

מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2012

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על השינויים בהון עצמי
6-7	דוחות על תזרימי מזומנים
8-18	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בערבון מוגבל

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בערבון מוגבל (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2012 ו-2011, את דוחות רווח והפסד, דוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי מזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"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 שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל והוראות הגילוי בסעיפים 10 ו-16 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע 2010.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2012 ו-2011 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

ישראל רובין ושות'
רואי חשבון

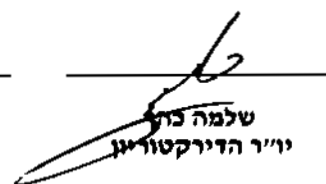
תל אביב, 11 באפריל, 2013

ליום 31 בדצמבר		באור	
2011	2012		
			רכוש שוטף
42,935	35,128	3	מזומנים ושווי מזומנים
9,679	-		רשויות
39,816	40,625	4	צרכנים
900	1,053	5	חייבים שונים
<u>93,330</u>	<u>76,806</u>		
3,068	6,486	6	השקעה בשותפות מט"ש אשקלון
<u>144,872</u>	<u>150,874</u>	7	רכוש קבוע
10,697	23,595	8	רכוש קבוע בהקמה
			רכוש אחר
38,386	38,386	9	זכויות מים
<u>290,353</u>	<u>296,147</u>		
			התחייבויות שוטפות
-	7,330		רשויות
3,554	-	10	אשראי מתאגידים בנקאיים
49,055	15,884	13,14	חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך
5,894	10,928	11	ספקים ונותני שרותים
-	9,015		הכנסות מראש
9,487	8,126	12	זכאים שונים
<u>67,990</u>	<u>51,283</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך
26,593	47,672	15	הכנסות נדחות
-	-	13	הלוואות בעלים
69,414	63,890	14	הלוואות ממוסדות פיננסים
<u>96,007</u>	<u>111,562</u>		
		24	התחייבויות תלויות
126,356	133,302	16	הון עצמי
<u>290,353</u>	<u>296,147</u>		

בשם החברה :



שלום שרעבי
מנכ"ל



שלמה כרם
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים ע"י דירקטוריון החברה : 11 באפריל, 2013

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2011	2012		
93,401	94,987	17,18	הכנסות משירותי מים כיוב
74,344	76,318	17,18	עלות השירותים
19,057	18,669		רווח גולמי
7,946	7,999	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
3,081	4,367	20	הוצאות הנהלה וכלליות
8,030	6,303		רווח מפעולות לפני התצאות מימון, נטו
6,158	3,891	21	הוצאות מימון, נטו
1,872	2,412		רווח לאחר מימון, נטו
555	1,875	22	הכנסות אחרות, נטו
(457)	-	23	הוצאות בגין שנים קודמות, נטו
1,970	4,287		רווח לפני מיסים על הבגסה
(907)	700	25	הכנסות (הוצאות) מיסים על הכנסה
1,802	1,959		חלק החברה ברווח חברות כלולות
2,865	6,946		רווח לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באלפי ש"ח

סה"כ	רווח נצבר	פרמיה על מניות	חן מניות	
123,491	5,986	117,495	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
2,865	2,865	-	-	רווח לשנה
126,356	8,851	117,495	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
6,946	6,946	-	-	רווח לשנה
133,302	15,797	117,495	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
2,865	6,946	רווח לשנה
2,360	37,961	התאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת (נספח אי')
5,225	44,907	מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי המזומנים לפעילות השקעה
(7,492)	(12,898)	השקעה בפיתוח תשתיות טיהור שפכים
(409)	(1,459)	השקעה בשותפות
(3,803)	(8,603)	השקעות בתשתיות קימות:
(790)	(7,809)	מים
(399)	(672)	ביוב
		שונות
(4,992)	(17,084)	
(12,893)	(31,441)	מזומנים נטו שימשו לפעילות השקעה
		תזרימי המזומנים מפעילות (לפעילות) מימון
75,772	-	לקיחת הלוואות לזמן ארוך
(3,827)	(3,554)	אשראי לזמן קצר מבנקים
17,878	22,589	תקבולים בגין הכנסות נדחות לזמן ארוך
(39,387)	(40,308)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
50,436	(21,273)	מזומנים שנבעו מפעילות (לפעילות) מימון
42,768	(7,807)	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
167	42,935	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
42,935	35,128	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נספח א' - התאמת הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ממעילות שוטפת

