

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח רואה החשבון המבקר הדוחות הכספיים :
2	מאזנים
3	דוחות רווח והפסד
4	דוח על השינויים בהון העצמי
5 - 6	דוח על תזרימי המזומנים
7 - 27	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות
של
מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ (להלן החברה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016 ואת דוחות הרווח והפסד והדוחות על תזרימי המזומנים 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"לג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016 ואת תוצאות פעולותיה ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות הגילוי בסעיפים 6 - ו - 10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע - 2010.

תל - אביב, 24 באפריל 2018.

בכבוד רב
זינגר ושות'
רואי חשבון



<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
		<u>רכוש שוטף:</u>
32,261	55,929	3 מזומנים ושווי מזומנים
82,371	83,000	4 צרכנים
5,527	1,111	5 עיריית באר שבע – חשבון שוטף
-	292	6 עיריית אופקים – חשבון שוטף
<u>116</u>	<u>955</u>	7 חייבים ויתרות חובה
120,275	141,287	
-----	-----	
303,794	329,931	8 <u>רכוש קבוע:</u>
-----	-----	
19,801	42,777	9 <u>רכוש קבוע בהקמה:</u>
-----	-----	
37,332	37,332	10 <u>רכוש אחר:</u>
-----	-----	זכויות מים
<u>481,202</u>	<u>551,327</u>	

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
		התחייבויות שוטפות:
-	31,441	14 הלוואות לזמן קצר עיריית באר שבע
9,921	10,019	15 חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
50,368	37,615	11 ספקים ונותני שירותים
12,608	17,406	12 זכאים ויתרות זכות
1,234	1,226	13 עובדים ומוסדות בגין שכר
101	-	6 עיריית אופקים חשבון שוטף
<u>74,232</u>	<u>97,707</u>	
		התחייבויות לזמן ארוך:
31,594	842	14 הלוואות לזמן ארוך – רשויות מקומיות
76,437	66,512	15 הלוואות זמן ארוך מתאגידים בנקאיים
132,920	204,854	16 הכנסות נדחות מהיטל פיתוח
		17 התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד נטו
<u>157</u>	<u>157</u>	
<u>241,108</u>	<u>272,365</u>	
		הון עצמי:
165,862	181,255	
<u>481,202</u>	<u>551,327</u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מר רמי אומיד, חשב

מריו לובטקין, מנכ"ל

מוטי בן יהודה - יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות: 24 ספטמבר 2018.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2016	2017		
(באלפי ש"ח)			
174,039	171,647	19 - 20	הכנסות משירותי מים וביוב
<u>139,864</u>	<u>141,512</u>	19 - 20	עלות השירותים
34,175	30,135		רווח גולמי
(*) 20,539	20,742	21	עלויות גביה וחובות מסופקים
(*) <u>7,352</u>	<u>7,634</u>	22	הוצאות הנהלה וכלליות
6,284	1,759		רווח לפני הוצאות מימון, נטו
(3,028)	(2,885)	23	הוצאות מימון, נטו
<u>9,243</u>	<u>16,975</u>	24	הכנסות אחרות
12,499	15,849		רווח לפני מיסים על ההכנסה
-	456	26	מיסים על ההכנסה
<u>12,499</u>	<u>15,393</u>		רווח נקי לשנה

(*) סווג מחדש.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

דוחות על השינויים בהון העצמי

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

<u>סה"כ</u>	<u>(הפסדים)</u>	<u>תקבולים ע"ח מניות</u>	<u>הון מניות</u>	
		<u>אלפי ש"ח</u>		
				לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016:
153,363	(47,087)	200,336	114	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2016</u>
				<u>שינויים בשנת 2016:</u>
<u>12,499</u>	<u>12,499</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח נקי לשנה
<u>165,862</u>	<u>(34,588)</u>	<u>200,336</u>	<u>114</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
				לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017:
165,862	(34,588)	200,336	114	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2017</u>
				<u>שינויים בשנת 2017:</u>
<u>15,393</u>	<u>15,393</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח נקי לשנה
<u>181,255</u>	<u>(19,195)</u>	<u>200,336</u>	<u>114</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
(אלפי ש"ח)		
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
12,499	15,393	רווח נקי לשנה
		התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
<u>9,430</u>	<u>9,260</u>	מפעילות שוטפת - נספח א'
21,929	24,653	מזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת
-----	-----	
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
15,669	21,232	תקבולים בגין היטלי פיתוח מים ודמי הקמה
19,502	21,233	תקבולים בגין היטלי פיתוח ביוב ודמי הקמה
(12,363)	(15,384)	השקעות בתשתיות מים
(701)	(897)	השקעות בתשתיות מטי"ש
(14,698)	(16,844)	השקעות בתשתיות ביוב
2,747	--	מענקים והשתתפות אחרים
<u>(568)</u>	<u>(329)</u>	רכישת רכוש קבוע אחר
9,588	9,011	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה
-----	-----	
		תזרימי מזומנים לפעילות מימון:
(30,398)	--	פירעון הלוואות מרשויות מקומיות
<u>(8,993)</u>	<u>(9,996)</u>	פירעון הלוואות מתאגידים בנקאיים
(39,391)	(9,996)	מזומנים נטו, ששימשו לפעילות מימון
-----	-----	
(7,874)	23,668	עליה (ירידה) במזומנים
<u>40,135</u>	<u>32,261</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
<u>32,261</u>	<u>55,929</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

