

תאגיד המים והביוב סובב שפרעם בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2018

<u>עמוד</u>	<u>התוכן</u>
3	דוח ביקורת
4-5	מאזנים
6	דוחות רווח והפסד
7	דוחות על השינויים בהון העצמי
8-9	דוחות על תזרימי המזומנים
10-24	ביאורים לדוחות הכספיים

דו"ח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות

של

תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של תאגיד המים והביוב סובב שפרעם בע"מ (להלן – החברה) ליום 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את דוחות רווח והפסד, 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"לג-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 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2018 ו-2017, את 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) התשי"ע-2010.

שפרעם, 30/04/2019.

לואי אעלימי

רואה חשבון

מאזנים ליום 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

2017	2018	ביאור	
אלפי ₪	אלפי ₪		
5,607	11,189	3	מזומנים ושווי מזומנים
9,075	6,828		רשות מקומית - חשבון שוטף
93,836	95,001	5	צרכנים
1,252	1,513	6	חייבים שונים
15	15	7	מלאי
<u>109,785</u>	<u>114,546</u>		סה"כ רכוש שוטף
387,377	394,998	10	<u>רכוש קבוע</u>
8,653	8,653	12	<u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u>
0			זכויות מים
<u>8,653</u>	<u>8,653</u>		הוצאות נדחות ורכוש אחר
<u>505,815</u>	<u>518,197</u>		<u>סה"כ נכסים</u>



תאריך אישור הדוחות יו"ר דירקטוריון מ.ב. מנכ"ל מנהל כספים אנאד נעמה

מאזנים ליום 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפיהם)

התחייבויות שוטפות

7,957	7,294	13	אשראי מתאגידים בנקאיים- הלויית שוטפות
27,518	36,234	14	ספקים ונותני שירותים
478	550	15	עובדים ומוסדות בגין שכר
0	0		זכאים שונים
<u>35,953</u>	<u>44,078</u>		

התחייבויות לזמן ארוך

30,211	31,077	א17	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
64,430	57,824	ב17	מלוות ביוב מוסבות מרשויות
48,144	50,007	ג17	הלוואות לזמן ארוך - בעלים
216,226	232,980	18	הכנסות נדחות
<u>359,011</u>	<u>371,888</u>		

התחייבויות תלויות , התקשרויות ושיעבודים

<u>110,851</u>	<u>102,231</u>	21	<u>הון עצמי</u> הון עצמי
<u>505,815</u>	<u>518,197</u>		<u>סה"כ התחייבויות והון עצמי</u>

דוחות רווח והפסד לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>ביאור</u>	
69,719	66,910	22	הכנסות משירותי מים וביוב
<u>56,395</u>	<u>58,219</u>	22	עלות השירותים
<u>13,324</u>	<u>8,691</u>		רווח (הפסד) גולמי
18,781	12,662	23	עלויות גביה וחובות מסופקים
<u>4,728</u>	<u>4,519</u>	24	הוצאות הנהלה וכלליות
(513)	(8,490)		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
<u>(3,837)</u>	<u>(5,524)</u>	25	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>(14,022)</u>	<u>(14,014)</u>		רווח (הפסד) לאחר מימון
<u>3,799</u>	<u>5,394</u>	26	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
<u>(10,223)</u>	<u>(8,620)</u>		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
<u>(10,223)</u>	<u>(8,620)</u>		רווח (הפסד) לשנה

דוחות על השינויים בהון העצמי

בשכומים מדווחים (באלפי ₪)

סה"כ	יתרת רווח (הפסד)	פרמיה על מניות	הון המניות הנפרע (*)	
121,074	(49,089)	170,151	12	יתרה ליום 1 בינואר 2017
-	-	-	-	הנפקת הון מניות ושטרות הון, נטו
-	-	-	-	פרמיה על מניות
<u>(10,223)</u>	<u>(10,223)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח (הפסד) 2017
<u>110,851</u>	<u>(59,312)</u>	<u>170,151</u>	<u>12</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
-	-	-	-	הנפקת הון מניות ושטרות הון, נטו
-	-	-	-	פרמיה על מניות
<u>(8,620)</u>	<u>(8,620)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח (הפסד) 2018
<u>102,231</u>	<u>(67,932)</u>	<u>170,151</u>	<u>12</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

