מענקים שהתקבלו
הכנסות נדחות בגין הטלי מים
הכנסות נדחות בגין הטלי ביוב
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

5,000	-
(28)	(333)
8,518	1,600
13,490	1,267

תזרימי מזומנים מפעולות מימון
קבלת הלוואה לזמן ארוך
פרעון הלוואה לזמן ארוך
סכומים שהתקבלו מקרן שיקום
מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

7,198	(3,011)
14	7,212
7,212	4,201

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
1,864	1,940
1,036	959
11	20
(24)	(142)
-	7
<u>2,887</u>	<u>2,784</u>
(8,611)	(847)
(25)	(35)
2,565	(236)
583	18
1,560	(565)
41	(17)
(233)	104
<u>(4,120)</u>	<u>(1,578)</u>
<u>(1,233)</u>	<u>1,206</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחתות
עליה בהפרשה לחובות מסופקים
עליה בהפרשה לחופשה
הכנסות נדחות שהוכרו השנה
עליה בעתודה לפיצויים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

עליה בלקוחות
עליה בחייבים ויתרות חובה
עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות
עליה (ירידה) בשיקים ושטרות לפרעון
עליה (ירידה) בעובדים ומוסדות בגין שכר
עליה (ירידה) ביתרת רשות מקומית חשבון שוטף

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

נספח ב' - פעילות מהותית שלא במזומן

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
-	574

קרן הלוואת בעלים כנגד חשבון רשות מקומית

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

1. כללי

א. החברה נוסדה ביום 11 במרץ 2010 בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001 ובהתאם לרישיון ההפעלה שניתן לה לצורך הקמה ופיתוח מערכות מים, ביוב ותיעול. רישיון ההפעלה הוצא ע"י הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות במשרד הפנים ביום 1 במרץ 2009. החברה, הנה בבעלות מלאה של עיריית קרית ביאליק. בתחילת שנת 2011, לאור הקמת וועדת ניסן ע"י משרד ראש הממשלה לבחינת פעילות תאגידי המים והביוב, ביקש יו"ר האסיפה להקפיא את פעילות התאגיד באופן חלקי. לאור זאת הממונה על תאגידי המים והביוב החליט באופן חד צדדי לבטל את רישיון ההפעלה של התאגיד. לאחר דיונים רבים שהתקיימו לחידוש פעילות התאגיד, התאגיד קיבל רישיון הפעלה מחודש מיום 1 בנואר 2013.

ב. החברה הוקמה לשם מתן שירותי מכירת מים ואספקתם, מתן שירותי ביוב וטיהור שפכים בתחום העיר קרית ביאליק.

ג. בחודש פברואר 2009 נוסח ואושר ע"י רשות המים, עיריית קרית ביאליק ותאגיד המים, ההסכם העיקרי להעברת זכויותיה של עיריית קרית ביאליק (להלן – העירייה או הרשות), במפעל המים והביוב לחברה בסך כולל של 28,701 אלפי ש"ח. זאת תמורת הלוואת בעלים בסך 8,610 אלפי ש"ח, הנושאת ריבית בשיעור שהוא הנמוך מבין שיעור הריבית הבין בנקאית ב"יום הקובע" לבין שיעור הריבית בגיוס ההון הארוך טווח האחרון שהתאגיד ביצע, ככל שיבצע בהתאם להצהרת מנהלי החברה, כאשר החיוב בריבית בגין הלוואות הבעלים יחל ביום 1 בינואר 2013 (30% מסך הנכסים המופחתים המועברים מהרשות לחברה) וכן תמורת הקצאת מלוא מניות החברה לרשות ע"ס 20,091 אלפי ש"ח (70% מסך הנכסים המופחתים המועברים מהרשות לחברה).

בהסכם העיקרי המסדיר את היחסים בין התאגיד לבין הרשות המקומית. קיימת התייחסות לנכסים אשר התאגיד יקבל ללא תמורה, לעניין זה, כל נכס כאמור יוערך ערכו בכינון מופחת, כאשר 30% ממנו ירשם כהלוואת בעלים באותם תנאים של הלוואת הבעלים שניתנה על-ידי העירייה ביום הקמת התאגיד, וכן תמורת הקצאת מלוא מניות החברה (70% מסך הנכסים המופחתים המועברים מהרשות לחברה).

