

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2019

יארק, יחזקאלוב ושות'
רואי חשבון

תוכן

3 דוח המבקרים

4 דוחות על המצב הכספי

5 דוחות על הרווח הכולל

6 דוחות על השינויים בהון העצמי

7 דוחות על תזרים המזומנים

8 דוחות על תזרים המזומנים - נספח א'

9-31 באורים לדוחות הכספיים

דוח המבקרים

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של חברת מיתב - תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי של חברת מיתב - תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת הדוחות על הרווח הכולל, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית 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.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות את המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה - לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP) והוראות הגילוי שבסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התשי"ע - 2010.


יֵאֵרָאָק, יַחֲזַקְאֵלֹב וְשׁוֹת'
רֹאֵי חֲשׁוֹנ

תל אביב
אפריל 2020






מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

דוחות על המצב הכספי

(אלפי ₪)

ליום 31 בדצמבר			
2018	2019		
			רכוש שוטף
14,724	16,356	3	מזומנים ושווה מזומנים
106,905	89,166	4	השקעות בניירות ערך
4,165	1,215	28	רשויות מקומיות- חשבון שוטף
59,521	70,448	5	צרכנים
8,392	3,770	6	חייבים שונים
<u>193,707</u>	<u>180,955</u>		
441,264	464,293	7	רכוש קבוע
17,282	17,873	8	רכוש קבוע בהקמה
			רכוש אחר והוצאות נדחות
26,317	26,317	9	זכויות מים
1,325	1,308	10	הוצאות נדחות
<u>27,642</u>	<u>27,625</u>		
<u>679,895</u>	<u>690,746</u>		
			התחייבויות שוטפות
2,389	3,216	28	רשויות מקומיות- חשבון שוטף
3,543	1,473	11	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים לרבות חלויות שוטפות
46,817	45,637	12	ספקים ונותני שרות
1,669	1,863	13	מוסדות בגין שכר
22,661	23,029	14	זכאים שונים
<u>77,079</u>	<u>75,218</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך
4,856	3,350	15	הלוואות לזמן ארוך – בנקים
367,567	364,478	16	הכנסות נדחות לזמן ארוך
299	225	17	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
4,533	8,595	30	התחייבות בגין תלויות משפטיות
<u>377,255</u>	<u>376,648</u>		
<u>225,561</u>	<u>238,880</u>	18	הון עצמי
<u>679,895</u>	<u>690,746</u>		

הנאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

 רו"ח גילה קלינגר ראש חטיבת כספים	 עו"ד ירון מזרחי מנכ"ל החברה	 מר המי גרינברג יו"ר הדירקטוריון
--	---	--

דוחות על הרווח הכולל
(אלפי ₪)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019		
186,818	194,450	19	הכנסות משרותי מים וביוב
141,558	155,781	20	עלות השירותים
45,260	38,669	21	רווח גולמי
16,816	17,276	22	עלויות גבייה וחובות מסופקים
11,629	11,580	23	הוצאות הנהלה וכלליות
16,815	9,813		רווח מפעילות לפני הוצאות מימון
(1,663)	6,223	24	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
15,152	16,036		רווח לאחר מימון
8,134	11,444	25	הכנסות אחרות, נטו
23,286	27,480		רווח לפני מיסים על הכנסה ומיסים נדחים
(24)	(161)	26	מיסים על הכנסה
23,262	27,319		רווח נקי לתקופה

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

דוחות על השינויים בהון העצמי

(באלפי ₪)

סה"כ	רווח נצבר	פרמיה על מניות (*)	הון מניות (*)	
202,299	45,149	157,050	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
23,262	23,262	-	-	רווח נקי לתקופה
225,561	68,411	157,050	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
27,319	27,319	-	-	רווח נקי לתקופה
(14,000)	(14,000)	-	-	דיבידנד שהוכרז
238,880	81,730	157,050	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

(*) ראה גם ביאור 18.

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

דוחות על תזרים המזומנים

(באלפי ₪)

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
23,262	27,319	רווח נקי
3,194	(5,734)	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
<u>26,456</u>	<u>21,585</u>	מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
(23,526)	(25,037)	השקעות בתשתיות קיימות ופיתוח תשתיות-מים
(20,963)	(23,952)	ביוב
(760)	(405)	השקעות ברכוש אחר
(623)	(365)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות מענקי השקעה
-	-	תקבולים בגין דמי הקמה מים
15,420	10,869	תקבולים בגין דמי הקמה ביוב
17,389	12,256	תקבולים (השקעות) בניירות ערך
9,839	23,809	
<u>(3,224)</u>	<u>(2,825)</u>	מזומנים שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות מימון</u>
-	(13,204)	דיבידנד ששולם
(3,504)	(1,854)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(8,870)	(2,070)	גידול (קיטון) באשראי לזמן קצר
<u>(12,374)</u>	<u>(17,128)</u>	מזומנים שנבעו (ששימשו) לפעילות מימון
10,858	1,632	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווה מזומנים
3,866	14,724	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לתחילת שנה
<u>14,724</u>	<u>16,356</u>	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לסוף שנה

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

דוחות על תזרים המזומנים - נספח א'

(אלפי ₪)

