

תאגיד המים והביוב סובב שפרעם בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2019

<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
10-25	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 2019 ו-2018, 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"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 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, 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) התש"ע-2010.

שפרעם, 17/06/2020.


לואי אעלימי

רואה חשבון

מאזנים ליום 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

2018	2019	ביאור
<u>אלפי ₪</u> 11,189	<u>אלפי ₪</u> 10,920	3 מזומנים ושווי מזומנים
6,828	8,921	רשות מקומית - חשבון שוטף
95,001	88,840	4 צרכנים
1,513	2,845	5 חייבים שונים
15	15	6 מלאי
<u>114,546</u>	<u>111,541</u>	סה"כ רכוש שוטף
394,998	409,884	7 <u>רכוש קבוע</u>
8,653	8,653	8 <u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u> זכויות מים
0	0	הוצאות נדחות ורכוש אחר
<u>8,653</u>	<u>8,653</u>	
<u>518,197</u>	<u>530,078</u>	<u>סה"כ נכסים</u>

31.5.2020

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

מאזנים ליום 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

התחייבויות שוטפות

7,294	8,440	9	אשראי מתאגידים בנקאיים- חלויות שוטפות
36,234	29,479	10	ספקים ונותני שירותים
550	761	11	עובדים ומוסדות בגין שכר
0	0		זכאים שונים
<u>44,078</u>	<u>38,680</u>		

התחייבויות לזמן ארוך

31,077	31,402	א12	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
57,824	51,297	ב12	מלוות ביוב מוסבות מרשויות
50,007	51,544	ג12	הלוואות לזמן ארוך - בעלים
232,980	255,953	13	הכנסות נדחות
<u>371,888</u>	<u>390,196</u>		

התחייבויות תלויות , התקשרויות ושיעבודים

			<u>הון עצמי</u>
			הון עצמי
<u>102,231</u>	<u>101,202</u>	14	
<u>518,197</u>	<u>530,087</u>		<u>סה"כ התחייבויות והון עצמי</u>

דוחות רווח והפסד לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>ביאור</u>	
66,910	70,967	15	הכנסות משירותי מים וביוב
58,219	54,116	15	עלות השירותים
<u>8,691</u>	<u>16,851</u>		רווח (הפסד) גולמי
12,662	13,562	16	עלויות גביה וחובות מסופקים
4,519	4,399	17	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(8,490)</u>	<u>(1,110)</u>		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
(5,524)	(4,018)	18	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>(14,014)</u>	<u>(5,128)</u>		רווח (הפסד) לאחר מימון
5,394	4,099	19	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
<u>(8,620)</u>	<u>(1,029)</u>		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
<u><u>(8,620)</u></u>	<u><u>(1,029)</u></u>		רווח (הפסד) לשנה

דוחות על השינויים בהון העצמי

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

סה"כ	יתרת רווח (הפסד)	פרמיה על מניות	הון המניות הנפרע (*)	
110,851	(59,312)	170,151	12	יתרה ליום 1 בינואר 2018
-	-	-	-	הנפקת הון מניות ושטרות הון, נטו
-	-	-	-	פרמיה על מניות
(8,620)	(8,620)	-	-	רווח (הפסד) 2018
102,231	(67,932)	170,151	12	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
-	-	-	-	הנפקת הון מניות ושטרות הון, נטו
-	-	-	-	פרמיה על מניות
(1,029)	(1,029)	-	-	רווח (הפסד) 2019
101,202	(68,961)	170,151	12	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

דוחות על תזרימי מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר

(אלפי ש"ח)

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
		תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת
		רווח נקי
(8,620)	(1,029)	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א' מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת
<u>22,771</u>	<u>9,007</u>	
14,151	7,978	
		תזרימי המזומנים בפעילות השקעה
		השקעות בפיתוח תשתיות - מים
		מכון טיהור שפכים
		השקעות בתשתיות קיימות - מים
(7,927)	(8,025)	מכון טיהור שפכים
(15,807)	(22,660)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
		השקעות ברכוש אחר
		השקעה בחברה מוחזקת
		מענקי השקעה
		תקבולים בגין היטלי מים
		תקבולים בגין היטלי ביוב
		תמורה מקרן שיקום חדשה
		תמורה מימוש רכוש קבוע
		מזומנים ששימשו בפעילות השקעה
<u>2,495</u>	<u>1,085</u>	
		תזרימי המזומנים בפעילות מימון
		תשלום דיבידנד
		קבלת הלוואות לזמן ארוך
		פירעון הלוואות לזמן ארוך
1,998	1,030	גידול (קיטון) באשראי לזמן קצר
(13,062)	(10,362)	הנפקת שטר הון
<u>(11,064)</u>	<u>(9,332)</u>	מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות מימון
		גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
5,582	(269)	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>5,607</u>	<u>11,189</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
11,189	10,920	

