

מי שבע בע"מ

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

מי שבע בע"מ

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח רואה החשבון המבקר הדוחות הכספיים :
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הרווח הכולל
4	דוחות על השינויים בהון עצמי
5 - 6	דוחות על תזרימי המזומנים
7 - 31	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקר לבעלי המניות
של
מי שבע בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש 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 שהסתיימו 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), התש"ל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו 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 שישומו 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 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.

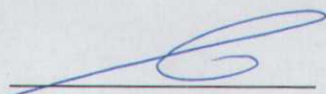
תל-אביב, 27 באפריל 2020

בכבוד רב
זינגר ושות'
רואי חשבון

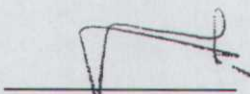
<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
<u>(באלפי ש"ח)</u>			
			<u>רכוש שוטף:</u>
48,302	19,600	3	מזומנים ושווי מזומנים
73,622	85,848	4	צרכנים
3,311	3,910	5	עיריית באר שבע – חשבון שוטף
1,681	729	6	עיריית אופקים – חשבון שוטף
<u>1,279</u>	<u>714</u>	7	חייבים ויתרות חובה
128,195	110,801		
-----	-----		
327,731	346,333	8	<u>רכוש קבוע:</u>
-----	-----		
66,467	103,914	9	<u>רכוש קבוע בהקמה:</u>
-----	-----		
37,332	37,332	10	<u>רכוש אחר:</u>
-----	-----		זכויות מים
<u>559,725</u>	<u>598,380</u>		

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
		התחייבויות שוטפות:
10,181	10,303	15 חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
47,532	35,533	11 ספקים ונותני שירותים
14,686	13,174	12 זכאים ויתרות זכות
<u>1,376</u>	<u>1,679</u>	13 עובדים ומוסדות בגין שכר
73,775	60,689	
-----	-----	
		התחייבויות לזמן ארוך:
56,829	49,364	15 הלוואות זמן ארוך מתאגידים בנקאיים
243,492	290,464	16 הכנסות נדחות מהיטל פיתוח
<u>157</u>	<u>157</u>	17 התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
300,478	339,985	
-----	-----	
185,472	197,706	הון עצמי:
<u>559,725</u>	<u>598,380</u>	

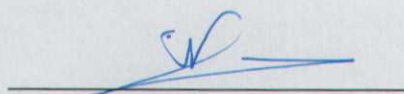
הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



עדי קפל, מנהלת אגף כספים



מריו לובטקין, מנכ"ל



מוטי בן יהודה - יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות: 27.4.20

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2018 (באלפי ש"ח)	2019		
171,846	190,589	19 - 20	הכנסות משירותי מים וביוב
(*) <u>139,500</u>	<u>149,647</u>	19 - 20	עלות השירותים
32,346	40,942		רווח גולמי
20,934	25,107	21	עלויות גביה וחובות מסופקים
(*) <u>7,536</u>	<u>9,125</u>	22	הוצאות הנהלה וכלליות
3,876	6,710		רווח לפני הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(1,734)	457	23	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>2,075</u>	<u>5,067</u>	24	הכנסות אחרות
4,217	12,234		רווח לפני מיסים על ההכנסה
-	-	26	מיסים על ההכנסה
<u>4,217</u>	<u>12,234</u>		רווח נקי לשנה

(*) סווג מחדש.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

<u>סה"כ</u>	<u>(הפסדים)</u>	<u>תקבולים ע"ח מניות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>הון מניות</u>	
				לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 :
<u>181,255</u>	<u>(19,195)</u>	200,336	114	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2018</u>
				<u>שינויים בשנת 2018 :</u>
<u>4,217</u>	<u>4,217</u>	-	-	רווח נקי לשנה
<u>185,472</u>	<u>(14,978)</u>	<u>200,336</u>	<u>114</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2018</u>
				לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019 :
185,472	(14,978)	200,336	114	<u>יתרה ליום 1 בינואר 2019</u>
				<u>שינויים בשנת 2019 :</u>
<u>12,234</u>	<u>12,234</u>	-	-	רווח נקי לשנה
<u>197,706</u>	<u>(2,744)</u>	<u>200,336</u>	<u>114</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2019</u>