לשנת שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
10,760	11,082
(1,802)	(1,959)
3,055	4,667
2,268	1,613
<u>14,281</u>	<u>15,403</u>
1,220	9,679
(14,148)	(5,476)
25	(153)
(868)	(1,510)
(2,282)	14,049
4,132	(1,361)
-	7,330
<u>(11,921)</u>	<u>22,558</u>
<u>2,360</u>	<u>37,961</u>

הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :

פחת והפחתות
רווחי אקויטי
הפרשה לחובות מסופקים
שיערוכי הלוואות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :

קיטון ביתרות רשות המקומית
גידול ביתרות צרכנים
קיטון (גידול) בחייבים שונים
מימוש הכנסות נדחות
(קיטון) גידול בספקים ונותני שירותים
(קיטון) גידול בזכאים שונים
גידול (קיטון) ברשות מקומית

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - כללי

א. מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ (להלן: "החברה") הינה חברה שהוקמה מכוח חוק תאגידי מים וביוב, תשס"א – 2001 (להלן: "החוק") במטרה לתפעל את משק המים וחיוב בתחומי השיפוט של עיריית אשקלון ועיריית נתיבות, מכוח הסכם בין החברה לעיריות, הועברו לחברה כל נכסי התשתיות בתחומי המים, הביוב וטיהור השפכים לרבות, ככל שהדבר קשור לעיריית אשקלון, הזכויות בבעלות על המכון לטיהור השפכים כאמור בסעיף ז' להלן.

ב. החברה עוסקת במתן שירותי מים ושירותי ביוב כמשמעותם בחוק וכן בטיהור שפכים. מקורות ההכנסה של החברה הינם מאגרות מים וביוב המיועדות גם למימון התחזוקה השוטפת של תשתיות המים והביוב ומהיטלים המהווים את השתתפות בעלי הנכסים בעלויות הקמת התשתיות.

ג. עפ"י החוק מונה ממונה על תאגידי המים והביוב (להלן: "הממונה") והוקמה רשות לשירותים ציבוריים מים וביוב, שהוחלפה ב"רשות המים" (להלן: "הרשות").

החברה נתונה עפ"י החוק לפיקוח הממונה ולבקרת איכות ועלויות השירותים בידי הרשות, אשר קובעת את תעריפי השירותים אותם נותנת החברה, בהתחשב בעלות הריאלית, לרבות שיעורי תשואה נאותים על ההון.

החל מה 1.1.10 נכנסו לתוקפם תעריפים חדשים אשר לאחר עליה מדורגת במהלך שנת 2010 אמורים אכן לשקף עקרונות אלו.

ד. מניותיה של החברה מוחזקות באופן הבא: 80% ע"י עיריית אשקלון ו- 20% ע"י עיריית נתיבות.

ה. לחברה ניתן רישיון הפעלה למשך 25 שנים, לתקופה שמיום 27 ביולי, 2010. עפ"י הרישיון, החברה מורשת לעסוק בפעילות חיונית בתחום פעילות החברה וכן ב"פעילות נוספת", כמשמעות מונח זה בחוק וככל שהממונה יתיר.

ו. הליכי הקמת החברה מוסדרים בחוק וכללו עפ"י הסכם עם עיריית אשקלון ועיריית נתיבות (להלן: "ההסכם") את העברת כל נכסי משק המים והביוב וכל החובות והזכויות הנובעים מהם, לרבות זכויות המים, מהרשויות כאמור.

ז. שותפות במכון טיהור שפכים אשקלון

1. מכון טיפול בשפכי אשקלון הינה שותפות שהוקמה ביום 27 בפברואר 1997 (להלן: "השותפות"). הקמת השותפות נתבצעה בחלקים שווים ע"י עיריית אשקלון (להלן: העירייה) ומקורות חברת מים בע"מ (להלן: מקורות), ע"פ הסכם שנחתם בין הצדדים (להלן: הסכם הקמה). השותפות הוקמה לתקופה בלתי מוגבלת ונרשמה כז"ן אצל רשם השותפויות ביום 4 בספטמבר 1997.