דוחות על תזרימי המזומנים - נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום ה- 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת</u>
		הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
		פחת והפחתות
16,133	17,370	קיטון (גידול) בשערוך הלוואות
6,524	5,813	הפרשה לחובות מסופקים
6,243	5,271	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
<hr/>	<hr/>	
28,900	28,454	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
		קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית
2,247	(2,093)	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
(7,408)	890	קיטון (גידול) בחייבים שונים
(261)	(1,332)	קיטון (גידול) במלאי
		גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
8,716	(6,755)	מימוש הכנסות נדחות
(9,495)	(10,368)	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
72	211	גידול (קיטון) בזכאים שונים
		סעיף אחר-פעילות שוטפת (שינוי בסעיפי רכוש והתחייבות) (**)
		סעיף אחר-פעילות שוטפת (שינוי בסעיפי רכוש והתחייבות) (**)
<hr/>	<hr/>	
(6,129)	(19,447)	
<hr/>	<hr/>	
22,771	9,007	

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 וביוב ביישובים, 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 ומידיים) ובהתאם לדרישות הגילוי וההנחיות של הממונה על תאגידי המים והביוב.

ג. עיקרי המדיניות החשבונאית

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

1. מזומנים ושווי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנילותם 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 היווצרותן.
- 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 מהעירייה נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו.
- ג.** תשלומים על חשבון רכוש קבוע- השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.
- ד.** 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.
- 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	20	30
ב. בטון	-	-	30
ג. פלדה	35	35	20
ד. P.V.C	25	25	40
ה. פ.א. ופ.א. מצולב	35	35	-
מכלי מים	15	15	-
מכליות מים	20	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, נזקפים 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 שההנחות 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 הנוראות 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 ממינהל 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 ותחזיתה, המתעדכנת תקופתית, מושגת רמת הצפי הדרושה בדבר ניצול יתרות מיסים הנדחים לקבל, הכלולות בדוחות 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 לאחרי (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
2018	2019

101

3.69

101

3.748

מדד המחירים לצרכן (בנקודות)

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 ששוים 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 ביו, בעוד עמותות מקומיות אחרות מספקות את שירותי המים לתושבים.

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

א. ההרכב

2018	2019	
אלפי ₪	אלפי ₪	
8,545	6,375	מזומנים בבנקים
2,644	4,545	פיקדונות
11,189	10,920	

ביאור 4 – צרכנים

הרכב:

2018	2019	
אלפי ₪	אלפי ₪	
138,458	139,112	צרכנים - חובות פתוחים מאגרות מים וביוב
1,931	2,084	כרטיסי אשראי
		הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
15,201	13,504	המחאות לגבייה
(60,589)	(65,860)	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (1)
95,001	88,840	

ביאור 4 – צרכנים (המשך):

(1) הפרשה לחובות מסופקים

2018	2019	
אלפי ₪	אלפי ₪	
54,346	60,589	יתרת פתיחה
61,301	62,957	סך ההכנסות
6,243	5,271	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה*
		עדכון בגין שנים קודמות
60,589	65,860	יתרת סגירה

*ההפרשה לחובות מסופקים בוצעה לגבי שלוש שנים אחרונות.

ביאור 5 – חייבים שונים

הרכב :

2018	2019
אלפי ₪	אלפי ₪
-	-
-	-
-	-
1,513	2,845
1,513	2,845

מוסדות ועובדים
מקדמות לספקים
הוצאות מראש
חייבים אחרים

ביאור 6 – מלאי

הרכב :

2018	2019
אלפי ₪	אלפי ₪
15	15
15	15

מלאי מים

ביאור 7 – רכוש קבוע

סה"כ	מחשבים וציוד משרדי	כלי רכב	מבנים ושיפורים במושכר	מדי מים וקר"מ	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח, ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח, ותשתיות מים
489,835	1,430	210	1,681	3,266	302,201	181,047
23,754	20		-	293	15,807	7,634
513,589	1,450	210	1,681	3,559	318,008	188,681
513,589	1,450	210	1,681	3,559	318,008	188,681
32,256	71	-	1,500	1,743	22,660	6,282
545,845	1,521	210	3,181	5,302	340,668	194,963

עלות
עלות ליום
1.1.2018
רכישות
השנה
יתרה ליום
31.12.2018
עלות ליום
1.1.2019
רכישות
השנה
יתרה ליום
31.12.2019

102,458	433	207	735	519	61,949	38,615
16,133	30	2	166	566	9,496	5,873
118,591	463	209	901	1,085	71,445	44,488
118,591	463	209	901	1,085	71,445	44,488
17,370	126	-	263	826	10,163	5,992
135,961	589	209	1,164	1,911	81,608	50,480

