

מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2016

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 2016 ו-2015, את דוחות רווח והפסד, דוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי מזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון והנהלה 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 והנהלה 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- 22% וכ- 20.3% מכלל הנכסים המאוחדים לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 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 הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים.


ישראל רובין ושות'
רואי חשבון


תל אביב, 2 באוגוסט 2017

ליום 31 בדצמבר		באור	
2016	2015 (*)		
			רכוש שוטף
2,672	2,954		רשויות
49,342	51,708	3	צרכנים
1,212	4,009	4	חייבים שונים
<u>53,226</u>	<u>58,671</u>		
190,704	189,699	5	רכוש קבוע
87,116	104,845	6	רכוש קבוע בהקמה
			רכוש אחר
38,385	38,385	7	זכויות מים
<u>369,431</u>	<u>391,600</u>		
			התחייבויות שוטפות
5,909	8,519		בנקים – משיכת יתר
10,278	9,249	10	חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך
12,980	15,511	8	ספקים ונותני שרותים
7,509	4,878	9, (ט)1	זכאים שונים
<u>36,676</u>	<u>38,157</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך
96,058	127,715	11	הכנסות נדחות
99,569	96,217	10	הלוואות ממוסדות פיננסים
<u>195,627</u>	<u>223,932</u>		
		19	התחייבויות תלויות
137,128	129,511	12	הון עצמי
<u>369,431</u>	<u>391,600</u>		

(*) מוין מחדש.

בשם החברה :


 רו"ח שי חזוט
 מנכ"ל בפועל וחשב


 עו"ד הילה רווח
 יו"ר הדירקטוריון

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2015	2016		
118,325	122,730	13,14	הכנסות משירותי מים ביוב
102,497	113,468	13,14,(ט)1	עלות השירותים
15,828	9,262		רווח גולמי
12,653	10,480	15	עלויות גביה וחובות מסופקים
4,118	3,712	16	הוצאות הנהלה וכלליות
(943)	(4,930)		הפסד מפעולות לפני הוצאות מימון, נטו
2,653	2,687	17	הוצאות מימון, נטו
(3,596)	(7,617)		הפסד לאחר הוצאות מימון, נטו
983	-	18	הכנסות אחרות, נטו
(2,613)	(7,617)		הפסד לפני מיסים על הכנסה
11	-	20	הכנסות מיסים על הכנסה
(2,602)	(7,617)		הפסד לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סה"כ	רווח נצבר	פרמיה על מניות	הון מניות	
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
(7,617)	(7,617)	-	-	הפסד לשנה
<u>129,511</u>	<u>12,006</u>	<u>117,495</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

(*) הוצג מחדש - ראה באור 2ה' להלן.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
		תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת
(2,602)	(7,617)	הפסד לשנה
434	4,061	התאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
(2,168)	(3,556)	
		מזומנים שנבעו ששימשו לפעילות שוטפת
		תזרימי המזומנים לפעילות השקעה
(33,890)	(17,729)	השקעה בפיתוח תשתיות וטיהור שפכים
(8,131)	(4,216)	השקעות בתשתיות קימות :
(7,695)	(9,099)	מים
(377)	(101)	ביוב
		שונות
(16,203)	(13,416)	
(50,093)	(31,145)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי המזומנים מפעילות מימון
52,000	54,000	לקיחת הלוואות לזמן ארוך
825	2,610	גידול באשראי לזמן קצר מבנקים
20,892	36,374	תקבולים בגין הכנסות נדחות לזמן ארוך
(21,456)	(58,283)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
52,261	34,701	מזומנים שנבעו מפעילות מימון
-	-	קיטון ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
-	-	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
-	-	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
2016 2015 (*)

14,118	14,421
5,555	3,918
(667)	(98)
(3,877)	(4,717)
15,129	13,524
(2,431)	(282)
(257)	(6,284)
(877)	(2,797)
(9,873)	2,531
(1,257)	(2,631)
(14,695)	(9,463)
434	4,061

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
גידול בחייבים שונים
גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
קיטון בזכאים שונים

(*) מוין מחדש.

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: "הסכם") 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 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 מטוהרים 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 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.

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.

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 שניזלותן 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 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 נאותה, לפי הערכת הנהלה, את ההפסד הגלום בחובות הצרכנים, שגבייתם מוטלת בספק.

באור 3 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2015 (*)	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
55,222	62,389
(32,842)	(36,760)
22,380	25,629
17,985	18,261
2,352	2,687
3,278	2,236
3,347	2,895
<u>49,342</u>	<u>51,708</u>

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

(*) מוין מחדש.

(1) כולל 23 מיליון ₪ בגין חיובים עבור הרבעון האחרון של השנה שיצאו בחודש דצמבר, 2016 ונגבו בתחילת 2017.

