

מי יבנה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

מי יבנה בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019

תוכן העניינים

עמוד

| | |
|-------|--|
| 1 | דוח רואה החשבון המבקר |
| 2 | דוח על המצב הכספי |
| 3 | דוחות על הרווח הכולל |
| 4 | דוחות על השינויים בהון העצמי |
| 5-6 | דוחות על תזרימי המזומנים |
| 7-26 | באורים לדוחות הכספיים |
| 27 | חוות דעת רואה חשבון מקדמות בשל הוצאות עודפות |
| 28-30 | מכתב התקשרות |

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של
מי יבנה בע"מ

ביקרנו את הדוח על המצב הכספי המצורף של מי יבנה בע"מ (להלן - החברה) ליום 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), 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 מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

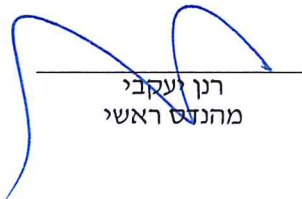
לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) ובהתאם להוראות הגילוי בסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע-2010.


ליאון, אורליצקי ושות'
רואי חשבון

27 ביולי 2020

| ליום 31 בדצמבר | | באור | |
|----------------|----------------|------|---|
| 2018 | 2019 | | |
| אלפי ש"ח | | | |
| 13,008 | 12,404 | 3 | רכוש שוטף |
| - | 43 | | מזומנים ושווי מזומנים |
| 18,102 | 17,038 | 4 | רשויות מקומית - חשבון שוטף |
| 827 | 657 | 5 | צרכנים, נטו |
| <u>31,937</u> | <u>30,142</u> | | חייבים שונים |
| <u>122,322</u> | <u>120,481</u> | 6 | רכוש קבוע, נטו |
| <u>1,104</u> | <u>10,490</u> | 7 | רכוש קבוע בהקמה |
| <u>8,789</u> | <u>8,789</u> | 8 | רכוש אחר |
| <u>164,152</u> | <u>169,902</u> | | |
| 874 | 857 | | התחייבויות שוטפות |
| 1,624 | 1,624 | 9 | רשויות מקומית - חשבון שוטף |
| 6,000 | 5,978 | 10 | אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים לרבות חלויות שוטפות |
| 313 | 330 | 11 | ספקים ונותני שירותים |
| 48 | 26 | 12 | עובדים ומוסדות בגין שכר |
| <u>8,859</u> | <u>8,815</u> | | זכאים שונים |
| 2,202 | 1,845 | 13 | התחייבויות לזמן ארוך |
| 42,698 | 41,418 | 13 | הלוואות לזמן ארוך - בנקים |
| 822 | 822 | 13 | הלוואות לזמן ארוך - רשויות מקומיות |
| 40,287 | 44,861 | 14 | אחרים |
| 142 | 142 | 15 | הכנסות נדחות |
| <u>86,151</u> | <u>89,088</u> | | התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד |
| <u>69,142</u> | <u>71,999</u> | | הון עצמי |
| <u>164,152</u> | <u>169,902</u> | | |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 רנן זקבי
 מהנדס ראשי


 אבישע קליין
 מ"מ מנכ"ל


 עופר תורגימן
 יו"ר הדירקטוריון

27 ביולי 2020
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

| לשנה שהסתיימה | | | |
|---------------|--------------|------|----------------------------|
| ביום | | | |
| 31 בדצמבר | | | |
| 2018 | 2019 | | |
| אלפי ש"ח | | באור | |
| 41,990 | 45,178 | 18 | הכנסות משרותי מים וביוב |
| 33,130 | 34,862 | 18 | עלות השירותים |
| 8,860 | 10,316 | | <u>רווח גולמי</u> |
| 4,215 | 4,893 | 19 | עלויות גביה וחובות מסופקים |
| 2,639 | 2,801 | 20 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| 2,006 | 2,622 | | <u>רווח מפעולות רגילות</u> |
| 373 | 477 | 21 | הוצאות מימון, נטו |
| (162) | (712) | 22 | הכנסות אחרות, נטו |
| <u>1,795</u> | <u>2,857</u> | | רווח נקי |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר
2019**

| סה"כ | יתרת רווח | פרמיה על מניות | |
|---------------|--------------|----------------|------------|
| | | הון מניות | אלפי ש"ח |
| 69,142 | 6,176 | 62,814 | 152 |
| 2,857 | 2,857 | - | - |
| <u>71,999</u> | <u>9,033</u> | <u>62,814</u> | <u>152</u> |

יתרה ליום 1 בינואר 2019

רווח לשנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר
2018**

| סה"כ | יתרת רווח | פרמיה על מניות | |
|---------------|--------------|----------------|------------|
| | | הון מניות | אלפי ש"ח |
| 67,347 | 4,381 | 62,814 | 152 |
| 1,795 | 1,795 | - | - |
| <u>69,142</u> | <u>6,176</u> | <u>62,814</u> | <u>152</u> |

יתרה ליום 1 בינואר 2018

רווח לשנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

לשנה שהסתיימה
ביום
31 בדצמבר

| 2018 | 2019 |
|------|------|
|------|------|

אלפי ש"ח

| | |
|-------|-------|
| 1,795 | 2,857 |
| 2,332 | 6,256 |
| 4,127 | 9,113 |

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

| | |
|---------|---------|
| (84) | (241) |
| (6,435) | (2,761) |
| (3,847) | (1,707) |
| (707) | (5,019) |
| (394) | (493) |
| - | (3,874) |
| 5,577 | 3,121 |
| 6,290 | 3,492 |
| 400 | (7,482) |

רכישת רכוש קבוע

השקעה בתשתיות קיימות -

מיס

ביוב

השקעה בפיתוח תשתיות -

מיס

ביוב

מט"ש

הכנסות נדחות בגין הטלי מיס

הכנסות נדחות בגין הטלי ביוב

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים מפעולות מימון

| | |
|---------|---------|
| (1,500) | (1,875) |
| (362) | (360) |
| (1,862) | (2,235) |