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 2019 (אלפי ש"ח)		
4,217	12,234	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
<u>24,828</u>	<u>(3,322)</u>	רווח נקי לשנה
29,045	8,912	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
		מפעילות שוטפת - נספח א'
		מזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת
-----	-----	
19,601	21,125	תזרימי מזומנים מפעילות (לפעילות) השקעה:
19,601	21,125	תקבולים בגין היטלי פיתוח מים ודמי הקמה
(17,360)	(16,606)	תקבולים בגין היטלי פיתוח ביוב ודמי הקמה
(2,658)	(36,000)	השקעות בתשתיות מים
(18,398)	(33,284)	השקעות בתשתיות מט"ש
4,944	14,118	השקעות בתשתיות ביוב
<u>(1,156)</u>	<u>(682)</u>	מענקים והשתתפות אחרים
		רכישת רכוש קבוע אחר
4,574	(30,204)	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות השקעה
-----	-----	
(32,282)	-	תזרימי מזומנים לפעילות מימון:
(9,151)	(10,186)	פירעון הלוואות מרשויות מקומיות
187	2,776	פירעון הלוואות מתאגידים בנקאיים
(41,246)	(7,410)	קבלת הלוואות – מנהלת הביוב
<u>(7,627)</u>	<u>(28,702)</u>	מזומנים נטו, ששימשו לפעילות מימון
		עליה (ירידה) במזומנים
<u>55,929</u>	<u>48,302</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
<u>48,302</u>	<u>19,600</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 2019 (באלפי ש"ח)		
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות
		<u>בתזרימי המזומנים:</u>
23,290	23,560	פחת
29	8	הפסד הון/ הפחתת תשתיות
5,057	(1,199)	הפרשה לחובות מסופקים
(557)	67	שיערוך הלוואות מתאגידים בנקאיים
<u>(10,746)</u>	<u>(12,988)</u>	מימוש הכנסות נדחות
17,073	9,448	
-----	-----	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>
1,203	(11,027)	ירידה ביתרות צרכנים
(324)	565	ירידה בחייבים ויתרות חובה
9,917	(1,452)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(471)	353	שינוי ביתרת רשויות מקומיות
(2,720)	(1,512)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
150	303	עליה ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
7,755	(12,770)	
-----	-----	
<u>24,828</u>	<u>(3,322)</u>	סך התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
		<u>נספח ב' – פעילות מהותית שלא במזומן:</u>
<u>10,181</u>	<u>17,710</u>	רכישת רכוש קבוע כנגד דמי הקמה
=	<u>1,094</u>	ביצוע השקעות ע"י גורם אחר
<u>10,662</u>	<u>115</u>	רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים

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 והביוב 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

דוחות כספים אלה נערכו על פי כללי חשבונאות מקובלים בישראל. בהתאם לתקן חשבונאות מספר 34 - הצגה של דוחות כספיים ובהתאם להוראות הגילוי שבסעיפים 6 ו 10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ע 2010, הכוללים דרישות רלבנטיות לגילוי בקשר עם אומדנים ומתכונת ההצגה של רשות המים.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

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

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

ג. השקעות לזמן קצר

השקעות לזמן קצר כוללות השקעות באג"ח מדינה הנסחרות בבורסה ואג"ח אחרים (המדורגים בדירוג A ומעלה – דירוג מעלות) הנסחרים אף הם בבורסה, עפ"י חוזר מנכ"ל משרד הפנים 04/2019 סך ההשקעה באג"ח אחרים אינו יעלה על 25% מסך ההשקעה.

ד. הפרשה לחובות מסופקים

הנחיות חשבונאיות של רשות המיס בדבר חישוב הפרשה לחובות מסופקים – בתאריך 4 במרץ 2014 פרסמה רשות המיס 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 בשלוש השנים האחרונות, 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

ה. רכוש קבוע

1. החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 27 "רכוש קבוע" הקובע את הטיפול החשבונאי ברכוש קבוע תוך התאמה להנחיות רשות המים בנושא הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר. העלות כוללת הוצאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.
2. 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. שיפורים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם היווצרותן. 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 מאז. תשלומים על חשבון רכוש קבוע - השקעה בעבודות תשתיות שטרם הסתיימו.
3. מענקים - מענקים המתקבלים מהמדינה (המתייחסים ברכוש קבוע, מקוזזים מעלות ההשקעה).
4. 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 (כפי שנקבעו ע"י רשות המים):