להלן עיקרי ההסכם:

- 1) החברה תקבל לזמן קצוב (12 חודשים או פחות), שירותים מהרשות כגון: כח אדם, גביה ומוקד.
- 2) החברה תכנס בנעליה של הרשות כצד לכל ההסכמים וההתקשרויות להן הייתה הרשות שותפה בתחומי פעילותה של החברה ערב הקמתה.
- 3) החברה תישא בכל מחויבות כספית או אחרת אשר תושט על ראש הרשות ו/או נושא תפקיד מטעמה במסגרת אחריותם ו/או מחויבותם שלא קוימה בשל אי עמידה של החברה או מי מטעמה, לאחר יום הקמת החברה.

ד. בנוסף להסכם העיקרי החברה חתמה על הסכמי שירותי גביה ושירותי מוקד לתקופה של שנה מהיום הקובע, או למשך תקופה קצרה יותר והכל על פי הסכמי שירותי גביה ושירותי מוקד מול עיריית קרית ביאליק. במהלך שנת 2014, פורסם מכרז לקבלת שירותי גביה ומוקד ואף נקבע זוכה אך לאחר קבלת חוות הדעת שהוגשה לתאגיד, הוחלט לבטל את תוצאות המכרז (ראה גם באור 19).

ה. החברה חתמה על הסכם השאלת שירותי כוח אדם, הוצאות השכר ישולמו ע"י הרשות אשר תדרוש החזר מהחברה, החברה תישא בכל הוצאות השכר של העובדים בתוספת תשלומי הפנסיה הצוברת בגינם בלבד.

ו. הגדרות -

- | | | |
|------------------|---|---|
| ה ח ב ר ה | - | מי קרית ביאליק בע"מ |
| העירייה או הרשות | - | עיריית קרית ביאליק. |
| היום הקובע | - | 1.3.2009 או כל מועד אחר כפי שייקבע ע"י הממונה |
| הממונה | - | הממונה על תאגידי מים וביוב מכח חוק |

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית2. עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים - בשנת 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 12, בדבר הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים. בהתאם לתקן זה הופסקה ההתאמה של דוחות לאינפלציה החל מיום 1 בינואר 2008. יום 31 בדצמבר 2003 נקבע כ"מועד המעבר" מדיווח בסכומים מותאמים לדיווח בסכומים מדווחים. היות והחברה החלה את פעילותה בשנת 2010 הרי שהסכומים המדווחים בדוחות הכספיים של החברה הינם זהים לערכים הנומינליים. סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני, אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.

ב. מדד המחירים לצרכן:

(1) להלן נתוני מדד המחירים לצרכן -

מדד המחירים ל צ ר כ ן *	בגמר השנה
141.28	בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014
141.55	בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013
	השינוי במשך התקופה
(0.002)%	בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014
1.82%	בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013

* על פי המדד בגין החודש המסתיים בתאריך המאזן לפי בסיס ממוצע 1998 = 100.

(2) יתרות צמודות למדד המחירים לצרכן הוצגו בדוחות הכספיים לפי המדד הידוע ליום המאזן או בהתאם לתנאי ההצמדה של היתרות.

ג. מזומנים ושווי מזומנים - השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר (עד 3 חודשים ממועד הפקדתם) אשר אינם מוגבלים מבחינת משיכה או שימוש, שהתקופה עד למועד פדיונם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים, נחשבות על ידי החברה כשווי מזומנים.

ד. רכוש קבוע: (1) החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 27 - רכוש קבוע (להלן - התקן) של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. השינויים העיקריים שנקבעו בתקן ביחס לכללי החשבונאות שיושמו עד ליום 1 בינואר 2007 הינם:

לאחר ההכרה הראשונית ברכוש קבוע בהתבסס על עלות הרכישה, התקן מאפשר לבחור בשיטת העלות או בשיטת הערכה מחדש כמדיניות חשבונאית, וליישם אותה בעקביות לגבי קבוצה של פריטי רכוש קבוע שהיא בעלת מהות ושימוש דומים. חברה אשר בחרה ביום 1 בינואר 2007, במודל הערכה מחדש כמדיניות החשבונאית, תזקוף את שערך הרכוש הקבוע באותו מועד לקרן הון בהון העצמי, בניכוי השפעת המס. לא נדרשת הצגה מחדש של דוחות כספיים קודמים בגין יישום מודל הערכה מחדש.