פרעון הלוואות מרשויות

פרעון הלוואה לזמן ארוך

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

| | |
|--------|--------|
| 2,665 | (604) |
| 10,343 | 13,008 |
| 13,008 | 12,404 |

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

| לשנה שהסתיימה | | |
|---------------|---------|---|
| ביום | | |
| 31 בדצמבר | | |
| 2018 | 2019 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 6,319 | 6,550 | הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים |
| 731 | 776 | פחת והפחתות |
| 762 | 839 | שיערוך הלוואת עירייה ומועצה מקומית |
| 86 | - | עליה בהפרשה לחובות מסופקים |
| 4 | 4 | עליה בעתודה לפיצויים |
| 7,902 | 8,169 | שערורך הלוואה בנק |
| (2,308) | 225 | שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות |
| 17 | 170 | ירידה (עליה) בלקוחות |
| (2,187) | (22) | ירידה בחייבים ויתרות חובה |
| (528) | (22) | ירידה בספקים ונותני שירותים |
| 47 | 17 | ירידה בזכאים אחרים ויתרות זכות |
| 1,079 | (242) | עליה בעובדים ומוסדות בגין שכר |
| (1,690) | (2,039) | עליה (ירידה) ביתרת רשויות מקומית חשבון שוטף |
| (5,570) | (1,913) | הכנסות נדחות שהוכרו השנה |
| 2,332 | 6,256 | |

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

נספח ב' - פעילות מהותית שלא במזומן

| לשנה שהסתיימה | | |
|---------------|-------|--|
| ביום | | |
| 31 בדצמבר | | |
| 2018 | 2019 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 451 | 182 | קרן הלוואה בעלים כנגד חשבון רשות מקומית |
| - | 2,755 | רכוש קבוע בהקמה - תשתיות מים כנגד השתתפות אחרים |
| - | 3,206 | רכוש קבוע בהקמה - תשתיות ביוב כנגד השתתפות אחרים |

באור 1 - כללי

- א. החברה נוסדה ביום 5 ביולי 2009 בהתאם לחוק תאגידי מיום וביוב, התשס"א – 2001. רישיון ההפעלה הוצא על ידי הממונה על תאגידי המים והביוב ברשויות המקומיות במשרד הפנים ביום 1 ביולי 2009 (למשך 25 שנים).
- ב. החברה הוקמה לשם מתן שירותים בתחום משק המים והביוב בתחום עיריית יבנה ומועצה מקומית גן-יבנה (החל מיום 1.7.10).
- ג. החברה הינה בבעלות מליאה של עיריית יבנה והמועצה המקומית גן-יבנה.

(1) הסכמים מול עיריית יבנה:

א. הסכם העברת מטלטלין:

1. בהסכם נקבע כי העירייה תמכור נכסי מטלטלין בהתאם לסקר נכסים לפי ערך כינון המופחת.
2. התמורה היא 58,140 אלש"ח. מזה 30% בסך 17,442 אלש"ח הלוואה (ראה ביאורים 6 ו-14) 10% נוספים בסך 5,814 אלש"ח היו שטרי הון עד ליום 30.6.10 (הצטרפות גן יבנה) ומאותו תאריך הלוואה נוספת והיתרה בסך 34,884 אלש"ח הון מניות כולל פרמיה.

ב. הסכם להעברת נכסי מקרקעין:

1. ההסכם נחתם ביום 1.7.09 ובו נקבע כי העירייה תחכיר לחברה לתקופה של 49 שני את המקרקעין המשמשים לפעילות החברה.
2. בהסכם נקבע כי התמורה תקבע בהתאם לכללי הממונה. עד כה טרם הוסדרו התנאים ולא בוצעה ההחכרה.

ג. הסכם שירותים:

1. ההסכם נחתם לתקופה יולי – דצמבר 2009 (לגבי שרותי המוקד נקבע כי הצדדים יוכלו להמשיך את ההסדר).
2. בהסכם נקבע כי העירייה תספק לחברה שרותי גביה תמורת עמלת גביה בשעור 3.5% מהגביה.
3. בגין שרותי מוקד ישולם סך של 10,000 ש"ח לחודש.
4. העירייה משאילה לחברה עובדים תמורת עלות.

(2) הסכמים מול מועצה מקומית גן יבנה:

א. הסכם העברת מטלטלין:

1. בהסכם שנחתם ביום 2.9.10 (בתוקף מיום 1.7.10) נקבע כי המועצה המקומית תמכור לחברה נכסי מטלטלין בהתאם לסקר נכסים לפי ערך כינון מופחת.
2. התמורה היא 46,637 אלש"ח מזה 60% שהם 27,982 אלש"ח הון כולל פרמיה והיתרה בסך 18,655 אלש"ח הלוואה.

3. הוסכם כי חלק המועצה המקומית במט"ש חצור לא יכלל במכירה. תמורת שירותי המט"ש תשלם החברה למועצה המקומית בהתאם לתעריף שנקבע בהסכם.

ב. הסכם אספקת שירותים

1. בהסכם שנחתם ביום 2.9.10 (בתוקף מיום 1.7.10) נקבע כי ההסכם יהיה לשנה (עד ליום 30.6.11) עם אפשרות להארכה של שנה.
2. תמורת שרותי המוקד תשלם החברה סך של 7,000 ש"ח לחודש צמוד למדד יוני.
3. תמורת חומרים, עובדים מושאלים תשלם החברה למועצה בהתאם לעלות.

ד. הגדרות:

| | | |
|---------------------------|---|--------------------------------------|
| החברה | - | מי יבנה בע"מ. |
| העיריות או הרשויות המועצה | - | עיריית יבנה והמועצה המקומית גן-יבנה. |
| מועצה | - | מועצה מקומית גן-יבנה. |

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. מזומנים ושווי מזומנים –

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר (עד 3 חודשים ממועד הפקדתם) אשר אינם מוגבלים מבחינת משיכה או שימוש, שהתקופה עד למועד פדיונם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים, נחשבות על ידי החברה כשווי מזומנים.