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
		הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
		פחת והפחתות
24,493	26,173	קיטון (גידול) בשערוך הלוואות
-	348	גידול (קיטון) הפרשה לחובות מסופקים
(2,604)	(4,828)	הפסד (רווח) הון מניירות ערך ורכוש קבוע
1,151	(2,090)	גידול (קיטון) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
55	(74)	
23,095	19,529	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות
4,696	(6,099)	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
(3,163)	4,622	קיטון (גידול) בחייבים שונים
(2,365)	2,981	גידול (קיטון) ביתרת רשויות מקומיות
3,260	(1,180)	גידול (קיטון) בספקים ונותני שרות
(22)	194	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות
(16,142)	(25,846)	מימוש הכנסות נדחות כולל תלויות
(6,165)	4,062	גידול (קיטון) בהתחייבויות תלויות
-	-	גידול (קיטון) בזכאים שונים
(19,901)	(21,266)	
3,194	(1,737)	

באורים לדוחות הכספיים

(אלפי ₪)

באור 1.א' - כללי

- א. החברה נתאגדה עפ"י חוק תאגיד המים התשס"א – 2001, ביום 21 בדצמבר 2003 ומספרה 513480624. על פי חוק זה מחויבת הרשות המקומית להפעיל את משק המים והביוב באמצעות חברה נפרדת.
- ב. החברה מעניקה שירותי מים וביוב על-פי רישיון שקיבלה ביום 1 בינואר 2004. לצרכנים בפתח-תקווה החל משנת 2004 ולצרכנים באלעד וכפר ברא החל משנת 2010.
- ג. מטרת החברה לתכנן, לפתח, להקים, להפעיל, לנהל ולתחזק את מערכות המים והביוב בתחומי הרשויות פתח-תקווה אלעד וכפר ברא תוך שמירה על איכות המים, מניעת זיהום מקורות המים, מניעת זיהום הים והנחלים ומניעת מפגעים בריאותיים וסביבתיים.
- ד. החל משנת 2010 החברה פועלת תחת כללי מים וביוב חדשים אשר נקבעו על ידי הרשות למים וביוב. כללי המים והביוב מתייחסים לעדכון תעריפי מים וביוב, קביעת תעריף התאגיד למקורות, עלות היטל ההפקה המשולם לרשות, קביעת כללים ותעריפים לטיהור שפכים ולכללי דווח נפשות לצרכי חיובי מים וביוב לפיהם נקבעו הקצבות מים וביוב כמותיות מעודכנות לנפש.
- ה. החל מחודש מאי 2015 פועלת החברה תחת כללי גבית היטלים חדשים הנקראים דמי הקמה. גבית דמי הקמה אלו מחליפים את השיטה של גבית היטלי מים והיטלי ביוב שהיתה נהוגה עד למועד זה.

באור 1.ב' - הגדרות

בדוחות כספיים אלה:

החברה - מיתב- תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

מדד - מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי החשבון בישראל.

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

א. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים
 הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי חשבונאות מקובלים ולפי כללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) ובהתאם לדרישות הגילוי וההנחיות של הממונה על התאגידיים.

ב. בסיס המטבע
 הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. בתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות הוחלט על הפסקת ההתאמה של הדוחות כספיים לאינפלציה החל מינואר 2004. בהתאם לכך, בוטאו פעולות כספיות של החברה לפי העלויות שהיו בעת ביצוען. נכסים והתחייבויות נכללים בדוח הכספי לפי סכומם המקורי. אין בדוחות הכספיים ביטוי לשינוי בכוח הקניה של המטבע הישראלי.

ג. שערי החליפין וההצמדה
 נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים לו, נכללו לפי שערי חליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים ליום המאזן.

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות.

להלן נתונים על שערי החליפין של הדולר של ארה"ב והמדד:

מדד בגין	שער החליפין הישיר של הדולר		
101.81	3.456		31.12.2019
101.20	3.748		31.12.2018
		100=	2016=
			(*) המדד לפי בסיס ממוצע
			שיעור עלייה/ ירידה (%)
0.60	(7.79)		31.12.2018-31.12.2019
0.80	8.11		31.12.2017-31.12.2018

באורים לדוחות הכספיים

(אלפי ₪)

7. **שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים**
בעריכת הדוחות הכספיים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות ועל הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

7. **מזומנים ושווה מזומנים**
מזומנים ושוי מזומנים כוללים פיקדונות שמועד פדיונם בעת הפקדתם אינו עולה על שלושה חודשים.

7. **השקעות לזמן קצר**
מוצגים לפי הכללים שנקבעו בגילויי דעת 33 ו-44 של לשכת רואי חשבון בישראל כדלקמן: ניירות ערך סחירים שהם "השקעה שוטפת" – לפי שווי שוק או ערך הפדיון לתאריך המאזן. שינויים בערכם של ניירות ערך המוצגים לפי שווי שוק כאמור לעיל, נזקפים לדוח רווח והפסד גם אם טרם מומשו.

7. **רכוש קבוע**
הרכוש הקבוע והוצאות ההקמה מוצגים לפי העלות המופחתת בניכוי מענקי השקעה שנתקבלו בגינו. כלים ומכשירים בסכום בסיסי. פחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם. שיעורי ההפחתה הינם כדלקמן:

<u>שיעור הפחת</u>	<u>סוג הנכס</u>	<u>שיעור הפחת</u>	<u>סוג הנכס</u>
13.3-2.6	צינורות ביוב	23.8-2.7	בארות מים
40-2.6	משאבות ניקוז	50-10	מוני מים
20-16.6	ציוד רשת מים	33-3	תחנות שאיבה
15-7	ריהוט וציוד	33-2.7	בריכות ומגדלי מים
10	שיפורים במושכר	15	מכונות ומכשירים
33-10	מחשוב	13.8-13.3	גנרטורים
10	הוצאות הקמה	14.72-2.81	צינורות מים

ביום 01.01.2004 רכשה החברה, בהתאם לסקר נכסים שנערך, מעיריית פתח-תקווה רכוש קבוע בסכום של 207,136 אלפי ₪. 60% מהתמורה נרשמו לזכות העירייה כהון מניות ופרמיה ו-40% בתמורה כספית.