כל חלק משמעותי של רכוש קבוע בעל אורך חיים שונה, יופחת בנפרד (שיטת הרכיבים). שינוי בשיטת פחת יטופל כשינוי באומדן חשבונאי, באופן פרוספקטיבי מכאן ולהבא.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

חלקי חילוף וציוד עזר שאינם מקיימים את הקריטריונים של רכוש קבוע, יוצגו כמלאי וייזקפו לדוח רווח והפסד עם צריכתם. חלקי חילוף וציוד עזר המקיימים את הקריטריונים של רכוש קבוע, יטופלו כרכוש קבוע.

עלות רכוש קבוע שהתקבל בעסקת החלפה תימדד על פי שווי הוגן, אלא אם עסקה חסרת מהות מסחרית או שלא ניתן למדוד באופן מהימן את השווי הוגן של הרכוש הקבוע שהתקבל או שנמסר.

עלות רכוש קבוע תכלול גם אומדן ראשוני של עלויות פירוק ופינוי של הנכס ושיקום האתר בו ממוקם הנכס, אשר בגינם לחברה קיימת מחויבות. החברה בחרה ליישם את מודל העלות.

(2) מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשה את עיריית קרית ביאליק באספקת שרותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת החברה, ואשר הועברה לחברה ביום 1 במרץ 2009 ע"פ סקר נכסים שנערך ובהתאם להנחיות הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות מקומיות ובאישורו, וכן מתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.

(3) השקעות חדשות מוצגות עפ"י עלות בניכוי מענקי השקעה שהתקבלו בגינן.

(4) שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות הנכסים ואילו תיקונים והוצאות אחזקה נזקפים לדוח רווח והפסד עם התהוותם.

(5) ע"פ מפקד הנכסים שנערך בחודש דצמבר 2008, מחושב הפחת לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים שנקבעו על פי הערכת שמאי, הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם כדלקמן:

%	תחנות שאיבה
2.5-7	קווי מים וביוב
2.5-5	גנרטורים – ביוב
6-7	ציוד לשעת חירום
6-7	מוני מים
6-20	מחשוב
33	ציוד ורהוט
6-15	

ה. מדיניות הכרה בהכנסות -

החברה מיישמת מיום הקמתה את תקן חשבונאות מס' 25 של המוסד לתקינה - "הכנסות", הקובע כללי הכרה, מדידה, הצגה וגילוי, לגבי הכנסות שמקורן ממכירת סחורות שנרכשו או שיוצרו על ידי החברה, הספקת שרותים וכן הכנסות הנובעות משימוש שעושים אחרים בנכסים של החברה (הכנסות ריבית, תמלוגים או דיבידנד).

ההכנסות נמדדות, בהתאם למפורט להלן, לפי השווי הוגן של התמורה שהתקבלה או התמורה שהחברה זכאית לקבל.

ההכנסות משירותי אספקת מים וביוב נרשמות על בסיס מצטבר.

הכנסות מהיטלי מים וביוב נרשמות כהכנסות נדחות שמימושן ייפרס על פני 25 שנה.

הכנסות מריבית והפרשי הצמדה שנוצרו מחובות צרכנים נרשמות בהתאם להערכת מנהלי החברה בכל תקופת דוח היות והכנסות אלו אינן הומוגניות.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

1. הפרשה לחובות מסופקים -
 הפרשה לחובות מסופקים מחושבת כאחוז ממחזור ההכנסות משרותי מים, סילוק ביוב וטיהור שפכים על סמך הערכת ההנהלה ובהתחשב בשעורי הגבייה בפועל (בשנת 2014 - 4%).
 בהתאם לחוזר רשות המים, נקבע כי החל מהדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013 אחוז ההפרשה לחובות מסופקים לשנה השוטפת יקבע בהתאם לשיעור הגבייה המייצג (כהגדרתו החוזר רשות המים) של התאגיד.
 חוב שוטף של צרכן שאינו נמצא בהסדר תשלומים ושגילו מעל 3 שנים נכון ליום המאזן, יופרש במלואו, כולל הריבית שנצברה בגינו.
 כמו כן קובע החוזר כי תאגיד מים הנמצא בשנתיים הראשונות לפעילות התאגיד, תחושב הפרשה כללית לפי הערכת הדירקטוריון.
2. אומדנים -
 בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, ועל הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
2,212	1,194
4,999	3,004
1	3
<u>7,212</u>	<u>4,201</u>

עו"ש במטבע מקומי
 פקדונות - לא צמוד לזמן קצר
 קופת גבייה

באור 4 - צרכנים, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
2,685	3,112
4,743	4,771
1,184	1,576
8,612	9,459
(1,036)	(1,995)
7,576	7,464