ב. רכוש קבוע:

1. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר ובניכוי הפסדים מירידת ערך (במידה ואושרו על ידי הממונה).
 2. העלות כוללת הוצאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס. 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 הוצרותן. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העריה באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת התאגיד, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז. שווי הנכסים שהועברו מהעריה נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו.
 3. תשלומים על חשבון רכוש קבוע- השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.
 4. מענקים- מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקוזזים מעלות ההשקעה).
- 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.
5. בהתאם להוראות הממונה להלן אורך החיים השימושי של הנכסים (בשנים):

| <u>סוג הנכס</u> | <u>נכסים בפעילות</u> <u>מים</u> | <u>נכסים בפעילות</u> <u>ביוב</u> |
|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <u>תחנות שאיבה וקידוחים:</u> | | |
| ציוד אלקטרומיכני (לרבות משאבות) | 15 | 15 |
| קדיחה | 30 | - |
| מבנים | 40 | 40 |
| <u>מוני מים:</u> | | |
| גוף יציקה – 15 שנים | 15 | - |
| מכלול – 5 שנים | 5 | - |
| ציוד מעבדות | 10 | 10 |
| שפכים | 10 | 10 |
| בריכות מים ומגדלים | 40 | - |
| <u>צינורות:</u> | | |
| אסבסט | 20 | 30 |
| בטון | - | 30 |
| פלדה | 35 | 20 |
| P.V.C | 25 | 40 |
| ה.פ.א. ופ.א. מצולב | 35 | - |
| מיכלי מים | 15 | - |
| מיכליות מים | 20 | - |
| גנרטורים | 15 | 15 |
| מערכות פיקוד ובקרה | 15 | 15 |

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

- ג. הפרשה לחובות מסופקים -
- בהתאם לחוזר רשות המיס, אחוז הפרשה לחובות מסופקים לשנה השוטפת יקבע בהתאם לשיעור הגביה המייצג (כהגדרתו בחוזר רשות המיס) של תאגיד. חוב שוטף של צרכן שאינו נמצא בהסדר תשלומים ושגילו מעל 3 שנים נכון ליום המאזן, יופרש במלואו, כולל הריבית שנצברה בגינו. השיעור שחושב לשנה הינו 3.35% בשנת 2018 3.35%.
- ד. מדיניות הכרה בהכנסות -
- החברה מיישמת מיום הקמתה את תקן חשבונאות מס' 25 של המוסד לתקינה - "הכנסות", הקובע כללי הכרה, מדידה, הצגה וגילוי, לגבי הכנסות שמקורן ממכירת סחורות שנרכשו או שיוצרו על ידי החברה, הספקת שירותים וכן הכנסות הנובעות משימוש שעושים אחרים בנכסים של החברה (הכנסות ריבית, תמלוגים או דיבידנד).
- ההכנסות נמדדות, בהתאם למפורט להלן, לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או התמורה שהחברה זכאית לקבל.
- 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.
- ההכנסות משירותי אספקת מים וביוב נרשמות על בסיס מצטבר. הכנסות מהיטלי מים וביוב אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרס על פני תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנה). הכנסות ממענקי תיאגוד ממינהל המיס נפרסים על פני חמש שנים. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם להוראות החוק. ריבית הפיגורים הינה בהתאם להוראות החשב הכללי.
- ה. רכוש אחר -
- שווי זכויות המיס נקבע על פי כללים שנקבעו על ידי מינהל המיס ברשויות מקומיות, ערב העברתן לחברה מהעירייה. הזכויות מוצגות על בסיס העלות והן אינן מופחתות.
- ו. ירידת ערך נכסים קבועים -
- החברה מיישמת את תקן חשבונאות 15 "ירידת ערך נכסים". התקן קובע את הטיפול החשבונאי וההצגה הנדרשת במקרה של ירידת ערך נכסים. התקן חל על כל הנכסים המופיעים במאזן למעט מלאי, נכסים הנובעים מחוזי הקמה, נכסים הנובעים מהטבות לעובדים, נכסי מיסים נדחים ונכסים כספיים (פרט להשקעות בחברות מוחזקות שאינן חברות בנות). בהתאם לתקן, במידה ומתקיים סימן כלשהו המצביע על ירידת ערך של נכס, על החברה לבחון האם חלה ירידת ערך של הנכס על ידי השוואת ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר ההשבה שלו. סכום בר ההשבה הינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו של הנכס לבין שווי השימוש שלו הנקבע על פי הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס ומימושו בתום חייו. במידה שערכו של הנכס בספרים עולה על הסכום בר ההשבה שלו, יש להכיר בהפסד מירידת ערך בגובה הפרש בין ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר ההשבה שלו.
- הפסד מירידת ערך שהוכר יבוטל רק אם חלו שינויים באומדנים ששימשו בקביעת סכום בר ההשבה של הנכס במועד ההכרה בהפסד מירידת ערך.
- החברה בוחנת סימנים לירידת ערך של הרכוש הקבוע בהתאם להוראות התקן.
- ז. 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

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)

בדבר נכסים מותגים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ח. מדיניות הכרה בהוצאה -
הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

ט. שיעורי הצמדה -

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות. עסקה הנקובה במטבע חוץ נרשמת במועד ההכרה הראשונית בשקלים בהתאם לשער החליפין למועד העסקה. הפרשי שער מוכרים כהכנסות/הוצאות, במועד התהוותם.

י. 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 הפרעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביאורים לדוחות הכספיים.