נספח לדוחות על תזרימי המזומנים

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
(באלפי ש"ח)		
הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:		
20,276	21,337	פחת
115	51	הפסד הון
(1,851)	(775)	הפרשה לחובות מסופקים
1,232	1,457	שיערוך הלוואות מרשויות מקומיות
(979)	169	שיערוך הלוואות מתאגידים בנקאיים
<u>(5,875)</u>	<u>(7,578)</u>	מימוש הכנסות נדחות
12,918	14,661	
-----	-----	
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:		
(6,866)	146	ירידה (עליה) ביתרות צרכנים
96	(839)	ירידה בחייבים ויתרות חובה
5,238	(12,753)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(3,576)	4,416	שינוי ביתרת עיריית באר שבע
(118)	(1,161)	שינוי ביתרת עיריית אופקים
1,346	4,798	עליה בזכאים ויתרות זכות
<u>392</u>	<u>(8)</u>	עליה (ירידה) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
(3,488)	(5,401)	
-----	-----	
<u>9,430</u>	<u>9,260</u>	סך התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
נספח ב' - פעילות מהותית שלא במזומן:		
<u>4,633</u>	<u>37,047</u>	רכישת רכוש קבוע כנגד דמי הקמה
---	<u>768</u>	פירעון הלוואת עיריית אופקים כנגד חו"ז

ביאור 1 – כללי

א. תיאור החברה

מי שבע תאגיד המים והביוב לב"ש בע"מ (להלן "החברה") נוסדה ביום 6 ביוני 2007 לצורך מתן שירותי מכירה ואספקת מים, ומתן שירותי ביוב וטיהור שפכים בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב התשס"א - 2001 ובהתאם לרישיון ההפעלה שניתן לה לצורך הקמה ופיתוח מערכות מים ביוב וכל פעילות נוספת בתחום משק המים, הביוב כפי שהוגדרו בתקנון החברה. רישיון ההפעלה ניתן לחברה ע"י הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות במשרד הפנים ביום 1 ביולי 2007. ביום 1 באוקטובר 2010 נתקבל רישיון הפעלה מתוקן מאת הממונה המאשר את העברת פעילות המים והביוב מהרשות המקומית אופקים לחברה. בהתאם לזאת רכשה החברה את נכסי המים והביוב אשר שימשו את הרשות המקומית אופקים. החברה הינה בבעלות הרשויות באר שבע ואופקים המחזיקות ב - 88% ו - 12% מהון המניות בהתאמה. החברה החלה את פעילותה ביום 1 ביולי 2007.

ב. הגדרות

בדוחות כספיים אלה:
החברה – מי שבע תאגיד המים והביוב לב"ש בע"מ.
צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
הממונה – הממונה על ענייני החברות לשירותי מים וביוב.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

1. הדוחות הכספיים של החברה ערוכים על בסיס העלות.
2. הדוחות הכספיים מוצגים בהתאם להוראות סעיף 10 לכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התשי"ע-2010.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים נחשבים על ידי החברה השקעות שנוזלותן גבוה, הכוללות פיקדונות בתאגידי בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ג. הפרשה לחובות מסופקים

הנחיות חשבונאיות של רשות המיס בדבר חישוב הפרשה לחובות מסופקים – בתאריך 4 במרץ 2014 פרסמה רשות המיס מכתב לתאגידי המים והביוב בדבר הנחיות לחישוב הפרשה לחובות מסופקים. העקרונות שנקבעו בו הם כדלקמן:
החובות המסופקים יכללו סיכום של הפרשה כללית והפרשה ספציפית. לעניין זה:
"הפרשה כללית" – סך החיובים בשנה השוטפת, כשהוא מוכפל בשיעור החיובים שלא נגבו הנמוך ביותר, שהיה בארבע שנים האחרונות. לסכום זה, יתווסף סך כל החובות שגילם מעל שלוש שנים ואשר אינם מצויים בהסדר תשלומים ויופחת ממנו סכום הפרשה הספציפית, ככל שהייתה, בגין התקופה השוטפת.
"הפרשה ספציפית" – אומדן שיערך ע"י התאגיד, בהתייחס לחובות ספציפיים בגין חייבים שלא ניתן לאתרם, חייבים בכינוס נכסים, או בהליכי פשיטת רגל וחובות אחרים שהתאגיד סובר שלא יגבו במלואם או חלקם.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

ד. רכוש קבוע

- א. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר. העלות כוללת הוצאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.
- ב. עלות נכסים שהוקמו באופן עצמי כוללת את עלות החומרים ושכר עבודה ישיר, וכן כל עלות נוספת שניתן לייחס במישרין להבאת הנכס למיקום ומצב הדרושים לכך שהוא יוכל לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה.
- ג. שיפורים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם היווצרותן.
- ד. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העירייה באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת התאגיד, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאו.
- ה. תשלומים על חשבון רכוש קבוע - השקעה בעבודות תשתיות שטרם הסתיימו.
- ו. מענקים - מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקזזים מעלות ההשקעה).
- ז. החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות, הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן תקופת אורך החיים השימושי של הנכסים.

להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

סוג הנכס		אורך החיים (בשנים)	
		נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב
תחנות שאיבה וקידוחים:			
ציוד אלקטרו מכני (לרבות משאבות)	15	15	15
קדיחה	30	-	-
מבנים	40	40	40
מוני מים:			
גוף יציקה - 15 שנים	15	15	-
מכלול - 5 שנים	5	5	-
ציוד מעבדות			
ציוד במתקני טיפול במים/טיהור שפכים	10	10	10
בריכות מים ומגדלים	40	-	-
צינורות:			
א. אסבסט	20	20	30
ב. בטון	-	-	30
ג. פלדה	35	35	20
ד. p.v.c	25	25	40
ה. פ.א. ופ.א. מצולב	35	35	-
מיכלי מים	15	15	-
מיכליות מים	20	20	-
גנראטורים	15	15	15
מערכת פיקוד ובקרה	15	15	15
מחשבים ותוכנות	33.3-4	33.3-4	33.3-4
ריהוט וציוד	7-15	7-15	7-15

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

ה. רכוש אחר והוצאות נדחות

זכויות לרכישת מים מחברת מקורות בע"מ מוצגות לפי הערכת שמאי הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות.

ו. הכרה בהכנסות

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות – "הכנסות" (להלן – "התקן"). התקן מטפל בהכרה בהכנסות משלושה סוגי עסקאות כדלקמן: מכירת סחורות, הספקת שירותים והכנסות מריבית, תמלוגים ודיבידנדים וקובע את הטיפול החשבונאי הנדרש (כללי הכרה, מדידה, הצגה וגילוי) לגבי שלושת סוגי עסקאות אלו. כמו כן, התקן קובע כי הכנסות תימדדנה לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או אמורה להתקבל.

במקרים בהם ההסדר בין הצדדים כולל למעשה עסקת מימון, קובע התקן כי השווי ההוגן של התמורה יקבע על ידי היוון כל התקבולים וזקיפת ההפרש שבין השווי ההוגן והסכום הנקוב של התמורה כהכנסת ריבית על פני תקופת האשראי. היוון התקבולים מבוצע כאשר תקופת האשראי עולה על תקופת האשראי המקובלת.

1. הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב נרשמות על בסיס מצטבר.
2. הכנסות מהיטלי מים וביוב אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
3. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחוזר מנהל רשות המים 2/2011 ריבית הפיגורים הינה בהתאם להוראות החשב הכללי ומחושבת כפונקציה של ריבית הפריים בתוספת 6.5%. החל מיום 1.1.2017 הופחתה שיעור הריבית ל – 4%.

ז. מטבע חוץ ובסיס הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס וכל התחייבות.

מדד המחירים לצרכן בגין חודש דצמבר 2017 עמד על 113.04 נקודות ובגין חודש דצמבר 2016 על 112.6 נקודות.

שיעור השינוי בשנים 2016-2017 הינו 0.4% ו – (0.2%) בהתאמה.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

ח. שימוש באומדנים ובהערכות:

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל סכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה. בעת גיבושם של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים של החברה, נדרשת הנהלת החברה להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות משמעותית. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים, מתבססת הנהלת החברה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים ועל הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן. האומדנים וההנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

ט. מכשירים פיננסיים

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חיבים שונים, הלוואות, ספקים וזכאים שונים. בסיסי ההצמדה, שיעורי הריבית וזמני הפירעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביאורים לדוחות הכספיים.

השווי ההוגן של המכשירים הפיננסיים נקבע בהתאם למחירי השוק שלהם או לציטוטים ממוסדות פיננסיים. ובהעדר מחיר שוק או ציטוט ממוסד פיננסי נקבע השווי ההוגן בהתאם למודל להערכת שווי.

ביאורים לדוחות הכספיים

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
(באלפי ש"ח)		
10,749	4,204	מזומנים
21,512	51,725	פיקדונות לזמן קצר
<u>32,261</u>	<u>55,929</u>	

ביאור 4 – צרכנים

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
(באלפי ש"ח)		
104,025	104,936	חובות פתוחים
5,608	6,790	קרטיסי אשראי
3,101	3,365	המחאות לגביה
<u>23,250</u>	<u>20,747</u>	הכנסות לקבל
135,984	135,838	
<u>(53,613)</u>	<u>(52,838)</u>	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
<u>82,371</u>	<u>83,000</u>	
		הפרשה לחובות מסופקים:
55,464	53,613	יתרת פתיחה
7,331	6,933	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
<u>(9,182)</u>	<u>(7,708)</u>	עדכון חומ"ס בגין שנים קודמות
<u>53,613</u>	<u>52,838</u>	יתרת סגירה

ביאורים לדוחות הכספיים

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

ביאור 5 – עיריית באר שבע - חשבון שוטף

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
321	880	חייבים בגין עבודות והתחשבנות שוטפת
3,545	223	פרויקטים - הזמנות עבודה
<u>1,661</u>	<u>-</u>	חיוב מעל הזכויות
<u>5,527</u>	<u>1,111</u>	

ביאור 6 - עיריית אופקים - חשבון שוטף

- א. היתרה הינה בגין התחשבנות שוטפת.
- ב. החברה חתמה עם עיריית אופקים על שלושה הסכמים:
 1. הסכם העברת מטלטלין המסדיר את העברת תשתיות המים והביוב מהעירייה לחברה (ראה ביאור 8 ד').
 2. הסכם העברת מקרקעין, טרם הושלמה העברת המקרקעין לחברה.
 3. הסכם שירותים – הכולל שירותי מוקד עירוני ותיאום הנדסי.