ביום 01.01.2010 רכשה החברה, בהתאם לסקר נכסים שנערך, מעיריית אלעד רכוש קבוע בסכום של 33,757 אלפי ₪ וזכויות מים בסכום של 6,843 אלפי ₪. 60% מהתמורה נרשמו לזכות העירייה כהון מניות ופרמיה ו-40% בתמורה כספית (ראה גם ביאור 15 ב(ב)).

ביום 01.01.2010 רכשה החברה, בהתאם לסקר נכסים שנערך, ממועצה מקומית כפר-ברא רכוש קבוע בסכום של 5,053 אלפי ש"ח. 60% מהתמורה נרשמו לזכות העירייה כהון מניות ופרמיה ו-40% בתמורה כספית.

על פי כללים חשבונאיים החלים על תאגידי מים, החברה מעמיסה לעלות הפרויקטים עלות שכר מפקחים בשיעור של עד 2% וכן עלות שכר מתכננים בשיעור של עד 2%.

באורים לדוחות הכספיים

(אלפי ₪)

ז. מדיניות החכרה בהכנסה
ההכנסות משירותי אספקת מים וביוב נרשמות על בסיס מצטבר ולא לפי גבייה בפועל. הכנסות מהיטלי מים וביוב נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרש על פני משך ההנאה הצפויה מהשימוש בתקבולים אלו, בביצוע ההשקעות בתשתיות חדשות. משך ההנאה שנקבע הינו 25 שנה.

ט. מערך חישוב ריבית בגין פיגורים
החברה מחייבת חובות בפיגור ריבית פיגורים לפי ריבית פיגורים חשב כללי, בהתאם לכללי המים.

י. חובות מסופקים
החברה מיישמת את ההנחיות שפרסמה רשות המים בדבר חישוב ההפרשה לחובות מסופקים, לפיהן נקבע כי ההפרשה תכלול הפרשה ספציפית והפרשה כללית.

ההפרשה חושבה כסך החיובים בשלוש השנים האחרונות מוכפל בשיעור הגביה המייצג (שיעור הגביה המצטבר הגבוה ביותר באחת השנים מבין ארבע השנים שמסתיימות בשנת הדוח) בניכוי הפרשה ספציפית שהופרשה כאמור לעיל. בנוסף, כל חוב שוטף של צרכן שאינו נמצא בהסדר תשלומים ושגילו מעל שלוש שנים נכון ליום המאזן, יופרש במלואו.

שיעור הגביה המצטבר של התאגיד לשנת 2019 הינו כ-98.42% (ראה גם באור 5 להלן).

יא. תקן חשבוניות מספר 15
החברה מיישמת את תקן חשבוניות מספר 15 – ירידת ערך נכסים. התקן קובע נהלים שעל תאגיד ליישם כדי להבטיח שנכסיו במאזן, לא יוצגו בסכום העולה על סכום בר השבחה שלהם, דהיינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו לבין הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס ומימושו. כמו כן, קובע התקן את כללי ההצגה והגילוי לגבי נכסים שחלה ירידה בערכם.

יב. מיסים נדחים
החברה אינה מיישמת את תקן חשבוניות 19 בדבר מיסים על הכנסה (להלן התקן). בהיותה פטורה מתשלומי מס הכנסה.

(*) ראה ביאור 26 להלן בדבר תיקון לפקודת מס הכנסה הפוטר תאגידי מים מתשלום מיסים על ההכנסה בשנים 2011-2018.

יג. תקן חשבוניות 25- הכנסות
בחודש פברואר 2007 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבוניות את תקן חשבוניות מספר 25 – הכנסות (להלן – התקן). תקן זה מטפל בהכרה בהכנסה משלושה סוגי עסקאות מסוימים: מכירת סחורות, הספקת שירותים והכנסות מריבית, תמלוגים ודיבידנדים וקובע את התנאים הנדרשים להכרה עבור כל סוג. ככלל ההכנסות תימדדנה על פי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה ו/או התמורה הצפויה להתקבל. במידה שהתמורה אינה מתקבלת במועד העסקה, ההכנסה תימדד על ידי היוון התמורה לפי שיעור הריבית המקובל בשוק. כמו כן נקבע בתקן כי במקרים בהם ניתן לזהות בנפרד רכיבים בעסקה אחת, מדידת ההכנסות תיעשה לגבי כל רכיב בנפרד זאת בתנאי שזה ישקף נכון את מהות העסקה. התקן קובע כי הכנסות שיוכרו בדוחות הכספיים יכללו רק את הסכומים שהחברה קיבלה ו/או זכאית לקבל בעבור עצמה. לפיכך, סכומים שיגבו עבור צד ג' לא יהיו בגדר הכנסות החברה.

במקביל לתקן זה פורסמה הבהרה 8 – דיווח הכנסות על בסיס ברוטו או נטו (להלן – ההבהרה). בהתאם להבהרה יקבע סוג הדיווח בהתאם לחלוקת הסיכונים והתשואות הנובעים מהעסקה.

התקן וההבהרה חלים על הדוחות הכספיים מיום 1 בינואר 2007 ואילך.