דוחות על תזרימי מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר

(אלפי ש"ח)

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
		תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת
(10,223)	(8,620)	רווח נקי
9,786	32,266	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א' מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת
<u>(437)</u>	<u>23,646</u>	
		תזרימי המזומנים בפעילות השקעה
		השקעות בפיתוח תשתיות - מים ביוב מכון טיהור שפכים
(8,028)	(7,927)	השקעות בתשתיות קיימות - מים ביוב מכון טיהור שפכים
(13,903)	(15,807)	
(50)	(20)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
		השקעות ברכוש אחר
7,355	6,162	השקעה בחברה מוחזקת מענקי השקעה
4,762	3,734	תקבולים בגין היטלי מים
5,242	9,858	תקבולים בגין היטלי ביוב תמורה מקרן שיקום חדשה תמורה מימוש רכוש קבוע מזומנים ששימשו בפעילות השקעה
<u>(4,622)</u>	<u>(7,000)</u>	
		תזרימי המזומנים בפעילות מימון
2,892	1,998	תשלום דיבדנד קבלת הלוואות לזמן ארוך פרעון הלוואות לזמן ארוך גידול (קיטון) באשראי לזמן קצר הנפקת שטר הון מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות מימון
(6,137)	(13,062)	
<u>(3,245)</u>	<u>(11,064)</u>	
(8,304)	5,582	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה ייתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
<u>13,911</u>	<u>5,607</u>	
<u>5,607</u>	<u>11,189</u>	

דוחות על תזרימי המזומנים - נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום ה- 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת</u>
		הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
16,171	16,133	פחות והפחתות
3,787	6,524	קיטון (גידול) בשערוך הלוואות
12,049	6,243	הפרשה לחובות מסופקים
		הפסד (רווח) הון
		גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
		קיטון (גידול) במיסים נדחים לזמן ארוך, נטו
		חלק החברה בריווחי חברה מאוחדת
		שיערוך ניירות ערך סחירים
<u>32,007</u>	<u>28,900</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(1,501)	2,247	קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית
(12,187)	(7,408)	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
0	(261)	קיטון (גידול) בחייבים שונים
		קיטון (גידול) במלאי
(8,423)	8,716	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
		מימוש הכנסות נדחות
(110)	72	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
		גידול (קיטון) בזכאים שונים
		סעיף אחר-פעילות שוטפת (שינוי בסעיפי רכוש והתחייבות) (***)
		סעיף אחר-פעילות שוטפת (שינוי בסעיפי רכוש והתחייבות) (**)
<u>(22,221)</u>	<u>3,366</u>	
<u>9,786</u>	<u>32,266</u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים:

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 – כללי

א'. תיאור החברה

החברה הוקמה בעקבות חוק תאגידי מים וביוב התשס"א (2001), כתאגיד עצמאי הפועל על פי עקרונות עסקיים, אשר יספק שירותי מים, יעסוק באיסוף וטיפול בשפכים ובביוב בישובי שפרעם, טמרה, אעבלין, כאבול, שעב, כפר מנדא, בסמת טבעון וזרזיר, מאוחר יותר הצטרפו היישובים: ביר אלמכסור וכאוכב אבו אלהיגיא.

ב'. הגדרות

החברה : תאגיד המים והביוב האזורי סובב שפרעם בע"מ.

צדדים קשורים : כהגדרתם בתקן בינלאומי 24 בדבר צדדים קשורים.

בעלי עניין ובעלי שליטה : כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים) התשי"ע – 2010

מדד : מדד המחירים לצרכן על פי פרסום הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

הממונה : הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות (במשרד הפנים).

החוק : חוק תאגידי המים והביוב, התשס"א-2001.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

א'. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים של החברה נערכו על בסיס העלות ההיסטורית.

ב'. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים ולפי כללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידיים) ובהתאם לדרישות הגילוי וההנחיות של הממונה על תאגידי מים והביוב.