2. כתוצאה מהעברת פעילות העירייה לחברה כאמור בסעיף א' לעיל הוסב הסכם השותפות על שם החברה, פעולה שקיבלה את אישור הממונה על תאגידי מים וביוב בחודש דצמבר 2010.

באור 1 - כללי (המשך)

ז. שותפות במכון טיהור שפכים אשקלון (המשך)

3. מטרת השותפות, כפי שקיבלו ביטוי בהסכם שנחתם בין הצדדים, הינן כדלקמן:
 - 3.1 תכנון והקמה של מכון לטיהור שפכים (להלן: מכון), לרבות רכישת הציוד שידרש למכון, לטיפול בשפכים באיזור אשקלון.
 - 3.2 תפעול ותחזוקה של המכון באמצעות מקורות, בהתאם לאמור בנספח שצורף להסכם.
 - 3.3 פיתוח והרחבה של המכון.
 - 3.4 טיפול בשפכים ומתן אפשרות להשבה של קולחין, לפי סטנדרטים שנקבעו בחוק או כפי שיקבעו בעת לעת.
 - 3.5 מכירת מי קולחין מטהורים וכן מוצרי לוואי.
 - 3.6 עשיית כל פעולה הדרושה למניעת מטרדים ומפגעים סביבתיים הקשורים בהפעלת המכון.
4. ניהול השותפות מתבצע באמצעות הנהלה משותפת בה חברים 3 חברים מטעם כל שותף. יו"ר ההנהלה מתמנה לסירוגין על ידי כל שותף לתקופה של שנתיים.
5. המכון הוקם על קרקע של העירייה, בתשלום דמי חכירה, על פי הסכם חכירה שיחתם בין השותפות לעירייה (עד למועד חתימת הדוחות הכספיים טרם נחתם הסכם כאמור).
6. במשך תקופה של 15 שנים, הצדדים אינם רשאים להביא לפירוק השותפות, אלא אם מתקיים אחד האירועים המנויים בהסכם שנחתם.
7. במקרה של פירוק השותפות, הנכסים יחולקו בין הצדדים על פי ערכם הכלכלי בשוק, כפי שיקבע על ידי מומחה ובלבד שזכויות המקרקעין של השותפות והמכון על צידו יועברו לעירייה ויחשבו כחלק מהתמורה בחלוקת נכסי השותפות.
8. עפ"י הערכת הנהלת החברה בתום תקופת 15 השנים כאמור לעיל לא יהיה הפרש מהותי בין העלות המופחתת של נכסי המט"ש לשווי השוק שלהם ולכן מלוא זכויות הבעלות בנכסים אלו יועברו לידי התאגיד.
9. התשלומים לשותפות בגין שירותי טיהור השפכים כוללים בתוכם מרכיב הוני המשקף את העובדה כי בתום 15 השנים כאמור לעיל, הבעלות על כל הנכסים תעבור לידי התאגיד. אשר על כן חלק מהתשלומים השוטפים בגין שירותי טיהור השפכים יוחסו לתשלומים ע"ח רכוש קבוע. ראה לעניין זה באור 18(ג).

ח. זכויות מים

לחברה זכויות מים בגובה 12,462,760 קו"ב.
 צריכת המים השוטפת של התאגיד במהלך שנת 2011 הינה 12,319,560 קו"ב.
 צריכת המים השוטפת של התאגיד במהלך שנת 2012 הינה 12,738,930 קו"ב.

ט. רכישת מים ממקורות

בין התאגיד לבין רשות המים קיימת מחלוקת לגבי הסכומים בהם חוייב התאגיד בפועל בשנת 2011 בשל רכישות מים ממקורות בכל הקשור לאופן חישוב כמות הקו"ב בגינה התאגיד זכאי למחיר רכישה בתעריף נמוך.

לטענת התאגיד, החיוב העודף בשנת 2011 (חיוב בתעריפי רכישה גבוהים ולא בתעריפים הנמוכים כתביעת התאגיד) הינו כ- 2.8 מיליון ₪. סכום זה לגביו קיימת מחלוקת משפטית קוזז מעלות רכישת המים והוצג כהוצאות אחרות. ראה לעניין זה באור 22.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יישמו בעריכת הדוחות הכספיים הינם כדלקמן:

א. השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס המוסכמה של העלות היסטורית בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 בדבר הפסקת התאמה של דוחות כספיים. הואיל והחברה החלה את פעילותה בשנת 2010, והמונחים סכומים מדווחים כמשמעותם בתקן ועלות היסטורית זהים לחלוטין.