צרכנים
הכנסות לקבל
כרטיס אשראי לקבל

הפרשה לחובות מסופקים (ראה באור 2 ו')

הפרשה לחובות מסופקים

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
-	-
24,924	24,194
4%	4%
1,036	959
-	-
1,036	1,995

יתרת פתיחה
סך ההכנסות
אחוז הפרשה לחובות מסופקים מסך המחזור
הפרשה לחובות מסופקים שנוצרו השנה
עדכון הפרשה בגין שנים קודמות
יתרת סגירה

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
23	54
74	78
97	132

מקדמות לספקים
הוצאות מראש

באור 6 - רכוש קבוע, נטו

ליום 31 בדצמבר 2013			
סה"כ	מחשבים		תשתיות מים
	ריהוט וציוד	תשתיות ביוב	
אלפי ש"ח			
70,201	124	37,709	32,368
1,923	213	992	718
<u>72,124</u>	<u>337</u>	<u>38,701</u>	<u>33,086</u>
(49,383)	-	(30,050)	(19,333)
(1,864)	(58)	(649)	(1,157)
<u>(51,247)</u>	<u>(58)</u>	<u>(30,699)</u>	<u>(20,490)</u>
<u>20,877</u>	<u>279</u>	<u>8,002</u>	<u>12,596</u>

עלות
יתרה ליום 1 בינואר 2013
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
פחת שנצבר
יתרה ליום 1 בינואר 2013
תוספות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2013

ליום 31 בדצמבר 2014			
סה"כ	מחשבים		תשתיות מים
	ריהוט וציוד	תשתיות ביוב	
אלפי ש"ח			
72,124	337	38,701	33,086
1,304	106	750	448
(547)	-	-	(547)
<u>72,881</u>	<u>443</u>	<u>39,451</u>	<u>32,987</u>
(51,247)	(58)	(30,699)	(20,490)
(1,940)	(99)	(674)	(1,167)
547	-	-	547
<u>(52,640)</u>	<u>(157)</u>	<u>(31,373)</u>	<u>(21,110)</u>
<u>20,241</u>	<u>286</u>	<u>* 8,078</u>	<u>11,877</u>

עלות
יתרה ליום 1 בינואר 2014
תוספות במשך השנה
גריעות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
פחת שנצבר
יתרה ליום 1 בינואר 2014
תוספות במשך השנה
גריעות במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2014

* תשתיות ביוב בעלות של כ- 22 מלש"ח, הופחתו במלואם ועדיין פעילים.

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה

ליום 31 בדצמבר 2013		
תשתיות מים	תשתיות ביוב	סה"כ
אלפי ש"ח		
500	220	720
-	5,618	5,618
(500)	(220)	(720)
-	5,618	5,618

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2013
תוספות במשך השנה
רכוש קבוע שהופעל במשך השנה

ליום 31 בדצמבר 2014		
תשתיות מים	תשתיות ביוב	סה"כ
אלפי ש"ח		
-	5,618	5,618
-	5,769	5,769
-	(2,680)	(2,680)
-	8,707	8,707

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2014
תוספות במשך השנה
בניכוי מענקים שהתקבלו

באור 8 - אשראי לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
907	907

אשראי זמן קצר - חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך

באור 9 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
238	249
2,478	2,230
1,560	996
4,276	3,475

ספקים ונותני שירותים
הוצאות לשלם
שיקים לפרעון

באור 10 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
563	575
55	66
7	10
12	8
1	-
<u>638</u>	<u>659</u>

מס ערך מוסף
 עובדים ומוסדות בגין עובדים
 מס הכנסה
 רבית לשלם הלוואה לזמן ארוך
 זכאים שונים

באור 11 - הלוואות לזמן ארוך

א.הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
8,610	8,036
4,972	4,639
13,582	12,675
907	907
<u>12,675</u>	<u>11,768</u>

הלוואה לזמן ארוך רשות מקומית (ב)
 הלוואות זמן ארוך - תאגיד בנקאי (ג)
 בניכוי - חלויות שוטפות (ד)

- ב. בשנת 2009 נלקחה הלוואה מהרשות המקומית בסך 8,610 אש"ח, ההלוואה נושאת רבית שנתית בשיעור של 0.76%.
- ג. בשנת 2013 נלקחה הלוואה בסך 5,000 אש"ח מבנק דקסיה, ההלוואה נושאת רבית שנתית בשיעור של פרוט 0.39%.
- ד. התחייבויות עומדות לפירעון בשנים הבאות לאחר תאריכי המאזנים:

