

מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2021

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 והביוב האזורי בערבון מוגבל

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בערבון מוגבל (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, 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 שאותה אשר נכסיה הכלולים באיחוד מהווים כ-16% מכלל הנכסים המאוחדים לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 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 2021 ו-2020 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

ישראל רובין ושות'
רואי חשבון

תל אביב, 26 באפריל, 2022

מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

מאזנים

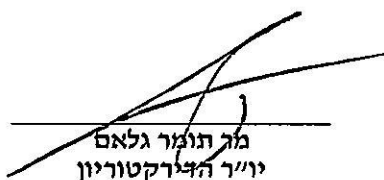
באלפי ש"ח

ליום 31 בדצמבר		באור	
2021	2020 (*)		
5,125	11,951		רכוש שוטף
61,253	54,309	3	רשויות
2,855	2,912	4	צרכנים
			חייבים שונים
69,233	69,172		
390,830	457,277	5	רכוש קבוע, נטו
65,198	49,462	6	רכוש קבוע בהקמה
			רכוש אחר
1,622	1,435	22	נכס מס נדחה
34,547	30,708	7	זכויות מים
36,169	32,143		
561,430	608,054		
			התחייבויות שוטפות
5,901	7,159		בנקים - משיכת יתר
9,647	9,861	10	חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך
30,974	29,947	8	ספקים ונותני שירותים
1,732	3,997	9, (ט)1	זכאים שונים
48,254	50,964		
			התחייבויות לזמן ארוך
342,366	393,182	11	הכנסות נדחות
61,638	55,196	10	הלוואות ממוסדות פיננסים
404,004	448,378		
109,172	108,712	12	הון עצמי
561,430	608,054		

(*) מוין מחדש.

בשם החברה :


 רו"ח שי הזוט
 מנכ"ל


 מה תומר גלאם
 יו"ר הדירקטוריון

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2020 (*)	2021		
175,800	183,834	13,14	הכנסות משירותי מים ביוב
160,704	165,334	13,14, (ט)1	עלות השירותים
15,096	18,500		רווח גולמי
14,234	11,751	15	עלויות גביה וחובות מסופקים
4,800	4,684	16	הוצאות הנהלה וכלליות
(3,938)	2,065		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון, נטו
2,342	2,339	17	הוצאות מימון, נטו
(6,280)	(274)		הפסד לפני הוצאות אחרות
12,170	-	18	הוצאות אחרות, נטו
(18,450)	(274)		הפסד לפני הוצאות (הכנסות) מיסים
(1,622)	186	22	הוצאות (הכנסות) מיסים
(16,828)	(460)		הפסד נקי

(*) מוין מחדש.

סה"כ	רווח (הפסד) נצבר	פרמיה על מניות	הון מניות	
126,000	8,495	117,495	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
(16,828)	(16,828)	-	-	הפסד לשנה (*)
109,172	(8,333)	117,495	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
(460)	(460)	-	-	הפסד לשנה
108,712	(8,793)	117,495	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

(*) מוין מחדש.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020 (*)	2021	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(16,828)	(460)	הפסד לשנה
19,656	9,513	התאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
2,828	9,053	מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי המזומנים לפעילות השקעה
(38,308)	(42,848)	השקעה בפיתוח תשתיות וטיהור שפכים
(8,212)	(9,938)	השקעות בתשתיות קימות:
(4,677)	(18,722)	מים
(985)	(515)	ביוב
		שונות
(13,874)	(29,175)	
(52,182)	(72,023)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי המזומנים מפעילות מימון
1,643	3,371	לקיחת הלוואות לזמן ארוך
3,326	1,258	עליה באשראי לזמן קצר מבנקים
26,779	34,037	תקבולים בגין הכנסות נדחות לזמן ארוך מים
26,780	34,037	תקבולים בגין הכנסות נדחות לזמן ארוך ביוב
(9,174)	(9,733)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
49,354	62,970	מזומנים שנבעו מפעילות מימון
-	-	קיטון ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
-	-	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
-	-	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

