

מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2018

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 2018 ו-2017, 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 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.

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

לא ביקרנו את הדוחות הכספיים של מכון טיפול בשפכי אשקלון - ישות בהסדר משותף שאוחדה אשר נכסיה הכלולים באיחוד מהווים כ-19% וכ-20% מכלל הנכסים המאוחדים לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 בהתאמה. הדוחות הכספיים של אותה ישות בוקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו וחוות דעתנו, ככל שהיא מתייחסת לסכומים שנכללו בגין אותה ישות מבוססת על דוחות רואי חשבון אחרים.

לדעתנו, בהתבסס על ביקורתנו ועל הדוחות של רואי החשבון האחרים, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2018 ו-2017 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

ישראל רובין ושות'
רואי חשבון

תל אביב, 26 בנובמבר, 2019

ליום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
			רכוש שוטף
7,214	14,425	3	רשויות
45,696	47,005	4	צרכנים
3,401	3,043		חייבים שונים
56,311	64,473		
234,021	232,281	5	רכוש קבוע
115,919	148,702	6	רכוש קבוע בהקמה
			רכוש אחר
38,385	38,385	7	זכויות מים
444,636	483,841		
			התחייבויות שוטפות
8,594	8,475		בנקים – משיכת יתר
9,323	9,397	10	חלוי: שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך
14,957	18,955	8	ספקים ונותני שירותים
4,399	3,955	9, (ט)1	זכאים שונים
37,273	40,782		
197,170	243,822	11	התחייבויות לזמן ארוך
88,118	78,997	10	הכנסות נדחות
285,288	322,819		הלוואות ממוסדות פיננסים
		18	התחייבויות תלויות
122,075	120,240	12	הון עצמי
444,636	483,841		

בשם החברה :


 רו"ח שי חזוט
 מנכ"ל בפועל וחשב


 מר תמר גלאם
 יו"ר הדירקטוריון

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2017	2018		
122,927	130,801	13,14	הכנסות משירותי מים ביוב
113,797	116,902	13,14, (ט)1	עלות השירותים
9,130	13,899		רווח גילמי
9,416	8,907	15	עלויות גביה וחובות מסופקים
4,307	4,012	16	הוצאות הנהלה וכלליות
(4,593)	980		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון, נטו
2,843	2,815	17	הוצאות מימון, נטו
(7,436)	(1,835)		הפסד לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סה"כ	רווח נצבר	פרמיה על מניות	הון מניית	
129,511	12,006	117,495	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
(7,436)	(7,436)	-	-	הפסד לשנה
122,075	4,570	117,495	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
(1,835)	(1,835)	-	-	הפסד לשנה
<u>120,240</u>	<u>2,735</u>	<u>117,495</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2017	2018
(7,436)	(1,835)
9,624	2,086
2,188	251
(11,074)	(32,783)
(17,891)	(9,302)
(42,008)	(5,236)
(158)	(162)
(60,057)	(14,700)
(71,131)	(47,483)
1,135	193
76	(119)
40,098	28,240
36,883	28,241
(9,249)	(9,323)
68,943	47,232
-	-
-	-
-	-

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הפסד לשנה
התאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')

מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי המזומנים לפעילות השקעה

השקעה בפיתוח תשתיות וטיהור שפכים

השקעות בתשתיות קימות:

מים
ביוב
שונות

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי המזומנים מפעילות מימון

לקיחת הלוואות לזמן ארוך
גידול (קיטון) באשראי לזמן קצר מבנקים
תקבולים בגין הכנסות נדחות לזמן ארוך מים
תקבולים בגין הכנסות נדחות לזמן ארוך ביוב
פירעון הלוואות לזמן ארוך

מזומנים שנבעו מפעילות מימון

קיטון ביתרת מזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים לדוחות הכספיים מוזוויים חלק בלתי נפרד מהם.

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2017 2018

15,735	16,440
2,106	1,918
88	83
(7,526)	(9,829)

10,403 8,612

(4,260)	(7,211)
3,906	(3,227)
608	358
(554)	3,998
(479)	(444)

(779) (6,526)

9,624 2,086

הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :

פחת והפחתות
הפרשה לחובות מסופקים
שיערוכי הלואות
מימוש הכנסות נדרות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :

גידול ביתרות רשות מקומית
קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
קיטון (גידול) בחייבים שונים
גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
קיטון בזכאים שונים

הבאורים לדוחות הכספיים מוזוים 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 היאלית, 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 שמום 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 כדין אצל רשם השותפויות ביום 4 בספטמבר 1997.
2. כתוצאה מוזעברת 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.
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 מטרידים ומפגעים סביבתיים הקשורים בהפעלת המכון.

