

תאגיד המים והביוב סובב שפרעם בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2020

| <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 2020 ו-2019, 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"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 2020 ו-2019, 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.

כפר קרע 16.05.2021


לואי אעלימי
רואה חשבון

מאזנים ליום 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

התחייבויות שוטפות

| | | | |
|---------------|---------------|----|---------------------------------------|
| 8,440 | 9,568 | 9 | אשראי מתאגידים בנקאיים- חלויות שוטפות |
| 29,479 | 37,640 | 10 | ספקים ונותני שירותים |
| 761 | 576 | 11 | עובדים ומוסדות בגין שכר |
| 0 | 0 | | זכאים שונים |
| <u>38,680</u> | <u>47,784</u> | | |

התחייבויות לזמן ארוך

| | | | |
|----------------|----------------|-----|---------------------------|
| 31,402 | 30,897 | א12 | הלוואות לזמן ארוך - בנקים |
| 51,297 | 51,347 | ב12 | מלוות ביוב מוסבות מרשויות |
| 51,544 | 54,255 | ג12 | הלוואות לזמן ארוך - בעלים |
| 255,953 | 266,793 | 13 | הכנסות נדחות |
| <u>390,196</u> | <u>403,292</u> | | |

התחייבויות תלויות, התקשרויות ושיעבודים

| | | | |
|----------------|----------------|----|----------------------------------|
| <u>101,202</u> | <u>90,629</u> | 14 | <u>הון עצמי</u> הון עצמי |
| <u>530,087</u> | <u>541,705</u> | | <u>סה"כ התחייבויות והון עצמי</u> |

דוחות רווח והפסד לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

| <u>2019</u> | <u>2020</u> | <u>ביאור</u> | |
|----------------|-----------------|--------------|---------------------------------------|
| 70,967 | 82,039 | 16 | הכנסות משירותי מים וביוב |
| <u>54,116</u> | <u>64,328</u> | 16 | עלות השירותים |
| <u>16,851</u> | <u>17,711</u> | | רווח (הפסד) גולמי |
| 13,562 | 23,260 | 17 | עלויות גביה וחובות מסופקים |
| <u>4,399</u> | <u>4,885</u> | 18 | הוצאות חנהלה וכלליות |
| (8,490) | (10,434) | | רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון |
| <u>(4,018)</u> | <u>(4,749)</u> | 19 | הכנסות (הוצאות) מימון, נטו |
| (5,128) | (15,183) | | רווח (הפסד) לאחר מימון |
| 4,099 | 4,610 | 20 | הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו |
| <u>(1,029)</u> | <u>(10,573)</u> | | רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה |
| <u>(1,029)</u> | <u>(10,573)</u> | | רווח (הפסד) לשנה |

דוחות על השינויים בהון העצמי

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

| סה"כ | יתרת רווח (הפסד) | פרמיה על מניות | הון המניות (*) | |
|-----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------|
| 102,231 | (67,932) | 170,151 | 12 | יתרה ליום 1 בינואר 2019 |
| - | - | - | - | הנפקת הון מניות ושטרות הון, נטו |
| - | - | - | - | פרמיה על מניות |
| <u>(1,029)</u> | <u>(1,029)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | רווח (הפסד) 2019 |
| <u>101,202</u> | <u>(68,961)</u> | <u>170,151</u> | <u>12</u> | יתרה ליום 31 בדצמבר 2019 |
| - | - | - | - | הנפקת הון מניות ושטרות הון, נטו |
| - | - | - | - | פרמיה על מניות |
| <u>(10,573)</u> | <u>(10,573)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | רווח (הפסד) 2020 |
| <u>90,629</u> | <u>(79,534)</u> | <u>170,151</u> | <u>12</u> | יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 |

דוחות על תזרימי מזומנים

לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר

(אלפי ש"ח)