לגבי סכומים שדווחו כהכנסות אך הם מהווים סכומים שנגבו בעבור צד שלישי על פי התקן וכן לגבי הכנסות שלא דווחו על בסיס ברוטו או בסיס נטו כנדרש על פי ההבהרה, נקבע שיש ליישם את ההוראות הנדון למפרע, לרבות סיווג מחדש של מספרי השוואה. התאמת הסכומים האחרים תעשה בדרך של "השפעה מצטברת לתחילת השנה".

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

7. תקן חשבונאות מספר 27- רכוש קבוע

בחודש ספטמבר 2007 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 27 בדבר רכוש קבוע (להלן: "תקן 27"). תקן 27 קובע כי העלות של פריט רכוש תוכר כנכס אם, ורק אם צפוי (probable) שההטבות הכלכליות העתידיות הקשורות לפריט יזרמו אל הישות וכן העלות של הפריט ניתנת למדידה באופן מהימן. לאחר ההכרה הראשונית, תבחר החברה במודל העלות או במודל ההערכה מחדש (שווי הוגן במועד הערכה מחדש) כמדיניותה החשבונאית ותיישם את אותה המדיניות לגבי קבוצה של פריטי רכוש קבוע.

בהתאם לתקן, יש להפחית בנפרד כל חלק של רכוש קבוע בעל עלות שהיא משמעותית ביחס לסך העלות של הפריט. התקן קובע כי הוצאות הפחת לכל תקופה מוכרת, בדרך כלל, בדוח רווח והפסד. התקן קובע כי שינויים מאומדנים קודמים שיושמו לעניין רכוש קבוע יטופלו כשינוי אומדן חשבונאי.

כמו כן, התקן קובע כללים לעניין הטיפול החשבונאי בהתחייבות בגין עלויות לפירוק ופינוי של פריט ושיקום האתר בו ממוקם הפריט.

החברה מיישמת את הוראות תקן 27 החל מיום 1 בינואר 2008, בדרך של יישום למפרע, למעט התריגים אשר נקבעו בתקן.

ט. תקן חשבונאות מספר 29- אימוץ תקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS)

בחודש יולי 2007 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 29 בדבר אימוץ תקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS) (להלן – "תקן 29").

תקן 29 קובע כי ישויות שכפופות לחוק ניירות ערך, התשכ"ח – 1968 ומחויבות לדווח על פי תקנותיו של חוק זה, למעט ישויות שתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים של תאגיד חוץ), התשס"א – 2000 חלות עליהן ואשר דוחותיהן הכספיים ערוכים שלא בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל, יערכו את דוחותיהן הכספיים לפי תקני IFRS לתקופות המתחילות החל מיום 1 בינואר 2008. התקינה הבינלאומית שונה מהותית בנושאים מסוימים מהתקינה הישראלית.

החברה בוחנת את ההשלכות השונות של המעבר לתקינה הבינלאומית על דוחותיה הכספיים וזאת באם הרשות הממשלתית למים וביוב תחליט להחיל את התקן גם על החברה. המעבר לדיווח בהתאם לתקינה בינלאומית (IFRS) יבוצע בהתאם להוראות תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 1 בדבר אימוץ לראשונה של תקני (IFRS).

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ש"ח)

באור 3- מזומנים ושווה מזומנים

להלן הרכב הסעיף:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
1,781	10,814
12,943	5,542
<u>14,724</u>	<u>16,356</u>

מזומנים
פיקדונות- לא צמודים

באור 4- השקעות בניירות ערך

להלן הרכב הסעיף:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
106,905	89,166

אג"ח ממשלתי וקונצרני

באור 5- צרכנים

להלן הרכב הסעיף:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
41,327	48,450
8,032	9,528
32,316	28,974
1,686	2,508
(23,840)	(19,012)
<u>59,521</u>	<u>70,448</u>

צרכנים
כרטיסי אשראי
הכנסות לקבל בגין מים וביוב
המחאות לגבייה
בניכוי- הפרשה לחובות מסופקים

(1)

(1) הפרשה לחובות מסופקים-

ההפרשה לחובות מסופקים בוצעה בהתאם לכללי רשות המים. ראה גם ביאור 2 י' לעיל.

באור 6- חייבים שונים

להלן הרכב הסעיף:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
5,293	408
710	372
2,242	2,831
147	159
<u>8,392</u>	<u>3,770</u>

משרדי ממשלה ומוסדות
הוצאות מראש
הכנסות לקבל
חייבים אחרים

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 7- זכוש קבוע

א. להלן הרכב הסעיף:

סה"כ	פיתוח מערך המחשוב	מחשבים, ריהוט וציוד	מבנים ושיפורים במושכר	מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות מים	עלות ליום
889,288	30,741	8,599	5,770	375,511	468,667	01.01.2018
58,779	274	225	124	28,647	29,509	תוספות
-	-	-	-	-	-	גריעות
-	-	-	-	-	-	מענקים
948,067	31,015	8,824	5,894	404,158	498,176	יתרה ליום 31.12.2018
48,857	24	250	116	21,136	27,331	תוספות
(44)	-	-	-	-	(44)	גריעות
-	-	-	-	-	-	מענקים
996,880	31,039	9,074	6,010	425,294	525,463	יתרה ליום 31.12.2019
פחת נצבר						
482,538	29,425	7,666	5,244	169,578	270,625	ליום 01.01.2018
24,265	888	452	83	8,123	14,719	תוספות
-	-	-	-	-	-	גריעות
506,803	30,313	8,118	5,327	177,701	285,344	יתרה ליום 31.12.2018
25,814	564	308	94	8,968	15,880	תוספות
(30)	-	-	-	-	(30)	גריעות
532,587	30,877	8,426	5,421	186,669	301,194	יתרה ליום 31.12.2019
464,293	162	648	589	238,625	224,269	ליום 31.12.2019
441,264	702	706	567	226,457	212,832	ליום 31.12.2018