ב. שווי הוגן של נכסים והתחייבויות

שוויים הוגן של הנכסים המזוהים שהועברו לחברה במסגרת ההסכם עם העירייה כאמור בבאור 1(ו) לעיל נקבע עפ"י סקר נכסים שנערך לצורך ההסכם. סקר הנכסים שנערך כאמור לעיל כלל את הנכסים המוחשיים של משקי המים והביוב וגם את זכויות המים.

ג. הכרה בהכנסה

הכנסות ממכירות מים ומשירותי ביוב (אגרות מים וביוב) מוכרות עם אספקת המים ובתנאי שקיימת סבירות גבוהה לגביית התמורה. הכנסות מהיטלים המהוות הכנסות הונית בגין נכסי תשתית, נרשמות כהכנסות נדחות וזקפות לדוח רווח והפסד לאורך תקופה של 25 שנים.

ד. שווי מזומנים

שווי מזומנים כולל השקעות שנילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ה. השקעות בשותפויות

ההשקעות בשותפויות מוצגות עפ"י שיטת השווי המאזני בהתאם לתקן חשבונאות בינ"ל מס 31.

ו. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם.

ז. השקעות בתשתיות מים וביוב ותחזוקתן

השקעות בתשתיות מים וביוב חדשות והחלפת תשתיות ישנות בחדשות, נרשמות כרכוש קבוע. תחזוקתן של תשתיות קיימות נרשמת כהוצאה שוטפת. שיעורי הפחת על נכסי התשתית הכוללים צנרות הולכה ואיסוף, בריכות אגירה, מתקני טיהור לשפכים, משאבות, מוני מים, מדי מים וכול', נקבעו בהתאם להערכת מהנדסי החברה לגבי אורך חיי הנכסים והם נעים בין 4% ל- 5% לשנה.

ח. שימוש באומדנים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת הנהלת החברה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של הנכסים וההתחייבויות, נכסים מותנים והתחייבויות תלויות, שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים, וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. אשר על כן התוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלו.

ט. הפרשה לחובות מסופקים

הדוחות הכספיים כוללים הפרשה כללית לחובות מסופקים המשקפת בצורה טאוטה, לפי הערכת ההנהלה, את ההפסד הגלום בחובות הצרכנים, שגבייתם מוטלת בספק. שיעור הפרשה עודכן בתום שנת 2011 בהתאם לשינוי אומדן החובות המסופקים שנערך ע"י ההנהלה מ- 8% ל- 5%.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
42,935	35,128

מזומנים

באור 4 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
28,927	36,092
1,880	1,666
14,385	11,331
1,862	3,443
(7,238)	(11,907)
39,816	40,625

צרכנים
כרטיסי אשראי
הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
המחאות לגביה
בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (1)

(1) הפרשה לחובות מסופקים :

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
52,290	52,290
92,470	92,470
-	93,380
144,760	238,140
5%	5%
7,238	11,907

הכנסות בשנת 2010 משירותי מים וביוב
הכנסות בשנת 2011 משירותי מים וביוב
הכנסות בשנת 2012 משירותי מים וביוב

אחוז הפרשה משירותי מים וביוב

הפרשה לחובות מסופקים

באור 5 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
267	299
633	-
-	437
-	317
900	1,053

הוצאות מראש
מענקי תיאגוד לקבל
רשויות
מקדמות לספקים

באור 6 - השקעה בשותפת מט"ש אשקלון

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
409	1,868
2,659	4,618
3,068	6,486

השקעה בשותפות
חלק החברה ברווחי השותפות

באור 7 - רכוש קבוע

אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
סה"כ	כלי רכב	שיפורים במושכר	מחשבים תיוד משרדי	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות מיתוח ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות מיתוח ותשתיות מים	סה"כ
308,213	-	112	299	158,417	149,385	עלות ליום 31 בדצמבר, 2011
17,084	555	7	110	7,809	8,603	רכישות השנה
325,297	555	119	409	166,226	157,988	עלות ליום 31 בדצמבר, 2012
163,341	-	5	30	85,347	77,959	פחת נצבר ליום 31 בדצמבר, 2011
11,082	72	12	72	5,288	5,638	פחת השנה
174,423	72	17	102	90,635	83,597	פחת ליום 31 בדצמבר, 2012
150,874	483	102	307	75,591	74,391	עלות מופחתת ליום 31.12.2012
144,872	-	107	269	73,070	71,426	עלות מופחתת ליום 31.12.2011