ג'. עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית שיושמה בדוחות הכספיים יושמה באופן עקבי בכל התקופות המוצגות.

1. מזומנים ושווי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוילותם גבוהה, הכוללת בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

2. מלאי

המלאי נמדד לפי העלות או שווי מימוש כנמוך שבהם.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

3. רכוש קבוע

- א. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר ובניכוי הפסדים מירידת ערך (במידה ואושרו על ידי הממונה).
 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.
 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.
 ג. שווי הנכסים שהועברו מהערייה נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו.
 ד. מענקים על חשבון רכוש קבוע- השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.
 ד. מענקים- מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקוויזים 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.
 להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

סוג הנכס		אורך החיים השימושיים (בשנים)	
		נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב
תחנות שאיבה וקידוחים:			
צידוד אלקטרומכני (לרבות משאבות)	15	15	15
קדיחה	30	-	-
מבנים	40	40	40
מוני מים:			
גוף יציקה - 15 שנים	15	-	-
מכלול - 5 שנים	5	-	-
צידוד מעבדות	10	10	10
צידוד במתקני טיפול במים/ טיהור שפכים	10	10	10
בריכות מים ומגדלים	40	-	-
צינורות:			
א. אסבסט	20	30	30
ב. בטון	-	30	30
ג. פלדה	35	20	20
ד. P.V.C	25	40	40
ה. פ.א. ופ.א. מצולב	35	-	-
מיכלי מים	15	-	-
מיכליות מים	20	-	-
גנרטורים	15	15	15
מערכות פיקוד ובקרה	15	15	15

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

4. רכוש אחר

שווי זכויות המים נקבע על פי מפקד נכסים מיום 31.12.2008 על פי כללים שנקבעו על ידי מינהל המים ברשויות מקומיות, ערב העברתן לתאגיד על ידי הרשויות המקומיות החברות בתאגיד.
הזכויות מוצגות על בסיס העלות והן אינן מופחתות.

5. מטבע פעילות ומטבע הצגה

א'. הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח, שהינו מטבע הפעילות של החברה, ומעוגלים לאלף הקרוב. השקל הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועלת החברה.
ב'. פריטים כספיים צמודי מדד : נכסים והתחייבויות כספיים הצמודים על פי תנאים לשינויים במדד המחירים לצרכן בישראל (להלן- "המדד") מותאמים לפי המדד הרלוונטי, בכל תאריך מאזן, בהתאם לתנאי ההסכם. הפרשי הצמדה הנובעים מההתאמה כאמור, נקפים לדוח רווח והפסד.

6. שימוש באומדנים ושיקול דעת

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

7. הפרשה לחובות מסופקים

בהתאם לחוזר הממונה ההפרשה הכוללת בדוח תהיה סכום ההפרשה הספציפית בתוספת ההפרשה הכללית, ההפרשה הספציפית תחושב בהתאם לאומדן התאגיד לגבי היקף הגביה הצפוי של חובות בגין חייבים אשר לא ניתן לאתרם וחייבים אחרים לגביהם סבור התאגיד כי לא יוכל לגבות את החוב, בחלקו או מלואו. לצורך חישוב ההפרשה הכללית, תיעשה הבחנה בין יתרת חייבים בגין התקופה האחרונה (שלוש שנים שהסתיימו במועד הדוחות הכספיים) לבין יתרת חייבים בגין התקופה שקדמה לה.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

8. הכרה בהכנסה

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 מיריבת, 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 ממי

נהל המים נפרסים על פני חמש שנים.

4. 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%.

9. מיסים נדחים

מיסים נדחים מחושבים בשל הפרשים זמניים (temporary differences). הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערכם לצרכי מס של נכסים והתחייבויות לבין ערכם הכספי.

יתרות המסים הנדחים (נכס או התחייבות) מחושבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המסים הנדחים או בעת מימוש הטבות המס, בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר נחקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה, עד לתאריך המאזן.