באור 1 - כללי (המשך)

ז. שותפות במכון טיהור שפכים אשקלון (המשך)

4. ניהול השותפות מתבצע באמצעות הנהלה משותפת בה חברים 3 חברים מטעם כל שותף. יו"ר ההנהלה מהמנה לסיירוגין 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.

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.
- צריכת המים השוטפת של התאגיד במהלך שנת 2015 הינה 14,887,940 קוב.
- צריכת המים השוטפת של התאגיד במהלך שנת 2016 הינה 16,173,062 קוב.
- צריכת המים השוטפת של התאגיד במהלך שנת 2017 הינה 16,776,380 קוב.
- צריכת המים השוטפת של התאגיד במהלך שנת 2018 הינה 17,486,389 קוב.

ט. היזון חוזר

על פי כללי תאגידי 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, לתאגידי 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.

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 בהנאם 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

שווי 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 במכון לטיהור שפכים

החברה החליטה לאמץ בישום למפרע את תקן החשבונאות הבינלאומי IFRS 11 לגבי הטיפול במכון טיפול בשפכי אשקלון (להלן "המט"ש") המוחזק, כאמור בבאור 1ז, בשיתוף עם מקורות פיתוח וייזום בע"מ (להלן "מקורות"). ניתוח עדכני של הרכב השותפות עם מקורות ובחינת אופן התייחסותה של מקורות בדוחותיה הכספיים להשקעה במט"ש, מלמד כי התאגיד הוא הנהנה הבלעדי מההטבות הכלכליות הנובעות מפעילות המט"ש ועל כן בהתאם ל- IFRS 11, פעילות המט"ש תוצג בדוחות הכספיים של התאגיד כ"פעילות משותפת", שמשמעותה, בנסיבות הספציפיות של התאגיד, איחוד מלוא הנכסים, ההתחייבויות, ההכנסות וההוצאות של המט"ש עם דוחות התאגיד. השפעת השינוי שאומץ בדיעבד מיום 1.1.2014 הינה עדכון בעיקר של סכומי הרכוש הקבוע והקטנת יתרת העודפים ליום 1.1.2014 בסך כ- 5.6 מיליון ₪.

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 בתשונות מים וביוב ותחזוקתן

השקעות בתשונות מים וביוב חדשות והחלפת תשתיות ישנות בחדשות, נרשמות כרכוש קבוע. תחזוקתן של התשתיות קיימות נרשמת כהוצאה שוטפת. שיעורי הפחת על נכסי התשתיות 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 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
59,967	62,218	חובות פתוחים (1)
(38,866)	(40,784)	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים
21,101	21,434	סה"כ חובות פתוחים
13,333	13,344	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב (2)
2,929	3,077	כרטיסי אשראי
1,914	1,102	המחאות לגביה
6,419	8,048	הוראות קבע לגביה
45,696	47,005	

(1) כולל כ- 12.3 מיליון ש"ח בגין חיובים עבור הרבעון האחרון של השנה שיצאו בחודש דצמבר, 2018 ונגבו בתחילת 2019.

(2) בגין חיובים עבור שנת 2018 שיצאו בפועל בתחילת 2019.

באור 4 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
-	81	מוסדות
3,401	2,962	הוצאות מראש (1)
3,401	3,043	

(1) בשנת הדו"ח הוצאות מראש כוללות יתרת עמלת פירעון מוקדם ומחזור הלוואה מבנק דקסיה בסך 2.5 מיליון ש"ח. עמלה זו נזקפה כהוצאה מראש ומוכרת על פני אורך חיי הלוואה החדשה שנלקחה.

מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - רכוש קבוע

מכון טיהור שפכים אשקלון (*) אלפי ש"ח	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים אלפי ש"ח	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות ביוב אלפי ש"ח	מחשבים וציוד משרדי אלפי ש"ח	שיפורים במושכר אלפי ש"ח	כלי רכב אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח
77,293	190,146	223,782	1,151	381	920	493,673
-	9,302	5,236	98	45	19	14,700
-	(880)	(142)	-	-	-	(1,022)
77,293	198,568	228,876	1,249	426	939	507,351
58,367	100,076	99,367	786	136	920	259,652
2,449	6,668	7,204	71	41	7	16,440
-	(880)	(142)	-	-	-	(1,022)
60,816	105,864	106,429	857	177	927	275,070
16,477	92,704	122,447	392	249	12	232,281
18,926	90,070	124,415	365	245	-	234,021

עלות

עלות ליום

31 בדצמבר, 2017
רכישות השנה
גריעות השנה

עלות ליום

31 בדצמבר, 2018

פחת נצבר

פחת נצבר ליום

31 בדצמבר, 2017
פחת השנה
גריעות השנה

פחת ליום

31 בדצמבר, 2018

עלות מופחתת ליום

31.12.2018

עלות מופחתת ליום

31.12.2017

להלן הפירוט :

