

מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2013

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 המבקד לבעלי המניות של מי אשקלון תאגיד המים וחביוב האזורי בערבון מוגבל

ביקרו את המאזניים המצורפים של מי אשקלון תאגיד המים וחביוב האזורי בערבון מוגבל (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012, את דוחות רווח והפסד, דוחות על השינויים בחון העצמי וחזרות על תזרימי מזומנים לשנים שחשתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה תנם 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), התשלי"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את חביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידח 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 חשבונאות שיושמו ושל האומדניים 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 וחזרות הגילוי בסעיפים 10 ו-16 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) חתשי"ע 2010.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנייל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל תבחינות המחותרות, את מצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונח העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שחשתיימו באותם תאריכים.

ישראל רובין ושות'
רואי חשבון


אשקלון, 21 במאי 2014

ליום 31 בדצמבר		באור	
2012	2013		
			רכוש שוטף
35,128	9,499	3	מזומנים ושווי מזומנים
-	513		רשויות
40,625	56,955	4	צרכנים
1,053	619	5	חייבים שונים
<u>76,806</u>	<u>67,586</u>		
6,486	15,941	6	השקעה בשותפות מט"ש אשקלון
150,874	153,322	7	רכוש קבוע
23,595	33,128	8	רכוש קבוע בהקמה
			רכוש אחר
38,386	38,386	9	זכויות מים
<u>296,147</u>	<u>308,363</u>		
			התחייבויות שוטפות
7,330	-		רשויות
15,884	15,989	12,13	חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך
10,928	7,831	10	ספקים ונותני שרותים
9,015	451		הכנסות מראש
8,126	10,273	11,26	זכאים שונים
<u>51,283</u>	<u>34,544</u>		
47,672	63,514	14	התחייבויות לזמן ארוך
-	-	12	הכנסות נדחות
63,890	68,199	13	הלוואות בעלים
			הלוואות ממוסדות פיננסים
<u>111,562</u>	<u>131,713</u>		
		22	התחייבויות תלויות
133,302	142,106	15	הון עצמי
<u>296,147</u>	<u>308,363</u>		

בשם החברה :



שלום שרעבי
מנכ"ל



שי חזוט
חשב

אשקלון, 21 במאי 2014

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2012	2013		
94,987	116,854	16,17	הכנסות משירותי מים ביוב
76,318	92,028	16,17,(ט)1	עלות השירותים
18,669	24,826		רווח גולמי
7,999	13,906	18	עלויות גביה וחובות מסופקים
4,367	4,067	19	הוצאות הנהלה וכלליות
6,303	6,853		רווח מפעולות לפני הוצאות מימון, נטו
3,891	4,279	20	הוצאות מימון, נטו
2,412	2,574		רווח לאחר הוצאות מימון, נטו
(1,875)	(4,111)	21	הכנסות אחרות, נטו
4,287	6,685		רווח לפני מיסים על הכנסה
(700)	(45)	23	הכנסות מיסים על הכנסה
(1,959)	(2,074)		חלק החברה ברווח חברות כלולות
6,946	8,804		רווח לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באלפי ש"ח

סה"כ	רווח נצבר	מזמנה על מניית	הון מניית	
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
8,804	8,804	-	-	רווח לשנה
142,106	24,601	117,495	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
6,946	8,804	רווח לשנה
37,961	(17,564)	התאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
44,907	(8,760)	מזומנים שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת
		תזרימי המזומנים לפעילות השקעה
(12,898)	(9,533)	השקעה בפיתוח תשתיות טיהור שפכים
(1,459)	(7,381)	השקעה בשותפות
(8,603)	(13,389)	השקעות בתשתיות קימות:
(7,809)	(7,240)	מים
(672)	(809)	ביוב
(17,084)	(21,438)	שונות
(31,441)	(38,352)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי המזומנים מפעילות (לפעילות) מימון
-	10,000	לקיחת הלוואות לזמן ארוך
(3,554)	-	אשראי לזמן קצר מבנקים
22,589	18,335	תקבולים בגין הכנסות נדחות לזמן ארוך
(40,308)	(6,852)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
(21,273)	21,483	מזומנים שנבעו מפעילות (לפעילות) מימון
(7,807)	(25,629)	קיטון ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
42,935	35,128	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
35,128	9,499	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
2013 2012 (*)