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

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

| ליום 31 בדצמבר | | רבית | |
|----------------|---------------|------------|---------|
| 2018 | 2019 | | |
| אלפי ש"ח | | | |
| 13,008 | 10,904 | | מזומנים |
| - | 1,500 | 0.23%-0.5% | פקדונות |
| <u>13,008</u> | <u>12,404</u> | | |

באור 4 - צרכנים, נטו

א. הרכב:

| ליום 31 בדצמבר | | |
|----------------|----------|--------------------------|
| 2018 | 2019 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 24,570 | 21,391 | צרכנים |
| 862 | 2,596 | כרטיסי אשראי |
| 3,113 | 2,945 | הכנסות לקבל |
| 1,076 | 2,464 | המחאות לגביה |
| 29,621 | 29,396 | |
| (11,519) | (12,358) | הפרשה לחובות מסופקים (ג) |
| 18,102 | 17,038 | |

ב. היתרה אינה כוללת חוב רשויות.

ג. הרכב הפרשה לחובות מסופקים

| ליום 31 בדצמבר | | |
|----------------|--------|----------------------------------|
| 2018 | 2019 | |
| 10,757 | 11,519 | יתרת פתיחה |
| 1,329 | 1,552 | הפרשה לחובות מסופקים שנוצרו השנה |
| (567) | (712) | עדכון הפרשה בגין שנים קודמות |
| 11,519 | 12,358 | יתרת סגירה |

באור 5 - חייבים שונים

| ליום 31 בדצמבר | | |
|----------------|------|-------------|
| 2018 | 2019 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 308 | 317 | מוסדות |
| 224 | 195 | הוצאות מראש |
| 292 | 136 | רשות המיס |
| 3 | 9 | אחרים |
| 827 | 657 | |

| | | | | | | | <u>באור 6 - רכוש קבוע, נטו</u> |
|------------------|--------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| סה"כ | כלי רכב | מדי מים וקר"ם | שיפורים במושכר | מחשבים וציוד משרדי | רשתות, צנרת, ציוד, פיתוח | רשתות, צנרת, ציוד, פיתוח | |
| | | | | | ותשתיות ביוב | ותשתיות מים | |
| <u>אלפי ש"ח</u> | | | | | | | |
| | | | | | | | <u>עלות</u> |
| 254,920 | 215 | 9,651 | 162 | 532 | 116,533 | 127,827 | יתרה ליום 1 בינואר 2019 |
| 4,710 | - | 905 | - | 241 | 1,707 | 1,857 | תוספות במשך השנה |
| (8,264) | - | - | - | - | (2,738) | (5,526) | גריעות במשך השנה |
| <u>251,366</u> | <u>215</u> | <u>10,556</u> | <u>162</u> | <u>773</u> | <u>115,502</u> | <u>124,158</u> | יתרה ליום 31 בדצמבר 2019 |
| | | | | | | | <u>פחת שנצבר</u> |
| (132,598) | (208) | (5,959) | (121) | (378) | (67,354) | (58,577) | יתרה ליום 1 בינואר 2019 |
| (6,551) | (7) | (640) | (16) | (61) | (2,573) | (3,254) | תוספות במשך השנה |
| 8,264 | - | - | - | - | 2,738 | 5,526 | גריעות במשך השנה |
| <u>(130,885)</u> | <u>(215)</u> | <u>(6,599)</u> | <u>(137)</u> | <u>(439)</u> | <u>(67,189)</u> | <u>(56,305)</u> | יתרה ליום 31 בדצמבר 2019 |
| | | | | | | | רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2019 |
| <u>120,481</u> | <u>-</u> | <u>3,957</u> | <u>25</u> | <u>334</u> | <u>48,313</u> | <u>67,853</u> | |
| | | | | | | | מתוכם עלות נכסים שהופחתו במלואם |
| 61,077 | 215 | 4,414 | 72 | 308 | 39,355 | 16,758 | |
| | | | | | | | <u>עלות</u> |
| 243,113 | 215 | 8,785 | 151 | 459 | 112,215 | 121,288 | יתרה ליום 1 בינואר 2018 |
| 11,806 | - | 866 | 11 | 73 | 4,318 | 6,538 | תוספות במשך השנה |
| <u>254,919</u> | <u>215</u> | <u>9,651</u> | <u>162</u> | <u>532</u> | <u>116,533</u> | <u>127,826</u> | יתרה ליום 31 בדצמבר 2018 |
| | | | | | | | <u>פחת שנצבר</u> |
| (126,278) | (197) | (5,213) | (105) | (348) | (64,999) | (55,416) | יתרה ליום 1 בינואר 2018 |
| (6,319) | (11) | (746) | (16) | (30) | (2,355) | (3,161) | תוספות במשך השנה |
| <u>(132,597)</u> | <u>(208)</u> | <u>(5,959)</u> | <u>(121)</u> | <u>(378)</u> | <u>(67,354)</u> | <u>(58,577)</u> | יתרה ליום 31 בדצמבר 2018 |
| | | | | | | | רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2018 |
| <u>122,322</u> | <u>7</u> | <u>3,692</u> | <u>41</u> | <u>154</u> | <u>49,179</u> | <u>69,249</u> | |

באור 6 - רכוש קבוע, נטו (המשך)

