

מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2015

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 המיס והביוב האזורי בערבון מוגבל

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מי אשקלון תאגיד המיס והביוב האזורי בערבון מוגבל (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014, 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), התשל"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 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 מיס 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-20.3% וכ-15% מכלל הנכסים המאוחדים לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014 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 2015 ו-2014 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

ישראל רובין ושות'
רואי חשבון

תל אביב, 24 באוגוסט, 2016

מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

מאזנים


באלפי ש"ח

ליום 31 בדצמבר		באור	
2015	(*) 2014		
			רכוש שוטף
241	2,672		רשויות
64,180	59,836	3	צרכנים
335	306	4	חייבים שונים
<u>64,756</u>	<u>62,814</u>		
188,619	190,704	5	רכוש קבוע
53,226	87,116	6	רכוש קבוע בהקמה
			רכוש אחר
38,385	38,385	7	זכויות מים
<u>344,986</u>	<u>379,019</u>		
			התחייבויות שוטפות
5,084	5,909		בנקים – משיכת יתר
20,249	10,278	10,11	חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך
22,853	12,980	8	ספקים ונותני שרותים
18,306	17,097	9, (ט)1	זכאים שונים
<u>66,492</u>	<u>46,264</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך
79,043	96,058	12	הכנסות נדחות
-	-	10	הלוואות בעלים ואחרים
59,721	99,569	11	הלוואות ממוסדות פיננסים
<u>138,764</u>	<u>195,627</u>		
		20	התחייבויות תלויות
139,730	137,128	13	הון עצמי
<u>344,986</u>	<u>379,019</u>		

(*) הוצג מחדש - ראה באור 2ה' להלן.

בשם החברה :


 הילה רווח, עו"ד
 מ.מ. יו"ר הדירקטוריון


 שי חזוט, רו"ח
 מנכ"ל בפועל וחשב

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2015	2014 (*)		
125,880	118,325	14,15	הכנסות משירותי מים ביוב
106,341	102,497	14,15,(ט)1	עלות השירותים
19,539	15,828		רווח גולמי
13,575	12,653	16	עלויות גביה וחובות מסופקים
3,910	4,118	17	הוצאות הנהלה וכלליות
2,054	(943)		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון, נטו
2,714	2,653	18	הוצאות מימון, נטו
(660)	(3,596)		הפסד לאחר הוצאות מימון, נטו
1,716	983	19	הכנסות אחרות, נטו
1,056	(2,613)		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
61	11	21	הכנסות מיסים על הכנסה
1,117	(2,602)		רווח (הפסד) לשנה

(*) הוצג מחדש - ראה באור 2הי להלן.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סה"כ	רווח נצבר	מרמיה על מניות	הון מניות	
138,613	21,108	117,495	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013 (*)
1,117	1,117	-	-	רווח לשנה (*)
139,730	22,225	117,495	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014 (*)
(2,602)	(2,602)	-	-	הפסד לשנה
137,128	19,623	117,495	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

(*) הוצג מחדש - ראה באור זה'י להלן.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2014 (*)	
		תזרימי מזומנים (לפעילות) מפעילות שוטפת
		רווח (הפסד) לשנה
1,117	(2,602)	התאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
18,880	434	
19,997	(2,168)	מזומנים שנבעו (ששימשו) מפעילות (לפעילות) שוטפת
		תזרימי המזומנים לפעילות השקעה
		השקעה בפיתוח תשתיות וטיהור שפכים
(21,400)	(33,890)	השקעות בתשתיות קימות:
		מים
(9,059)	(8,131)	ביוב
(11,164)	(7,695)	שונות
(204)	(377)	תמורה מקרן שיקום חדשה
414	-	
(20,013)	(16,203)	
(41,413)	(50,093)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי המזומנים מפעילות מימון
		לקיחת הלוואות לזמן ארוך
-	52,000	גידול באשראי לזמן קצר מבנקים
5,084	825	תקבולים בגין הכנסות נדחות לזמן ארוך
18,540	20,892	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(11,725)	(21,456)	
11,899	52,261	מזומנים שנבעו מפעילות מימון
(9,517)	-	קיטון ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
9,517	-	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
-	-	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

(*) הוצג מחדש - ראה באור 2ה' להלן.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה הסתיימה ביום 31 בדצמבר
2015 2014 (*)

14,035	14,118
6,781	5,555
646	(667)
<u>(3,011)</u>	<u>(3,877)</u>
18,451	15,129
(5,677)	(2,431)
(14,006)	(1,211)
141	29
15,228	(9,873)
4,743	(1,209)
<u>429</u>	<u>(14,695)</u>
18,880	434

הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :

פחת והפחתות
הפרשה לחובות מסופקים
שיערוכי הלוואות
מימוש הכנסות נדחות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :

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

(*) הוצג מחדש - ראה באור 2'הי להלן.