2013	2012 (*)	
		הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
11,082	10,426	פחת והפחתות
(1,959)	(2,074)	רווחי אקויטי
4,667	8,999	הפרשה לחובות מסופקים
1,613	1,266	שיערוכי הלוואות
<u>15,403</u>	<u>18,617</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
9,679	(513)	קיטון (גידול) ביתרות רשות המקומית
(5,476)	(25,329)	גידול ביתרות צרכנים
(153)	434	קיטון (גידול) בחייבים שונים
(1,510)	(2,493)	מימוש הכנסות נדחות
5,034	(3,097)	(קיטון) גידול בספקים ונותני שירותים
7,654	2,147	גידול בזכאים שונים
7,330	(7,330)	גידול (קיטון) ברשות מקומית
<u>22,558</u>	<u>(36,181)</u>	
<u>37,961</u>	<u>(17,564)</u>	

(*) מוין מחדש

נספח ב' - פעולות מהותיות שלא במזומן

הועבר מסעיף זכאים שונים בגין הכנסות מראש לסעיף רכוש קבוע סך של 8,564 אלפי ₪ אשר נובע ממענקים שהתקבלו בגין תשתיות מים וביוב.

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 והביוב 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.
- 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 כדן 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 מטוהרים וכן מוצרי לוואי.
 - 3.6 עשיית כל פעולה הדרושה למניעת מטרידים 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 ציודו 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 17(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 קוב.
- צריכת המים השוטפת של התאגיד במהלך שנת 2012 הינה 12,738,930 קוב.
- צריכת המים השוטפת של התאגיד במהלך שנת 2013 הינה 13,519,574 קוב.

ט. היזון חוזר

על פי כללי תאגיד המים והביוב (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. בהתאם לעמדת הרשות, לתאגיד המים קיימת מחויבות לייצור הפרשה אשר תתבסס על הפער המצטבר בין הכמות המוכרת שהוקצבה לטובת צריכה לבין הכמות המוכרת שנמכרה לצרכנים בפועל. הנהלת התאגיד סבורה כי לא נוצר לה עילה לרשום התחייבות כאמור וזאת בהתאם לנוסח הכללים הני"ל ולפיכך לא כללה במסגרת הדוחות הכספיים של התאגיד הפרשה בגין פער הכמויות כאמור. הסכום השנוי במחלוקת נכון ליום 31 בדצמבר 2013 נאמד בסך של כ- 10,638 אלפי ₪.

לעניין ההפרשים בכמות המוכרת לגיטון ציבורי ותעשייה, נעשתה הפרשה בסך 2,392 אלפי ₪ (ראה באור 11).

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו 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 הוניות בגין נכסי תשתית, נרשמות כהכנסות נדחות ונקפות לדוח רווח והפסד לאורך תקופה של 25 שנים.

ד. שווי מזומנים

שווי מזומנים כולל השקעות שנוילותן 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 וכו', 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 נאותה, לפי הערכת הנהלה, את ההפסד הגלום בחובות הצרכנים, שגבייתם מוטלת בספק.

באור 3 - מזומנים ושוי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
35,128	9,499

מזומנים

באור 4 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
36,092	56,980
1,666	1,124
11,331	15,665
3,443	4,092
(11,907)	(20,906)
40,625	56,955

צרכנים
כרטיסי אשראי
הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
המתאונות לגביה
בניכוי הפרשה לחובות מסופקים

באור 5 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
299	475
437	-
317	144
1,053	619

הוצאות מראש
רשויות
מקדמות לספקים

באור 6 - השקעה בשותפות מט"ש אשקלון

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,868	9,249
4,618	6,692
6,486	15,941

השקעה בשותפות
חלק החברה ברווחי השותפות

באורים לדוחות הכספיים

מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

באור 7 - רכוש קבוע

עלות	מכרת, רשתות, צנרת, ציוד, עבודות מיתוח ותשתיות מים אלפי ש"ח	מכרת, רשתות, צנרת, ציוד, עבודות מיתוח ותשתיות ביוב אלפי ש"ח	מחשבים תיוד משרדי אלפי ש"ח	שיפורים במושכר אלפי ש"ח	כלי רכב אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח
עלות ליום 31 בדצמבר, 2012	157,988	166,226	409	119	555	325,297
רכישות השנה	13,389	7,240	346	62	401	21,438
גריעות השנה	(3,400)	(3,106)	-	-	-	(6,506)
בניכוי מענקים	(5,790)	(2,774)	-	-	-	(8,564)
עלות ליום 31 בדצמבר, 2013	162,187	167,586	755	181	956	331,665
פחת נצבר	83,597	90,635	102	17	72	174,423
פחת נצבר ליום 31 בדצמבר, 2012	5,599	4,528	106	13	180	10,426
פחת השנה	(3,400)	(3,106)	-	-	-	(6,506)
פחת ליום 31 בדצמבר, 2013	85,796	92,057	208	30	252	178,343
עלות מופחתת ליום 31.12.2013	76,391	75,529	547	151	704	153,322
עלות מופחתת ליום 31.12.2012	74,391	75,591	307	102	483	150,874