ביאור 7 – חייבים ויתרות חובה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
5	29	הוצאות מראש
<u>111</u>	<u>926</u>	חייבים אחרים
<u>116</u>	<u>955</u>	

ביאורים לדוחות הכספיים

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

ביאור 8 – רכוש קבוע

א. ההרכב

סה"כ	מחשבים			צנרת		עלות
	תוכנות	שיפורים	מדי	צנרת ומתקני	ומתקני	
ריהוט, רכב	שיפורים	מדי	צנרת ומתקני	ומתקני		
וציוד	במושכר	מים	ביוב	מים		
737,620	3,830	2,016	41,427	385,309	305,038	יתרה ליום 1 בינואר 2016
18,963	331	237	8,412	7,926	2,057	תוספות לשנה
(1,261)	(160)	-	-	(990)	(115)	גריעות לשנה
755,318	4,001	2,253	49,839	392,245	306,980	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
47,525	297	32	6,506	24,894	15,796	תוספות לשנת 2017
(912)	(44)	-	-	(506)	(362)	גריעות לשנת 2017
801,931	4,254	2,285	56,345	416,633	322,414	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
						פחת נצבר
432,398	2,377	759	27,848	219,983	181,431	יתרה ליום 1 בינואר 2016
20,276	330	215	3,897	8,828	7,006	תוספות לשנה
(1,150)	(146)	-	-	(889)	(115)	גריעות לשנה
451,524	2,561	974	31,745	227,922	188,322	פחת נצבר ליום 31 בדצמבר 2016
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
21,337	353	227	4,648	8,787	7,322	פחת לשנת 2017
(861)	(28)	-	-	(470)	(363)	גריעות לשנת 2017
472,000	2,886	1,201	36,393	236,239	195,281	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
<u>329,931</u>	<u>1,368</u>	<u>1,084</u>	<u>19,952</u>	<u>180,394</u>	<u>127,133</u>	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2017
<u>303,794</u>	<u>1,440</u>	<u>1,279</u>	<u>18,094</u>	<u>164,323</u>	<u>118,658</u>	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2016

ביאורים לדוחות הכספיים

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

ביאור 8 – רכוש קבוע (המשך)

ב. החברה רכשה את נכסי המים והביוב מאת עיריית באר שבע ערב הקמת החברה. שווי הנכסים ליום הרכישה נקבע לסך של 286,033 אלפי ש"ח (על פי הכללים שקבעה רשות המים) באופן הבא:

עלות אלפי ש"ח	פחת שנצבר אלפי ש"ח	יתרה אלפי ש"ח	
271,560	122,231	149,329	נכסי מים
277,458	140,754	136,704	נכסי ביוב
<u>549,018</u>	<u>262,985</u>	<u>286,033</u>	

ג. התמורה לה זכאית העירייה הינה כדלקמן:

סך של 100,100 אי ש"ח המהווים 35% הינה הלוואה. סך של 14,300 אלפי ש"ח המהווים 5% הינו שטר הון נדחה ללא ריבית ו/או הצמדה וללא מועד לפירעון. סך של 171,633 אלפי ש"ח המהווים 60% הינם השקעה בהון המניות של החברה. עם צירוף אופקים לתאגיד הומר שטר ההון להלוואות בעלים.

ד. החברה רכשה את נכסי המים והביוב מאת עיריית אופקים ביום 16 באוקטובר 2010. שווי הנכסים ליום הרכישה נקבע לסך של 44,255 אלפי ש"ח (על פי הכללים שקבעה רשות המים) באופן הבא:

עלות אלפי ש"ח	פחת שנצבר אלפי ש"ח	יתרה אלפי ש"ח	
40,176	20,836	19,340	נכסי מים
42,400	17,485	24,915	נכסי ביוב
<u>82,576</u>	<u>38,321</u>	<u>44,255</u>	

ה. התמורה לה זכאית העירייה הינה כדלקמן:

סך של 17,702 אלפי ש"ח המהווים 40% הינה הלוואה. סך של 26,553 אלפי ש"ח המהווים 60% הינם השקעה בהון המניות של החברה.

