

**מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ**

**דוחות כספיים ליום**

**31 בדצמבר 2014**

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 2014 ו-2013, 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 שישומו 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 2014 ו-2013 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

  
ישראל רובין ושות'  
רואי חשבון


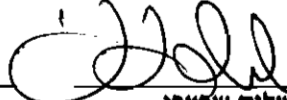
תל אביב, 30 באפריל, 2015

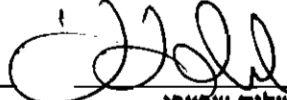
ליום 31 בדצמבר		באור	
2014	2013 (*)		
			<b>רכוש שוטף</b>
9,499	-	3	מזומנים ושווי מזומנים
513	3,213		רשויות
56,955	64,180	4	צרכנים
475	335	5	חייבים שונים
<u>67,442</u>	<u>67,728</u>		
15,941	35,719	6	<b>השקעה בשותפות מט"ש אשקלון</b>
153,322	162,065	7	<b>רכוש קבוע</b>
33,128	38,648	8	<b>רכוש קבוע בהקמה</b>
			<b>רכוש אחר</b>
38,386	38,386	9	זכויות מים
<u>308,219</u>	<u>342,546</u>		
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
-	5,791		בנקים – משיכת יתר
15,989	16,823	12,13	חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך
7,687	22,639	10	ספקים ונותני שרותים
451	-		הכנסות מראש
10,273	13,118	11, (ט)1	זכאים שונים
<u>34,400</u>	<u>58,371</u>		
			<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>
63,514	79,043	14	הכנסות נדחות
-	-	12	הלוואות בעלים
68,199	59,721	13	הלוואות ממוסדות פיננסים
<u>131,713</u>	<u>138,764</u>		
		22	<b>התחייבויות תלויות</b>
142,106	145,411	15	הון עצמי
<u>308,219</u>	<u>342,546</u>		

(\*) מוין מחדש.

בשם החברה :

  
 איתמר טאונוני  
 יו"ר הדירקטוריון

   
 שי חוזט  
 חשב

  
 שלום שרעבי  
 מנכ"ל

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2013	2014		
116,854	125,880	16,17	הכנסות משירותי מים ביוב
92,028	106,506	16,17,(ט)1	עלות השירותים
24,826	19,374		<b>רווח גולמי</b>
13,906	13,575	18	עלויות גביה וחובות מסופקים
4,067	3,910	19	הוצאות הנהלה וכלליות
6,853	1,889		<b>רווח מפעולות לפני הוצאות מימון, נטו</b>
4,279	2,714	20	הוצאות מימון, נטו
2,574	(825)		<b>רווח (הפסד) לאחר הוצאות מימון, נטו</b>
4,111	1,716	21	הכנסות אחרות, נטו
6,685	891		<b>רווח לפני מיסים על הכנסה</b>
45	61	23	הכנסות מיסים על הכנסה
2,074	2,353		חלק החברה ברווח חברות כלולות
8,804	3,305		<b>רווח לשנה</b>

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באלפי ש"ח

סה"כ	רווח נצבר	פרמיה על מניות	הון מניות	
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
3,305	3,305	-	-	רווח לשנה
145,411	27,906	117,495	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
8,804	3,305	רווח לשנה
(17,564)	13,803	התאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
(8,760)	17,108	<b>מזומנים שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת</b>
		<b>תזרימי המזומנים לפעילות השקעה</b>
(9,533)	(5,520)	השקעה בפיתוח תשתיות טיהור שפכים
(7,381)	(17,425)	השקעה בשותפות
(13,389)	(9,059)	השקעות בתשתיות קימות:
(7,240)	(11,164)	מים
(809)	(202)	ביוב
-	414	שונות
(21,438)	(20,011)	תמורה מקרן שיקום חדשה
(38,352)	(42,956)	<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה</b>
		<b>תזרימי המזומנים מפעילות מימון</b>
10,000	-	לקיחת הלוואות לזמן ארוך
-	5,791	אשראי לזמן קצר מבנקים
18,335	18,540	תקבולים בגין הכנסות נדחות לזמן ארוך
(6,852)	(7,982)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
21,483	16,349	<b>מזומנים שנבעו מפעילות מימון</b>
(25,629)	(9,499)	<b>קיטון ביתרת מזומנים ושווי מזומנים</b>
35,128	9,499	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</b>
9,499	-	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</b>

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2013 2014

10,426	11,268
(2,074)	(2,353)
8,599	6,781
1,266	338

18,217 16,034

הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :

פחת והפחתות  
רווחי אקויטי  
הפרשה לחובות מסופקים  
שיערוכי הלוואות

(513)	(2,700)
(24,929)	(14,006)
434	140
(2,493)	(3,011)
(3,097)	14,952
2,147	2,394
(7,330)	-

(35,781) (2,231)

(17,564) 13,803

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :

גידול ביתרות רשות המקומית  
גידול ביתרות צרכנים  
קיטון בחייבים שונים  
מימוש הכנסות נדחות  
(קיטון) גידול בספקים ונותני שירותים  
גידול בזכאים שונים  
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 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 תאגיד מים וביוב בחודש דצמבר 2010.