יתרה מופחתת ל- 31.12.17	יתרה מופחתת ל- 31.12.18	פחת שנצבר				עלות			
		יתרה ליום 31.12.18	גריעות השנה	פחת נצבר ליום 31.12.17	תוספת	יתרה ליום 31.12.17	גריעות השנה	עלויות ליום 31.12.17	ונוספות
18,926	16,477	60,816	-	58,367	2,449	-	-	-	77,293
70	67	993	-	990	3	-	-	-	1,060
4,130	4,228	14,298	-	12,810	1,488	-	-	1,586	16,940
1,587	1,403	7,953	-	7,762	191	-	-	7	9,349
83,788	86,564	80,654	(880)	76,601	4,933	(880)	(880)	7,709	160,389
369	340	249	-	220	29	-	-	-	589
126	102	1,717	-	1,693	24	-	-	-	1,819
90,070	92,704	105,864	(880)	100,076	6,668	(880)	(880)	9,302	190,146
23,896	22,374	9,522	-	7,573	1,949	-	-	427	31,469
100,519	100,073	96,907	(142)	91,794	5,255	(142)	(142)	4,809	192,313
124,415	122,447	106,429	(142)	99,367	7,204	(142)	(142)	5,236	223,782
354	374	328	-	262	66	-	-	76	626
1	18	529	-	524	5	-	-	22	525
245	249	177	-	136	41	-	-	45	381
-	12	927	-	920	7	-	-	19	920
610	653	1,961	-	1,842	119	-	-	162	2,452
234,021	232,281	275,070	(1,022)	259,652	16,440	-	(1,022)	14,700	493,673

מכון טיהור שפכים אשקלון

תשתיות מים

תחנות שאיבה

מוני מים

מגדלים

צינורות

מלאי מחסנים

ציוד לשעת חירום

תשתיות ביוב

תחנות שאיבה

צינורות

מחשבים, ריהוט וציוד ושיפורים במושכר

ריהוט וציוד

מחשבים

שיפורים במושכר

כלי רכב

סה"כ

באור 6 - רכוש קבוע בהקמה

תשתיות מים אלפי ש"ח	תשתיות ביוב אלפי ש"ח	מכוני טיהור שפכים אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח
171	6,998	97,676	104,845
2,538	5,603	2,933	11,074
2,709	12,601	100,609	115,919
9,006	14,846	8,931	32,783
11,715	27,447	109,540	148,702

יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
תוספות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
תוספות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

להלן הפירוט:

עלות				
עלות ליום 31.12.2017 אלפי ש"ח	תוספות אלפי ש"ח	רכוש שהופעל השנה אלפי ש"ח	מענקים אלפי ש"ח	יתרה ליום 31.12.2018 אלפי ש"ח
26,643	1,217	-	-	27,860
73,966	7,714	-	-	81,680
2,574	9,006	-	-	11,580
7,994	9,907	-	-	17,901
4,473	4,939	-	-	9,412
269	-	-	-	269
115,919	32,783	-	-	148,702

מכון טיהור שפכים - נתיבות
מכון טיהור שפכים אשקלון
תשתיות מים- צינורות
תשתיות גיוב- צינורות
תשתיות גיוב- תחנות שאיבה
שוונות

עלות				
עלות ליום 31.12.2016 אלפי ש"ח	תוספות אלפי ש"ח	רכוש שהופעל השנה אלפי ש"ח	מענקים אלפי ש"ח	יתרה ליום 31.12.2017 אלפי ש"ח
24,892	1,751	-	-	26,643
72,784	1,182	-	-	73,966
36	2,538	-	-	2,574
4,976	3,018	-	-	7,994
1,888	2,585	-	-	4,473
269	-	-	-	269
104,845	11,074	-	-	115,919

מכון טיהור שפכים - נתיבות
מכון טיהור שפכים אשקלון
תשתיות מים- צינורות
תשתיות גיוב- צינורות
תשתיות גיוב- תחנות שאיבה
שוונות

באור 7 - זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן:

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
38,385	38,385
-	-
38,385	38,385

יתרת פתיחה
תוספת השנה

באור 8 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,826	4,022
11,042	14,928
89	5
<u>14,957</u>	<u>18,955</u>

ספקים ונותני שירותים
הוצאות לשלם
המחאות לפירעון

באור 9 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,219	3,247
1,180	708
<u>4,399</u>	<u>3,955</u>

זכאים בגין מכון טיהור שפכים אשקלון
אחרים

באור 10 - הלוואות ממוסדות פיננסים

ליום 31 בדצמבר	
2017 (*)	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
52,543	46,586
44,898	41,808
(9,323)	(9,397)
<u>88,118</u>	<u>78,997</u>

הלוואה מבנק דקסיה
הלוואה מבנקים אחרים
בניכוי חלויות שוטפות

(*) מוין מחדש.