| <u>2019</u> | <u>2020</u> | |
|----------------|----------------|---|
| | | תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת |
| (1,029) | (10,573) | רווח נקי |
| 9,007 | 19,717 | התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א' מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת |
| <u>7,978</u> | <u>9,144</u> | |
| | | תזרימי המזומנים בפעילות השקעה |
| | | השקעות בפיתוח תשתיות - מים |
| | | ביוב |
| | | מכון טיהור שפכים |
| (8,025) | (8,850) | השקעות בתשתיות קיימות - מים |
| (22,660) | (17,875) | ביוב |
| | | מכון טיהור שפכים |
| (1,571) | (107) | השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות |
| | | השקעות ברכוש אחר |
| | | השקעה בחברה מוחזקת |
| 16,846 | 4,123 | מענקי השקעה |
| 6,773 | 6,352 | תקבולים בגין היטלי מים |
| 9,722 | 11,976 | תקבולים בגין היטלי ביוב |
| | | תמורה מקרן שיקום חדשה |
| | | תמורה מימוש רכוש קבוע |
| <u>1,085</u> | <u>(4,381)</u> | מזומנים ששימשו בפעילות השקעה |
| | | תזרימי המזומנים בפעילות מימון |
| | | תשלום דיבידנד |
| 1,030 | 1,689 | קבלת הלוואות לזמן ארוך |
| (10,362) | (3,528) | פירעון הלוואות לזמן ארוך |
| | | גידול (קיטון) באשראי לזמן קצר |
| | | הנפקת שטר הון |
| <u>(9,332)</u> | <u>(1,839)</u> | מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות מימון |
| (269) | 2,924 | גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים |
| 11,189 | 10,920 | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה |
| <u>10,920</u> | <u>13,844</u> | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה |

דוחות על תזרימי המזומנים - נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום ה- 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

| <u>2019</u> | <u>2020</u> | <u>תאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת</u> |
|--------------------|---------------------|---|
| | | וצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים: |
| 17,370 | 15,942 | זת והפחתות |
| 5,813 | 5,223 | יטון (גידול) בשערוך הלוואות |
| 5,271 | 16,972 | פרישה לחובות מסופקים |
| | | פסד (רווח) הון |
| | | דול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד |
| | | יטון (גידול) במיסים נדחים לזמן ארוך, נטו |
| | | לק החברה בריווחי חברה מאוחדת |
| | | יערוך ניירות ערך סחירים |
| <hr/> 28,454 | <hr/> 38,137 | |
| | | ינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות: |
| (2,093) | (1,395) | יטון (גידול) ביתרות רשות מקומית |
| 890 | (14,173) | יטון (גידול) ביתרות צרכנים |
| (1,332) | 783 | יטון (גידול) בחייבים שונים |
| | | יטון (גידול) במלאי |
| (6,755) | 8,161 | דול (קיטון) בספקים ונותני שירותים |
| (10,368) | (11,611) | מוש הכנסות נדחות |
| 211 | (185) | דול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר |
| | | דול (קיטון) בזכאים שונים |
| | | יף אחר-פעילות שוטפת (שינוי בסעיפי רכוש והתחייבות) (***) |
| | | יף אחר-פעילות שוטפת (שינוי בסעיפי רכוש והתחייבות) (***) |
| <hr/> (19,447) | <hr/> (18,420) | |
| <hr/> 9,007 | <hr/> 19,717 | |

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 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 שזילותם 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.

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 מאו.
- 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, 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: | | | |
| ציוד אלקטרומכני (לרבות משאבות) | 15 | 15 | 15 |
| מבנה טרומי | 40 | 40 | 40 |
| מבנה מבטון מזוין | 40 | 40 | 40 |
| מתקנים לטיפול במים ולטיהור שפכים | | | |
| ציוד במיתקני טיפול במים | 10 | 10 | 10 |
| ציוד במיתקני טיהור שפכים | - | - | 10 |
| בריכות ומגדלי מים | | | |
| מבנה פלדה | 40 | 40 | - |
| מבנה בטון מזוין או דרוך | 40 | 40 | - |
| צינורות | | | |
| צינור אסבסט | 30 | 30 | 35 |
| צינור בטון | - | - | 30 |
| צינור פלדה (מוגן חיצונית ופנימית) | 40 | 40 | 15 |
| צינור פלדה קווי לחץ לביוב – סניקה בחתך מלא | - | - | 15 |
| פוליוויניל כלוריד (PVC) | 25 | 25 | 40 |
| פוליאטילן (PE) | 40 | 40 | 45 |
| פוליאטילן מצולב | 40 | 40 | 45 |
| פוליאטילן משוריין | - | - | 45 |
| שונות | | | |
| מכליות מים | 20 | 20 | - |
| גנרטורים | 15 | 15 | 15 |
| מערכות פיקוד ובקרה | 15 | 15 | 15 |

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, נוקפים 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 חיזוניים 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 לחזור 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.

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 המיס נפרסים על פני חמש שנים.

4. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחוזר מנהל רשות המיס 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 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 | |
|----------------|----------------|-------------------------------|
| 2019 | 2020 | |
| 101 | 101 | מדד המחירים לצרכן (בנקודות) |
| 3.46 | 3.21 | 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

| 2019 | 2020 | |
|---------------|---------------|----------------|
| אלפי ₪ | אלפי ₪ | |
| 6,375 | 9,416 | מזומנים בבנקים |
| 4,545 | 4,428 | פיקדונות |
| 10,920 | 13,844 | |

ביאור 4 – צרכנים

| 2019 | 2020 | הרכב: |
|---------------|---------------|--|
| אלפי ₪ | אלפי ₪ | |
| 139,112 | 156,628 | צרכנים - חובות פתוחים מאגרות מים וביוב |
| 2,084 | 2,613 | כרטיסי אשראי |
| | | הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב |
| 13,504 | 9,632 | המחאות לגבייה |
| (65,860) | (82,832) | בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (1) |
| 88,840 | 86,041 | |

ביאור 4 – צרכנים (המשך):

(1) הפרשה לחובות מסופקים

| 2019 | 2020 | |
|---------------|---------------|-----------------------------------|
| אלפי ₪ | אלפי ₪ | |
| 60,589 | 65,860 | יתרת פתיחה |
| 62,957 | 75,039 | סך ההכנסות |
| 5,271 | 16,972 | הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה* |
| | | עדכון בגין שנים קודמות |
| 65,860 | 82,832 | יתרת סגירה |

*ההפרשה לחובות מסופקים בוצעה לגבי שלוש שנים אחרונות.

ביאור 5 – חייבים שונים

הרכב :

| <u>2019</u> | <u>2020</u> |
|---------------|---------------|
| <u>אלפי ₪</u> | <u>אלפי ₪</u> |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| 2,845 | 2,062 |
| <u>2,845</u> | <u>2,062</u> |

מוסדות ועובדים
מקדמות לספקים
הוצאות מראש
חייבים אחרים

ביאור 6 – מלאי

הרכב :

| <u>2019</u> | <u>2020</u> |
|---------------|---------------|
| <u>אלפי ₪</u> | <u>אלפי ₪</u> |
| 15 | 15 |
| <u>15</u> | <u>15</u> |

מלאי מים

| 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 | |
|---------|--------------------|---------|-----------------------|---------------|---|--|-----------------------------------|
| 513,589 | 1,450 | 210 | 1,681 | 3,559 | 318,008 | 188,681 | עלות ליום 1.1.2019 |
| 32,256 | 71 | - | 1,500 | 1,743 | 22,660 | 6,282 | רכישות השנה |
| 545,845 | 1,521 | 210 | 3,181 | 5,302 | 340,668 | 194,963 | יתרה ליום 31.12.2019 |
| 545,845 | 1,521 | 210 | 3,181 | 5,302 | 340,668 | 194,963 | עלות ליום 1.1.2020 |
| 26,832 | 69 | - | 38 | 922 | 17,875 | 7,928 | רכישות השנה |
| 572,677 | 1,590 | 210 | 3,219 | 6,224 | 358,543 | 202,891 | יתרה ליום 31.12.2020 |
| 118,591 | 463 | 209 | 901 | 1,085 | 71,445 | 44,488 | פחת נצבר עלות ליום 1.1.2019 |
| 17,370 | 126 | - | 263 | 826 | 10,163 | 5,992 | פחת השנה |
| 135,961 | 589 | 209 | 1,164 | 1,911 | 81,608 | 50,480 | יתרה ליום 31.12.2019 |
| 135,961 | 589 | 209 | 1,164 | 1,911 | 81,608 | 50,480 | פחת נצבר ליום 1.1.2020 |
| 15,077 | 164 | - | 306 | 800 | 9,112 | 4,695 | פחת השנה |
| 151,038 | 753 | 209 | 1,470 | 2,711 | 90,720 | 55,175 | יתרה ליום 31.12.2020 |
| 409,884 | 932 | 1 | 2,017 | 3,391 | 259,060 | 144,483 | עלות מופחתות יתרה ליום 31.12.2019 |
| 421,639 | 837 | 1 | 1,749 | 3,513 | 267,823 | 144,483 | יתרה ליום 31.12.2020 |

ביאור 8 – זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן :
הרכב

| 2019 | 2020 | |
|--------------|--------------|-------------|
| אלפי ₪ | אלפי ₪ | |
| 8,653 | 8,653 | יתרת פתיחה |
| - | (865) | תוספות השנה |
| 8,653 | 7,788 | |