אורך החיים (בשנים)		סוג הנכס
נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב	
צנרת ומתקני מים:		
15	15	ציוד אלקטרו מכני (לרבות משאבות)
-	30	קדיחה
40	40	מבנים
20	35	פלדה
-	20	מיכליות מים
-	15	מיכלי מים
15	15	גנראטורים
15	15	מערכת פיקוד ובקרה
-	40	בריכות מים ומגדלים
מוני מים:		
-	5	מכלול - 5 שנים
צנרת ומתקני ביוב:		
10	10	ציוד מעבדות
10	10	ציוד במתקני טיפול במים/טיהור שפכים
30	20	א. אסבסט
30	-	ב. בטון
40	25	ג. p.v.c
-	35	ד. פ.א. ופ.א. מצולב
מחשבים תוכנות ריהוט וציוד:		
3.33-4		מחשבים ותוכנות
7-15		ריהוט וציוד
כלי רכב:		
15		כלי רכב

1. רכוש אחר והוצאות נדחות

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

2. 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. הכנסות ממענקי תאגוד ממנהל המים נפרשות על פני חמש שנים.
4. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחוזר מנהל רשות המים 2/2011 ריבית הפיגורים נקבעה לשיעור של 4% לשנה.

ה. רישום הוצאות

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

ט. 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 2019 ו- 2018 הינו 114.63 ו- 113.96 נקודות בהתאמה.

שיעור השינוי בשנים 2019 ו- 2018 הינו 0.6% ו- 0.8% בהתאמה.

י. 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 שבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

יא. מכשירים פיננסיים

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים 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.

יב. ירידת ערך נכסים

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מס 15 בדבר ירידת ערך נכסים (להלן "התקן"). התקן קובע נהלים שעל החברה ליישם כדי להבטיח שנכסיה במאזן (שלגביהם חל התקן), לא יוצגו בסכום העולה על סכום בר-השבה שלהם, שהינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו לבין שווי השימוש (ערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכסומימושו).

על פי עמדת רשות המיס הפחתת ערך הנכסים אמורה להתבצע במידה וההכנסות המהוונות הנובעות מהנכסים בתקופת הפעילות ההנדסית / כלכלית נמוכות מערך הנכסים וגם התמורה ממכירתם נמוכה מעלותם בספרים. הבחינה של סך ההכנסות המתקבלות ביחס לעלות הנכסים בספרים מבוצעת למכלול הנכסים לפי יחידה מניבת רווחים. במקרה של תאגידים יש להסתכל על אספקת המים ועל הולכות הביוב (כל אחד בנפרד) כיחידה מניבת רווחים – בכל יחידה מניבת רווחים ניתן לזהות את ההכנסות. בנוסף מכלול כלל הנכסים אמורים לשרת את כלל הפעילות. המבחן להפחתת נכסים הוא אם ההכנסות המתקבלות בגין יחידה שוות או עולות על ערך הנכסים שמשמשים לאספקת מים או להולכת ביוב. לאור עמדת רשות המיס אין מקום להפחתת ערך נכסים.

יג. מטבע פעילות ומטבע הצגה

הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח, שהינו מטבע הפעילות של החברה, ומעוגלים לאלף הקרוב. השקל הינו מטבע שמייצג את הסיבה הכלכלית העיקרית בה פועלת החברה.

מי שבע תאגיד המים והביוט ב"ש בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
16,001	17,086	מזומנים
<u>32,301</u>	<u>2,514</u>	פיקדונות לזמן קצר
<u><u>48,302</u></u>	<u><u>19,600</u></u>	

ביאור 4 – צרכנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
97,260	108,186	חובות פתוחים
6,036	7,092	כרטיסי אשראי
2,185	4,537	המחאות לגביה
<u>26,036</u>	<u>22,729</u>	הכנסות לקבל
131,517	142,544	
<u>(57,895)</u>	<u>(56,696)</u>	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
<u><u>73,622</u></u>	<u><u>85,848</u></u>	
<u>הפרשה לחובות מסופקים:</u>		
52,838	57,895	יתרת פתיחה
(562)	(3,115)	חובות אבודים
7,344	6,983	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
<u>(1,725)</u>	<u>(5,067)</u>	עדכון ההפרשה בגין שנים קודמות
<u><u>57,895</u></u>	<u><u>56,696</u></u>	יתרת סגירה