להלן הפירוט:

יתרה מופחתת ל- 31.12.12	יתרה מופחתת ל- 31.12.13	פחת שנצבר				עלות			
		יתרה ליום 31.12.13	גריעות השנה	חוסמת	פחת מצבר ליום 31.12.12	יתרה ליום 31.12.13	מענקים	גריעות השנה	חוסמת
133	119	130	-	14	116	249	-	-	249
3,383	5,247	6,882	-	754	6,128	12,129	-	2,618	9,511
2,421	2,397	6,933	-	229	6,704	9,330	-	205	9,125
67,778	67,947	70,328	(3,400)	4,541	69,187	138,275	(5,790)	(3,400)	136,965
516	487	102	-	29	73	589	-	-	589
160	194	1,421	-	32	1,389	1,615	-	66	1,549
74,391	76,391	85,796	(3,400)	5,599	83,597	162,187	(5,790)	(3,400)	157,988
4,509	4,118	5,504	-	462	5,042	9,622	-	71	9,551
71,082	71,411	86,553	(3,106)	4,066	85,593	157,964	(2,774)	(3,106)	156,675
75,591	75,529	92,057	(3,106)	4,528	90,635	167,586	(2,774)	(3,106)	166,226
175	253	39	-	18	21	293	-	97	196
132	293	169	-	88	81	462	-	249	213
102	151	30	-	13	17	181	-	62	119
483	705	252	-	180	72	956	-	401	555
892	1,402	490	-	299	191	1,892	-	809	1,083
150,874	153,322	178,343	(6,506)	10,426	174,423	331,665	(8,564)	(6,506)	325,297

באור 8 - רכוש קבוע בהקמה

מכוני טיהור
שפכים
אלפי ש"ח

10,697
12,898

23,595
9,533

33,128

יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
תוספות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
תוספות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

להלן הפירוט:

יתרה ליום 31.12.2013	עלות			עלות ליום 31.12.2012
	מענקים	רכוש שהופעל השנה	תוספות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
20,780	-	-	5,690	15,090
11,639 709	- -	- -	3,134 709	8,505
33,128	-	-	9,533	23,595

מכון טיהור שפכים - נתיבות
תשלומים ע"ח רכוש קבוע מכון
טיהור שפכים אשקלון
שונות

יתרה ליום 31.12.2012	עלות			עלות ליום 31.12.2011
	מענקים	רכוש שהופעל השנה	תוספות	
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
23,595	-	-	12,898	10,697

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

באור 9 - זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן:

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
38,386	38,386
-	-
38,386	38,386

יתרת פתיחה
תוספת השנה

באור 10 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
6,110	3,086
4,039	4,049
779	696
10,928	7,831

ספקים ונותני שירותים
הוצאות לשלם
המחאות לפרעון

באור 11- זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
7,752	7,270
-	2,392
374	611
8,126	10,273

מוסדות
מקורות – בגין הפרשים בכמות המוכרת לגינון ציבורי ותעשייה
אחרים

באור 12 - הלוואות בעלים

א. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		שיעור ריבית %
2012	2013	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
9,384	9,490	5.00%
(9,384)	(9,490)	
-	-	

הלוואות צמודות מדד
בניכוי חלויות שוטפות

ב. מועדי פרעון הלוואות מרשות מקומית

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
9,384	9,490

שנה ראשונה

באור 13 - הלוואות ממוסדות פיננסים

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
70,390	74,699
(6,500)	(6,499)
63,890	68,200

הלוואה מבנק דקסיה
בניכוי חלויות שוטפות

באור 14 - הכנסות נדחות

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
49,182	66,007
(1,510)	(2,493)
<u>47,672</u>	<u>63,514</u>

הכנסות נדחות שנתקבלו
בניכוי הכנסות שנוקפו לדוח רווח והפסד

באור 15 - הון המניית

מספר מניות ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
10	10
<u>10</u>	<u>10</u>

הון רשום
הון מונפק ונפרע

באור 16 - רווח גולמי מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
62,369	78,802
625	1,582
<u>62,994</u>	<u>80,384</u>