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

באזורים לזוחות נספיים
(אלפי ₪)

ב. פירוט רכוש קבוע:

ליים	יתרה מופחתת		פחת נאבר		עלות		ליים	תחנות מים
	ליים	ליים	גרועות	תוספות	גרועות	תוספות		
31.12.2018	31.12.2019	31.12.2019	גרועות	תוספות	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	
1,156	1,002	20,293	-	154	20,139	21,295	21,295	קידוחים
521	924	568	-	40	528	1,492	1,049	בארות- מנבה
3,096	3,058	8,205	-	178	8,027	11,263	11,123	תחנות שאיבה
46	32	631	-	14	617	663	663	גדרור מתקנים
4,819	5,016	29,697	-	386	29,311	34,713	34,130	תשתיות מים
14,056	15,310	78,119	-	5,651	72,468	93,429	86,524	מוני מים
18,355	17,346	15,613	-	1,173	14,440	32,959	32,795	ברכות
835	767	3,409	-	68	3,341	4,176	4,176	מגדלים
167,024	177,504	106,323	(30)	8,143	158,210	343,827	325,234	צינורות
1,018	1,183	805	-	41	764	1,988	1,782	מכונות
3,296	3,842	2,873	-	290	2,583	6,715	5,879	ציד לשעת
3,429	3,301	4,305	-	128	4,177	7,606	7,606	חרום
-	-	50	-	-	50	50	50	מכלי מים
208,013	219,253	271,497	(30)	15,494	256,033	490,750	464,046	סר"כ מים
212,832	224,269	301,194	(30)	15,880	285,344	525,463	498,176	הפקוד ותשתיות

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 8- רכוש קבוע בהקמה

א. לחלו הרכב הסעיף:

סה"כ	פיתוח מערך המחשוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות מים	עלות
17,282	276	11,210	5,796	ליום 01.01.2019
33,534	111	22,107	11,316	תוספות
<u>50,816</u>	<u>387</u>	<u>33,317</u>	<u>17,112</u>	
32,943	39	19,291	13,613	<u>בניכוי</u> רכוש שהופעל במשך השנה
-	-	-	-	מענקים
<u>32,943</u>	<u>39</u>	<u>19,291</u>	<u>13,613</u>	
<u>17,873</u>	<u>348</u>	<u>14,026</u>	<u>3,499</u>	יתרה ליום 31.12.2019

ב. פירוט רכוש בהקמה:

עלות					
ליום 31.12.2019	מענקים	רכוש שהופעל השנה	תוספות	ליום 31.12.2018	
1,237	-	-	-	1,237	הפקה בארות- מבנה
595	-	-	-	595	תשתיות מים בריכות
8,943	-	12,657	18,866	2,734	צינורות
138	-	679	207	610	הערכות לשעת חרום
179	-	316	495	-	מדי מים
620	-	-	-	620	מחשוב
<u>10,475</u>	<u>-</u>	<u>13,652</u>	<u>19,568</u>	<u>4,559</u>	
<u>11,712</u>	<u>-</u>	<u>13,652</u>	<u>19,568</u>	<u>5,796</u>	סה"כ מים- הפקה ותשתיות
5,774	-	19,291	13,855	11,210	תשתיות ביוב צינורות
387	-	-	111	276	פיתוח מערך מחשוב
<u>17,873</u>	<u>-</u>	<u>32,943</u>	<u>33,534</u>	<u>17,282</u>	סה"כ

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

באורים לדוחות כספיים
(אלפי ₪)

באור 9- זכויות מים

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר

2018	2019
26,317	26,317
-	-
26,317	26,317

יתרת פתיחה
תוספות במהלך השנה

באור 10- הוצאות נדחות

להלן הרכב הסעיף:

סה"כ	מיתוג מחדש	מערכת גביה חדשה
1,629	121	1,508
308	-	308
1,937	121	1,816
304	92	212
325	24	301
629	116	513
1,308	5	1,303
1,325	29	1,296

עלות

ליום 01.01.2019
תוספות

בניכוי- הפחת נצברת

ליום 01.01.2019
תוספות

יתרה ליום 31.12.2019

יתרה ליום 31.12.2018

באור 11- אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר

2018	2019
3,543	1,473

חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך-
בנקים (*)

(*) ראה ביאור 15 להלן.

באור 12- ספקים ונותני שרות

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר

(*) 2018	2019
12,271	14,586
11,015	5,561
8,308	5,545
15,099	19,936
124	9
46,817	45,637

מקורות חברת מים בע"מ
איגודן לתשתיות איכות הסביבה (2)
ספקים ונותני שרות
הוצאות לשלם (**)
המחאות לפירעון

(*) מוין מחדש .

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

(**) הוצאות לשלם-

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
3,129	5,191
3,606	6,823
-	-
5,697	4,978
2,667	2,944
15,099	19,936

טיהור שפכים
הפרשה להיטל הפקה
הפרשה עבור היזון חוזר (1)
הפרשה לעמלת גבייה
אחרים

(1) 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. לדעת רשות המים על התאגיד ליצור הפרשה אשר תתבסס על הפער המצטבר בין הכמות המוכרת שנרכשה ממקורות לבין הכמות המוכרת שנמכרה לצרכנים בפועל. התאגיד סבור כי לא נוצרה לו עילה לרשום התחייבות כאמור וזאת בהתאם לנוסח הכללים הני"ל (סעיף 24) ולפיכך לא כלל במסגרת דוחות כספיים אלו הפרשה בגין פער הכמויות כאמור. הכמויות הנאמדות במחלוקת בסך 1,433 אלפי מ"ק נכון ליום 31.12.2019.