פחת נצבר
פחת נצבר עלות
ליום
1.1.2018
פחת השנה
יתרה ליום
31.12.2018
פחת נצבר ליום
1.1.2019
פחת השנה
יתרה ליום
31.12.2019

394,998	987	1	780	2,474	246,563	144,193
409,884	932	1	2,017	3,391	259,060	144,483

עלות מופחתת
יתרה ליום
31.12.2018
יתרה ליום
31.12.2019

ביאור 8 – זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן :
הרכב

2018	2019	
אלפי ₪	אלפי ₪	
8,653	8,653	יתרת פתיחה
-	-	תוספות השנה
8,653	8,653	

ביאור 9- אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
הרכב

2018	2019	
אלפי ₪	אלפי ₪	
-	-	חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך (ביאור 17 א')
1,376	1,506	חלויות שוטפות של מלוות ביוב מוסבות לפירעון (ביאור 17 ב')
5,918	6,934	חלויות שוטפות של הלוואות זמן ארוך-רשות מקומית (ביאור 17 ג')
0	0	משיכת יתר
		הלוואות לזמן קצר מבנקים (***)
7,294	8,440	

ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים**הרכב:**

2018	2019	
אלפי ₪	אלפי ₪	
4,291	882	מקורות חברת המים בע"מ (1)
-	-	מטי"ש (1)
20,541	16,654	ספקים (1)
-	-	הוצאות לשלם
11,402	11,943	המחאות לפירעון
36,234	29,479	

(1) לא כולל הוצאות לשלם

ביאור 11 – עובדים ומוסדות בגין שכר

הרכב :

2018	2019
אלפי ₪	אלפי ₪
91	217
459	544
550	761

עובדים ומוסדות בגין שכר ומשכורת
הפרשה לחופשה

ביאור 12 א' – הלוואות לזמן ארוך – בנקים

א. הרכב:

2018	ליום 31 בדצמבר	2019	שעורי ריבית	
32,453	-	32,908	% (***)	הלוואות צמודות מדד
0	-	0	% (***)	הלוואות צמודות מט"ח
0	-	0	% (***)	הלוואות לא צמודות
32,453	-	32,908		סה"כ
(1,376)	-	(1,506)		(בניכוי חלויות שוטפות)
31,077	-	31,402		

ביאור 12 ב' – מלוות מוסבות מרשויות מקומיות

א. הרכב:

2018	ליום 31 בדצמבר	2019	שעורי ריבית	
63,742	-	58,231	% (***)	מלוות צמודות מדד
0	-	0	% (***)	מלוות לא צמודות
63,742	-	58,231		סה"כ
(5,918)	-	(6,934)		(בניכוי חלויות שוטפות)
57,824	-	51,297		

ביאור 12 ג' – הלוואות בעלים לזמן ארוך

א. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>שעורי ריבית</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
50,007	51,544	% (***)	הלוואות צמודות מדד
0	0	% (***)	הלוואות צמודות מט"ח
0	0	% (***)	הלוואות לא צמודות
0	0	% (***)	שטר הון
50,007	51,544		סה"כ
50,007	51,544		

ביאור 13 – הכנסות נדחות

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
121,018	140,219	יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים
(19,766)	(25,375)	(בניכוי - הכנסה שהוכרה)
101,252	114,844	
19,201	16,495	הכנסות נדחות שנוצרו השנה
(5,609)	(6,269)	(בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)
114,844	125,070	יתרת הכנסות נדחות
		מענקי השקעות בתאגידים זכאים
128,222	135,269	יתרת פתיחה הכנסות נדחות ממענקי השקעות
(17,133)	(21,232)	(בניכוי - הכנסה שהוכרה)
7,047	16,846	הכנסות נדחות שנוצרו השנה ממענקי השקעות
		שהוכרו בניכוי הכנסות
		(השנה)
118,136	130,883	
232,980	255,953	

ביאור 14 - הון מניות

הרכב:

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

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

<u>2018</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2019</u>
20		20
<u>20</u>		<u>20</u>
12		12
<u>12</u>		<u>12</u>

רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31</u>		<u>הרכב:</u>
<u>בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
		-
		15.1.1
		הכנסות -
		מאגרות מים
38,877	41,749	מהיטלי מים
1,541	2,574	הכנסות משירותי תשתית
		הכנסות שונות
378	1,741	
40,796	46,064	
		15.1.2
		עלויות אספקה -
		משכורות ונלוות
		אנרגיה
1,717	2,000	קבלני משנה רשת
1,899	1,843	קבלני משנה מתקנים
2,602	2,995	חומרים
203	199	ארנונה
245	301	ביטוח
246	224	הוצאות אחרות (***)
1,218	1,161	פחת
6,439	6,818	יעוץ מקצועי
842	1,288	מוקד ערוני
106	100	אחזקת רכב
84	200	(***)
15,601	17,129	
		15.1.3
		עלויות הפקה ורכישה -
		רכישת מים ממקורות
		משכורות ונלוות
		אנרגיה
		קבלני משנה
		חומרים
		ארנונה
		מוקד תקלות
		הכנסות/הוצאות בגין שנים קודמות
		פחת
		(***)
11,041	6,321	
11,041	6,321	
14,154	22,614	רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
		15.2.1 הכנסות -
		מאגרות ביוב
22,046	21,208	הכנסות משירותי תשתית(הולכה)
		הכנסות משפכי תעשייה
4,068	3,695	מהיטלי ביוב
		הכנסות מטי"ש ממשתמשים
		אחרים
26,114	24,903	
		15.2.2 עלויות איסוף והולכת שפכים -
		משכורות ונלוות
1,036	1,441	אנרגיה
592	578	קבלני משנה רשת
7,427	4,100	קבלני משנה מתקנים
114	1,113	חומרים
		ארנונה
181	282	ביטוח
246	224	אחזקת רכב
62	146	פחת
9,496	10,163	עלות איסוף שפכים
		ייעוץ מקצועי
103	43	(***)
19,257	18,090	
		15.2.3 עלויות טיהור שפכים*
		משכורות ונלוות
		פחת
12,320	12,576	עלות טיהור שפכים
		יעוץ מקצועי
		(***)
12,320	12,576	
		בניכוי:
		הכנסות ממכירת שפכים
		מטוהרים
(5,463)	(5,763)	רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב

ביאור 16

עלויות גבייה וחובות מסופקים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		הרכב:
2018	2019	
3,363	3,374	עמלות לקבלן גבייה (הכנסות מאכיפה)
1,171	953	אכיפה וגבייה קשה
80	103	עמלות כרטיסי אשראי
342	306	עמלות בנק הדואר
6,243	5,271	הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
634	665	הוצאות שכר
63	59	משרדיות ואחרות
		מיכון- גבייה
766	2,831	קריאת מדי מים
		ייעוץ מקצועי
		פיצויים ותביעות
		משפטיות
12,662	13,562	

ביאור 17

הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		הרכב:
2018	2019	
2,232	1,768	משכורות ונלוות
156	139	הוצאות משרדיות
271	191	דמי שכירות
4	4	ביטוח
-	4	מסים עירוניים
43	89	השתלמויות, כבודים ורווחה (*)
198	389	פחת
615	671	מיכון-הנהלת חשבונות
836	1,007	ייעוץ מקצועי
63	65	פרסום ויחסי ציבור
101	72	תחזוקת משרד
4,519	4,399	

ביאור 18

הכנסות (הוצאות) מימון נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
1,460	1,994
2	
1,462	1,994
1,277	1,055
2,416	2,436
2,831	2,322
303	0
159	199
6,986	6,012
(5,524)	(4,018)

הרכב:

הכנסות -

הכנסות מימון מלקוחות
הכנסות מימון
מפקדונות (***)

הוצאות -

ריבית על הלוואות לזמן ארוך:
מהבנקים
מהרשות המקומית
ריבית הלוואות מוסבות
ריבית לבנקים ולאשראי לזמן קצר
עמלות בנק (***)

ביאור 19

הכנסות אחרות -

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
3,886	4,099
1,508	
5,394	4,099

הרכב:

הכנסות ממענקי תאגוד
הכנסות ממענקי השקעות
רווח הון (***)
מענקים אחרים

ביאור 20 - פירוט הוצאות שכר

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>הרכב:</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
1,717	2,000	22.1.2	אספקת מים
0	0	22.1.3	עלויות הפקה
1,036	1,441	22.2.2	שירותי ביוב
0	0	22.2.3	טיהור שפכים
2,232	1,768	24	הנהלה וכלליות
634	665	23	שכר גביה
106	100		שכר שנרשם במקום אחר
5,725	5,974		

ביאור 21 - 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>2018</u>	<u>2019</u>	
(6,806)	(5,710)	(מים הכנסות מאגרות)
		(ביוב הכנסות מאגרות)
2,416	2,436	(הלוואות לבעלי עניין הכנסות ריבית על הוצאות ריבית על הלוואות מבעלי עניין (מבעלי עניין הכנסות ביוב) (עניין הכנסות מים מבעלי) הוצאות ארנונה לבעלי עניין עמלות גביה עובדים חמרים אנרגיה טיהור שפכים ביטוח
583	583	
(3,809)	(2,691)	