ביאור 9 - אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
הרכב

| 2019 | - | 2020 | |
|--------------|---|--------------|---|
| אלפי ₪ | | אלפי ₪ | |
| 1,506 | | 1,545 | חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך (ביאור 17 א') |
| 6,934 | | 8,023 | חלויות שוטפות של מלוות ביוב מוסבות לפירעון (ביאור 17 ב') |
| 0 | | 0 | חלויות שוטפות של הלוואות זמן ארוך-רשות מקומית (ביאור 17 ג') משיכת יתר |
| | | | הלוואות לזמן קצר מבנקים (***) |
| 8,440 | | 9,568 | |

ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים

הרכב:

| 2019 | 2020 | |
|---------------|---------------|---------------------------|
| אלפי ₪ | אלפי ₪ | |
| 882 | 2,879 | מקורות חברת המים בע"מ (1) |
| - | - | מט"ש (1) |
| 16,654 | 23,751 | ספקים (1) |
| - | - | הוצאות לשלם |
| 11,943 | 11,010 | המחאות לפירעון |
| 29,479 | 37,640 | |

(1) לא כולל הוצאות לשלם

ביאור 11 – עובדים ומוסדות בגין שכר

הרכב :

| 2019 | 2020 | |
|------------|------------|---------------------------------|
| אלפי ₪ | אלפי ₪ | |
| 217 | 153 | עובדים ומוסדות בגין שכר ומשכורת |
| 544 | 423 | הפרשה לחופשה |
| 761 | 576 | |

ביאור 12 א' – הלוואות לזמן ארוך – בנקים

א. הרכב:

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> | | <u>שעורי ריבית</u> | | |
|-----------------------|---------------|--------------------|--|------------------------|
| 2019 | 2020 | | | |
| 32,908 | 32,442 | %(***) | | הלוואות צמודות מדד |
| 0 | 0 | %(***) | | הלוואות צמודות מט"ח |
| 0 | 0 | %(***) | | הלוואות לא צמודות |
| 32,908 | 32,442 | | | סה"כ |
| (1,506) | (1,545) | | | (בניכוי חלויות שוטפות) |
| 31,402 | 30,897 | | | |

ביאור 12 ב' – מלוות מוסבות מרשויות מקומיות

א. הרכב:

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> | | <u>שעורי ריבית</u> | | |
|-----------------------|---------------|--------------------|--|------------------------|
| 2019 | 2020 | | | |
| 58,231 | 59,370 | %(***) | | מלוות צמודות מדד |
| 0 | 0 | %(***) | | מלוות לא צמודות |
| 58,231 | 59,370 | | | סה"כ |
| (6,934) | (8,023) | | | (בניכוי חלויות שוטפות) |
| 51,297 | 51,347 | | | |

ביאור 12 ג' – הלוואות בעלים לזמן ארוך

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> | | <u>שעורי ריבית</u> | |
|-----------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| <u>2019</u> | <u>2020</u> | | |
| 51,544 | 54,255 | % (***) | הלוואות צמודות מדד |
| 0 | 0 | % (***) | הלוואות צמודות מט"ח |
| 0 | 0 | % (***) | הלוואות לא צמודות |
| 0 | 0 | % (***) | שטר הון |
| <u>51,544</u> | <u>54,255</u> | | סה"כ |
| <u>51,544</u> | <u>54,255</u> | | |

ביאור 13 – הכנסות נדחות

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> | | |
|-----------------------|----------------|--|
| <u>2019</u> | <u>2020</u> | |
| 140,219 | 156,714 | יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים |
| (25,375) | (31,644) | (בניכוי - הכנסה שהוכרה) |
| 114,844 | 125,070 | הכנסות נדחות שנוצרו השנה |
| 16,495 | 18,328 | (בניכוי הכנסות שהוכרו השנה) |
| (6,269) | (7,001) | יתרת הכנסות נדחות |
| 125,070 | 136,397 | מענקי השקעות בתאגידים זכאים |
| 135,269 | 152,115 | יתרת פתיחה הכנסות נדחות ממענקי השקעות |
| (21,232) | (25,842) | (בניכוי - הכנסה שהוכרה) |
| 16,846 | 4,123 | הכנסות נדחות שנוצרו השנה ממענקי השקעות |
| | | שהוכרו בניכוי הכנסות |
| | | (השנה) |
| 130,883 | 130,396 | |
| <u>255,953</u> | <u>266,793</u> | |