ביאורים לדוחות הכספיים**מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ****ביאור 5 – עיריית באר שבע - חשבון שוטף**

ליום 31 בדצמבר
2018 **2019**
(באלפי ש"ח)

1,561	1,649	
<u>1,750</u>	<u>2,261</u>	חיובים בגין התחשבנות שוטפת
<u>3,311</u>	<u>3,910</u>	פרויקטים - הזמנות עבודה

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

ליום 31 בדצמבר
2018 **2019**
(באלפי ש"ח)

48	4	
546	647	הוצאות מראש
<u>685</u>	<u>63</u>	מס הכנסה
<u>1,279</u>	<u>714</u>	חייבים אחרים

ביאורים לדוחות הכספיים

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

ביאור 8 – רכוש קבוע

א. ההרכב

<u>מחשבים</u>		<u>צנרת</u>				
<u>תוכנות</u>		<u>שיפורים</u>	<u>מדי</u>	<u>צנרת ומתקני</u>	<u>ומתקני</u>	
<u>ריהוט, רכב</u>	<u>שיפורים</u>	<u>במושכר</u>	<u>מים</u>	<u>בניב</u>	<u>מים</u>	
<u>סה"כ</u>	<u>וציוד</u>					
801,931	4,254	2,285	56,345	416,633	322,414	יתרה ליום 1 בינואר 2018
29,182	1,004	152	7,588	12,319	8,119	תוספות לשנה
<u>(600)</u>	-	-	-	<u>(393)</u>	<u>(207)</u>	גריעות לשנה
<u>(8,076)</u>	-	-	<u>(1,178)</u>	<u>(4,832)</u>	<u>(2,066)</u>	מענקים לשנת 2018
822,437	5,258	2,437	62,755	423,727	328,260	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
44,734	460	222	6,548	19,190	18,314	תוספות לשנת 2019
(737)	-	-	-	(77)	(660)	גריעות לשנת 2019
<u>(2,564)</u>	-	-	<u>(1,470)</u>	-	<u>(1,097)</u>	מענקים לשנת 2019
863,870	5,718	2,659	67,833	442,840	344,820	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
472,000	2,886	1,201	36,393	236,239	195,281	יתרה ליום 1 בינואר 2018
23,290	396	236	5,327	9,873	7,458	תוספות לשנה
<u>(584)</u>	-	-	-	<u>(387)</u>	<u>(197)</u>	גריעות לשנה
494,706	3,282	1,437	41,720	245,725	202,542	פחת נצבר ליום 31 בדצמבר 2018
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
23,560	478	257	5,104	10,377	7,344	פחת לשנת 2019
<u>(729)</u>	-	-	-	<u>(69)</u>	<u>(660)</u>	גריעות לשנת 2019
517,536	3,760	1,694	46,824	256,033	209,226	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
<u>346,333</u>	<u>1,958</u>	<u>965</u>	<u>21,009</u>	<u>186,807</u>	<u>135,594</u>	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2019
<u>327,731</u>	<u>1,976</u>	<u>1,000</u>	<u>21,035</u>	<u>178,002</u>	<u>125,718</u>	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2018

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:

<u>עלות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>פחת שנצבר</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>יתרה</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
271,560	122,231	149,329	נכסי מים
<u>277,458</u>	<u>140,754</u>	<u>136,704</u>	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 א' 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. (ראה ביאור 14). בשנת 2018 פרעה החברה את מלוא יתרות הלוואות מעיריית באר שבע.

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:

<u>עלות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>פחת שנצבר</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>יתרה</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
40,176	20,836	19,340	נכסי מים
<u>42,400</u>	<u>17,485</u>	<u>24,915</u>	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. (ראה ביאור 14). בשנת 2018 פרעה החברה את מלוא יתרת הלוואה מעיריית אופקים.

מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 9 – רכוש קבוע בהקמה:

<u>תשתיות מים</u>	<u>תשתיות ביוב</u>	<u>מט"ש (*)</u>	<u>סה"כ</u>	
23,254	38,744	4,469	66,467	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
13,039	36,317	36,000	85,356	תוספות לשנת 2019
-	(12,648)	-	(12,648)	קבלת מענקים
(17,657)	(17,604)	-	(35,261)	רכוש שהופעל במהלך השנה
<u>18,636</u>	<u>44,809</u>	<u>40,469</u>	<u>103,914</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

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

ביאור 10 – רכוש אחר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>(באלפי ש"ח)</u>	
<u>37,332</u>	<u>37,332</u>

ביאור 11 – ספקים ונותני שירותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>(באלפי ש"ח)</u>	
4,533	2,514
306	29
27,437	20,363
<u>15,256</u>	<u>12,627</u>
<u>47,532</u>	<u>35,533</u>
4,962	6,597
5,937	5,937
<u>16,538</u>	<u>7,829</u>
<u>27,437</u>	<u>20,363</u>

קבלן טיהור שפכים
 המחאות לפירעון
 הוצאות לשלם (1)
 אחרים

(1) הוצאות לשלם :
 מקורות בגין חשבון שוטף
 מקורות בגין היזון חוזר
 אחרים

ביאור 12 – זכאים ויתרות זכות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
<u>14,686</u>	<u>13,174</u>	מוסדות ממשלתיים

ביאור 13 – עובדים ומוסדות בגין שכר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
594	857	עובדים בגין שכר
154	121	מוסדות בגין שכר
<u>628</u>	<u>701</u>	הפרשה לחופשה והבראה
<u>1,376</u>	<u>1,679</u>	

ביאור 14 – הלוואות לזמן ארוך – רשויות מקומיות

עיריית באר שבע:

1. החברה חתמה על הסכם עם עיריית באר שבע בעניין העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה.
סכום הלוואה המקורי (בתוספת המרת שטר ההון) הסתכם לסך של 114,400 אלפי ש"ח. בתחילת שנת 2016 פרעה החברה סכום של 30 מיליון ש"ח מהלוואה וזאת לאחר גיוס הון מדקסיה כאמור בביאור 15 (ה' 5). במהלך הרבעון הראשון של שנת 2018 פרעה החברה את מלוא יתרת הלוואה מעיריית באר שבע.
2. החברה חתמה על הסכם עם עיריית אופקים בדבר העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה. סכום הלוואה המקורי הסתכם ל 17,702 אלפי ש"ח במהלך שנת 2018 פרעה החברה את יתרת הלוואה.

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>2018</u>	<u>2019</u>		
<u>(באלפי ש"ח)</u>			
26,321	23,548	4.4%	הלוואות צמודות מדד
<u>40,689</u>	<u>36,119</u>	(0.8% - 0.06%)	הלוואות לא צמודות
67,010	59,667		סה"כ
<u>(10,181)</u>	<u>(10,303)</u>		בניכוי חלויות שוטפות
<u>56,829</u>	<u>49,364</u>		

2. מועדי הפירעון של ההלוואות הצמודות:

5,611	5,645	שנה ראשונה – חלויות שוטפות
5,611	5,740	שנה שניה
5,611	5,740	שנה שלישית
5,611	5,740	שנה רביעית
3,877	123	שנה חמישית
-	<u>560</u>	שנה שישית ואילך
<u>26,321</u>	<u>23,548</u>	

3. מועדי הפירעון של הלוואות הלא צמודות:

4,570	4,658	שנה ראשונה – חלויות שוטפות
4,658	4,751	שנה שניה
4,751	4,848	שנה שלישית
4,848	4,127	שנה רביעית
4,127	3,014	שנה חמישית
<u>17,735</u>	<u>14,721</u>	שנה שישית ואילך
<u>40,689</u>	<u>36,119</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 מהלוואת הבעלים שניתנו ללווה. הצדדים מסכימים כי יתרת הלוואת 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.