מימוש המסים הנדחים מותנה בקיום רווחים חייבים במס בעתיד. על פי הערכת ההנהלה ותחזיותה, המתעדכנת תקופתית, מושגת רמת הצפי הדרושה בדבר ניצול יתרות מיסים הנדחים לקבל, הכלולות בזוחות כספיים אלה.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

10. שערי חליפין ובסיס הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן הותאמו למדד יום המאזן המתפרסם ב - 15 לחודש לאחריו (להלן: מדד בגין), או למדד הידוע ביום המאזן (להלן: המדד הידוע) בהתאם לתנאי העסקאות.

נכסים והתחייבויות הנקובים במטבע חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי השער היציג ליום המאזן.

"מדד" – מדד המחירים לצרכן בנקודות.

"דולר" – השער היציג של ארה"ב ליום 31.12 כל שנה.

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר	
2017	2018	
98.9	100.2	מדד המחירים לצרכן (בנקודות)
3.69	3.748	דולר של ארה"ב (בש"ח ל-1 דולר)

11. מועצה מקומית כעביה טבאש חגארגרה הצטרפה לתאגיד סובב שפרעם בתאריך ה 30 ליוני 2015, וכתוצאה מצירוף הרשות לתאגיד סובב שפרעם, הועברו לתאגיד כל נכסי הביוב שהיה בבעלות ובחזקת הרשות המקומית ששוויים בהתאם להסכם ההצטרפות הינו בסך של 7,681,361 ₪.

תמורת הנכסים שהועברו לתאגיד הקצה התאגיד 163 מניות רגילות בנות 1 ע.נ בשווי של 4,608,817 ₪ (60% משווי הנכסים שהועברו לתאגיד) ואת שאר התמורה, נטל התאגיד כהלוואת בעלים מהרשות המקומית כעביה טבאש חגארגרה בסך של 3,072,544 ₪ (40% משווי הנכסים שהועברו לתאגיד), אשר אמורה להיות מוחזרת לרשות במשך 15 שנה בריבית שנתית קבועה בסך 3%.

יש לציין שהתאגיד מספק לתושבים של הכפר רק שירותי ביוב, בעוד עמותות מקומיות אחרות מספקות את שירותי המים לתושבים.

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

א'. ההרכב

2017	2018	
אלפי ₪	אלפי ₪	
5,158	8,545	מזומנים בבנקים
449	2,644	פיקדונות
<u>5,607</u>	<u>11,189</u>	

השקעות בניירות ערך והשקעות אחרות

ביאור 4 - לזמן קצר

הרכב (*):

ליום 31 בדצמבר

2017	2018	
0	0	אג"ח
		מניות ותעודות סל
		קרנות נאמנות
		(***)

ביאור 5 – צרכנים

הרכב:

2017	2018	
אלפי ₪	אלפי ₪	
121,231	138,458	צרכנים - חובות פתוחים מאגרות מים וביוב
1,466	1,931	כרטיסי אשראי
25,485	15,201	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
(54,346)	(60,589)	המחאות לגבייה
<u>93,346</u>	<u>95,001</u>	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (1)

ביאור 5 – צרכנים (המשד):

(1) הפרשה לחובות מסופקים

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
42,297	54,346	יתרת פתיחה
64,880	61,301	סך ההכנסות
84%	88%	אחוז הפרשה לחובות מסופקים מסך המחזור
12,049	6,243	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
		עדכון בגין שנים קודמות
<u>54,346</u>	<u>60,589</u>	יתרת סגירה

ביאור 6 – חייבים שונים:

הרכב :

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
-	-	מוסדות ועובדים
-	-	מקדמות לספקים
-	-	הוצאות מראש
1,252	1,513	חייבים אחרים
<u>1,252</u>	<u>1,513</u>	

ביאור 7 – מלאי

הרכב :

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
15	15	מלאי מים
<u>15</u>	<u>15</u>	