באור 6.1 - פירוט באור רכוש קבוע

| עלות מופחתת | | פחת נצבר | | | עלות | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|
| יתרה מופחתת | יתרה מופחתת | יתרה ליום | תוספות בניכוי גריעות | נצבר ליום | יתרה ליום | תוספות בניכוי גריעות | עלות ליום | |
| 31.12.18 | 31.12.19 | 31.12.19 | | 1.1.19 | 31.12.19 | | 1.1.19 | |
| | | | | | | | | הפקה קידוחים |
| 322 | 288 | 2,058 | 34 | 2,024 | 2,346 | - | 2,346 | |
| 245 | 214 | 387 | 35 | 352 | 601 | 4 | 597 | בארות מבנה תחנות שאיבה |
| 1,128 | 984 | 2,148 | 152 | 1,996 | 3,132 | 8 | 3,124 | |
| 3 | 1 | 105 | 2 | 103 | 106 | - | 106 | ציוד לשעת חירום |
| <u>1,699</u> | <u>1,487</u> | <u>4,698</u> | <u>223</u> | <u>4,475</u> | <u>6,185</u> | <u>12</u> | <u>6,173</u> | |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | |
| 5,732 | 5,512 | 3,167 | 235 | 2,932 | 8,679 | 15 | 8,664 | מים תחנות שאיבה בריכות |
| 2,315 | 2,244 | 4,532 | 84 | 4,448 | 6,776 | 13 | 6,763 | |
| 58,399 | 57,497 | 42,591 | (2,942) | 45,533 | 100,088 | (3,844) | 103,932 | צינורות מלאי מחסנים |
| 61 | 56 | 158 | 5 | 153 | 214 | - | 214 | ציוד לשעת חירום |
| 300 | 319 | 261 | 19 | 242 | 580 | 38 | 542 | מיחשוב |
| 743 | 739 | 896 | 102 | 794 | 1,635 | 98 | 1,537 | |
| <u>67,550</u> | <u>66,367</u> | <u>51,605</u> | <u>(2,497)</u> | <u>54,102</u> | <u>117,972</u> | <u>(3,680)</u> | <u>121,652</u> | |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | |
| 69,249 | 67,854 | 56,303 | (2,274) | 58,577 | 124,157 | (3,668) | 127,825 | סה"כ מים |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | |
| 12,848 | 13,015 | 12,167 | 884 | 11,283 | 25,181 | 1,050 | 24,131 | ביוב תחנות שאיבה |
| 36,285 | 35,277 | 54,414 | (1,073) | 55,487 | 86,691 | (2,081) | 91,772 | צינורות |
| 46 | 21 | 609 | 25 | 584 | 630 | - | 630 | מכונות ומכשירים |
| <u>49,179</u> | <u>48,312</u> | <u>67,190</u> | <u>(164)</u> | <u>67,354</u> | <u>115,502</u> | <u>(1,031)</u> | <u>116,533</u> | סה"כ ביוב |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | |
| 3,693 | 3,957 | 6,600 | 640 | 5,960 | 10,557 | 905 | 9,652 | מדי מים |
| 41 | 25 | 137 | 16 | 121 | 162 | - | 162 | שיפורים במושכר |
| 153 | 333 | 439 | 61 | 378 | 772 | 241 | 531 | מחשבים וריהוט |
| 7 | 0 | 215 | 7 | 208 | 215 | - | 215 | כלי רכב |
| <u>122,322</u> | <u>120,481</u> | <u>130,884</u> | <u>(1,714)</u> | <u>132,598</u> | <u>251,366</u> | <u>(3,553)</u> | <u>254,919</u> | סה"כ |
| ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | |

שעורי הפחת הם לפי הוראות הממונה (ראה באור 2 ב' (5))

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה

| מכון טיהור שפכים | מכונ פיתוח ותשתיות מים | מכונ פיתוח ותשתיות ביוב | מכונ פיתוח ותשתיות ביוב |
|------------------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | | | אלפי ש"ח |

| | | | |
|--------------|--------------|------------|---------------|
| - | 707 | 397 | 1,104 |
| 3,874 | 7,773 | 3,700 | 15,347 |
| - | (2,755) | (3,206) | (5,961) |
| <u>3,874</u> | <u>5,725</u> | <u>891</u> | <u>10,490</u> |

עלות
יתרה ליום 1 בינואר 2019
תוספות במשך השנה
מענקים או השתתפות אחרים
יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

| | | | |
|----------|------------|------------|--------------|
| - | 969 | 474 | 1,443 |
| - | 707 | 394 | 1,101 |
| - | (969) | (471) | (1,440) |
| <u>-</u> | <u>707</u> | <u>397</u> | <u>1,104</u> |

עלות
יתרה ליום 1 בינואר 2018
תוספות במשך השנה
רכוש קבוע שהופעל במשך השנה
יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

| עלות ליום 1 בינואר 2019 | תוספות | מענקים | יתרה ליום 31 בדצמבר 2019 |
|----------------------------------|---------------|----------------|-----------------------------------|
| 707 | 7,773 | (2,755) | 5,725 |
| 397 | 3,700 | (3,206) | 891 |
| - | 3,874 | - | 3,874 |
| <u>1,104</u> | <u>15,347</u> | <u>(5,961)</u> | <u>10,490</u> |

באור 7.1 - רכוש קבוע בהקמה מפורט

| תשתיות מים | מכון פיתוח | מכון פיתוח ותשתיות מים | מכון פיתוח ותשתיות ביוב | מכון פיתוח ותשתיות ביוב |
|--------------|---------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 707 | 397 | 397 | 397 | 397 |
| 7,773 | 3,700 | 3,700 | 3,700 | 3,700 |
| (2,755) | (3,206) | (3,206) | (3,206) | (3,206) |
| 5,725 | 891 | 891 | 891 | 891 |
| - | - | - | - | - |
| <u>1,104</u> | <u>15,347</u> | <u>(5,961)</u> | <u>10,490</u> | <u>1,104</u> |

באור 8 - רכוש אחר

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|-------|
| 2018 | 2019 |
| אלפי ש"ח | |
| 8,789 | 8,789 |

זכויות מים

הרכישה בוצעה מהעיירה במסגרת סקר נכסים. התשלום מקנה לחברה אפשרות לרכישת 3,059,500 מ"ק לשנה ממקורות בתעריף מוזל. לא היו תוספות השנה.