(*) מוין מחדש.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2020 (*)
25,151	26,748
1,781	5,804
134	(299)
(17,258)	(15,136)
9,808	17,117
(6,826)	8,945
5,163	(13,118)
(57)	4
187	(1,622)
(1,027)	8,749
2,265	(419)
(295)	2,539
9,513	19,656

הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :

פחת והפחותות
הפרשה לחובות מסופקים
שערוכי הלוואות
מימוש הכנסות נדחות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :

(גידול) קיטון ביתרות רשות מקומית
קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
(גידול) קיטון בחייבים שונים
קיטון (גידול) בנכס מס נדחה
(קיטון) גידול בספקים ונותני שירותים
גידול (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: "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 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 סיהור 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, מקורות תהיה זכאית למחצית התמורה בגין השווי הכלכלי העודף על יתרת עלות הנכסים כפי שיקבע על ידי מומחה, ובלבד שזכויות המקרקעין של השותפות והמכון על ציודו יועברו לתאגיד.

ח. זכויות מים

לחברה זכויות מים בגובה 12,462,760 קו"ב.
 צריכת המים השוטפת של התאגיד במהלך שנת 2018 הינה 17,486,389 קוב.
 צריכת המים השוטפת של התאגיד במהלך שנת 2019 הינה 20,121,411 קוב.
 צריכת המים השוטפת של התאגיד במהלך שנת 2020 הינה 20,777,236 קוב.
 צריכת המים השוטפת של התאגיד במהלך שנת 2021 הינה 21,579,551 קוב.

על פי תיקון משנת 2019 לכללי תאגידי מים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מים או ביוב תשי"ע – 2009) נקבע כי ההכרה בתשואה על זכויות המים תוגבל עד ינואר 2030. לאור התיקון האמור ובהתאם להנחיית המומחה, בשנת 2020 החל התאגיד להפחית את הזכויות כאמור על פני 10 שנים.

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 תתבטס 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 הנייל 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

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 המורחשים 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 ונקופות לדוח רווח והפסד לאורך תקופה של 25 שנים.

ד. שווי מזומנים

שווי מזומנים כולל השקעות שנילותן 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 וייזום 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. בהתאם להנחיית הממונה בדבר אורך החיים השימושיים של הנכסים מיום 28 בפברואר, 2021 נקבע כי יש לבצע שינוי אומדן בגין אורך החיים השימושיים של הנכסים החל מיום 1 בינואר, 2020. ההשפעה של שינוי אומדן תוכר בדרך של מכאן ולהבא ובהא לידי ביטוי בדוחות הכספיים לשנת 2020 והלאה.

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		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
82,189	76,337	חובות פתוחים (1)
(53,483)	(55,264)	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים
28,706	21,073	סה"כ חובות פתוחים
14,721	16,586	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב (2)
5,082	4,912	כרטיסי אשראי
2,924	1,582	המחאות לגביה
9,820	10,156	הוראות קבע לגביה
<u>61,253</u>	<u>54,309</u>	

(1) כולל כ- 12.4 מיליון ₪ בגין חיובים עבור הרבעון האחרון של השנה שיצאו בחודש דצמבר, 2021 ונגבו בתחילת 2022.

(2) בגין חיובים עבור שנת 2021 שיצאו בפועל בתחילת 2022.

באור 4 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
2,135	2,404	הוצאות מראש (1)
-	272	מוסדות
720	236	שונות
<u>2,855</u>	<u>2,912</u>	

(1) בשנת הדו"ח הוצאות מראש כוללות יתרת עמלת פירעון מוקדם ומחזור הלוואה מבנק דקסיה בסך 1.49 מיליון ₪. עמלה זו נזקפה כהוצאה מראש ומוכרת על פני אורך חיי הלוואה החדשה שנלקחה.