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.
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 במכוו טיהור שפכים אשקלון (המשך)

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.

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.

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 הנ"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 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

שווים ההוגן 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 "המטי"ש") המוחזק, כאמור בבאור 1ז, בשיתוף עם מקורות פיתוח ויזום בע"מ (להלן "מקורות"). ניתוח עדכני של הרכב השותפות עם מקורות ובחינת אופן התייחסותה של מקורות בדוחותיה הכספיים להשקעה במטי"ש, מלמד כי התאגיד הוא הנהנה הבלעדי מההטבות הכלכליות הנובעות מפעילות המטי"ש ועל כן בהתאם ל- IFRS 11, פעילות המטי"ש תוצג בדוחות הכספיים של התאגיד כ"פעילות משותפת", שמשמעותה, בנסיבות הספציפיות של התאגיד, איחוד מלוא הנכסים, ההתחייבויות, ההכנסות וההוצאות של המטי"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 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 ההנהלה, את ההפסד הגלום בחובות הצרכנים, שגבייתם מוטלת בספק.

באור 3 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2014 (*)	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
62,157	65,716
(27,287)	(32,842)
34,870	32,874
17,040	17,985
2,735	2,352
6,163	3,278
3,372	3,347
64,180	59,836

חובות פתוחים
 בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים
 סה"כ חובות פתוחים (1)
 הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב (2)
 כרטיסי אשראי
 המחאות לגביה
 הוראות קבע לגביה

(*) מוין מחדש.

(1) כולל 27 מיליון ₪ בגין חיובים עבור הרבעון האחרון של השנה שיצאו בחודש דצמבר, 2015 ונגבו בתחילת 2016.

(2) בגין חיובים עבור שנת 2015 שיצאו בפועל בתחילת 2016.

באור 4 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
335	306

הוצאות מראש ושונות

באור 5 - רכוש קבוע

סה"כ אלפי ש"ח	כלי רכב אלפי ש"ח	שימורים במושכר אלפי ש"ח	מחשבים וציוד משרדי אלפי ש"ח	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות מיתוח ותשתיות ביוב אלפי ש"ח	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות מיתוח ותשתיות מים אלפי ש"ח	מכון טיהור שמים אשקלון (*) אלפי ש"ח
419,884	957	230	914	173,020	167,470	77,293
16,203	-	-	92	7,916	8,195	-
(7,249)	-	-	-	(3,562)	(3,687)	-
-	-	-	-	-	-	-
428,838	957	230	1,006	177,374	171,978	77,293
231,265	441	52	376	91,397	88,259	50,740
14,118	189	24	162	4,982	6,167	2,594
(7,249)	-	-	-	(3,562)	(3,687)	-
238,134	630	76	538	92,817	90,739	53,334
190,704	327	154	468	84,557	81,239	23,959
188,619	516	178	538	81,623	79,211	26,553

עלות
עלות ליום
31 בדצמבר, 2014 (*)
רכישות השנה
גריעות השנה
בניכוי מענקים

עלות ליום
31 בדצמבר, 2015

פחת נצבר
פחת נצבר ליום
31 בדצמבר, 2014 (*)
פחת השנה
גריעות השנה

פחת ליום
31 בדצמבר, 2015

**עלות מופחתת ליום
31.12.2015**

**עלות מופחתת ליום
31.12.2014**

להלן הפירוט:

יתרה מופחתת ל- 31.12.14 (*)	יתרה מופחתת ל- 31.12.15	פחת שנצבר				עלות				
		יתרה ליום 31.12.15	גריעות השנה	תוספת	פחת נצבר ליום 31.12.14 (*)	יתרה ליום 31.12.15	מענקים	גריעות השנה	תוספת	עלויות ליום 31.12.14 (*)
26,554	23,959	53,334	-	2,594	50,740	77,293	-	-	-	77,293
47	66	985	-	2	983	1,051	-	-	21	1,030
5,631	5,425	9,601	-	1,423	8,178	15,026	-	-	1,217	13,809
2,181	1,969	7,380	-	212	7,168	9,349	-	-	-	9,349
70,663	73,156	70,988	(3,687)	4,464	70,211	144,144	-	(3,687)	6,957	140,874
456	427	162	-	29	133	589	-	-	-	589
233	196	1,623	-	37	1,586	1,819	-	-	-	1,819
79,211	81,239	90,739	(3,687)	6,167	88,259	171,978	-	(3,687)	8,195	167,470
3,799	3,570	6,284	-	440	5,844	9,854	-	-	211	9,643
77,824	80,987	86,533	(3,562)	4,542	85,553	167,520	-	(3,562)	7,705	163,377
81,623	84,557	92,817	(3,562)	4,982	91,397	177,374	-	(3,562)	7,916	173,020
329	369	114	-	46	68	483	-	-	86	397
209	99	424	-	116	308	523	-	-	6	517
178	154	76	-	24	52	230	-	-	-	230
515	327	630	*	189	441	957	-	-	-	957
1,231	949	1,244	*	375	869	2,193	-	-	92	2,101
188,619	190,704	238,134	(7,249)	14,118	231,265	428,838	-	(7,249)	16,203	419,884

**מכון טיהור
שמים
אשקלון**

תשתיות מים
תחנות שאיבה
מוני מים
מגדלים
צינורות
מלאי מחסנים
ציוד לשעת חירום

תשתיות ביוב
תחנות שאיבה
צינורות

**מחשבים, ריהוט
וציוד משרדי
במושכר**
ריהוט וציוד
מחשבים
שימורים במושכר
כלי רכב

סה"כ

(*) הוצגו ומיון מחדש.

באור 6 - רכוש קבוע בהקמה

מכוני טיהור שפכים אלפי ש"ח
27,097
26,129
53,226
33,890
87,116

יתרה ליום 31 בדצמבר 2013 (*)
תוספות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2014 (*)
תוספות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

להלן הפירוט:

יתרה ליום 31.12.2015	עלות			עלות ליום 31.12.2014 (*)
	מענקים	רכוש שהופעל השנה	תוספות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
24,614	-	-	2,028	22,586
59,656	-	-	30,114	29,542
2,846	-	-	1,748	1,098
87,116	-	-	33,890	53,226

מכון טיהור שפכים - נתיבות
מכון טיהור שפכים אשקלון
שונות

יתרה ליום 31.12.2014 (*)	עלות			עלות ליום 31.12.2013 (*)
	מענקים	רכוש שהופעל השנה	תוספות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
22,586	-	-	1,806	20,780
29,542	-	-	23,934	5,608
1,098	-	-	389	709
53,226	-	-	26,129	27,097

מכון טיהור שפכים - נתיבות
מכון טיהור שפכים אשקלון
שונות

(*) הוצג מחדש.

באור 7 - זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן:

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
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	
2015	2014 (*)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,863	8,823
10,100	11,843
17	2,187
12,980	22,853

ספקים ונותני שירותים
הוצאות לשלם
המחאות לפרעון

(*) הוצג מחדש.

באור 9 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2014 (*)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
9,588	9,704
-	2,392
6,809	5,537
700	673
17,097	18,306

מוסדות
מקורות – בגין הפרשים בכמות המוכרת לגיון ציבורי ותעשייה
זכאים בגין מכון טיהור שפכים אשקלון
אחרים

(*) הוצג מחדש.

באור 10 - הלוואות בעלים ואחרים

א. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		שיעור ריבית %
2015	2014 (*)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
-	12,916	6.00%
-	(12,916)	
-	-	

הלוואות צמודות מדד
בניכוי חלויות שוטפות

ב. מועדי פרעון הלוואות מרשות מקומית ואחרים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2014 (*)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	12,916

שנה ראשונה

(*) הוצג מחדש.