באור 9 - אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים לרבות חלויות שוטפות

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|-------|
| 2018 | 2019 |
| אלפי ש"ח | |
| 361 | 361 |
| 1,263 | 1,263 |
| 1,624 | 1,624 |

חלויות שוטפות הלוואה תאגיד בנקאי (ראה באור 13)

חלויות שוטפות הלוואה רשויות מקומית (ראה באור 13)

באור 10 - ספקים ונותני שירותים

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|-------|
| 2018 | 2019 |
| אלפי ש"ח | |
| 3,378 | 2,995 |
| 1,245 | 1,341 |
| 16 | - |
| 1,361 | 1,642 |
| 6,000 | 5,978 |

ספקים ונותני שירותים

מקורות

המחאות לפרעון

הוצאות לשלם (1)

(1) הוצאות לשלם

מגער - בגין גביה

מטי"ש

היטל הפקה

אחרים

| | |
|-------|-------|
| 294 | 298 |
| 523 | 540 |
| 332 | 449 |
| 212 | 355 |
| 1,361 | 1,642 |

באור 11 - עובדים ומוסדות בגין שכר

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|------------|
| 2018 | 2019 |
| אלפי ש"ח | |
| 228 | 236 |
| 85 | 94 |
| <u>313</u> | <u>330</u> |

עובדים ומוסדות בגין שכר
הפרשה לחופשה

באור 12 - זכאים שונים

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|-----------|
| 2018 | 2019 |
| אלפי ש"ח | |
| - | 24 |
| 2 | 2 |
| 46 | - |
| <u>48</u> | <u>26</u> |

מוסדות
רשות המיס - היטל בצורת *
הפרשה לתביעות (באור 18)

* החברה אמורה להעביר למדינה 87% מהסכום שנגבה מהצרכנים בגין היטל בצורת. 13% הנוספים מהווים עמלת טיפול לחברה. יתרת החייבים בגין היטל בצורת לתאריך המאזן היא 33 אלפי ש"ח (123 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2018). יתרה זו אינה מוצגת היות והחובה להעביר את ההיטל למדינה חלה רק עם הגביה.

באור 13 - הלוואות לזמן ארוך

א. הרכב:

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|---------------|
| 2018 | 2019 |
| אלפי ש"ח | |
| 30,868 | 31,247 |
| 11,830 | 10,171 |
| <u>42,698</u> | <u>41,418</u> |

הלוואה מעיירית יבנה (ב)
הלוואה ממועצה מקומית גן יבנה (ג)

באור 13 - הלוואות לזמן ארוך (המשך)

ב. הלוואה מהעירייה:

1. כאמור בבאור 1 כנגד הנכסים ניתנה הלוואה מהעירייה. בהסכם נקבע כי הלוואה תהיה צמודה למדד בתוספת ריבית שנתית צמודה בשעור 4.5%. ההחזר אמור להיות ב- 60 תשלומים רבעוניים החל מיום 1.1.10 כפוף לכושר החזר של החברה.
2. ביום 23.11.10 הודיע הממונה כי יש להוסיף פיסקה להסכם לפיה היה והתאגיד ילווה מצד שלישי תשתנה הריבית החל ממועד הלוואה מצד שלישי בהתאם לריבית שנקבעה בהלוואה החיצונית.
3. הוכנה טיוטת הסכם עם העירייה ברוח הדברים שבסעיף 2 טיוטה דומה הוכנה לגבי גן יבנה. בתחילת שנת 2011 לוותה החברה בריבית בשעור של פריים + 0.06%. בהתאם שיעור הריבית על הלוואות החל משנת 2011 הלוואות הם בשיעור פריים + 0.06%.
4. לאור צרופה של גן יבנה, שטר ההון הפך להלוואה (בתנאים זהים להלוואה המקורית) החל מיום 1.7.10

ג. הלוואה מהמועצה המקומית -

כאמור בבאור 1 נגד הנכסים ניתנה הלוואה מהמועצה. בהסכם נקבע כי הלוואה תהיה צמודה למדד בתוספת ריבית שנתית צמודה בשעור 5%. אם החברה תלווה מצד שלישי תהיה הריבית החל ממועד הלוואה החיצונית בתנאים זהים. ההחזר ב- 60 תשלומים רבעוניים החל מיום 1.6.11 כפוף לכושר החזר של החברה. החל משנת 2011 הלוואות הם בשיעור פריים + 0.06%.

ד. הלוואה מוטרפוריו -

העירייה רכשה מערכת G.I.S מחברת ווטרפוריו. התשלומים נפרסו על פני 10 שנים, מתוכם 5 שנים שולמו על ידי העירייה. החל משנת 2010 נותרו 5 שנים נוספות. היות והמערכת משרתת גם את התאגיד החברה נושאת בהחזר מחצית התשלומים בחמש השנים שנותרו. התשלומים צמודים למדד ואינם נושאים ריבית. החברה טוענת שהמערכת אינה מספקת את המידע הנדרש ולכן הפסיקה לשלם החל מתחילת 2012. ככל הנראה הענין יועבר לבוררות.

ליום 31 בדצמבר

| 2018 | 2019 |
|-----------------|--------------|
| אלפי ש"ח | |
| 361 | 361 |
| 357 | 357 |
| 357 | 357 |
| 357 | 357 |
| 357 | 357 |
| <u>775</u> | <u>418</u> |
| <u>2,564</u> | <u>2,207</u> |

ה. הלוואה מבנק - נושאת רבית P+0.06.

מועדי פרעון הלוואה לפי שנים

שנה ראשונה
שנה שניה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה חמישית ואילך
סה"כ

באור 14 - הכנסות מהיטלים

| ליום 31 בדצמבר | | |
|----------------|---------------|---------------------------------|
| 2018 | 2019 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 35,728 | 47,596 | יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים |
| (5,618) | (7,309) | בניכוי הכנסה שהוכרה |
| <u>30,110</u> | <u>40,287</u> | |
| 11,867 | 6,614 | הכנסות נדחות שנוצרו השנה |
| (1,690) | (2,039) | בניכוי הכנסות שהוכרו השנה |
| <u>40,287</u> | <u>44,861</u> | יתרת הכנסות נדחות |

באור 15 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד

| ליום 31 בדצמבר | | |
|----------------|------|-----------------------------------|
| 2018 | 2019 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 142 | 142 | התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד |

המעביד מפריש לעובדיו לקופות גמל. ההתחייבות הינה בגין הסכומים מעבר לסכומים שנוצרו בקופות על שם העובדים. בהסכמים עם העובדים מצוין שיש סעיף 14 ולכן לכאורה אין התחייבות מעבר לתשלום בקופות.