(2) יתרת הספק איגודן לתשתיות איכות הסביבה גדולה באופן משמעותי בשנת 2018 ביחס לשנת 2019 עקב גמר חשבון בגין שנת 2017 בסך 5,669 אש"ח.

באור 13 - מוסדות בגין שכר

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
237	420
1,432	1,443
1,669	1,863

מוסדות בגין שכר
הפרשה לחופשה

באור 14 - זכאים שונים

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר	
(*) 2018	2019
-	-
167	167
22,567	22,956
(73)	(94)
22,661	23,029

משרדי ממשלה ומוסדות (*)
זכאים בגין היטל בצורת
הכנסות נדחות בגין דמי הקמה לזמן קצר
בניכוי-תלויות משפטיות בגין היטלים לזמן קצר

(*) ראה ביאור 26 להלן- מיסים על הכנסה ומיסים נדחים.

מיתב – תאגיד אזורי למיס וביוב בע"מ

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 15 - הלוואות לזמן ארוך

א. להלן הרכב הסעיף:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>שיעורי</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>ריבית</u>	
6,312	4,823	P-0.65	הלוואות לא צמודות (1)
2,087	-	P-0.43	הלוואות צמודות (2)
8,399	4,823		סה"כ
3,543	1,473		בניכוי חלויות שוטפות
<u>4,856</u>	<u>3,350</u>		

מועדי פירעון הלוואות בנקים –

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
3,543	1,473	<u>צמודות ולא צמודות</u>
1,473	1,487	שנה ראשונה
1,487	1,502	שנה שנייה
1,502	361	שנה שלישית
394	-	שנה רביעית
<u>8,399</u>	<u>4,823</u>	שנה חמישית

ב. תנאי הלוואות-

(1) הלוואה מבנק אוצר החייל בסכום של 20 מיליון ש"ח. התקבלה ביום 17/02/2008 בריבית של פריים פחות 0.65% שנתית, לפרעון ב- 180 תשלומים על פי לוח שפיצר.

(2) הלוואה מבנק דיסקונט בסכום של 31 מיליון ש"ח. התקבלה ביום 01/04/2014 בריבית של פריים פחות 0.43%, צמודה למדד המחירים לצרכן לפרעון ב- 60 תשלומים על פי לוח שפיצר.

(*) ראה ביאור 29 להלן- שיעבודים.

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 16- הכנסות נדחות לזמן ארוך

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
352,469	367,567	יתרת פתיחה
32,809	23,125	הכנסות נדחות שנוצרו השנה
(1,312)	(462)	הכנסות נדחות לזמן קצר
6,167	(2,260)	תלויות משפטיות בגין היטלים שנוצרו השנה
(22,566)	(23,492)	בניכוי- הכנסה שהוכרה
<u>367,567</u>	<u>364,478</u>	

באור 17- התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד

א. להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
<u>299</u>	<u>225</u>	הפרשה לפיצויים

ב. זכויות עובדים בגין פרישה:

התחייבות החברה לעובדיה בגין סיום אפשרי של יחסי עובד – מעביד מכוסה באמצעות תשלומים שוטפים לקרנות פנסיה ורכישות פוליסות לביטוח מנהלים. קופות הפנסיה והפוליסות אינן בשליטת החברה אלא בבעלות העובדים ולכן אינן מוצגות בדוחות הכספיים דלעיל. עודפי התחייבות אפשריים בגין עדכוני שכר שבגינם ייתכן ולא הופקדו מלוא הסכומים לקופות כאמור, נכללו במאזן בסעיף התחייבות לסיום יחסי עובד – מעביד.

באורים לדוחות כספיים
(אלפי ₪)

באור 18- הון מניות

להלן הרכב המניות:

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
50	50
50	50
<u>100</u>	<u>100</u>
50	50
50	50
<u>100</u>	<u>100</u>

הון רשום

מניות רגילות בנות 1 ₪ ע.נ.
מניות רגילות ב בנות 1 ₪ ע.נ.

הון מונפק ונפרע

מניות רגילות בנות 1 ₪ ע.נ.
מניות רגילות ב בנות 1 ₪ ע.נ.

- ראה גם באורים 2(ז), 7 ו- 14 לעיל.

להלן ההרכב:

<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון מניות</u> (רשום מונפק ונפרע)	
129,658	87.71	פתח-תקוה
24,360	11.04	אלעד
3,032	1.25	כפר-ברא
<u>157,050</u>	<u>100.00</u>	

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 19- הכנסות משרותי מים וביוב

להלן הרכב הסעיף:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
		<u>חשבונות שהונפקו:</u>
85,138	89,483	מים
79,346	83,185	ביוב
(129)	(1,468)	שינויים בהפרשות לתביעות משפטיות
<u>164,355</u>	<u>171,200</u>	
		<u>דמי הקמה- מים</u>
11,830	12,284	שינויים בהפרשות לתביעות משפטיות
(52)	(96)	דמי הקמה- ביוב
10,736	11,207	שינויים בהפרשות לתביעות משפטיות
(79)	(145)	שונות
28	-	
<u>22,463</u>	<u>23,350</u>	
<u>186,818</u>	<u>194,450</u>	