להלן הפירוט:

יתרה מופחתת ל- 31.12.2011	יתרה מופחתת ל- 31.12.2012	יתרה ליום 31.12.2012	פחת שנצבר תוספת	פחת נצבר ליום 31.12.2012	יתרה ליום 31.12.2012	עלות תוספת	עלות ליום 31.12.2011
99	133	116	13	103	249	47	202
3,826	3,383	6,128	1,039	5,089	9,511	596	8,915
2,649	2,421	6,704	228	6,476	9,125	-	9,125
64,118	67,778	69,187	4,290	64,897	136,965	7,950	129,015
545	516	73	29	44	589	-	589
189	160	1,389	39	1,350	1,549	10	1,539
71,426	74,391	83,597	5,638	77,959	157,988	8,603	149,385
4,600	4,509	5,042	394	4,648	9,551	303	9,248
68,470	71,082	85,593	4,894	80,699	156,675	7,506	149,169
73,070	75,591	90,635	5,288	85,347	166,226	7,809	158,417
159	174	22	16	6	196	31	165
110	132	81	57	24	213	79	134
107	102	17	12	5	119	7	112
-	484	71	71	-	555	555	-
376	892	191	156	35	1,083	672	411
144,872	150,874	174,423	11,082	163,341	325,297	17,084	308,213

באור 8 - רכוש קבוע בהקמה

מכתי טיהור שפכים אלפי ש"ח	
3,205	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
7,492	תוספות
10,697	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
12,898	תוספות
<u>23,595</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

להלן הפירוט:

עלות				
עלות ליום 31.12.2012	מענקים	רכוש שהומעל השנה	תוספות	עלות ליום 31.12.2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
15,090	-	-	9,381	5,709
8,505	-	-	3,517	4,988
<u>23,595</u>	-	-	<u>12,898</u>	<u>10,697</u>

מכון טיהור שפכים
תשלומים ע"ח רכוש קבוע מכון
טיהור שפכים אשקלון

עלות				
עלות ליום 31.12.2011	מענקים	רכוש שהומעל השנה	תוספות	עלות ליום 31.12.2010
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
5,709	-	-	2,504	3,205
4,988	-	-	4,988	-
<u>10,697</u>	-	-	<u>7,492</u>	<u>3,205</u>

מכון טיהור שפכים
תשלומים ע"ח רכוש קבוע מכון
טיהור שפכים אשקלון

באור 9 - זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן:

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
38,386	38,386
-	-
<u>38,386</u>	<u>38,386</u>

יתרת פתיחה
תוספת השנה

באור 10 - אשראי מתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,554	-

אשראי מבנקים

באור 11 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
586	6,110
4,009	4,039
1,299	779
5,894	10,928

ספקים ונותני שירותים
הוצאות לשלם
המחאות לפרעון

באור 12 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
6,331	7,752
2,867	-
289	374
9,487	8,126

מוסדות
מיסים על הכנסה
אחרים

באור 13 - הלואות בעלים

א. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		שיעור ריבית %
2011	2012	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
42,555	9,384	5.00%
(42,555)	(9,384)	
-	-	

הלואות צמודות מדד
בניכוי חלויות שוטפות

ב. מועדי פרעון הלואות מרשות מקומית

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
42,555	9,385

שנה ראשונה

באור 14 - הלואות ממוסדות פיננסים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
75,914	70,390
(6,500)	(6,500)
69,414	63,890

הלואה מבנק דקסיה
בניכוי חלויות שוטפות

באור 15 - הכנסות נדחות

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
27,461	49,182
(868)	(1,510)
<u>26,593</u>	<u>47,672</u>

הכנסות נדחות שנתקבלו
בניכוי הכנסות שזקפו לדוח רווח והפסד

באור 16 - הון המניית

מספר מניות ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
10	10
<u>10</u>	<u>10</u>

הון רשום

הון מונפק ונפרע

באור 17 - רווח גולמי מאספקת מים

לשנת שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
60,838	62,369
355	625
<u>61,193</u>	<u>62,994</u>