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
907	907
907	907
907	907
907	907
<u>9,955</u>	<u>9,048</u>

שנה ראשונה - חלויות שוטפות
 שנה שנייה
 שנה שלישית
 שנה רביעית
 שנה חמישית ואילך

באור 12 - הון מניות

31 בדצמבר 2014 ו- 2013	
מונפק ונפרע	רשום
מספר המניות	
360	360

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

באור 13 - הכנסות משרותי מים, ביוב ואחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
17,924	16,491
6,971	7,481
24	142
5	34
-	46
24,924	24,194

מים
ביוב
הכנסות מהטלי פיתוח
הכנסות ממכרזים
הכנסות מעבודות מים וביוב

13.2 עלות השירותים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	
10,745	12,497
* 761	687
1,272	1,148
117	111
365	358
958	925
3,915	4,092
94	98
1,806	1,840
77	147
127	86
* 30	79
* 100	80
20,367	22,148

רכישת מים ממקורות
משכורות ונלוות
קבלני משנה
חומרים
אנרגיה
הוצאות תחנות שאיבה
עלות טיהור שפכים
ביטוח
פחת
אחזקת כלי רכב
ארנונה
הוצאות אחרות
שכ"ד ואחזקה

* סווג מחדש

באור 13 - הכנסות משרותי מים, ביוב ואחרות (המשך)

13.3 רווח גולמי מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
אלפי ש"ח		
17,924	16,491	הכנסות - מאגרות מים
13	66	מהיטלי מים
<u>17,937</u>	<u>16,557</u>	
10,745	12,497	עלויות - עלויות אספקה
*388	342	משכורות ונלוות
979	997	קבלני משנה
99	108	חומרים
47	49	ביטוח
*50	40	שכר דירה
1,157	1,166	פחת
<u>*18</u>	<u>39</u>	הוצאות אחרות
<u>13,483</u>	<u>15,239</u>	
<u>4,454</u>	<u>1,318</u>	רווח גולמי מאספקת מים * סווג מחדש

באור 13 - הכנסות משרותי מים, ביוב ואחרות (המשך)

13.4 רווח גולמי משרותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
אלפי ש"ח		
		הכנסות -
6,971	7,481	מאגרות ביוב
11	76	מהיטלי ביוב
<u>6,982</u>	<u>7,557</u>	
		עלויות-
3,915	4,092	טיהור שפכים
958	925	תחנות שאיבה
*373	345	משכורות ונלוות
365	358	אנרגיה
293	151	קבלני משנה
18	3	חומרים
127	86	ארנונה
47	49	ביטוח
649	674	פחת
*50	40	שכר דירה
77	147	אחזקת רכבים - מחלקת ביוב
<u>*12</u>	<u>40</u>	הוצאות אחרות
<u>6,884</u>	<u>6,910</u>	
<u>98</u>	<u>647</u>	רווח גולמי משרותי ביוב
		* סווג מחדש

13.5 רווח גולמי - אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
אלפי ש"ח		
<u>5</u>	<u>80</u>	הכנסות אחרות
<u>5</u>	<u>80</u>	רווח גולמי אחרות

באור 14 - עלויות גבייה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
אלפי ש"ח		
* 753	910	עלויות גבייה
493	528	שירותי מוקד
109	258	הוצאות מחשוב
96	216	הוצאות בנק הדואר
* 100	106	שכר דירה משרדים
25	85	אחרות
1,576	2,103	סה"כ לפני הוצאות חובות מסופקים
1,035	959	הוצאות חובות מסופקים
2,611	3,062	

* סווג מחדש

באור 15 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
אלפי ש"ח		
58	75	פרסום
* 184	556	משכורות ושכר עבודה
-	13	אחזקת רכב
8	5	גמול שכר דירקטורים
138	260	הוצאות משפטיות
58	99	פחת והפחתות
366	456	ייעוץ מקצועי
26	72	ביטוח
62	63	הנהלת חשבונות
70	70	ביקורת
111	52	הוצאות משרדיות
* 75	84	תקשורת ויחסי ציבור
* 81	80	שכר דירה משרדים
41	39	ארנונה
29	24	הוצאות אחרות
1,307	1,948	

* סווג מחדש

באור 16 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
אלפי ש"ח		
218	332	הוצאות- עמלות
105	197	ריבית על הלוואות לזמן ארוך
1	-	ריבית לבנקים
324	604	
(6)	(9)	הכנסות- הכנסות מריבית על פקדונות
318	520	

באור 17 - שיעבודים והתחייבויות תלויות1. שיעבודים

החברה רשמה לטובת בנק דקסיה שיעבוד צף ראשון בדרגה על כל נכסיה הפיננסיים של החברה וכל הפירות שינבעו מנכסים אלו וכן על נכסים עתידיים וזאת להבטחת הסכומים המובטחים בקשר עם הלוואות או אשראים אחרים.