באור 16 - הון מניות

| בדצמבר 2019 ו-18 | | |
|------------------|------|----------------------------------|
| אלפי ש"ח | | |
| מונפק | רשום | |
| מספר המניות | | |
| 152 | 152 | מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א |

באור 17 - התחייבויות תלויות ושיעבודים

- א. לחברה שיעבוד צף ראשון בדרגה על כל נכסיה הפיננסיים הנוכחיים והעתידים של החברה, לטובת הבנקים המלווים.
- ב. רישיון החברה מותנה בכפיפות לממונה.
- ג. בחודש פברואר 2018 הוגשה תביעה כנגד החברה על סך של 33 מיליון ש"ח בגין טענות על הפרת הסכם עבור הקמה והפעלת מכון לטיהור שפכים.
- בחודש מאי 2018 הצדדים הגיעו להסדר דיוני, אשר קיבל תוקף של פסק דין, לפיו מפעילת המט"ש תפנה את המט"ש, החברה תשלם למפעילת המט"ש סך של 4.5 מיליון ש"ח, כאשר החברה תהיה רשאית לתבוע בחזרה סכום זה במסגרת הליך הבוררות שנקבע בין הצדדים, כלל המחלוקות בין הצדדים יועברו להליך בוררות מוסכם ומנגד התביעה הכספית שהוגשה כנגד החברה תמחק.
- ד. כנגד התאגיד הוגשו מספר תביעות נוספות בסכום כולל של כ- 150 אלפי ש"ח. בהתאם להערכת הנהלת התאגיד ובהסתמך על חוות הדעת של היועצים המשפטיים לא בוצעה הפרשה בדוחות הכספיים בגין תביעות אלה.

באור 18 - הכנסות משרותי מים וביוב

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|------------------------------------|---------------|---------------------|
| 2018 | 2019 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 22,157 | 25,020 | הכנסות משירותי מים |
| 16,371 | 16,465 | הכנסות משירותי ביוב |
| 1,690 | 2,039 | הכנסות מהיטלים |
| 1,772 | 1,654 | אחרות |
| <u>41,990</u> | <u>45,178</u> | |

באור 18.1 עלות השירותים

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 2018 | 2019 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 6,750 | 6,609 | אספקה |
| 15,188 | 17,200 | הפקה |
| 5,403 | 5,207 | איסוף שפכים |
| 4,808 | 5,410 | טיהור |
| 981 | 436 | עבודות לאחרים |
| <u>33,130</u> | <u>34,862</u> | |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 18 - הכנסות משרותי מים וביוב (המשך)18.2 רווח גולמי מאספקת מים

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|------------------------------------|--------|-----------------------|
| 2018 | 2019 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 22,157 | 25,020 | הכנסות |
| 662 | 826 | מאגרות מים |
| 22,819 | 25,846 | מהיטלי מים |
| <hr/> | | |
| 3,670 | 3,670 | <u>עלויות אספקה</u> |
| 275 | 358 | פחת |
| 1,787 | 1,472 | חשמל |
| 269 | 394 | אחזקה |
| 512 | 432 | ארנונה |
| 102 | 102 | שכר כולל מושאלים |
| 62 | 50 | מוקד |
| 73 | 131 | ביטוח |
| 6,750 | 6,609 | אחזקת רכב |
| <hr/> | | |
| 13,060 | 15,817 | <u>עלויות הפקה</u> |
| 937 | 492 | רכישת מים ממקורות |
| 238 | 223 | היטל הפקה |
| 108 | 43 | פחת |
| 47 | 33 | חשמל |
| 334 | 208 | שכר |
| 407 | 355 | ארנונה |
| 52 | 25 | אחזקה |
| 5 | 4 | ביטוח |
| 15,188 | 17,200 | אחרות |
| 21,938 | 23,809 | סה"כ עלויות |
| <hr/> | | |
| 881 | 2,037 | רווח גולמי מאספקת מים |

באור 18 - הכנסות משרותי מים וביוב (המשך)

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|------------------------------------|--------|----------------------------------|
| 2018 | 2019 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 16,371 | 16,465 | הכנסות |
| 1,028 | 1,213 | מאגרות ביוב |
| 17,399 | 17,678 | מהיטלי ביוב |
| | | עלויות איסוף והובלת שפכים |
| 414 | 404 | שכר כולל מושאלים |
| 2,209 | 2,185 | פחת |
| 408 | 391 | חשמל |
| 1,754 | 1,532 | אתזקה |
| 352 | 354 | ארנונה |
| 102 | 102 | מוקד |
| 83 | 100 | ביטוח |
| 59 | 126 | אתזקת רכב |
| 22 | 13 | אחרות |
| 5,403 | 5,207 | |
| | | עלות טיהור שפכים |
| 1,950 | 2,143 | טיהור שפכים - מט"ש חצור |
| 1,171 | 325 | קבלני משנה |
| 147 | 389 | פחת |
| 379 | 558 | אנרגיה |
| - | 144 | חומרים |
| 261 | 527 | שכר מט"ש |
| 249 | 235 | אחרות (אתזקה) |
| 630 | 989 | פינוי |
| 21 | 50 | ביטוח |
| - | 50 | אתזקת רכב |
| 4,808 | 5,410 | |
| 10,211 | 10,617 | סה"כ עלויות |
| 7,188 | 7,061 | רווח גולמי משרותי ביוב |

באור 18 - הכנסות משרותי מים וביוב (המשך)

18.4 רווח גולמי - אחרות (עבודות פרטיות, ניטור שפכים ועוד)