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

סה"כ אלפי ש"ח	כלי רכב אלפי ש"ח	שיפורים במושכר אלפי ש"ח	מחשבים וציוד משרדי אלפי ש"ח	מערכת	מערכת	מכוני טיהור שפכים נתיבות אלפי ש"ח	מכון טיהור שפכים אשקלון אלפי ש"ח	
				רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח והשתיות ביוב אלפי ש"ח	רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח והשתיות מים אלפי ש"ח			
697,565	1,016	507	1,632	282,132	214,335	29,292	168,651	עלות ליום
87,759	5	214	296	64,898	22,346	-	-	עלות ליום
(4,000)	-	-	-	(2,000)	(2,000)	-	-	31 בדצמבר, 2020
781,324	1,021	721	1,928	345,030	234,681	29,292	168,651	רכישות השנה
								גרועות השנה
306,735	488	258	1,046	116,116	111,498	5,800	71,529	עלות ליום
21,312	123	64	212	7,177	5,168	2,928	5,640	31 בדצמבר, 2020
(4,000)	-	-	-	(2,000)	(2,000)	-	-	פחת נצבר
324,047	611	322	1,258	121,293	114,666	8,728	77,169	פחת נצבר ליום
457,277	410	399	670	223,737	120,015	20,564	91,482	31 בדצמבר, 2020
390,830	528	249	586	166,016	102,837	23,492	97,122	פחת ליום
								31 בדצמבר, 2021
								עלות מופחתת ליום
								31.12.2021
								עלות מופחתת ליום
								31.12.2020

יתרה		פחת שנצבר				עלות				עלויות ליום	יתרה ליום
מופחתת ל-	מופחתת ל-	יתרה ליום	גרועות השנה	תוספת	פחת נצבר ליום	יתרה ליום	מענקים	גרועות השנה	תוספות		
31.12.20	31.12.21	31.12.21	השנה	תוספת	31.12.20	31.12.21				31.12.20	
97,122	91,482	77,169	-	5,640	71,529	168,651	-	-	-	168,651	מכון טיהור שפכים אשקלון
23,492	20,564	8,728	-	2,928	5,800	29,292	-	-	-	29,292	מכוני טיהור שפכים נתיבות
89	83	1,012	-	6	1,006	1,095	-	-	-	1,095	תשתיות מים
4,309	5,024	18,840	-	1,333	17,507	23,864	-	-	2,048	21,816	תחנות שאיבה
1,021	830	8,526	-	191	8,335	9,356	-	-	-	9,356	מוני מים
96,958	113,636	84,145	(2,000)	3,593	82,552	197,781	-	(2,000)	20,271	179,510	מגדלים
282	253	336	-	29	307	589	-	-	-	589	צינורות
50	71	1,777	-	6	1,771	1,848	-	-	27	1,821	מלאי מחסנים
128	118	30	-	10	20	148	-	-	-	148	ציוד לשעת חירום מחשוב
102,837	120,015	114,666	(2,000)	5,168	111,498	234,681	-	(2,000)	22,346	214,335	תשתיות ביוב
19,118	54,626	15,621	-	2,184	13,487	70,297	-	-	37,692	32,605	תחנות שאיבה
146,793	169,014	105,598	(2,000)	4,985	102,613	274,612	-	(2,000)	27,206	249,406	צינורות
105	97	24	-	8	16	121	-	-	-	121	מחשוב
166,016	223,737	121,293	(2,000)	7,177	116,116	345,030	-	(2,000)	64,898	282,132	מחשבים, ריהוט וציוד ושיפורים במושכר
363	347	518	-	69	449	865	-	-	53	812	ריהוט וציוד
223	323	740	-	143	597	1,063	-	-	243	820	מחשבים
249	399	322	-	64	258	721	-	-	214	507	שיפורים במושכר
528	410	611	-	123	488	1,021	-	-	5	1,016	כלי רכב
1,363	1,479	2,191	-	399	1,792	3,670	-	-	515	3,155	
390,830	457,277	324,047	(4,000)	21,312	306,735	781,324	-	(4,000)	87,759	697,565	סה"כ

באור 6 - רכוש קבוע בהקמה

תשתיות מים	תשתיות ביוב	מכוני טיהור שפכים	סה"כ	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
6,745	68,116	90,621	165,482	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
9,391	23,931	187	33,509	תוספות
(455)	(43,575)	(89,763)	(133,793)	עלות רכוש שהופעל השנה
15,681	48,472	1,045	65,198	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
19,320	22,637	891	42,848	תוספות
(12,408)	(46,176)	-	(58,584)	עלות רכוש שהופעל השנה
22,593	24,933	1,936	49,462	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

(*) מיון מחדש.