א. הכנסות

מאגרות מים
מהיטלי מים

ב. עלויות האספקה

משכורות ונלוות
אנרגיה
ארנונה
הוצאות אחרות
ביטוחים
פחת
אחזקת רכב

4,604	5,607
37	22
383	412
1,392	2,090
166	99
5,634	5,574
192	320
<u>12,408</u>	<u>14,124</u>

ג. עלויות הפקה

רכישת מים ממקורות

37,376	51,674
<u>13,210</u>	<u>14,586</u>

באור 17 - רווח גולמי משירותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
31,108	35,050
885	1,420
<u>31,993</u>	<u>36,470</u>

א. הכנסות

מאגרות ביוב
מהיטלי ביוב

ב. עלויות איסוף והולכת שפכים

משכורות ונלוות
אנרגיה
ארנונה
אחזקת רכב
ביטוחים
פחת
אחרות

2,636	2,645
480	595
367	309
385	466
166	99
5,332	4,539
3,089	3,651
<u>12,455</u>	<u>12,304</u>

ג. עלויות טיהור שפכים

קבלני משנה (*)
ארנונה

11,298	12,148
2,781	1,778
<u>14,079</u>	<u>13,926</u>
<u>5,459</u>	<u>10,240</u>

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

באור 18 - עלויות גביה וחובות מסופקים

עלויות גביה
הפרשה חובות מסופקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,332	5,307
4,667	8,599
<u>7,999</u>	<u>13,906</u>

באור 19 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,429	1,104
752	977
202	246
123	285
98	198
843	1,142
557	-
363	115
4,367	4,067

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

באור 20 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,820	4,003
496	318
836	209
(1,261)	(251)
3,891	4,279

ריבית והפרשי שערוד דקסיה
ריבית והפרשי שערוד על הלוואות לזמן ארוך מהרשויות
ריבית לבנקים ולאשראי לזמן קצר
הכנסות מפקדונות

באור 21 - הכנסות אחרות, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(1,875)	(1,961)
-	(2,121)
-	(29)
(1,875)	(4,111)

הכנסות ממענקי תאגוד
הקטנת ההפרשה ארנונה
רווח הון ממכירת רכוש קבוע

באור 22 - התחייבויות תלויות

תביעות משפטיות

להלן פירוט התביעות המשפטיות העיקריות שהוגשו כנגד החברה ואשר תלויות ועומדות:

1. תביעת חברת ג.א.ב. יזום נכסים בע"מ על סך 1,102,379 ש"ח בגין השבת היטלים. נכון למועד זה הוגש כתב הגנה וטרם ניתן להעריך את הסיכון בתיק.
2. תביעת חברת מ.כ. הצעירה בע"מ על סך 2,070,649 ש"ח בגין השבת היטלים. בימים אלו התיק מצוי בהליכי גישור וטרם ניתן להעריך את הסיכון בתיק.
3. תביעת חברת ד.א.א.ר ישראל בע"מ על סך 1,730,000 ש"ח בגין השבת היטלי מים וביוב. בימים אלו התיק מצוי בתחילת דרכו וטרם ניתן להעריך את הסיכון בתיק.

להערכת הנהלת החברה ויועציה המשפטיים, חלק מהתביעות מצוי בשלב מקדמי בו לא ניתן להעריך את סיכוני החברה ולגבי יתר התביעות חשיפת החברה אינה מהותית. אשר על כן הדוחות הכספיים אינם כוללים הפרשות כלשהן בגין תביעות אלו.

באור 23 - הכנסות 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 ו 2013 וכן נרשמו בשנת 2012 ו 2013 הכנסות בסך 700 אלפי ₪ ו 45 אלפי ₪ בהתאמה. ההכנסה בשנת 2012 נובעת מביטול ההפרשה למס שנרשמה בשנת 2011. ההכנסה בשנת 2013 נובעת מהפרשי ריבית והצמדה.

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(700)	(45)

מיסים שוטפים

באור 24 - פירוט הוצאות שכר

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
4,604	5,607
2,636	2,645
7,240	8,252

אספקת מים
שירותי ביוב

באור 25 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

א. להלן פירוט הפעולות שנכללו בדוחות הכספיים הקשורות לרשויות:

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
11,576	10,550
496	318
3,531	2,576
7,240	8,252
22,843	21,696

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

ב. בנוגע ליתרות והלוואות עם בעלי עניין וצדדים קשורים ראה באור 12 לדוחות הכספיים.