באור 1 - כללי (המשך)

2. 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 באזור 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 מטרדיים 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 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.
- צריכת המים השוטפת של התאגיד במהלך שנת 2014 הינה 14,422,784 קוב.

ט. היזון תזון

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 הנ"ל ולפיכך לא כללה במסגרת הדוחות הכספיים של התאגיד הפרשה בגין פער הכמויות כאמור.

לעניין ההפרשים בכמות המוכרת לגינון ציבורי ותעשייה, נעשתה הפרשה בסך 2,392 אלפי ש"ח (ראה באור 11).

**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 ונקפות לדוח רווח והפסד לאורך תקופה של 25 שנים.

**ד. שווי מזומנים**

שווי מזומנים כולל השקעות שנוצרות 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 וכולי, 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 ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
9,499	-

מזומנים

באור 4 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2013(*)	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
56,580	65,529
1,124	2,735
15,665	17,040
4,092	6,163
(20,506)	(27,287)
56,955	64,180

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

(\*) מוין מחדש.

באור 5 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
475	335

הוצאות מראש ושונות

באור 6 - השקעה בשותפות מט"ש אשקלון

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
9,249	26,674
6,692	9,045
15,941	35,719

השקעה בשותפות  
 חלק החברה ברווחי השותפות

**באורים לדוחות הכספיים**

**מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ**

**באור 7 - רכוש קבוע**

מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות מיתוח ותשתיות מים אלפי ש"ח	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות מיתוח ותשתיות מים אלפי ש"ח	מחשבים וציוד משרדי אלפי ש"ח	שיפורים במושכר אלפי ש"ח	כלי רכב אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח	
163,112	166,661	755	181	956	331,665	עלות ליום 31 בדצמבר, 2013 (*)
9,059	11,164	152	50	-	20,425	רכישות השנה
(3,721)	(5,365)	-	-	-	(9,086)	גריעות השנה
-	(414)	-	-	-	(414)	בניכוי מענקים
168,450	172,046	907	231	956	342,590	עלות ליום 31 בדצמבר, 2014
86,541	91,312	208	30	252	178,343	פחת נצבר ליום 31 בדצמבר, 2013 (*)
6,215	4,674	167	23	189	11,268	פחת השנה
(3,721)	(5,365)	-	-	-	(9,086)	גריעות השנה
89,035	90,621	375	53	441	180,525	פחת ליום 31 בדצמבר, 2014
79,415	81,425	532	178	515	162,065	עלות מופחתת ליום 31.12.2014
76,571	75,349	547	151	704	153,322	עלות מופחתת ליום 31.12.2013

**להלן הפירוט:**

יתרה מופחתת ל- 31.12.13 (*)	יתרה מופחתת ל- 31.12.14	פחת שנצבר			עלות			עלויות ליום 31.12.13 (*)	עלויות ליום 31.12.14
		יתרה ליום 31.12.14	גריעות השנה	תוספת	מחת נצבר ליום 31.12.13 (*)	יתרה ליום 31.12.14	גריעות השנה		
87	76	1,125	-	14	1,111	1,201	-	3	1,198
5,197	5,583	8,177	-	1,208	6,969	13,760	-	1,594	12,166
2,396	2,182	7,167	-	233	6,934	9,349	-	19	9,330
68,030	70,829	70,182	(3,721)	4,643	69,260	141,011	-	(3,721)	137,290
486	457	132	-	29	103	589	-	-	589
375	288	2,252	-	88	2,164	2,540	-	1	2,539
76,571	79,415	89,035	(3,721)	6,215	86,541	168,450	-	(3,721)	163,112
4,172	3,790	5,844	-	403	5,441	9,634	-	21	9,613
71,177	77,635	84,777	(5,365)	4,271	85,871	162,412	(414)	(5,365)	157,048
75,349	81,425	90,621	(5,365)	4,674	91,312	172,046	(414)	(5,365)	166,661
253	328	67	-	28	39	395	-	102	293
293	204	308	-	139	169	512	-	50	462
151	178	53	-	23	30	231	-	50	181
705	515	441	-	189	252	956	-	-	956
1,402	1,225	869	-	379	490	2,094	-	202	1,892
153,322	162,065	180,525	(9,086)	11,268	178,343	342,590	(414)	(9,086)	331,665

סה"כ מיון מחדש. (\*)

באור 8 - רכוש קבוע בהקמה

מכוני טיהור שפכים אלפי ש"ח	
23,595	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
9,533	תוספות
33,128	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
5,520	תוספות
38,648	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

להלן הפירוט:

עלות				
יתרה ליום 31.12.2014	מענקים	רכוש שהופעל השנה	תוספות	עלות ליום 31.12.2013
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
22,586	-	-	1,806	20,780
14,964	-	-	3,325	11,639
1,098	-	-	389	709
38,648	-	-	5,520	33,128

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

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

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

באור 9 - זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן:

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
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	
2013	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,942	8,654
4,049	11,798
696	2,187
<b>7,687</b>	<b>22,639</b>