להלן הפירוט:

עלות				
עלות ליום 31.12.2020 (*)	תוספות	רכוש שהופעל השנה	מענקים	יתרה ליום 31.12.2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,045	891	-	-	1,936
15,681	19,320	(12,408)	-	22,593
18,317	15,477	(8,883)	-	24,911
30,155	7,160	(37,293)	-	22
65,198	42,848	(58,584)	-	49,462

מכון טיהור שפכים - נתיבות
תשתיות מים- צינורות
תשתיות ביוב- צינורות
תשתיות ביוב- תחנות שאיבה

(*) מיון מחדש.

עלות				
עלות ליום 31.12.2019 (*)	תוספות	רכוש שהופעל השנה	מענקים	יתרה ליום 31.12.2020 (*)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
858	187	-	-	1,045
89,763	-	(89,763)	-	-
6,745	9,391	(455)	-	15,681
41,792	20,100	(43,575)	-	18,317
26,324	3,831	-	-	30,155
165,482	33,509	(133,793)	-	65,198

מכון טיהור שפכים - נתיבות
מכון טיהור שפכים אשקלון
תשתיות מים- צינורות
תשתיות ביוב- צינורות
תשתיות ביוב- תחנות שאיבה

(*) מיון מחדש.

באור 7 - זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן:

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
38,385	34,547	יתרת פתיחה - עלות הפחתה
(3,838)	(3,839)	
34,547	30,708	

בהתאם להנחיית הממונה, בשנת 2020 החלה החברה להפחית את זכויות המים על פני תקופה של 10 שנים.

באור 8 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
28,553	26,755
2,317	3,124
104	68
<u>30,974</u>	<u>29,947</u>

ספקים ונותני שירותים
הוצאות לשלם
המחאות לפירעון

באור 9 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
941	1,084
791	-
-	2,913
<u>1,732</u>	<u>3,997</u>

עובדים ומוסדות שכר
מוסדות
אחרים

באור 10 - הלוואות ממוסדות פיננסים

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
35,895	32,992
35,390	32,065
(9,647)	(9,861)
<u>61,638</u>	<u>55,196</u>

הלוואה מבנק דקסיה
הלוואה מבנקים אחרים
בניכוי חלויות שוטפות

באור 11 - הכנסות נדחות

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
303,943	342,366
53,559	68,074
(15,136)	(17,258)
<u>342,366</u>	<u>393,182</u>

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

באור 12 - הון המניות

מספר מניות ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
10	10
10	10

הון רשום

הון מונפק ונפרע

באור 13 - רווח גולמי מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
108,952	112,909
7,174	8,629
1,941	1,905
<u>118,067</u>	<u>123,443</u>

א. הכנסות

מאגרות מים
מהיטלי מים
אחרות

ב. עלויות האספקה

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

6,062	6,766
49	45
489	528
3,168	2,762
167	190
5,283	5,168
3,838	3,839
168	230
<u>19,224</u>	<u>19,528</u>

ג. עלויות הפקה

רכישת מים ממקורות

<u>91,198</u>	<u>97,026</u>
<u>7,645</u>	<u>6,889</u>

באור 14 - רווח גולמי משירותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2020 (*)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
51,464	49,661
8,629	7,962
298	110
<u>60,391</u>	<u>57,733</u>

א. הכנסות
מאגרות ביוב
מהיטלי ביוב
משפכי תעשייה

ב. עלויות איסוף והולכת שפכים

3,713	3,488
399	502
733	694
225	209
196	167
7,177	6,158
4,413	4,596
<u>16,856</u>	<u>15,814</u>

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

ג. עלויות טיהור שפכים

77	77
19,030	19,143
4,249	4,017
8,568	11,231
<u>31,924</u>	<u>34,468</u>
<u>11,611</u>	<u>7,451</u>

ביטוחים
קבלני משנה
ארנונה
פחת

(*) מויך מחדש.