(2) בגין חיובים עבור שנת 2016 שיצאו בפועל בתחילת 2017.

באור 4 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2015 (*)	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
907	51
305	3,958
<u>1,212</u>	<u>4,009</u>

מוסדות
 הוצאות מראש (1)

(*) מוין מחדש.

(1) בשנת הדו"ח הוצאות מראש כוללות עמלת פירעון מוקדם ומחזור הלואה מבנק דקסיה בסך 3.5 מיליון ₪. עמלה זו נזקפה כהוצאה מראש ומוכרת על פני אורך חיי ההלוואה 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	171,978	177,374	1,006	230	957	428,838
-	4,216	9,099	136	-	-	13,451
-	(1,897)	(4,095)	-	-	(35)	(6,027)
77,293	174,297	182,378	1,142	230	922	436,262
53,334	90,739	92,817	538	76	630	238,134
2,523	6,368	5,167	156	24	183	14,421
-	(1,897)	(4,095)	-	-	-	(5,992)
55,857	95,210	93,889	694	100	813	246,563
21,436	79,087	88,489	448	130	109	189,699
23,959	81,239	84,557	468	154	327	190,704

עלות

עלות ליום

31 בדצמבר, 2015

רכישות השנה

גריעות השנה

עלות ליום

31 בדצמבר, 2016

פחת נצבר

פחת נצבר ליום

31 בדצמבר, 2015

פחת השנה

גריעות השנה

פחת ליום

31 בדצמבר, 2016

עלות מופחתת ליום

31.12.2016

עלות מופחתת ליום

31.12.2015

להלן הפירוט:

עלות		פחת שנצבר		יתרה		עלות		עלות	
גריעות השנה	תוספות	גריעות השנה	תוספת	ליום	ליום	גריעות השנה	תוספות	ליום	ליום
מענקים	31.12.15	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15	31.12.15	31.12.15
-	-	-	2,523	53,334	77,293	-	-	77,293	77,293
-	-	-	3	985	1,057	-	6	1,051	1,051
-	-	-	1,557	9,601	16,035	-	1,009	15,026	15,026
-	-	-	191	7,380	9,349	-	-	9,349	9,349
-	(1,897)	(1,897)	4,553	70,988	145,448	-	3,201	144,144	144,144
-	-	-	29	162	589	-	-	589	589
-	-	-	35	1,623	1,819	-	-	1,819	1,819
-	(1,897)	(1,897)	6,368	90,739	174,297	-	4,216	171,978	171,978
-	-	-	424	6,284	9,963	-	109	9,854	9,854
-	(4,095)	(4,095)	4,743	86,533	172,415	-	8,990	167,520	167,520
-	(4,095)	(4,095)	5,167	92,817	182,378	-	9,099	177,374	177,374
-	-	-	68	114	619	-	136	483	483
-	-	-	88	424	523	-	-	523	523
-	-	-	24	76	230	-	-	230	230
-	(35)	(35)	183	630	922	-	-	957	957
-	(35)	(35)	363	1,244	2,294	-	136	2,193	2,193
-	(6,027)	(6,027)	14,421	238,134	436,262	-	13,451	428,838	428,838

מכון טיהור שפכים אשקלון

תשתיות מים

תחנות שאיבה

מוני מים

מנדלים

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

מכוני טיהור שפכים אלפי ש"ח
53,226
33,890
87,116
17,729
104,845

יתרה ליום 31 בדצמבר 2014 (*)
תוספות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
תוספות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

להלן הפירוט:

יתרה ליום 31.12.2016	מענקים	עלות רכוש שהופעל השנה אלפי ש"ח	תוספות	עלות ליום 31.12.2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
24,892	-	-	278	24,614
72,784	-	-	13,128	59,656
7,169	-	-	4,323	2,846
104,845	-	-	17,729	87,116

מכון טיהור שפכים - נתיבות
מכון טיהור שפכים אשקלון
שונות

יתרה ליום 31.12.2015	מענקים	עלות רכוש שהופעל השנה אלפי ש"ח	תוספות	עלות ליום 31.12.2014 (*)
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

(*) הוצג מחדש.