ו. פרטים בדבר נכסים שהופחתו במלואם:

מערכות רשתות צנרת ציוד עבודות פיתוח ותשתיות מים	מערכות רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח תשתיות ביוב	סה"כ	
<u>85,262</u>	<u>83,404</u>	<u>168,666</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
<u>86,568</u>	<u>85,620</u>	<u>172,188</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

ביאורים לדוחות הכספיים

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

ביאור 9 – רכוש קבוע בהקמה:

תשתיות מים	תשתיות ביוב	מט"ש (*)	סה"כ	
2,173	16,714	914	19,801	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
26,190	34,501	897	61,588	תוספות לשנת 2017
(13,920)	(24,692)	-	(38,612)	רכוש שהופעל במהלך השנה
<u>14,443</u>	<u>26,523</u>	<u>1,811</u>	<u>42,777</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

(*) עלויות היערכות להפעלת המט"ש ע"י התאגיד כולל חוות דעת הנדסיות, משפטיות וכלכליות ראה ביאור 28.

ביאור 10 - רכוש אחר

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
(באלפי ש"ח)	
<u>37,332</u>	<u>37,332</u>

ביאור 11 – ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
(באלפי ש"ח)		
14,187	-	מקורות חברת מים בע"מ בגין הפרשה מעל הזכויות (1)
4,460	4,474	קבלן טיהור שפכים
5	79	המחאות לפירעון
22,655	19,966	הוצאות לשלם (2)
<u>9,061</u>	<u>13,096</u>	אחרים
<u>50,368</u>	<u>37,615</u>	

(1) החברה הגיעה להסדר עם חברת מקורות (ראה ביאור 24).

(2) הוצאות לשלם:

5,432	5,292	מקורות בגין חשבון שוטף
5,633	6,600	מקורות בגין היזון חוזר
4,848	2,230	קבלן גביה
<u>6,742</u>	<u>5,844</u>	אחרים
<u>25,655</u>	<u>19,966</u>	

ביאורים לדוחות הכספיים

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

ביאור 12 – זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
(באלפי ש"ח)	
12,608	15,674
-	1,732
<u>12,608</u>	<u>17,406</u>

מוסדות ממשלתיים
זכאים אחרים

ביאור 13 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
(באלפי ש"ח)	
670	670
129	134
<u>435</u>	<u>422</u>
<u>1,234</u>	<u>1,226</u>

עובדים בגין שכר
מוסדות בגין שכר
הפרשה לחופשה

ביאור 14 – הלוואות לזמן ארוך – רשויות מקומיות

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
30,006	31,441	הלוואות עיריית באר שבע
-	<u>31,441</u>	בניכוי חלות שוטפת
30,006	-	
<u>1,588</u>	<u>842</u>	הלוואה עיריית אופקים
<u>31,594</u>	<u>842</u>	

עיריית באר שבע:

1. החברה חתמה על הסכם עם עיריית באר שבע בעניין העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה. יתרת ההלוואות בגין העברת הפעילות כאמור לעיל מסתכמת לסכום של 31,441 אלפי ש"ח. שיעור אשראי זה הותאם לשיעור גיוס ההון מתאגידים בנקאיים. בתחילת שנת 2016 פרעה החברה סכום של 30 מיליון ש"ח מהלוואה וזאת לאחר גיוס הון מדקסיה כאמור בביאור 15 (ה' 5). בכוונת החברה לפרוע את יתרת ההלוואה לעיריית באר שבע ממקורותיה העצמיים במהלך הרבעון הראשון של שנת 2018.
2. החברה חתמה על הסכם עם עיריית אופקים בדבר העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה. יתרת הלוואה בגין העברת הפעילות כאמור הינה בסכום של 842 אלפי ש"ח. אשראי זה זהה בתנאיו להלוואה אשר גויסה מבנק דקסיה בחודש ספטמבר 2011.

ביאורים לדוחות הכספיים

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

ביאור 15 – הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים

1. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>שיעור ריבית</u>	
<u>2016</u>	<u>2017</u>		
<u>(באלפי ש"ח)</u>			
36,780	31,356	4.4%	הלוואות צמודות מדד
49,578	45,175	(פריים 0.06% - 0.5%)	הלוואות לא צמודות
86,358	76,531		סה"כ
(9,921)	(10,019)		בניכוי חלויות שוטפות
<u>76,437</u>	<u>66,512</u>		

2. מועדי הפירעון של הלוואות צמודות:

5,517	5,534	שנה ראשונה – חלויות שוטפות
5,517	5,534	שנה שניה
5,517	5,534	שנה שלישית
5,517	5,534	שנה רביעית
5,517	5,534	שנה חמישית
9,195	3,686	שנה שישית ואילך
<u>36,780</u>	<u>31,356</u>	

3. מועדי הפירעון של הלוואות הלא צמודות:

4,404	4,485	שנה ראשונה – חלויות שוטפות
4,411	4,491	שנה שניה
4,418	4,495	שנה שלישית
4,425	4,501	שנה רביעית
4,432	4,506	שנה חמישית
27,488	22,697	שנה שישית ואילך
<u>49,578</u>	<u>45,175</u>	

4. התחייבות לתאגידים בנקאיים:

א. ביום 12 באוגוסט 2007 התקבל אשראי בסך 70 מיליוני ש"ח מדקסיה ישראל (מימון ציבורי) בע"מ (להלן: "דקסיה") האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב – 180 פירעונות חודשיים החל מיום 1 בספטמבר 2008. האשראי צמוד למדד המחירים לצרכן ונושא ריבית שנתית צמודה בשיעור של 4.4%