2. התחייבויות תלויות

בחודש במרץ 2014 נשלח חוזר רשות המיס בדבר "היזון חוזר" - הפער בין הכמות המוכרת שנרכשה ממקורות לבין הכמות המוכרת שנמכרה לצרכנים בפועל בתקופת הדוח הכספי. ההפרשה מחושבת לפי פער הכמויות הני"ל מוכפל בפער שבין תעריף מקורות בכמות המוכרת לבין תעריף מקורות בכמות שמעל הכמות המוכרת. בהתאם לכך, הפרישה החברה בספריה לשנת 2014 סך של כ- 300 אש"ח. בשנת 2013, לא היתה לחברה חבות בגין היזון חוזר.

באור 18 - מסיםשיעורי המס החלים על החברה

ביום 15 בנובמבר 2012 פורסם חוק לתיקון פקודת מס הכנסה (תיקון 196), התשע"ג-2012 ותיקון לחוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001. תיקון החוק כולל פטור ממיסים על משיכות דיבידנד, מס חברות ומס על ריבית בגין הלוואות בין הרשות המקומית לתאגיד המים והביוב. פטור זה יחול על תאגידי מים וביוב הנמצאים בשליטה מלאה של הרשות המקומית ויחול על שנות המס 2011 ועד 2015.

באור 19 - ארועים לאחר תאריך מאזןמכרז לשרותי גבייה ומוקד

בתחילת שנת 2015 החל התאגיד לפעול לשינוי מערך המכרז המקורי ולמצוא את דרך הפעולה להפעלה עצמית. לשם כך, שכר התאגיד יועץ משפטי חיצוני וכן יועץ מקצועי אשר ליוו אותו בתהליך תכנון תוכנית גבייה להפעלה עצמית. עם סיום התוכנית ואישורה בוועדת המכרזים, יצאה הודעה על ביטול המכרז הקודם.

ביום 10 במרץ 2015 הגישה חברת מ.ג.ע.ר בע"מ כנגד התאגיד לבית המשפט המחוזי בחיפה הליך בהמרצת פתיחה, במסגרתו התבקש בית המשפט להורות לתאגיד להמציא למבקשת את מלוא המסמכים, חוות הדעת, הפרוטוקולים, תכתובות, חישובים וכל מסמך הנוגע בקשר למכרז האמור. יחד עם המרצת הפתיחה, הוגשה בקשה לצו מניעה זמני במעמד צד אחד במסגרתה התבקש בית המשפט להורות לתאגיד להשעות את כל ההליכים הנוגעים למכרז הנ"ל ולהמנע מביצוע כל הליך שיכול לסכל את הסעד שהתבקש במסגרת המרצת הפתיחה וזאת עד לאחר 10 ימים מיום שהתקבלו המסמכים שהתבקשו במסגרת המרצת הפתיחה.

באותו מעמד, ניתן על ידי בית המשפט המחוזי בחיפה, צו מניעה זמני האוסר על התאגיד להתקשר עם כל אדם ו/או תאגיד בהסכם לביצוע מטלות שעל פי המכרז וכן להמנע מביצוע מכרז חדש לביצוע מטלות אלו ו/או מקצתן.

באור 20 - צדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	

א. בדוח הכספי נכללו יתרות בגין צדדים קשורים כדלקמן:

645	578
<u>(8,610)</u>	<u>(8,036)</u>
<u>(7,965)</u>	<u>(7,458)</u>

הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
הלוואות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	

ב. בדוח רווח והפסד של החברה נכללו הכנסות והוצאות הנובעות מפעולות עם צדדים קשורים:

(3,282)	(3,606)
198	128
801	844
351	354
523	567
<u>65</u>	<u>65</u>
<u>(1,344)</u>	<u>(1,648)</u>

הכנסות מים מבעלי עניין
הוצאות ארנונה לבעלי עניין
הוצאות שכר עובדים מושאלים
מוקד עירוני
עלויות גבייה
הוצאות רבית על הלוואה מבעלי עניין