באור 11 - הכנסות נדחות

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
127,715	197,170
76,981	56,481
(7,526)	(9,829)
<u>197,170</u>	<u>243,822</u>

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

באור 12 - הון המניות

מספר מניות ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
10	10
<u>10</u>	<u>10</u>

הון רשום
הון מונפק ונפרע

באור 13 - רווח גולמי מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017 (*)	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
75,208	76,544
4,734	7,038
1,527	1,588
<u>81,469</u>	<u>85,170</u>
5,941	6,381
97	34
319	319
2,007	2,192
97	120
6,908	6,668
256	225
<u>15,625</u>	<u>15,939</u>
<u>61,802</u>	<u>64,716</u>
<u>4,042</u>	<u>4,515</u>

א. הכנסות

מאגרות מים
מהיטלי מים
אחרות

ב. עליונות האספקה

משכורות ונלוות
אנרגיה
ארנונה
קבלני משנה רשת מים
ביטוחים
פחת
אחזקת רכב

ג. עליונות הפקה

רכישות מים ממקורות

(*) מוין מרודש.

באור 14 - רווח גולמי משירותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2017 (*)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

42,114	39,362
2,791	2,791
726	(695)
<u>45,631</u>	<u>41,458</u>

א. הכנסות

מאגרות ביוב
מהיטלי ביוב
משפכי תעשייה

ב. עלויות איסוף והולכת שפכים

משכורות ונלוות
אנרגיה
ארנונה
אחזקת רכב
ביטוחים
פחת
קבלני משנה רשת ביוב

2,498	2,391
509	491
444	443
263	285
120	97
7,205	6,082
4,185	6,000
<u>15,224</u>	<u>15,789</u>

ג. עלויות טיהור שפכים

קבלני משנה
אנרגיה
ארנונה
פחת

14,694	14,798
829	793
2,714	2,718
2,786	2,272
<u>21,023</u>	<u>20,581</u>
<u>9,384</u>	<u>5,088</u>

(*) מויך מרודש.

באור 15 - עלויות גביה וחובות מסופקים

עלויות גביה
הפרשה לחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
6,989	7,310
1,918	2,106
<u>8,907</u>	<u>9,416</u>

באור 16 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
723	832
986	765
290	531
133	70
1,636	1,354
304	342
235	118
<u>4,307</u>	<u>4,012</u>

שכר עבודה ונלוות
הוצאות משרדיות
דמי שכירות וארנונה
פרסום
יעוץ מקצועי
החזקת רכב
פחת והפחותות

באור 17 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,523	2,494
320	321
<u>2,843</u>	<u>2,815</u>

ריבית והפרשי שערך על הלוואות לזמן ארוך מבנקים
ריבית לבנקים בגין אשראי לזמן קצר

באור 18 - התחייבויות תלויות

תביעות משפטיות

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

1. תביעה יצחק אטיאס להשבת היטלים בהיקף של כ- 1,167,000 ₪. נכון למועד הדוח ממתין התאגיד לפסק דין בתיק.
2. תביעות שונות נוספות להשבת היטלים בסך של כ- 2.5 מיליון ₪. התקיימו הליכי גישור ודיונים בנוגע לחלק מהתביעות וכן עלתה הצעת פשרה. נכון למועד הדו"ח ממתין התאגיד לקבלת פסק דין בתיק אטיאס להלן אשר יכול וישפיע על החשיפה ביתר התביעות.

לאור העובדה כי מדובר בתביעות להשבת היטלים הדוחות הכספיים אינם כוללים הפרשה בגין תביעות אלו.

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 19 - הכנסות ניסים 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. באוגוסט, 2016 הוחלט להאריך את משך הפטור ל 3 שנים נוספות, עד שנת המס 2018, לפיכך לא נערכה הפרשה למס בגין שנים 2015-2018.

באור 20 - פירוט הוצאות שכו

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
5,941	6,381
2,391	2,498
1,979	1,983
723	832
11,034	11,694

אספקת מים
שירותי ביוב
שירותי גביה
הנהלה וכלליות

באור 21 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

להלן פירוט הפעולות שנכללו בדוחות הכספיים הקשורות לרשויות:

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
9,085	10,288
3,705	3,845
5,853	5,597
18,643	19,730

הכנסות מאגרות מים
הוצאות ארנונה
עלות שכר עבודה עובדים מושאלים