ביאור 15 – הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים- המשך

1. לצורך הבטחת סילוקם המלא והמדויק של כל הסכומים המגיעים לדקסיה יצרה החברה שעבוד כללי צף מדרגה ראשונה על כל נכסיה של החברה. בנוסף לשעבוד שהועמד לטובת דקסיה התחייבה החברה כי כל עוד לא ניפרע לדקסיה, בפירעון מלא ומדויק כל הסכומים שתחויב החברה בקשר עימו יתקיימו כל התנאים וההתחייבויות כדלקמן:

א. לכלול את סכומי התשלומים המפורטים בהסכם, בתקציבים השנתיים שייערכו על ידה והמתייחסים לשנים בהן יעמדו התשלומים לפירעון.

ב. לא למשכן או לשעבד את נכסיה או את הכנסותיה כולם או מקצתם בשעבוד – שוטף או מיוחד שיהיה קודם בדרגתו לשעבוד הניתן בזה, או בשעבוד שיעמוד בדרגה שווה אתו, אלא אם כן קבלה החברה הסכמה מראש ובכתב מאת הבנק.

ג. ידוע לדקסיה, כי חלק מההלוואה תשמש לצורך החזרת חלק מהלוואות הבעלים שניתנו ללווה. הצדדים מסכימים כי יתרת הלוואות הבעלים, תהא נחותה להלוואה שניתנה לחברה על ידי הבנק.

ד. החברה מתחייבת להמציא לבנק מיד עם דרישתו הראשונה את כל הידיעות והפרטים על הכנסות והוצאות של הלוואה וכן המאזנים והדוחות הכספיים השנתיים בצירוף רשימת חובות ומסמכים אחרים, כפי שידרוש הבנק.

ה. החברה מתחייבת, באופן בלתי חוזר ושאינו ניתן לשינוי או ביטול כי עד לפירעון מלוא סכום ההלוואה, בפועל, החברה תפקיד את כל הכנסותיה השוטפות המשולמות לה באמצעות מס"ב או כרטיסי אשראי – בחשבון נפרד שיתנהל בדקסיה באופן שהסכום הכולל של הכספים שיופקדו בחשבון זה, לא יפחת מסך של 6 מיליון ש"ח במשך כל התקופה.

כמו כן נקבעו תנאים לפיהם יהיה רשאי דקסיה להעמיד את האשראי לפירעון מוקדם.

ביאורים לדוחות הכספיים

מי שבע תאגיד המיס והביוב ב"ש בע"מ

ביאור 15 – הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים- המשך

2. ביום 28 ביולי 2008 התקבל אשראי נוסף בסך 20 מיליון ש"ח מבנק פועלים לישראל בע"מ.

האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב – 168 תשלומי

קרן וכן 180 תשלומי ריבית וזאת החל מיום 28 באוגוסט 2008. האשראי אינו צמוד

ונושא ריבית משתנה בשיעור "פריים" פחות תוספת סיכון בשיעור של 0.5% לשנה.

3. בחודש ספטמבר 2011 התקבל אשראי בסך של 9.75 מיליון ש"ח מבנק דקסיה ישראל בע"מ. האשראי

הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב - 180 תשלומי קרן חודשיים וזאת החל מיום 1

באוקטובר 2011. האשראי אינו צמוד ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" בתוספת סיכון

בשיעור של 0.06% לשנה.

4. בחודש דצמבר 2014 התקבל אשראי בסך של מיליון 5 ש"ח מבנק הפועלים לישראל בע"מ. האשראי

הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב - 180 תשלומי קרן החל מיום 2 בינואר 2015.

האשראי אינו צמוד ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" בתוספת סיכון בשיעור של 0.8%

לשנה.

5. בחודש נובמבר 2016 התקבל אשראי בסך של מיליון 30 ש"ח מבנק דקסיה לישראל בע"מ. האשראי

הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב - 180 תשלומי קרן החל מיום 1 בינואר 2017.

האשראי אינו צמוד ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" בתוספת סיכון בשיעור של 0.1%

לשנה.

ביאור 16 – הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>(באלפי ש"ח)</u>	
98,991	132,920
39,804	79,512
<u>(5,875)</u>	<u>(7,578)</u>
<u>132,920</u>	<u>204,854</u>

יתרת פתיחה
הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח השנה
בניכוי הכנסה שהוכרה

ביאור 17 – התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד – מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון

של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין.

הסכומים שנצברו בפוליסות ביטוח מנהלים וקופות גמל על שם העובדים והתחייבויות

בגינם אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של החברה.