באור 15 - עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
9,970	8,430
1,781	5,804
<u>11,751</u>	<u>14,234</u>

עלויות גביה
הפרשה לחובות מסופקים

באור 16 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,277	1,004
550	807
506	493
396	123
1,002	1,128
313	750
242	255
398	240
<u>4,684</u>	<u>4,800</u>

שכר עבודה ונלות
הוצאות משרדיות
דמי שכירות וארנונה
פרסום
יעוץ מקצועי
תביעות צד ג'
החזקת רכב
פחת והפחתות

באור 17 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,006	1,985
336	353
<u>2,342</u>	<u>2,339</u>

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

באור 18 - הוצאות אחרות, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
8,450	-
3,800	-
(80)	-
<u>12,170</u>	<u>-</u>

ארנונה שנים קודמות
שכירות שנים קודמות
הכנסות אחרות

באור 19 - פירוט הוצאות שכר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
6,062	6,766
3,488	3,713
2,537	2,945
1,004	1,277
<u>13,091</u>	<u>14,701</u>

אספקת מים
שירותי ביוב
שירותי גביה
הנהלה וכלליות

באור 20 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

להלן פירוט הפעולות שנכללו בדוחות הכספיים הקשורות לרשויות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
13,120	16,649
13,993	5,870
6,129	6,405
4,382	681
<u>24,504</u>	<u>12,956</u>

הכנסות מאגרות מים

הוצאות:

הוצאות ארנונה (*)
עלות שכר עבודה עובדים מושאלים
שכירות (*)

(*) מספרי ההשוואה לשנת 2020 כוללים הוצאות ארנונה בסך 8,450 אלפי ש"ח והוצאות שכירות בסך 3,800 אלפי ש"ח.

באור 21- התחייבויות תלויות

תביעות משפטיות

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

1. תביעה ייצוגית בעניין נגישות בסך של 1.8 מיליון ₪. הוגשה תגובה מטעם התאגיד וטרם נערך דיון.
2. תביעה ייצוגית שהוגשה נגד העירייה, חכ"ל, הועדה המקומית והתאגיד בגין גביית היטלים ביתר בסך 54 מיליון ₪. החשיפה המקסימלית של התאגיד בתיק זה היא סך ההיטלים ודמי ההקמה שגבה במתחם ברנע ב' - ג'.
3. לאור העובדה כי מדובר בתביעה להשבת היטלים, אשר נרשמו בדוחות הכספיים כהכנסות נדחות, הדוחות הכספיים אינם כוללים הפרשה כלשהי בגין תביעה זו.
4. תביעה כספית וצו עשה ע"ס 400 אלפי ₪. הוגשה בקשה לסילוק על הסף אשר לא התקבלה בשלב זה. טרם נערך דיון ולא ניתן להעריך את הסיכון בשלב זה.
4. בקשה לאישור תובענה ייצוגית מתן סעד הצהרתי וסך כספי של 4.24 מיליון ₪. נערך דיון מקדמי, ישנה הצעה של בית המשפט לסיים את ההליך וטרם התקבלה החלטה בתאגיד כיצד לפעול.

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 22- 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.

הפטור הוארך עד 16 ביוני, 2020 והחל מתאריך זה, תאגידי המים והביוב מחויבים במס חברות.

הנהלת התאגיד צופה הכנסה חייבת בעתיד אשר כנגדה יהיה ניתן לנצל את הטבת המס בגין ההפסדים שנוצרו לה החל משנת 2020 ולכן בהתאם לתקן חשבונאות 19 בדבר מיסים על הכנסה, נרשם בספרים נכס מס בגין אותו הפסד.

מספרי ההשוואה לשנת 2020 מוינו מחדש כך שישקפו את הטבת המס הצפויה בגין אותה שנה.