א. הכנסות

מאגרות מים
מהיטלי מים

ב. עלויות האספקה

משכורות ונלוות
אנרגיה
ארנונה
הוצאות אחרות
ביטוחים
פחת
אחזקת רכב

4,323	4,604
68	37
520	383
1,242	1,392
85	166
5,476	5,634
189	192
<u>11,903</u>	<u>12,408</u>

ג. עלויות הפקה

רכישת מים ממקורות

37,197	37,376
<u>12,093</u>	<u>13,210</u>

באור 18 - רווח גולמי משירותי ביוב

לשנה שחסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
31,671	31,108
537	885
<u>32,208</u>	<u>31,993</u>

א. הכנסות

מאגרות ביוב
מהיטלי ביוב

ב. עלויות איסוף והולכת שפכים

משכורות ונלוות
אנרגיה
ארנונה
אחזקת רכב
ביטוחים
פחת
אחרות

2,639	2,636
625	480
404	367
330	385
85	166
5,249	5,332
2,732	3,089
<u>12,064</u>	<u>12,455</u>

ג. עלויות טיהור שפכים

קבלני משנה
ארנונה

10,875 (*)	11,298
2,305	2,781
<u>13,180</u>	<u>14,079</u>
<u>6,964</u>	<u>5,459</u>

(*) בניכוי תשלומים בסך 3,325 אלפי ₪ שנוקפו לסעיף תשלומים ע"ח רכוש קבוע (ראה באור 1(ז)(9)).

באור 19 - עלויות גביה וחובות מסומקים

הוצאות גביה
הפרשה לחומ"ס

לשנה שחסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,323	3,332
4,623	4,667
<u>7,946</u>	<u>7,999</u>

באור 20 - החצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
288	1,429
543	752
216	202
272	123
94	98
1,093	843
575	557
-	363
3,081	4,367

שכ"ע
הוצאות משרדיות
דמי שכירות
הוצאות אחרות
פרסום
יעוץ מקצועי
שימוש והטמעת תוכנה
החזקת רכב

באור 21 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,789	3,820
5,242	496
411	836
(953)	(1,261)
(331)	-
6,158	3,891

ריבית והפרשי שערון דקסיה
ריבית והפרשי שערון על הלוואות לזמן ארוך מהרשויות
ריבית לבנקים ולאשראי לזמן קצר
הכנסות מפקדונות
הכנסות מריבית צרכנים

באור 22 - הכנסות אחרות, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,820	1,875
1,568	-
(2,833)	-
555	1,875

הכנסות ממענקי תאגוד
הקטנת ההפרשה לחובות מסופקים
חיובים עודפים בגין רכישת מים (באור 1) (זי"/טי)

באור 23 - החצאות בגין שנים קודמות, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(1,664)	-
(454)	-
1,661	-
(457)	-

הוצאות ארנונה
הוצאות אחרות
הקטנת הוצאות תפעול מכון טיהור שפכים

באור 24 - התחייבויות תלויות

תביעות משפטיות

אין כנגד החברה תביעה משפטית מהותית.

באור 25 - מיסים על הכנסה

בחודש נובמבר 2012 נוסף סעיף 13א' לחוק תאגידי מים וביוב לפיו בדיעבד משנת 2011, למשך 5 שנים עד וכולל שנת המס 2015, יהא התאגיד פטור ממס חברות. לפיכך לא נערכה הפרשה למס בגין שנת 2012 וכן נרשמו בשנת 2012 הכנסות בסך 700 אלפי ₪ מביטול הפרשה למס שנרשמה בשנת 2011.

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(907)	700

מיסים שוטפים

באור 26 - פירוט הוצאות שכר

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
4,323	4,604
2,639	2,636
6,962	7,240

אספקת מים
שירותי ביוב

באור 27 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

א. להלן פירוט הפעולות שנכללו בדוחות הכספיים הקשורות לרשויות:

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
8,594	11,576
3,115	496
4,894	3,531
6,962	7,239
23,565	22,842

הכנסות מאגרות מים
הוצאות ריבית על הלוואות לזמן ארוך
הוצאות ארנונה
שכר עבודה

ב. בנוגע ליתרות והלוואות עם בעלי עניין וצדדים קשורים ראה באור 13 לדוחות הכספיים.