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 20- עלות השרותים

להלן הרכב הסעיף:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
25,290	21,200	רכישת מים ישירות
14,996	31,151	רכישת מים
2,599	2,527	היטל הפקה
42,885	54,878	אנרגיה
6,097	5,701	משכורות
6,631	5,805	אחזקת רשת מים וביוב
58,625	59,532	עלות טיהור שפכים
1,406	1,449	ארנונה ומסים
938	957	אחזקת מתקנים
509	500	ביטוח
500	513	אחזקת רכב
23,376	25,210	פתת
591	1,236	שונות
98,673	100,903	
141,558	155,781	

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 21- רווח גולמי

באור 21.1- רווח גולמי מאספקת מים

להלן הרכב הסעיף:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
85,138	89,483	הכנסות
11,830	12,284	מאגרות מים (*)
(181)	(1,564)	דמי הקמה
96,787	100,203	שינויים בהפרשות לתביעות משפטיות
3,425	3,408	עלויות אספקה
994	1,137	משכורות ונלוות
1,290	1,357	אנרגיה
938	957	אחזקת רשת מים
1,290	1,315	אחזקת מתקנים
135	132	ארנונה
417	439	ביטוח
14,746	15,791	אחזקת רכב
195	107	פחת
23,430	24,643	שונות
25,290	21,200	עלויות רכישה והפקה
1,605	1,390	רכישת מים
116	134	אנרגיה
168	165	ארנונה
14,997	31,151	ביטוח
270	289	היטל הפקה
42,446	54,329	פחת
30,911	21,231	רווח גולמי מאספקת מים

(*) רשות המים קובעת מרכיב הביוב בתעריף האחיד של מים וביוב, על פיו בוצע הפיצול בין הכנסות מאגרות למים ואגרות ביוב.

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 21.2 - רווח גולמי משרותי ביוב

להלן הרכב הסעיף:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
79,209	83,075	<u>הכנסות</u>
137	109	מאגרות ביוב (*)
10,736	11,207	משפכי תעשייה
(79)	(144)	מהיטלי ביוב ודמי הקמה
90,003	94,247	שינויים בהפרשות לתביעות משפטיות
		<u>עלויות איסוף והולכת שפכים</u>
2,671	2,292	משכורות ונלוות
5,340	4,449	אחזקת רשת ביוב
206	203	ביטוח
83	74	אחזקת רכב
8,361	9,129	פחת
396	1,130	שונות
17,057	17,277	
		<u>עלויות טיהור שפכים</u>
58,625	59,532	קבלני משנה
14,321	17,438	

(*) רשות המים קובעת מרכיב הביוב בתעריף האחיד של מים וביוב, על פיו בוצע הפיצול בין הכנסות מאגרות למים ואגרות ביוב.

באור 21.3 רווח גולמי אחרות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
28	-	<u>הכנסות</u>
-	-	ממזמיני עבודות
28	-	אחרות

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 22- עלויות גבייה וחובות מסופקים

להלן הרכב הסעיף:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
8,207	8,940	הוצאות גבייה
2,409	2,215	חובות אבודים
1,670	1,615	הוצאות שכר
645	695	עמלות כרטיסי אשראי
447	422	עמלות בנק הדואר
994	1,163	מיכון
503	702	אחזקת מדי מים
1,638	1,844	אחזקת משרד ואחרות
16,513	17,596	סה"כ עלויות גבייה
303	(320)	הפרשה לחובות מסופקים (*)
16,816	17,276	

(*) ההפרשה לחובות מסופקים בוצעה בהתאם לכללי רשות המים. ראה גם ביאור 2 י' לעיל.

באור 23- הוצאות הנהלה וכלליות

להלן הרכב הסעיף:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
5,154	5,188	משכורות ונלוות
144	109	הוצאות משרדיות
110	290	דואר ותקשורת
495	497	דמי שכירות
158	162	ביטוח
327	322	מיסים עירוניים
664	684	אחזקת כלי רכב
890	862	מיכון
926	1,005	יעוץ מקצועי
628	442	אחזקת מקום
587	688	השתלמויות וספרות מקצועית
329	384	פרסום
322	343	כבודים, מתנות ותרומות
895	604	פחת
11,629	11,580	

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוֹב בע"מ

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 24- הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

להלן הרכב הסעיף:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
701	787	הכנסות
(1,151)	6,073	הכנסות מימון מלקוחות
(450)	6,860	רווח (הפסד) הון והכנסות ריבית מניירות ערך, נטו
894	347	הוצאות
319	290	ריבית על הלוואות לזמן ארוך
1,213	637	עמלות בנק
(1,663)	6,223	

באור 25- הכנסות אחרות, נטו

להלן הרכב הסעיף:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
8,134	11,461	הכנסות בגין שנים קודמות, נטו
-	(17)	הפסד הון מממוש רכוש קבוע
8,134	11,444	

(1) הכנסות בגין שנים קודמות-

הסעיף כולל בין היתר-

- הכנסות בגין קיטון בחובות מסופקים שנים קודמות בסך 4,507 אש"ח בהתאם לכללי רשות המים (אשתקד גידול בסך 2,907 אש"ח).
- קיזוז מע"מ מחשבונית עבר של איגודן בסך של כ - 4,457 אש"ח.
- זיכוי ממקורות בסך של כ - 2,175 אש"ח.

