

פירוט לדיון

מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2017

תוכן העניינים

עמוד	
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 2017 ו-2016, 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 לדחות 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 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 לדחות 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-20% וכ-22% מכלל הנכסים המאוחדים לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 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 2017 ו-2016 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

ישראל רובין ושות'

רואי חשבון

תל אביב, 24 במאי, 2018

ליום 31 בדצמבר		באור	
2016	2017		
			רכוש שוטף
2,954	7,214		רשויות
51,708	45,696	3	צרכנים
4,009	3,401	4	חייבים שונים
58,671	56,311		
189,699	234,021	5	רכוש קבוע
104,845	115,919	6	רכוש קבוע בהקמה
			רכוש אחר
38,385	38,385	7	זכויות מים
391,600	444,636		
			התחייבויות שוטפות
8,519	8,594		בנקים – משיכת יתר
9,249	10,458	10	הלוואות לזמן קצר וחלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך
15,511	14,957	8	ספקים ונותני שירותים
4,878	4,399	9, (ט)1	זכאים שונים
38,157	38,408		
			התחייבויות לזמן ארוך
127,715	197,170	11	הכנסות נדחות
96,217	86,983	10	הלוואות ממוסדות פיננסים
223,932	284,153		
		19	התחייבויות תלויות
129,511	122,075	12	הון עצמי
391,600	444,636		

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	
2016 (*)	2017		
124,926	122,927	13,14	הכנסות משירותי מים ביוב
115,664	113,797	13,14, (ט)1	עלות השירותים
9,262	9,130		רווח גולמי
10,480	9,416	15	עלויות גביה וחובות מסופקים
3,712	4,307	16	הוצאות הנהלה וכלליות
(4,930)	(4,593)		הפסד מפעולות לפני הוצאות מימון, נטו
2,687	2,843	17	הוצאות מימון, נטו
(7,617)	(7,436)		הפסד לשנה

(*) מוין מחדש

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

הון מניות	פרמיה על מניות	רווח נצבר	סה"כ	
10	117,495	19,623	137,128	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
-	-	(7,617)	(7,617)	הפסד לשנה
10	117,495	12,006	129,511	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
-	-	(7,436)	(7,436)	הפסד לשנה
10	117,495	4,570	122,075	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
2016 2017

תזרימי מזומנים מפעילות (לפעילות) שוטפת

(7,617) (7,436)
4,061 10,825

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

(3,556) 3,389

מזומנים שנבעו (ששימשו) מפעילות (לפעילות) שוטפת

תזרימי המזומנים לפעילות השקעה

(17,729) (11,073)

השקעה בפיתוח תשתיות וטיהור שפכים

(4,216) (17,891)
(9,099) (42,008)
(101) (158)

השקעות בתשתיות קימות :

מים
ביוב
שונות

(13,416) (60,057)

(31,145) (71,130)

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי המזומנים מפעילות מימון

54,000 -
2,610 1,209
36,374 75,781
(58,283) (9,249)

לקיחת הלוואות לזמן ארוך
גידול באשראי לזמן קצר מבנקים
תקבולים בגין הכנסות נדחות לזמן ארוך
פירעון הלוואות לזמן ארוך

34,701 67,741

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 2017

הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :

14,421	15,735	פחת והפחתות
3,918	2,106	הפרשה לחובות מסופקים
(98)	88	שיערוכי הלוואות
(4,717)	(6,326)	מימוש הכנסות נדחות
13,524	11,603	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :

(282)	(4,260)	גידול ביתרות רשות מקומית
(6,284)	3,907	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
(2,797)	608	קיטון (גידול) בחייבים שונים
2,531	(554)	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
(2,631)	(479)	קיטון בזכאים שונים
(9,463)	(778)	
4,061	10,825	

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 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 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.
 צריכת המים השוטפת של התאגיד במהלך שנת 2017 הינה 16,776,380 קוב.

ט. היזון חוזר

על פי כללי תאגידי המים והביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מים או ביוב) תש"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 ונוקפות לדוח רווח והפסד לאורך תקופה של 25 שנים.

ד. שווי מזומנים

שווי מזומנים כולל השקעות שנוזלותן 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 ההנהלה, את ההפסד הגלום בחובות הצרכנים, שגבייתם מוטלת בספק.

באור 3 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
62,389	59,967	חובות פתוחים (1)
(36,760)	(38,866)	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים
25,629	21,101	סה"כ חובות פתוחים
18,261	13,333	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב (2)
2,687	2,929	כרטיסי אשראי
2,236	1,914	המחאות לגביה
2,895	6,419	הוראות קבע לגביה
51,708	45,696	

(1) כולל כ- מיליון ₪ בגין חיובים עבור הרבעון האחרון של השנה שיצאו בחודש דצמבר, 2017 ונגבו בתחילת 2018.

(2) בגין חיובים עבור שנת 2017 שיצאו בפועל בתחילת 2018.