ביאור 15 – הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים - המשך

1. 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.
2. בחודש ספטמבר 2011 התקבל אשראי בסך של 9.75 מיליון ש"ח מבנק דקסיה לישראל 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.
3. בחודש דצמבר 2015 התקבל אשראי בסך של 5 מיליון 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.
4. בחודש נובמבר 2016 התקבל אשראי בסך של 30 מיליון ש"ח מבנק דקסיה לישראל בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב - 180 תשלומי קרן החל מיום 1 בינואר 2018. האשראי אינו צמוד ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" בתוספת סיכון בשיעור של 0.1% לשנה.
5. החל משנת 2018 הוגדרה פעילות הביוב החברה בעיר אופקים כפעילות הזכאית למימון ע"י מנהלת הביוב בשיעור של 70%-80% מתוך הפרויקטים שאושרו. יתרת הסכום תמומן בהלוואות מהבנק דקסיה בשיעור של 5% - 2.69%.

ביאורים לדוחות הכספיים**מי שבע תאגיד המים והביוב ב"ש בע"מ****ביאור 16 – הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>(באלפי ש"ח)</u>	
204,854	243,492
49,384	59,960
<u>(10,746)</u>	<u>(12,988)</u>
<u>243,492</u>	<u>290,464</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 וההתחייבויות בגינם אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של החברה.

ביאור 18 – הון המניות

מונפק ונפרע
ש"ח

רשום
ש"ח

113,636

200,000

מניות רגילות בנות 1 ש"ח

ביאור 19 – רווח והפסד גולמי מאספקת מים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 2019 (באלפי ש"ח)		
93,222	108,914	הכנסות
<u>5,374</u>	<u>6,494</u>	אספקת מים
98,596	115,408	מהיטלי מים ודמי הקמה
-----	-----	
69,587	84,705	הוצאות
12,785	12,448	רכישת מים ממקורות פחת
2,971	3,392	אחזקת רשת המים
1,264	1,195	חשמל
2,287	2,319	ארנונה
1,688	1,713	אחזקת מתקנים
2,163	2,275	שכר עבודה ונלוות
529	511	ביטוח
149	169	שמירה
564	712	הוצאות רכב
346	360	מוקד עירוני
139	68	שירותים מקצועיים
<u>101</u>	<u>242</u>	אחרות
94,573	110,109	
-----	-----	
<u>4,023</u>	<u>5,299</u>	רווח גולמי מאספקת מים

ביאור 20 – רווח והפסד גולמי משירותי ביוב

לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר
2018 2019
(באלפי ש"ח)

		<u>הכנסות</u>
67,737	68,438	משירותי ביוב
5,373	6,494	מהיטלי ביוב ודמי הקמה
<u>140</u>	<u>249</u>	מכללי שפכים
73,250	75,181	
-----	-----	
		<u>הוצאות</u>
27,797	22,007	טיהור שפכים
9,873	10,377	פחת
(*) 2,650	2,708	אחזקת רשת ביוב
1,478	1,546	חשמל
(**) 1,574	1,398	שכר עבודה ונלוות
496	491	אחזקת מתקנים
189	156	ארנונה
61	56	שמירה
344	195	הוצאות רכב
207	198	ביטוח
131	254	דיגום שפכים
95	30	שירותים מקצועיים
(*) <u>32</u>	<u>122</u>	אחרות
44,927	39,538	
-----	-----	
<u><u>28,323</u></u>	<u><u>35,643</u></u>	רווח גולמי משירותי ביוב

(*) מוין מחדש.

(**) סווג מחדש.

ביאור 21 – עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 2019 (באלפי ש"ח)		
6,740 (*)	8,579	עמלות גביה ואכיפה, נטו
2,636	3,424	שכר עבודה
1,269	1,336	מיכון
548	522	עמלות בנק הדואר
570	629	עמלות כרטיסי אשראי
75	299	שירותים מקצועיים
3,043 (*)	3,335	משרדיות ואחרות
<u>(1,291)</u>	<u>-</u>	בניכוי השתתפות קבלן בהוצאות משרדיות
13,590	18,124	סה"כ עלויות גביה
-----	-----	
7,344	6,983	הוצאות חובות מסופקים
-----	-----	
<u>20,934</u>	<u>25,107</u>	סה"כ עלויות גביה וחובות מסופקים

(*) מוין מחדש.

ביאור 22 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
3,678 (**)	3,828	שכר עבודה ונלוות
166	135	מיכון
1,320	1,547	שירותים מקצועיים
632	735	פחת
126	133	שכירות משרדים
26	32	פרסום והדפסות
96	175	ארנונה
188	95	אחזקת רכבים
139	118	משרדיות ואחזקת משרד
628 (*)	822	השתלמויות כיבודים ורווחה
61	88	ביטוח
87	959	תביעות משפטיות
389 (*)	458	אחרות
<u>7,536</u>	<u>9,125</u>	

(*) מוין מחדש.