ביאור 18 – הון המניות

<u>מונפק ונפרע</u>	<u>רשום</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
<u>113,636</u>	<u>200,000</u>

מניות רגילות בנות 1 ש"ח

ביאור 19 – רווח והפסד גולמי מאספקת מים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
(באלפי ש"ח)		
		<u>הכנסות</u>
102,505	98,271	מאגרות מים
<u>3,640</u>	<u>3,789</u>	מהיטלי מים
106,145	102,060	
-----	-----	
		<u>הוצאות</u>
73,241	74,063	רכישת מים ממקורות
10,903	11,970	פחת
2,758	2,650	אחזקת רשת המים
1,298	1,309	חשמל
2,483	2,179	ארנונה
1,180	1,513	אחזקת מתקנים
1,693	1,637	שכר עבודה ונלוות
480	523	ביטוח
192	178	שמירה
611	541	הוצאות רכב
350	350	מוקד עירוני
107	39	שירותים מקצועיים
<u>131</u>	<u>214</u>	אחרות
95,427	97,166	
-----	-----	
<u>10,718</u>	<u>4,894</u>	רווח גולמי מאספקת מים

ביאור 20 – רווח והפסד גולמי משירותי ביוב

לשנה שנסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
		<u>הכנסות</u>
65,564	65,514	מאגרות ביוב
2,235	3,789	מהיטלי ביוב
<u>95</u>	<u>284</u>	מכללי שפכים
67,894	69,587	
-----	-----	
		<u>הוצאות</u>
27,738	27,936	טיהור שפכים
8,828	8,787	פחת
2,504	2,308	אחזקת רשת ביוב
1,326	1,390	חשמל
1,642	1,939	שכר עבודה ונלוות
1,153	669	אחזקת מתקנים
182	171	ארנונה
52	49	שמירה
197	282	הוצאות רכב
202	206	ביטוח
325	90	דיגום שפכים
99	416	שירותים מקצועיים
<u>189</u>	<u>103</u>	אחרות
44,437	44,346	
-----	-----	
<u>23,457</u>	<u>25,241</u>	רווח גולמי משירותי ביוב

ביאור 21 – עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
(באלפי ש"ח)		
6,928	7,433	עמלות גביה, נטו
2,362	2,503	שכר עבודה
776	537	עמלות אכיפה
1,039	1,109	מיכון
623	592	עמלות בנק הדואר
698	625	עמלות כרטיסי אשראי
67	142	שירותים מקצועיים
1,859 (*)	2,016	משרדיות ואחרות
<u>(1,144)</u>	<u>(1,148)</u>	בניכוי השתתפות קבלן בהוצאות משרדיות
13,208	13,809	סה"כ עלויות גביה
-----	-----	
7,331	6,933	הוצאות חובות מסופקים
-----	-----	
<u>20,539</u>	<u>20,742</u>	סה"כ עלויות גביה וחובות מסופקים

(*) סווג מחדש.

ביאור 22 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
2,710	2,935	שכר עבודה ונלוות
136	127	מיכון
1,437	1,455	שירותים מקצועיים (*)
545	580	פחת
136	125	שכירות משרדים
245	185	פרסום והדפסות
410	304	ארנונה
214	291	אחזקת רכבים
61	71	טלפון ותקשורת
(*) 142	152	משרדיות ואחזקת משרד
225	488	השתלמויות כיבודים ורווחה
43	33	ביטוח
369	308	תביעות משפטיות
<u>679</u>	<u>580</u>	אחרות
<u>7,352</u>	<u>7,634</u>	

(*) סווג מחדש

ביאורים לדוחות הכספיים

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

ביאור 23 – הוצאות מימון - נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
(באלפי ש"ח)		
2,631	2,358	הוצאות מימון:
1,201	1,436	ריבית והפרשי הצמדה – הלוואות בנקאיות
31	20	ריבית והפרשי הצמדה – עיריית באר שבע
26	31	ריבית והפרשי הצמדה – עיריית אופקים
-	147	עמלות בנקאיות
598	-	ריבית מס הכנסה
4,487	3,992	ריבית מעל הזכויות
-----	-----	
1,423	497	הכנסות מימון:
36	610	הכנסות ריבית והצמדה צרכנים
1,459	1,107	הכנסות ריבית מפיקדונות
-----	-----	
<u>3,028</u>	<u>2,885</u>	

ביאור 24 – הכנסות אחרות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
(באלפי ש"ח)		
85	3	בגין השתתפות במכרזים
9,182	7,708	הכנסות מחומ"ס שנים קודמת
-	9,115	ביטול הפרשה לזכויות מים שנים קודמות
(115)	51	הפסד הון
91	200	אחרות
9,243	16,975	

ביאור 25 – פירוט הוצאות שכר

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
(באלפי ש"ח)		
1,693	1,637	שירותי מים
1,642	1,939	שירותי ביוב
2,362	2,503	גביה
2,710	2,935	הנהלה וכלליות
362	514	שכר שהוון לרכוש קבוע בהקמה
8,769	9,528	

1. תיקונים לפקודת מס הכנסה

א. בשנות המס 2011 עד 2018 הכנסתו של תאגיד מים וביוב אשר רשות מקומית אחת או יותר, מחזיקה בכל אמצעי השליטה בה, תיהיה פטורה ממס חברות המוטל לפי סעיף 126 לפקודת מס הכנסה.