ביאור 10 – רכוש קבוע

רכוש קבוע	מערכת רשתות צנרת,	מערכת רשתות צנרת,	מכונות טיהור שפכים	מדמי וקר"מ	מבנים ושיפורים במושכר	פיתוח מערך מיחשוב	כלי רכב	מחשבים וציוד משרדי	סה"כ
עלות ליום 1.1.2017	176,251	288,298		1,331	334	0	210	1,430	467,854
רכישות השנה	6,093	13,903		1,935	50				21,981
נכסים שהועברו מהרשות (גריעות השנה)									0
בניכוי (מענקים או השתתפות האחרים)									0
יתרה ליום 31.12.2017	182,344	302,201	0	3,266	384	0	210	1,430	489,835
עלות ליום 1.1.2018	182,344	302,201	0	3,266	384	0	210	1,430	489,835
נכסים מועברים מהרשות									0
רכישות השנה (גריעות השנה)	7,634	15,807		293				20	23,754
יתרה ליום 31.12.2018	189,978	318,008	0	3,559	384	0	210	1,450	513,589
פחת נצבר									
פחת נצבר עלות ליום 1.1.2017	32,531	52,388	0	235	570	0	191	372	86,287
נכסים מועברים מהרשות									0
פחת השנה (שנגרעו נכסים)	6,084	9,561		284	165		16	61	16,171
יתרה ליום 31.12.2017	38,615	61,949	0	519	735	0	207	433	102,458
פחת נצבר ליום 1.1.2018	38,615	61,949	0	519	735	0	207	433	102,458
נכסים שהועברו מהרשות									0
פחת השנה (פחת נכסים) (שנגרעו)	5,873	9,496		566	166		2	30	16,133
יתרה ליום 31.12.2018	44,488	71,445	0	1,085	901	0	209	463	118,591
עלות מופחתת									
יתרה ליום 31.12.2017	143,729	240,252	0	2,747	(351)	0	3	997	387,377
יתרה ליום 31.12.2018	145,490	246,563	0	2,474	(517)	0	1	987	394,998

ביאור 12 – זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן :
הרכב

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
8,653	8,653	יתרת פתיחה
-	-	תוספות השנה
<u>8,653</u>	<u>8,653</u>	

ביאור 13 - אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
הרכב

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
0	1,376	חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך (ביאור 17 א')
0	5,918	חלויות שוטפות של מלוות ביוב מוסבות לפרעון (ביאור 17 ב')
0	0	חלויות שוטפות של הלוואות זמן ארוך-רשות מקומית (ביאור 17 ג') משיכת יתר
		הלוואות לזמן קצר מבנקים (***)
<u>0</u>	<u>7,294</u>	

ביאור 14 – ספקים ונותני שירותים

הרכב:

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
1,427	4,291	מקורות חברת המים בע"מ (1)
-	-	מטי"ש (1)
20,664	20,541	ספקים (1)
-	-	הוצאות לשלם
5,427	11,402	המחאות לפירעון
<u>27,518</u>	<u>36,234</u>	

(1) לא כולל הוצאות לשלם

ביאור 15 – עובדים ומוסדות בגין שכר

הרכב :

2017	2018	
אלפי ₪	אלפי ₪	
80	91	עובדים ומוסדות בגין שכר ומשכורת
398	459	הפרשה לחופשה
478	550	

ביאור 16 – זכאים שונים

הרכב :

2017	2018	
אלפי ₪	אלפי ₪	
0	0	הכנסות מראש
0	0	מוסדות
0	0	

ביאור 17 א' – הלוואות לזמן ארוך – בנקים

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		שעורי ריבית		
2017	2018			
32,252	32,453	% (***)	הלוואות צמודות מדד	
0	0	% (***)	הלוואות צמודות מט"ח	
0	0	% (***)	הלוואות לא צמודות	
30,252	32,453		סה"כ	
0	(1,376)		(בניכוי חלויות שוטפות)	
30,252	31,077			

מועדי פירעון הלוואות בנקים צמודות מדד

ביאור 17 ב' – מלוות מוסבות מרשויות מקומיות

א. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>שערי ריבית</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>		
70,346	63,742	% (***)	מלוות צמודות מדד
0	0	% (***)	מלוות לא צמודות
70,346	63,742		סה"כ
0	(5,916)		(בניכוי חלויות שוטפות)
<u>70,346</u>	<u>57,824</u>		