באור 11 - הלוואות ממוסדות פיננסים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
58,980	67,054
50,867	-
(10,278)	(7,333)
99,569	59,721

הלוואה מבנק דקסיה
הלוואה מבנקים אחרים
בניכוי חלויות שוטפות

באור 12 - הכנסות נדחות

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
63,514	79,043
18,540	20,892
(3,011)	(3,877)
79,043	96,058

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

באור 13 - הון המניות

מספר מניות ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
10	10
10	10

הון רשום

הון מונפק ונפרע

באור 14 - רווח גולמי מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
84,592	75,973
1,214	1,549
85,806	77,522

א. הכנסות

מאגרות מים
מהיטלי מים

ב. עלויות האספקה

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

4,937	5,563
52	149
306	297
1,891	2,733
95	91
6,215	6,195
337	217
13,833	15,245

ג. עלויות הפקה

רכישת מים ממקורות

65,493	58,818
6,480	3,459

באור 15 - רווח גולמי משירותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2014 (*)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

38,277	38,520
1,797	2,283

40,074	40,803
--------	--------

א. הכנסות

מאגרות ביוב
מהיטלי ביוב

ב. עלויות איסוף והולכת שפכים

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

2,896	2,599
581	496
426	413
473	358
95	91
4,675	4,952
3,761	4,456

12,907	13,365
--------	--------

ג. עלויות טיהור שפכים

קבלני משנה
ארנונה
פחת

10,402	11,545
1,827	1,818
1,879	1,706

14,108	15,069
--------	--------

13,059	12,369
--------	--------

(*) הוצג מחדש.

באור 16 - עלויות גביה וחובות מסופקים

עלויות גביה
הפרשה לחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

6,794	7,098
6,781	5,555

13,575	12,653
--------	--------

באור 17 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2014 (*)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,034	1,063
937	853
329	244
129	147
1,119	1,115
195	108
375	380
4,118	3,910

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

(*) מוין מחדש.

באור 18 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,272	2,474
381	240
2,653	2,714

ריבית והפרשי שערוך על הלוואות לזמן ארוך מבנקים
ריבית לבנקים ולאשראי לזמן קצר

באור 19 - הכנסות אחרות, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
983	1,716

הכנסות ממענקי תאגוד

באור 20 - התחייבויות תלויות

תביעות משפטיות

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

1. תביעת ורד בר כינון לסעד הצהרתי. בשלב זה של התביעה התאגיד אינו חשוף לתשלום כלשהו.
2. תביעת שי שלמה - תביעה ייצוגית להשבת היטלי מכון טיהור על סך 10,700,000 ₪. בימים אלו התיק נמצא בשלב הסיכומים בבקשה לאישור התובענה כייצוגית.
3. תביעה כספית פנחס חדד בסך של כ- 40,000 ₪, נכון למועד הדוח ישנם מגעים לפשרה בסך של כ- 20,000 ₪.
4. תביעה כספית ישעיהו ניסימפור בסך של כ- 20,000 ₪. התיק קבוע לדיון ולא ניתן להעריך בשלב זה את הסיכון בתיק.
5. תביעת אסום חברה לבנין בע"מ להשבת היטלים בהיקף של כ- 180,000 ₪. נכון למועד הדוח הוגש כתב הגנה.
6. תביעת יצחק אטיאס להשבת היטלים בהיקף של כ- 1,100,000 ₪. התיק נמצא בראשיתו וטרם הוגש כתב הגנה.
7. תביעת יצחק אטיאס לסעד הצהרתי בעניין מס ערך מוסף. בשלב זה התאגיד אינו חשוף לתשלום.

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 21- 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 2014 ו 2015. ההכנסה בשנים 2014 ו 2015 נובעת מהפרשי ריבית והצמדה.

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
61	11

מיסים שוטפים

באור 22- פירוט הוצאות שכר

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
4,937	5,563
2,896	2,599
1,775	2,092
1,063	1,034
10,671	11,288

אספקת מים
שירותי ביוב
שירותי גביה
הנהלה וכלליות

באור 23- יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

א. להלן פירוט הפעולות שנכללו בדוחות הכספיים הקשורות לרשויות:

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
10,005	10,357
2,773	2,599
5,958	5,383
18,736	18,339

הכנסות מאגרות מים
הוצאות ארנונה
עלות שכר עבודה עובדים מושאלים

ב. בנוגע ליתרות והלוואות עם בעלי עניין וצדדים קשורים ראה באור 10 לדוחות הכספיים.