ביאור 14 - התחייבויות בשל יחסי עובד ומעביד

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> | | <u>הרכב:</u> |
|-----------------------|-------------|---|
| <u>2019</u> | <u>2020</u> | |
| 1,913 | 2,400 | הפרשה לפיצויים בניכוי: הפקדות בקופות פיצויים |
| (1,913) | (2,400) | |
| <u>0</u> | <u>0</u> | |
| <u>0</u> | <u>0</u> | |

ביאור 15 - הון מניות

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> | | <u>הרכב:</u> |
|-----------------------|-------------|--|
| <u>2019</u> | <u>2020</u> | |
| 20 | 20 | הון רשום - מניות רגילות 1 ש.ע.נ (***) מניות (***) אחרות |
| <u>20</u> | <u>20</u> | |
| 12 | 12 | הון מונפק ונפרע - מניות רגילות 1 ש.ע.נ (***) מניות (***) אחרות |
| <u>12</u> | <u>12</u> | |

| <u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u> | | <u>הרכב:</u> |
|-------------------------------------|---------------|------------------------------|
| <u>2019</u> | <u>2020</u> | |
| | | 16.1.1 הכנסות - |
| 41,749 | 42,877 | מאגרות מים |
| 2,574 | 2,426 | מהיטלי מים |
| | | הכנסות משירותי תשתית |
| 1,741 | 630 | הכנסות שונות |
| <u>46,064</u> | <u>45,933</u> | |
| | | 16.1.2 עלויות אספקה - |
| 2,000 | 2,360 | משכורות ונלוות |
| 1,843 | 1,980 | אנרגיה |
| 2,995 | 2,313 | קבלני משנה רשת |
| 199 | 198 | קבלני משנה מתקנים |
| | | חומרים |
| 301 | 355 | ארנונה |
| 224 | 109 | ביטוח |
| 1,161 | 893 | הוצאות אחרות |
| 6,818 | 6,360 | פחת |
| 1,288 | 1,322 | יעוץ מקצועי |
| 100 | 191 | מוקד עירוני |
| 200 | 476 | אחזקת רכב |
| | | (***) |
| <u>17,129</u> | <u>16,557</u> | |
| | | 16.1.3 עלויות הפקה ורכישה - |
| 6,321 | 15,090 | רכישת מים ממקורות |
| | | משכורת ונלוות |
| | | אנרגיה |
| | | קבלני משנה |
| | | חומרים |
| | | ארנונה |
| | | מוקד תקלות |
| | | הכנסות/הוצאות בגין שנים |
| | | קודמות |
| | | פחת |
| <u>6,321</u> | <u>15,090</u> | |
| <u>22,614</u> | <u>14,286</u> | רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים |

| <u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u> | | <u>הרכב:</u> |
|-------------------------------------|---------------|------------------------------------|
| <u>2019</u> | <u>2020</u> | |
| | | 16.2.1 הכנסות - |
| 21,208 | 31,532 | מאגרות ביוב |
| | | הכנסות משירותי תשתית(הולכה) |
| | | הכנסות משפכי תעשיה |
| 3,695 | 4,574 | מהיטלי ביוב |
| | | הכנסות מט"ש ממשתמשים |
| | | אחרים |
| <u>24,903</u> | <u>36,106</u> | |
| | | 16.2.2 עלויות איסוף והולכת שפכים - |
| 1,441 | 1,705 | משכורות ונלוות |
| 578 | 824 | אנרגיה |
| 4,100 | 3,963 | קבלני משנה רשת |
| 1,113 | 1,226 | קבלני משנה מתקנים |
| | | חומרים |
| 282 | 307 | ארנונה |
| 224 | 109 | ביטוח |
| 146 | 496 | אחזקת רכב |
| 10,163 | 9,112 | פחת |
| | | עלות איסוף שפכים |
| | | ייעוץ מקצועי |
| 43 | 47 | (***) |
| <u>18,090</u> | <u>17,789</u> | |
| | | 16.2.3 עלויות טיהור שפכים* |
| | | משכורות ונלוות |
| | | פחת |
| 12,576 | 14,892 | עלות טיהור שפכים |
| | | ייעוץ מקצועי |
| | | (***) |
| <u>12,576</u> | <u>14,892</u> | |
| | | בניכוי: |
| | | הכנסות ממכירת שפכים |
| | | מטוהרים |
| <u>(5,763)</u> | <u>3,425</u> | רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב |

עלויות גבייה וחובות מסופקים

| <u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u> | | <u>הרכב:</u> |
|-------------------------------------|---------------|---------------------------------------|
| <u>2019</u> | <u>2020</u> | |
| 3,374 | 3,820 | עמלות לקבלן גבייה (הכנסות מאכיפה) |
| 953 | 553 | אכיפה וגבייה קשה |
| 103 | 129 | עמלות כרטיסי אשראי |
| 306 | 250 | עמלות בנק הדואר |
| 5,271 | 16,972 | הפרשה לחובות מסופקים ואבודים |
| 665 | 641 | הוצאות שכר |
| 59 | 5 | משרדיות ואחרות |
| | | מיכון- גבייה |
| 2,831 | 890 | קריאת מדי מים |
| | | ייעוץ מקצועי |
| | | פיצויים ותביעות |
| | | משפטיות |
| <u>13,562</u> | <u>23,260</u> | |

הוצאות הנהלה וכלליות

| <u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u> | | <u>הרכב:</u> |
|-------------------------------------|--------------|---------------------------------|
| <u>2019</u> | <u>2020</u> | |
| 1,768 | 1,954 | משכורות ונלוות |
| 139 | 44 | הוצאות משרדיות |
| 191 | 351 | דמי שכירות |
| 4 | 56 | ביטוח |
| 4 | 0 | מסים עירוניים |
| 89 | 17 | השתלמויות, כבודים ורווחה (*) |
| 389 | 470 | פחת |
| 671 | 746 | מיכון-הנהלת חשבונות |
| 1,007 | 1,114 | יעוץ מקצועי |
| 65 | 96 | פרסום ויחסי ציבור |
| 72 | 37 | תחזוקת משרד |
| <u>4,399</u> | <u>4,885</u> | |

| <u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u> | | <u>הרכב:</u> |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------------|
| <u>2019</u> | <u>2020</u> | |
| - | - | הכנסות - |
| 1,994 | 764 | הכנסות מימון מלקוחות |
| | | הכנסות מימון מפקדונות (***) |
| <u>1,994</u> | <u>764</u> | |
| | | הוצאות - |
| 1,055 | 1,353 | ריבית על הלוואות לזמן ארוך: |
| 2,436 | 2,623 | מהבנקים |
| 2,322 | 1,247 | מהרשות המקומית |
| 0 | 0 | ריבית הלוואות מוסבות |
| 199 | 290 | ריבית לבנקים ולאשראי לזמן קצר |
| | | עמלות בנק (***) |
| <u>6,012</u> | <u>5,513</u> | |
| <u>(4,018)</u> | <u>(4,749)</u> | |

ביאור 20 - הכנסות אחרות

| <u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u> | | <u>הרכב:</u> |
|-------------------------------------|--------------|----------------------|
| <u>2019</u> | <u>2020</u> | |
| 4,099 | 4,610 | הכנסות ממענקי תאגוד |
| | | הכנסות ממענקי השקעות |
| | | רווח הון (***) |
| <u>4,099</u> | <u>4,610</u> | מענקים אחרים |

| <u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u> | | <u>באור</u> | <u>הרכב:</u> |
|-------------------------------------|--------------|-------------|---------------|
| <u>2019</u> | <u>2020</u> | | |
| 2,000 | 2,360 | 16.1.2 | אספקת מים |
| 0 | 0 | 16.1.3 | עלויות הפקה |
| 1,441 | 1,705 | 16.2.2 | שירותי ביוב |
| 0 | 0 | 16.2.3 | טיהור שפכים |
| 1,768 | 1,954 | 18 | הנהלה וכלליות |
| 665 | 641 | 17 | שכר גביה |
| | | | שכר שנרשם |
| | | | במקום אחר |
| <u>5,874</u> | <u>6,660</u> | | |

- 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>2019</u> | <u>2020</u> | |
| 5,710 | 5,550 | (מיס הכנסות מאגרות) |
| | | (ביוב הכנסות מאגרות) |
| | | (הלוואות לבעלי עניין הכנסות ריבית על) |
| 2,436 | 2,623 | הוצאות ריבית על הלוואות מבעלי עניין |
| | | (מבעלי עניין הכנסות ביוב) |
| | | (עניין הכנסות מיס מבעלי) |
| 583 | 662 | הוצאות ארנונה לבעלי עניין |
| | | עמלות גביה |
| | | עובדים |
| | | חמרים |
| | | אנרגיה |
| | | טיהור שפכים |
| | | ביטוח |
| | 587 | הכנסות בגין היטלי פיתוח |
| <u>8,729</u> | <u>9,422</u> | |