(**) סווג מחדש.

ביאור 23 – הוצאות מימון, נטו

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
(באלפי ש"ח)	
(2,248)	(1,868)
(109)	-
(5)	-
(37)	(25)
(452)	-
<u>(2,851)</u>	<u>(1,893)</u>
-----	-----
1,117	939
-	<u>1,411</u>
<u>1,117</u>	<u>2,350</u>
-----	-----
<u>(1,734)</u>	<u>457</u>

הוצאות מימון:

ריבית והפרשי הצמדה – הלוואות בנקאיות
 ריבית והפרשי הצמדה – עיריית באר שבע
 ריבית והפרשי הצמדה – עיריית אופקים
 עמלות בנקאיות
 הפסדים מהשקעות בפקדונות ואג"ח

הכנסות מימון:

הכנסות ריבית והצמדה צרכנים
 הכנסות ריבית מפיקדונות ואג"ח

ביאור 24 – הכנסות אחרות

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
(באלפי ש"ח)	
1,725	5,067
(16)	(8)
366	8
<u>2,075</u>	<u>5,067</u>

הכנסות מחומ"ס שנים קודמת
 הפסד הון
 אחרות

ביאור 25 – פירוט הוצאות שכר

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
(באלפי ש"ח)	
2,163	2,275
1,574	1,398
2,636	3,424
3,678	3,828
643	872
<u>10,694</u>	<u>11,797</u>

שירותי מים
 שירותי ביוב
 גביה
 הנהלה וכלליות
 שכר שהוון לרכוש קבוע בהקמה

ביאור 26 – מיסים על ההכנסה

1. תיקונים לפקודת מס הכנסה

א. בשנות המס 2011-2018 הכנסות החברה פטורות ממס הכנסה המוטל על החברה. ביום 24 בדצמבר 2018 פוזרה כנסת ישראל (בפעם הראשונה) עפ"י הערכת היועצת המשפטית של המרכז לשלטון מקומי, במקרה הנ"ל יחול הפטור לפי סעיף 38 לחוק יסוד הכנסת ועל כן בהתחשב בנסיבות העניין של פיזור הכנסת, הכנסות החברה בשנת המס 2019 פטורות ממס. נכון להיום לא קיים שיח בין נציגות בעלי המניות (השלטון המקומי) ובין משרד האוצר (רשות המיסים) לעניין הארכת הפטור, ולכן לא ניתן להעריך האם יוארך הפטור אשר ניתן לתאגדי המים בשנים 2010-2018.

ביאור 27 – יתרות ועסקאות עם בעל עניין וצדדים קשורים

לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר
2018 2019
(באלפי ש"ח)

א. יתרות

3,311	3,910	1. עיריית באר שבע - חו"ז (ביאור 5)
1,681	729	2. עיריית אופקים - חו"ז (ביאור 6)

ב. עסקאות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018 2019 (באלפי ש"ח)		
18,084	22,932	הכנסות מים, ביוב, עבודות ודמי הקמה
3,234	3,216	ארנונה
346	360	מוקד עירוני
33	33	שכירות מגרש חניה
114	-	הוצאות מימון

1. 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. החברה ביצעה הפרשה נאותה בספריה.

2. תביעות תלויות

- א. כנגד החברה הוגשה בקשה לאישור תובענה ייצוגית בטענה כי החברה, בין יתר המשיבות, גבתה הוצאות אכיפה בניגוד להוראות הדין. בבקשת האישור הוערך סכום התביעה בסך של 2,092 אלפי ש"ח. סיכויי התביעה אינם ברורים הואיל ועיקר התביעה הוטל על חברת הגביה שגבתה סכומים אלו.
- ב. כנגד החברה הוגשו מספר תביעות בגין נזקין, פיצוי פיטורין צד ג' ותביעות בהם קיים כיסוי ביטוחי, והחברה נדרשת לשלם בגינם השתתפות עצמאית, סכום התביעות הינו 873 אלפי ש"ח. החברה ביצעה הפרשה בספריה בהתאם להערת יועציה המשפטיים.
- ג. כנגד החברה הוגשו תביעות כספיות המתייחסות לדרישה לקבלת החזרים בגין תשלומי היטלי פיתוח שניגבו. סכום הקביעות לתאריך הדו"ח הכספי מסתכם לסך של 2,721 אלפי ש"ח. להערכת יועציה המשפטיים בשלב מקדמי זה לא ניתן להעריך את סיכוי התביעה.