ביאור 17 ג' – הלוואות בעלים לזמן ארוך**א. הרכב:**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>שערי ריבית</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>		
48,144	50,007	% (***)	הלוואות צמודות מדד
0	0	% (***)	הלוואות צמודות מט"ח
0	0	% (***)	הלוואות לא צמודות
0	0	% (***)	שטר הון
48,144	50,007		סה"כ
0	0		(בניכוי חלויות שוטפות)
<u>48,144</u>	<u>50,007</u>		

ביאור 18 – הכנסות נדחות**הרכב:**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
106,174	121,018	יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים
(14,926)	(19,766)	(בבניכוי - הכנסה שהוכרה)
91,248	101,252	הכנסות נדחות שנוצרו השנה
14,844	19,201	(בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)
(4,840)	(5,609)	יתרת הכנסות נדחות
101,252	114,844	מענקי השקעות בתאגידיים זכאים
117,312	128,222	יתרת פתיחה הכנסות נדחות ממענקי השקעות

(13,248)	(17,133)
10,910	7,047
114,974	118,136
<u>216,226</u>	<u>232,980</u>

(בבניכוי - הכנסה שהוכרה)
הכנסות נדחות שנוצרו השנה ממענקי השקעות
(שהוכרו השנה בבניכוי הכנסות)

ביאור 20 - התחייבויות בשל יחסי עובד ומעביד

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>
339	1,497
(339)	(1,497)
<u>0</u>	<u>0</u>

א. הרכב:

הפרשה לפיצויים
(בבניכוי: הפקדות בקופות פיצויים
(***)

ביאור 21 - הון מניות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>
20	20
<u>20</u>	<u>20</u>
12	12
<u>12</u>	<u>12</u>

הרכב:

הון רשום -
מניות רגילות 1
ש.ע.ג. (***)
מניות (***)
אחרות

הון מונפק ונפרע -
מניות רגילות 1
ש.ע.ג. (***)
מניות (***)
אחרות

ביאור 22 - רווח (הפסד) גולמי
22.1 רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
38,876	38,877	22.1.1 הכנסות -
2,303	1,541	מאגרות מים
		מהיטלי מים
2,419	378	הכנסות משירותי תשתית
		הכנסות שונות
43,598	40,796	
1,609	1,717	22.1.2 עלויות אספקה -
2,325	1,819	משכורות ונלוות
3,028	2,602	אנרגיה
293	203	קבלני משנה רשת
		קבלני משנה מתקנים
269	245	חומרים
245	246	ארנונה
1,070	1,218	ביטוח
6,368	6,439	הוצאות אחרות (***)
393	842	פחת
		יעוץ מקצועי
118	84	מוקד ערוני
		אחזקת רכב
		(***)
15,718	15,601	
8,983	11,041	22.1.3 עלויות הפקה ורכישה -
		רכישת מים ממקורות
		משכורות ונלוות
		אנרגיה
		קבלני משנה
		חומרים
		ארנונה
		מוקד תקלות
		הכנסות/הוצאות בגין שנים קודמות
		פחת
		(***)
8,983	11,041	
18,897	14,154	רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
		22.2.1 הכנסות -
23,585	22,046	מאגרות ביוב
		הכנסות משירותי תשתית(הולכה)
		הכנסות משפכי תעשיה
2,536	4,068	מהיטלי ביוב
		הכנסות מט"ש ממשתמשים
		אחרים
<u>26,121</u>	<u>26,114</u>	
		22.2.2 עלויות איסוף והולכת שפכים -
1,492	1,036	משכורות ונלוות
585	592	אנרגיה
6,554	7,427	קבלני משנה רשת
1,066	114	קבלני משנה מתקנים
		חומרים
183	181	ארנונה
0	246	ביטוח
112	62	אחזקת רכב
9,561	9,496	פחת
		עלות איסוף שפכים
68		ייעוץ מקצועי
21	103	(***)
<u>19,642</u>	<u>19,257</u>	
		22.2.3 עלויות טיהור שפכים*
		משכורות ונלוות
		פחת
12,052	12,320	עלות טיהור שפכים
		יעוץ מקצועי
		(***)
<u>12,052</u>	<u>12,320</u>	
		בניכוי:
		הכנסות ממכירת שפכים
		מטוהרים
<u>(5,573)</u>	<u>(5,463)</u>	רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		הרכב:
2017	2018	
3,696	3,363	עמלות לקבלן גביה
		הוצאות גביה היטלים
		הפקת דוחות
164		גביה טלפונית
		חלוקת חשבונות
		(הכנסות מאכיפה)
762	1,171	אכיפה וגביה קשה
78	80	עמלות כרטיסי אשראי
362	342	עמלות בנק הדואר
12,049	6,243	הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
716	634	הוצאות שכר
64	63	משרדיות ואחרות
		מיכון- גביה
890	766	קריאת מדי מים
		ייעוץ מקצועי
		פיצויים ותביעות
		משפטיות
18,781	12,662	