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|------------------------------------|--------------|------------------|
| 2018 | 2019 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 1,772 | 1,654 | הכנסות אחרות |
| (981) | (436) | הוצאות אחרות |
| <u>791</u> | <u>1,218</u> | רווח גולמי אחרות |

באור 19 - עלויות גביה וחובות מסופקים

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|------------------------------------|--------------|---------------------------------------|
| 2018 | 2019 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 2,342 | 2,792 | עמלת גביה |
| 401 | 401 | שרותי תוכנה |
| 143 | 148 | עמלות חברות אשראי |
| <u>2,886</u> | <u>3,341</u> | סה"כ עלויות לפני הוצאות חובות מסופקים |
| <u>1,329</u> | <u>1,552</u> | הוצאות חובות מסופקים לשנה |
| <u>4,215</u> | <u>4,893</u> | |

באור 20 - הוצאות הנהלה וכלליות

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|------------------------------------|--------------|------------------------------|
| 2018 | 2019 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 1,154 | 1,320 | משכורות ונלוות הנהלה וכלליות |
| 425 | 454 | יעוץ מקצועי |
| 324 | 396 | משרדיות |
| 207 | 207 | שכ"ד |
| 196 | 103 | אחזקת רכב |
| 125 | 127 | אחרות |
| 121 | 75 | פרסום |
| 46 | 77 | פחת ריהוט וציוד משרדי |
| 41 | 42 | מיסים עירוניים |
| <u>2,639</u> | <u>2,801</u> | |

באור 21 - הוצאות מימון, נטו

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|------------------------------------|------------|-------------------------|
| 2018 | 2019 | |
| אלפי ש"ח | | |
| 552 | 503 | הכנסות מימון |
| | | הכנסות מימון מלקוחות |
| 46 | 43 | הוצאות מימון |
| 731 | 776 | רבית הלוואה לזמן ארוך |
| 148 | 161 | רבית הלוואה רשות מקומית |
| <u>925</u> | <u>980</u> | עמלות בנק |
| <u>373</u> | <u>477</u> | |

באור 22 - הוצאות/הכנסות אחרות, נטו

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|------------------------------------|--------------|
| 2018 | 2019 |
| אלפי ש"ח | |
| (567) | (712) |
| 405 | - |
| <u>(162)</u> | <u>(712)</u> |

הכנסות חובות מסופקים בגין שנים קודמות
הוצאות בגין שנים קודמות

באור 23 - פירוט הוצאות שכר

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|--------------|
| 2018 | 2019 |
| אלפי ש"ח | |
| 512 | 432 |
| 47 | 33 |
| 414 | 404 |
| 261 | 527 |
| <u>1,154</u> | <u>1,320</u> |
| <u>2,388</u> | <u>2,716</u> |

אספקת מים (באור 18.2)
הפקת מים (באור 18.2)
איסוף שפכים (באור 18.3)
טיהור שפכים (באור 18.3)
הנהלה וכלליות (באור 20)

באור 24 - מסים

שיעורי המס החלים על החברה:

שיעורי מס חברות -

בחודש דצמבר 2016 אישרה מליאת הכנסת את חוק התקציב וחוק ההסדרים לשנים 2017 ו- 2018. במסגרת החקיקה הופחת מס החברות ל- 24% ו- 23% בהתאמה.

שיעורי מס תאגידי מים -

ביום 26 בדצמבר 2016 אושר בכנסת חוק לתיקון פקודת מס הכנסה (תיקון 230), התשע"ז-2016. תיקון החוק כולל הארכת הפטור ממיסים על משיכות דיבידנד, מס חברות ומס על ריבית בגין הלוואות בין הרשות המקומית לתאגיד המים והביוב. פטור זה יחול על תאגידי מים וביוב הנמצאים בשליטה מלאה של הרשות המקומית ויחול על שנות המס עד וכולל 2018.

בהתאם לסעיף 38 לחוק יסוד הכנסת, "כל חיקוק שתקפו היה פוקע תוך שני החודשים האחרונים לתקופת כהונתה של הכנסת היוצאת, או תוך ארבעה חודשים לאחר שהכנסת החליטה להתפזר, או תוך שלושת החודשים הראשונים לתקופת כהונתה של הכנסת הנכנסת - יעמוד בתקפו עד תום שלושת החודשים האמורים". מכיוון שהכנסת ה- 20 פוזרה בחודש דצמבר 2018 וכן הכנסת ה- 21 פוזרה בחודש

באור 24 - מסים (המשך)

מאי 2019 והכנסת ה- 22 הושבעה בחודש אוקטובר 2019 וכיהנה עד לחודש מרץ 2020 בו הושבעה הכנסת ה- 23, הוארך הפטור באופן אוטומטי גם לשנת 2019.

באור 25 - צדדים קשורים

| ליום 31 בדצמבר | |
|-----------------|-----------------|
| 2018 | 2019 |
| אלפי ש"ח | |
| (506) | 43 |
| (485) | (857) |
| <u>(43,960)</u> | <u>(42,680)</u> |
| <u>(44,951)</u> | <u>(43,494)</u> |

א. בדוחות על המצב הכספי נכללו יתרות בגין צדדים קשורים כדלקמן:

עיריית יבנה - חשבון שוטף

מועצה מקומית - חשבון שוטף

הלוואות

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|----------------|
| 2018 | 2019 |
| אלפי ש"ח | |
| (3,728) | (4,165) |
| 778 | 858 |
| 996 | 997 |
| 204 | 204 |
| 11 | 4 |
| <u>731</u> | <u>776</u> |
| <u>(1,008)</u> | <u>(1,326)</u> |

ב. בדוחות על רווח הכולל של החברה נכללו הכנסות והוצאות הנובעות מפעולות עם צדדים קשורים:

הכנסות מאגרות מים וביוב

הוצאות טיהור שפכים - מט"ש חצור

ארנונה

שירותי מוקד

שכר דירקטורים

הוצאות רבית על הלוואה מבעלי עניין