ב. שומת מס

ביום 2.6.2014 התקבלו במשרדי החברה שומות לפי מיטב השפיטה בקשר עם שנות המס 2009 ו- 2010. החברה הגישה השגה על שומות אלו. בחודש יוני 2016 הוציאה רשות המיסים, צו בגין שנים אלו. על הצו הוגש ערעור לבית המשפט. עיקר המחלוקת בין רשות המיסים והחברה נסוב על דרישת מס הכנסה להכיר הכנסות החברה מהיטלי פיתוח כהכנסות שוטפות אשר יוכרו ברווח והפסד בשנה בו ניגבו, בנוסף רשויות מס הכנסה לא מכירות בשיטת הפחתת הרכוש אשר נרכש מהעירייה בטענה כי מדיניות ההפחתה שנקטה החברה אינה תואמת את הוראות החוק. בעקבות מו"מ ממושך עם רשות המיסים, הוסכם על תשלום (כולל ריבית והפרשי הצמדה) בסך של 603 אלפי ש"ח ובזאת הסתיימו ההליכים כנגד החברה.

ביאור 27 – יתרות ועסקאות עם בעל עניין וצדדים קשורים

לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר
2016 2017
(באלפי ש"ח)

א. יתרות

5,527	1,111	1. עיריית באר שבע - חו"ז (ביאור 5)
(101)	292	2. עיריית אופקים - חו"ז (ביאור 6)
31,594	32,283	3. הלוואות לזמן ארוך - רשויות מקומיות (ביאור 14)

ב. עסקאות

לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר
2016 2017
(באלפי ש"ח)

16,977	19,410	הכנסות מאגרות מים וביוב
3,400	2,951	ארנונה
355	350	מוקד עירוני
29	34	שכירות מגרש חניה
1,232	1,456	הוצאות מימון

1. **זכויות מים** – החברה הגיע להסדר עם חברת מקורות על תשלום מופחת (ראה ביאור 24).

2. היזון חוזר

על פי כללי תאגידי המים וביוב (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. לדעת רשות המים על התאגיד לייצור הפרשה אשר תתבסס על הפער המצטבר בין הכמות המוכרת שנרכשה ממקורות לבין הכמות המוכרת שנמכרה לצרכנים בפועל. על פי רשות המים מדובר על פער כמויות של 1,315 אלפי מ"ק שערכם כ – 6,154 אלפי ש"ח. בנוסף – קיימת דרישה של רשות המים לביצוע הפרשה בגין כמויות המים המסופקות לגינון הציבורי בהשוואה לכמות הנרכשת.

3. תביעות תלויות

- א. תביעה ייצוגית – תובענה ייצוגית בגין חיוב לקוחות עבור מכתב התראה ראשון, וחיוב לקוחות עבור הטלת עיקולי חשבונות בנק. סכום התביעה סך של 2,092 אלפי ש"ח.
- סיכויי התביעה אינם ברורים הואיל ועיקר התביעה הוטל על חברת הגביה שגבתה סכומים אלה.
- ב. תביעה להשבת דמי הקמה (ו/או היטלי פיתוח) בהיקף כולל של 15,974 אלפי ש"ח.
- ג. תביעות שונות בגין נזקים, תיקוני חיובים וכדומה, על סך כולל של 1,329 אלפי ש"ח.

התאגיד ביצע הפרשה בדוחות הכספיים בהתבסס על הערכות היועצים המשפטיים של החברה.

4. מתקן טיהור שפכים

1. בשנת 2000 נחתם בין עיריית באר שבע למנרב הסכם להקמה, תפעול ותחזוקת מכון טיהור השפכים בבאר שבע.
2. עם הקמת החברה היא נכנסה בנעלי עיריית באר שבע בכל ההסכמים ו/או ההתחייבויות שנטלה על עצמה העירייה בקשר עם מערכות המים והביוב בתחום שיפוטה, ובכלל זה בהסכם ההתקשרות אל מול חברת מנרב.
3. בשנים האחרונות הובא לידיעת החברה כי ישנו חשש אמיתי שמנרב לא מקיימת את חובותיה לפי ההסכם, ובכלל זה לא משקיעה את ההשקעות הנדרשות במתקני המט"ש ולא מבצעת את התחזוקה הנדרשת לשם שמירה על המט"ש ומערכותיו.
4. יתרה מכך, תקלות חמורות ביותר שהתרחשו במעכלי המט"ש שהובילו להשבתת מערך הטיפול בבוצה (תוצרי תהליך הטיפול בשפכים) חשפו את כשלי ההתנהלות מצד מנרב בתפעול ותחזוקת המט"ש.
5. על רקע האמור ולאחר שדיאלוג שניהלה החברה אל מול מנרב כשל, פעלה החברה להודיע למנרב על סיום מוקדם של ההתקשרות ורצונה לקבל לידיה את המט"ש קודם לתום תקופת ההתקשרות, זאת בהתאם לזכותה החוזית. לפי תחשיב שערך הכלכלן של התאגיד המבוסס על החוזה, הפיצוי בתאריך הזה הינו אפס.
6. לאחר שמנרב הודיעה על סירובה, פעלה החברה להגשת תביעה לסילוק יד כנגד מנרב, אשר הועברה להליך בוררות בפני בורר מוסכם.
7. להערכת היועצים המשפטיים של החברה, בשלב זה הסיכויים לקבלת טענות החברה באשר לזכותה לסיום מוקדם של ההתקשרות הינם טובים.