באור 7 - זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן:

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
38,385	38,385
-	-
38,385	38,385

יתרת פתיחה
תוספת השנה

באור 8 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,863	3,782
10,100	11,535
17	194
<u>12,980</u>	<u>15,511</u>

ספקים ונותני שירותים
הוצאות לשלם
המחאות לפרעון

באור 9 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
6,809	4,273
700	605
<u>7,509</u>	<u>4,878</u>

זכאים בגין מכון טיהור שפכים אשקלון
אחרים

באור 10 - הלוואות ממוסדות פיננסים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
58,980	57,548
50,867	47,918
(10,278)	(9,249)
<u>99,569</u>	<u>96,217</u>

הלוואה מבנק דקסיה
הלוואה מבנקים אחרים
בניכוי חלויות שוטפות

באור 11 - הכנסות נדחות

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
79,043	96,058
20,892	36,374
(3,877)	(4,717)
<u>96,058</u>	<u>127,715</u>

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

באור 12 - הון המניות

מספר מניות ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
10	10
<u>10</u>	<u>10</u>

הון רשום

הון מונפק ונפרע

באור 13 - רווח גולמי מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015 (*)	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
78,439	77,845
1,549	2,067
1,124	561
<u>81,112</u>	<u>80,473</u>

א. הכנסות

מאגרות מים
מהיטלי מים
אחרות

ב. עלויות האספקה

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

5,563	5,717
149	136
297	308
2,733	2,655
91	97
6,195	6,368
217	160
<u>15,245</u>	<u>15,441</u>

ג. עלויות הפקה

רכישת מים ממקורות

58,818	67,626
<u>7,049</u>	<u>(2,594)</u>

(*) מוין מחדש.

באור 14 - רווח גולמי משירותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2015 (*)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

38,388	32,796
2,650	2,283
1,219	2,134
<u>42,257</u>	<u>37,213</u>

א. הכנסות

מאגרות ביוב
מהיטלי ביוב
משפכי תעשייה

ב. עלויות איסוף והולכת שפכים

2,475	2,599
412	496
429	413
313	358
97	91
5,168	4,952
3,922	4,456
<u>12,816</u>	<u>13,365</u>

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

ג. עלויות טיהור שפכים

12,579	11,545
3,371	1,818
1,635	1,706
<u>17,585</u>	<u>15,069</u>
<u>11,856</u>	<u>8,779</u>

קבלני משנה
ארנונה
פחת

(*) מוין מחדש.

באור 15 - עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2015 (*)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

6,562	7,098
3,918	5,555
<u>10,480</u>	<u>12,653</u>

עלויות גביה
הפרשה לחובות מסופקים

(*) מוין מחדש.

באור 16 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,034	732
937	710
329	244
129	112
1,119	1,262
195	295
375	357
4,118	3,712

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

באור 17 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,272	2,172
381	515
2,653	2,687

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

באור 18 - הכנסות אחרות, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
983	-

הכנסות ממענקי תאגוד

באור 19 - התחייבויות תלויות

תביעות משפטיות

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

1. תביעה כספית ישעיהו ניסימפור בסך של כ- 20,000 ₪. התיק קבוע לדיון ולא ניתן להעריך בשלב זה את הסיכון בתיק.
2. תביעת אסום חברה לבנין בע"מ להשבת היטלים בהיקף של כ- 189,000 ₪. נכון למועד הדוח לא ניתן להעריך את הסיכון בתיק, בין היתר בשל צירוף רשות המים כצד להליכים.
3. תביעת יצחק אטיאס להשבת היטלים בהיקף של כ- 1,167,000 ₪. נכון למועד הדוח לא ניתן להעריך את הסיכון בתיק, בין היתר בשל צירוף רשות המים כצד להליכים.
4. תביעת יצחק אטיאס לסעד הצהרתי בעניין מס ערך מוסף. בשלב זה התאגיד אינו חשוף לתשלום.
5. תביעות שונות להשבת היטלים בסכום כולל של כ- 8 מיליון ₪. נכון לתאריך המאזן מתקיימים הליכים לסיום התיקים בפשרה. 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 סיכויי החברה ולגבי יתר התביעות חשיפת החברה אינה מהותית. אשר על כן הדוחות הכספיים אינם כוללים הפרשות כלשהן בגין תביעות אלו.

באור 20 - 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. באוגוסט, 2016 הוחלט להאריך את משך הפטור ל 3 שנים נוספות, עד שנת המס 2018, לפיכך לא נערכה הפרשה למס בגין שנת 2015 ו- 2016. ההכנסה בשנת 2015 נובעת מהפרשי ריבית והצמדה.

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
11	-

מיסים שוטפים

באור 21 - פירוט הוצאות שכר

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
5,563	5,717
2,599	2,475
2,092	1,961
1,034	732
11,288	10,885

אספקת מים
שירותי ביוב
שירותי גביה
הנהלה וכלליות

באור 22 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

א. להלן פירוט הפעולות שנכללו בדוחות הכספיים הקשורות לרשויות:

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
10,357	11,251
2,599	4,180
5,383	5,990
18,339	21,421

הכנסות מאגרות מים
הוצאות ארנונה
עלות שכר עבודה עובדים מושאלים