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		הרכב:
2017	2018	
2,371	2,232	משכורות ונלוות
48	156	הוצאות משרדיות
124	271	דמי שכירות
16	4	ביטוח
		מסים עירוניים
89	43	השתלמויות, כבודים ורווחה (*)
242	198	פחת
949	615	מיכון-הנהלת חשבונות
804	836	ייעוץ מקצועי
		הוצאות משפטיות
		הוצאות משפטיות בגין גביית היטלים
		הוצאות מטה בגין היטלים
74	63	פרסום ויחסי ציבור
11	101	תחזוקת משרד
4,728	4,519	

<u>לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
-	-	הכנסות -
1,738	1,460	הכנסות מימון מלקוחות
		הכנסות מימון
27	2	מפקדונות הכנסות מימון אחר
		(***)
<u>1,765</u>	<u>1,462</u>	
		הוצאות -
1,181	1,277	ריבית על הלוואות לזמן ארוך:
1,538	2,416	מהבנקים
2,694	2,831	מהרשות המקומית
	303	ריבית הלוואות מוסבות
189	159	ריבית לבנקים ולאשראי לזמן קצר
		ריבית למקורות חברת מים בע"מ
		עמלות בנק
		הוצאות מימון בגין האג"ח
		(***)
<u>5,602</u>	<u>6,986</u>	
<u>(3,837)</u>	<u>(5,524)</u>	

ביאור 26 - הכנסות אחרות

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
244		הכנסות ממענקי תיאגור
3,555	3,886	הכנסות ממענקי השקעות רווח הון
		הכנסות/הוצאות בגין שנים קודמות (*)
		הוצאות בגין פנסיה לרשות המקומית (***)
0	1,508	מענקים אחרים
<u>3,799</u>	<u>5,394</u>	

ביאור 28 - פירוט הוצאות שכר

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>הרכב:</u>
<u>2017</u>	<u>2018</u>		
1,609	1,717	22.1.2	אספקת מים
0	0	22.1.3	עלויות הפקה
1,492	1,036	22.2.2	שירותי ביוב
0	0	22.2.3	טיהור שפכים
2,371	2,232	24	הנהלה וכלליות
716	634	23	שכר גביה
			שכר שהוון לרכוש קבוע
			שכר שנרשם במקום אחר
<u>6,188</u>	<u>5,619</u>		

ביאור 29 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים
 א. בדוח רווח והפסד של התאגיד נכללו הכנסות והוצאות הנובעות מפעולות עם צדדים קשורים ובעלי עניין כדלקמן:

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
(4,826)	(5,568)	(מים הכנסות מאגרות)
		(ביוב הכנסות מאגרות)
		(הלוואות לבעלי עניין הכנסות ריבית על)
1,538	2,416	הוצאות ריבית על הלוואות מבעלי עניין
		(מבעלי עניין הכנסות ביוב)
		(עניין הכנסות מים מבעלי)

453	426	הוצאות ארנונה לבעלי עניין
1,009		עמלות גביה
0		עובדים
0		חמרים
		אנרגיה
		טיהור שפכים
		ביטוח
<u>(1,826)</u>	<u>(2,726)</u>	

ב. בדוח הכספי נכללו יתרות בגין צדדים קשורים כדלקמן:

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
9,075		חייבים
		זכאים
		חייבים בגין צריכת מים
		ספקים
		הלוואות
(48,144)		
<u>(39,069)</u>		