באור 4 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
51	-	מוסדות
3,958	3,401	הוצאות מראש (1)
4,009	3,401	

(1) בשנת הדו"ח הוצאות מראש כוללות יתרת עמלת פירעון מוקדם ומחזור הלוואה מבנק דקסיה בסך 2.8 מיליון ₪. עמלה זו נזקפה כהוצאה מראש ומוכרת על פני אורך חיי ההלוואה החדשה שנלקחה.

באורים לדוחות הכספיים

12

באור 6 - רכוש קבוע בהקמה

מכוני טיהור שפכים אלפי ש"ח	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015 תוספות
87,116	
17,729	
104,845	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016 תוספות
11,074	
115,919	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017 להלן הפירוט:

עלות רכוש שהופעל השנה אלפי ש"ח	מענקים אלפי ש"ח	תוספות אלפי ש"ח	עלות ליום 31.12.2016 אלפי ש"ח	יתרה ליום 31.12.2017 אלפי ש"ח
-	-	1,751	24,892	26,643
-	-	1,182	72,784	73,966
-	-	8,141	7,169	15,310
-	-	11,074	104,845	115,919

מכון טיהור שפכים - נתיבות
מכון טיהור שפכים אשקלון
שונות

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

מכון טיהור שפכים - נתיבות
מכון טיהור שפכים אשקלון
שונות

באור 7 - זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן:

ליום 31 בדצמבר 2016 אלפי ש"ח	ליום 31 בדצמבר 2017 אלפי ש"ח	יתרת פתיחה תוספת השנה
38,385	38,385	
-	-	
38,385	38,385	

באור 8 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,782	3,826
11,535	11,042
194	89
15,511	14,957

ספקים ונותני שירותים
הוצאות לשלם
המחאות לפרעון

באור 9 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
4,273	3,219
605	1,180
4,878	4,399

זכאים בגין מכון טיהור שפכים אשקלון
אחרים

באור 10 - הלוואות ממוסדות פיננסים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
57,548	51,407
47,918	41,809
(9,249)	(6,233)
96,217	86,983

הלוואה מבנק דקסיה
הלוואה מבנקים אחרים
בניכוי חלויות שוטפות

באור 11 - הכנסות נדחות

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
96,058	127,715
36,374	76,981
(4,717)	(7,526)
127,715	197,170

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

באור 12 - הון המניות

מספר מניות ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
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	
2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
77,845	76,380
2,067	4,734
561	1,527
80,473	82,641

א. הכנסות

מאגרות מים
מהיטלי מים
אחרות

ב. עלויות האספקה

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

5,717	5,941
136	97
308	319
2,655	2,800
97	97
6,368	6,908
160	256
15,441	16,418

ג. עלויות הפקה

רכישת מים ממקורות

67,626	61,802
(2,594)	4,421

באור 14 - רווח גולמי משירותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2016 (*)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
38,190	40,585
2,791	2,650
(695)	1,218
40,286	44,453

א. הכנסות

מאגרות ביוב
מהיטלי ביוב
משפכי תעשייה

ב. עלויות איסוף והולכת שפכים

2,391	2,475
491	412
443	429
285	313
97	97
6,082	5,168
6,000	3,921
15,789	12,815

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

ג. עלויות טיהור שפכים

15,448	14,776
2,718	3,371
1,622	1,635
19,788	19,782
4,709	11,856

קבלני משנה
ארנונה
פחת

(*) מוין מחדש

באור 15 - עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
7,310	6,562
2,106	3,918
9,416	10,480

עלויות גביה
הפרשה לחובות מסופקים

באור 16 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
732	723
710	986
244	290
112	133
1,262	1,636
295	304
357	235
3,712	4,307

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

באור 17 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,172	2,523
515	320
2,687	2,843

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

באור 18 - התחייבויות תלויות

תביעות משפטיות

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

1. 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.
2. 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.
3. תביעת יצחק אטיאס לסעד הצהרתי בעניין מס ערך מוסף. בשלב זה התאגיד אינו חשוף לתשלום.
4. תביעות שונות להשבת היטלים בסכום כולל של כ- 2.3 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 סיכוני החברה ולגבי יתר התביעות חשיפת החברה אינה מהותית. אשר על כן הדוחות הכספיים אינם כוללים הפרשות כלשהן בגין תביעות אלו.

באור 19- 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 שנים 2015-2017.

באור 20- פירוט הוצאות שכר

ליום 31 בדצמבר		אספקת מים שירותי ביוב שירותי גביה הנהלה וכלליות
2016	2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
5,717	5,941	
2,475	2,391	
1,961	1,979	
732	723	
<u>10,885</u>	<u>11,034</u>	

באור 21- יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

להלן פירוט הפעולות שנכללו בדוחות הכספיים הקשורות לרשויות:

ליום 31 בדצמבר		הכנסות מאגרות מים הוצאות ארנונה עלות שכר עבודה עובדים מושאלים
2016	2017	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
11,251	9,085	
4,180	3,705	
5,990	5,853	
<u>21,421</u>	<u>18,643</u>	