באור 26- מיסים על הכנסה ומיסים נדחים

להלן הרכב הסעיף התוצאתי:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
(24)	(161)	הוצאות מיסים שוטפים
-	-	הכנסות (הוצאות) מיסים נדחים
(24)	(161)	

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 26- מיסים על הכנסה ומיסים נדחים- המשך

בהתאם לתיקון שהמ מס הכנסה (מס' 196/התשע"ג – 2012, תיקון חוק תאגידי מים וביוב לפיו הכנסות של תאגידי מים וביוב תהיינה פטורות ממס חברות בשנות המס 2011 עד 2018. נכון למועד הדוח, עדיין לא הוארך הפטור ממס לתאגידי מים וביוב, מאחר וההנחה היא שהוראת השעה תוארך וחלט לא להפריש מיסים בדוחות הכספיים של החברה, במידה והוראת השעה לא תוארך ההשפעה על הדוחות הכספיים כדלקמן:

ההפרשה בסך כ- 7 מיליון ₪, כתוצאה מכך הרווח יקטן ב- 7 מיליוני ₪ וגם ההון העצמי של החברה ייקטן בהתאמה.

בנוסף בשנת המס חולק דיבידנד בגין רווחים עד וכולל שנת המס 2018, על פי חוות דעת שהתקבלה, העירייה פטורה מתשלום מס למרות שלא הוארך הפטור אולם אם יסתבר בהמשך שהפטור אינו חל אז התאגיד ינחה את העירייה לשלם את המס רטרואקטיבית.

באור 27- פרוט הוצאות שכר

<u>לשנה שנסתיימה</u>			
<u>ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
3,425	3,408	21.1	אספקת מים
2,671	2,292	21.2	שירותי ביוב
5,154	5,188	23	הנהלה וכלליות
1,670	1,615	22	שכר גביה
1,060	1,138		שכר שהוון לרכוש קבוע
<u>13,980</u>	<u>13,641</u>		

באור 28- פרוט יתרות ועסקאות עם בעלי עניין

א. להלן הרכב יתרות עם בעלי עניין:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
			<u>רשויות מקומיות – רכוש שוטף:</u>
			<u>עיריית פתח תקווה-</u>
3,410	654		עבור מים וביוב
			<u>עיריית אלעד-</u>
755	563		מים וביוב
-	(2)		<u>מועצת כפר ברא-</u>
			מים וביוב
<u>4,165</u>	<u>1,215</u>		
			<u>רשויות מקומיות – התחייבויות שוטפות:</u>
			<u>עיריית פתח תקווה-</u>
-	-		דיבידנד
			<u>עיריית אלעד-</u>
(2,375)	(3,171)		דיבידנד
			<u>ח.ל.ד חברה ממשלתית עירונית לשיקום דיור ופיתוח בע"מ-</u>
(14)	(45)		מים וביוב
<u>(2,389)</u>	<u>(3,216)</u>		

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 28- פרוט יתרות ועסקאות עם בעלי עניין – המשך

ב. בדוחות התאגיד נכללו סכומים הנובעים מפעולות עם צדדים קשורים ובעלי עניין כדלקמן:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
13,296	11,557	הכנסות מאגרות מים וביוב
346	289	הכנסות מהיטלי מים וביוב ודמי הקמה
45	-	הכנסות מחיבורי מים וביוב
(2,329)	(2,267)	הוצאות ארנונה לבעלי עניין
(237)	(241)	דמי שכירות לבעלי עניין
(3,222)	(4,508)	תשלומים לבעלי עניין בגין השקעות (*)
-	-	החזר הלוואת בעלים
-	(13,204)	תשלום דיבידנד לבעלי עניין

(*) תשלומים לבעלי עניין בגין:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
2,150	4,508	"ח.ל.ד. - חברה ממשלתית עירונית לשיקום דיור ופיתוח בע"מ"
752	-	"החברה לפיתוח פתח תקווה בע"מ"
320	-	סלילת כבישים בפרויקט בין קיסמא (אלעד)
3,222	4,508	

באור 29- שיעבודים

להבטחת הלוואות שקיבלה החברה מבנקים, שיעבדה החברה בשעבוד שוטף ראשון את כל הנכסים הפיננסיים, 20% מההכנסות והתקבולים השוטפים של החברה וכל הזכויות שיגיעו לחברה באם תמכור או תעניק לאחר את זכויותיה בהתאם לרישיון על פי חוק תאגידי מים וביוב.

באור 30- התחייבויות תלויות

נגד החברה הוגשו תובענות להשבת אגרות והיטלי מים וביוב וכן תובענות בנושאים שונים כולל תביעות ייצוגיות. על פי החלטת הנהלת החברה, המתבססת, בין היתר, על חוות דעת משפטית באשר לסיכויי התביעות, נכללו בדוחות הכספיים הפרשות נאותות בסך של 8,595 אלפי ₪ במקום בו נדרשו הפרשות, לכיסוי החשיפה כתוצאה מהתביעות כאמור.

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 31- אירועים לאחר תאריך המאזן

בתחילת שנת 2020 פרצה מחלה שהוכרזה על ידי ארגון הבריאות העולמי כמגיפה עולמית. המחלה נגרמת על ידי נגיף המכונה בעולם "נגיף קורונה".

התפשטות המחלה בעולם בכלל ובישראל בפרט, גרמה לעצירה כמעט מוחלטת של התעופה, להגבלות חמורות של התנועה, להמלצה לציבור להימנע לחלוטין מיציאה מהבית, לסגירה או למעבר למתכונת מוקטנת מאד של מרבית העסקים והשירותים הציבוריים.

היקף פעילות התאגיד צומצמה לפי דרישת רשות המים לפעילות לשעת חירום בלבד והעבודות המבוצעות הינן העבודות ההנדסיות ההכרחיות בלבד,

נכון למועד פרסום הדוחות הכספיים לא ניתן להעריך את משך הזמן של הימשכות המחלה וההגבלות שהוטלו בגינה ואת הפגיעה התזרימית הצפויה לתאגיד וכן פגיעה אפשרית בשווי תיק ניירות הערך.