ד. תביעת קבלן גבייה

- ביום 28 ביולי 2019 הוגשה לבית המשפט תביעה כספית על סך 9,036 אלפי ש"ח ע"י חברת מ.ג.ע.ר. המשמשת כקבלן גביה.
- בין מ.ג.ע.ר לבין החברה התגלעו מחלוקות באשר לדרישות מ.ג.ע.ר לקבל סכומי כסף שונים.
- בגין השירותים שסיפקה לחברה בעבר מכוח מכרז גביה 1/2012 ומספקת כיום במסגרת מכרז 1/2018. לשיטת החברה בהתאם להוראות ההסכמים לא זכאית חברת מ.ג.ע.ר לסכומים הנדרשים על ידה כמו גם נוכח טענות קיזוז העומדות לזכות החברה בגין שירותים שלא סופקו על ידי מ.ג.ע.ר.
- החברה פעלה להגשת כתב הגנה וכתב תביעה שכנגד על סך של 10,000 אלפי ש"ח בגין התנהלותה המפרה של מ.ג.ע.ר באספקת השירותים כמו גם דרישה להשבת כספים ששולמו למ.ג.ע.ר במהלך תקופת ההתקשרות. בשלב מקדמי זה ועוד בטרם התקיים דיון ראשון בפני בית המשפט לא ניתן להעריך את סיכוי התביעה.

מתקן טיהור שפכים

ה. בתום הליך מו"מ שהתנהל בין החברה לחברת מנרב הצליחו הצדדים לגבש הסכם פשרה במסגרתו תסתיים ההתקשרות בין הצדדים תוך מסירת המט"ש לידי החברה, אשר קובע כי מנרב תמכור את המט"ש לידי החברה במצבו AS-IS ביום 1 באפריל 2020 בתמורה לסך של 46 מליון ש"ח.

בתחילת חודש מאי 2019 אושר הסכם הפשרה ע"י דירקטוריון החברה וחברת מנרב והוגש לאישורו של הבורר. ביום 20 במאי 2019 אישר הבורר את הסכם הפשרה אליו הגיעו הצדדים וניתן לו תוקף של פסק בורר, ובהתאם אליו עתידה חברת מנרב להשיב את המט"ש לידי החברה ביום 1 באפריל 2020.

בהתאם לעמדת גורמי המקצוע בחברה, סיומה המוקדם של ההתקשרות וקבלת המט"ש לידי החברה, תאפשר ביצוע מהלכים עצמאיים לשדרוג והרחבת המט"ש ללא תלות במנרב, זאת לצורך מתן מענה למצב המט"ש ו/או הליכי הפיתוח ברשות המקומיות החברות המחזיקות בחברה כיום.

3. תיאגוד אזורי –

ביום 27 בדצמבר 2018 אישרה כנסת ישראל תיקון לחוק תאגידי מים וביוב. להלן עקרונות התיקון :

1. מועצת רשות המים, לאחר המלצת הממונה, תקבע שיוך של הרשויות המקומיות בישראל לקבוצות שמספרן לא יעלה על 30, כך שלכל קבוצה כאמור תהיה חברה אזורית אחת.
2. על אף האמור לעיל, חברה רשאית להגיש בקשה לפטור מחובת התיאגוד האזורי באם :

- א. ביצעה את מלוא תוכנית הפיתוח השנתית שאישר לה הממונה.
- ב. עומדת בכללים שקבעה מועצת הרשות לפי סעיף 21 א' לחוק.
- ג. מקיימת את הוראות ואמות המידה שקבעה מועצת הרשות לפי ס' 99.

הפטור יינתן לתקופה של שלוש שנים. עם אפשרות להארכה נוספת של שלוש שנים. בכוונת החברה להגיש בקשה לקבלת פטור מהאמור לעיל. אין באפשרות החברה להעריך את השפעת האמור לעיל על החברה