ספקים ונותני שירותים  
הוצאות לשלם  
המחאות לפרעון

באור 11 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
7,270	10,053
2,392	2,392
611	673
<b>10,273</b>	<b>13,118</b>

מוסדות  
מקורות - בגין הפרשים בכמות המוכרת לגיון ציבורי ותעשייה  
אחרים

באור 12 - הלוואות בעלים

א. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		שיעור ריבית %
2013	2014	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
9,490	9,490	5.00%
(9,490)	(9,490)	
-	-	

הלוואות צמודות מדד  
בניכוי חלויות שוטפות

ב. מועדי פרעון הלוואות מרשות מקומית

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
9,490	9,490

שנה ראשונה

באור 13 - הלוואות ממוסדות פיננסים

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
74,698	67,054
(6,499)	(7,333)
<b>68,199</b>	<b>59,721</b>

הלוואה מבנק דקסיה  
בניכוי חלויות שוטפות

באור 14 - הכנסות נדחות

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
47,672	63,514
18,335	18,540
(2,493)	(3,011)
<b>63,514</b>	<b>79,043</b>

יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים  
הכנסות נדחות שנוצרו השנה  
בניכוי הכנסות שהוכרו השנה

באור 15 - הון המניות

מספר מניות ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
10	10
10	10

הון רשום

הון מונפק ונפרע

באור 16 - רווח גולמי מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2013 (*)	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
78,802	84,592
1,582	1,214
<b>80,384</b>	<b>85,806</b>

א. הכנסות

מאגרות מים  
מהיטלי מים

ב. עלויות האספקה

משכורות ונלוות  
אנרגיה  
ארנונה  
הוצאות אחרות  
ביטוחים  
פחת  
אחזקת רכב

5,607	4,937
22	52
300	306
2,090	1,891
99	95
5,574	6,215
320	337
<b>14,012</b>	<b>13,833</b>

ג. עלויות הפקה

רכישת מים ממקורות

51,674	65,493
<b>14,698</b>	<b>6,480</b>

(\*) מרין מחדש.

באור 17 - רווח גולמי משירותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2013 (*)	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
35,050	38,277
1,420	1,797
<u>36,470</u>	<u>40,074</u>

א. הכנסות

מאגרות ביוב  
מהיטלי ביוב

ב. עלויות איסוף והולכת שפכים

משכורות ונלוות  
אנרגיה  
ארנונה  
אחזקת רכב  
ביטוחים  
פחת  
אחרות

2,645	2,896
595	581
412	426
466	473
99	95
4,539	4,675
3,651	3,761
<u>12,407</u>	<u>12,907</u>

ג. עלויות טיהור שפכים

קבלני משנה (\*\*)  
ארנונה

12,148	12,446
1,787	1,827
<u>13,935</u>	<u>14,273</u>
<u>10,128</u>	<u>12,894</u>

(\*) מוין מחדש.

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

באור 18 - עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
5,307	6,794
8,599	6,781
<u>13,906</u>	<u>13,575</u>

עלויות גביה  
הפרשה חובות מסופקים

באור 19 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,104	1,063
977	853
246	244
198	147
1,142	1,105
115	108
285	390
<b>4,067</b>	<b>3,910</b>

שכ"ע  
הוצאות משרדיות  
דמי שכירות וארנונה  
פרסום  
יעוץ מקצועי  
החזקת רכב  
פחת ושונות

באור 20 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
4,003	2,474
318	-
209	240
(251)	-
<b>4,279</b>	<b>2,714</b>

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

באור 21 - הכנסות אחרות, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(1,961)	(1,716)
(2,121)	-
(29)	-
<b>(4,111)</b>	<b>(1,716)</b>

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 ד.א.א.ר ישראל בע"מ על סך 1,730,000 בגין השבת היטלי מים וביוב. נכון למועד זה ישנם מגעים לפשרה בתיק בסך שלא יעלה על 70,000 ₪.
2. תביעת שי שלמה – תביעה ייצוגית להשבת היטלי מכון טיהור על סך 10,700,000 ₪. בימים אלו התיק נמצא בתחילת מגעים למשא ומתן.
3. תביעת שי שלמה – תביעה ייצוגית להשבת מרכיב זכויות מים על סך 3,897,763 ₪. בימים אלו מתנהל משא ומתן לפשרה בסך שלא יעלה על 80,000 ₪.

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 2013 ו 2014. ההכנסה בשנים 2013 ו 2014 נובעת מהפרשי ריבית והצמדה.

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(45)	(61)

מיסים שוטפים

**באור 24- פירוט הוצאות שכר**

ליום 31 בדצמבר	
2013 (*)	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
5,607	4,937
2,645	2,896
426	1,775
1,104	1,063
9,782	10,671

אספקת מים  
שירותי ביוב  
שירותי גביה  
הנהלה וכלליות

(\*) מוין מחדש.

**באור 25- יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים**

א. להלן פירוט הפעולות שנכללו בדוחות הכספיים הקשורות לרשויות:

ליום 31 בדצמבר	
2013 (*)	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
10,550	10,005
318	-
2,576	2,773
6,899	5,958
20,343	18,736

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

(\*) מוין מחדש.

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