

**תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ**  
**דוחות כספיים ל31 לדצמבר 2014**

3	<u>מאון</u>
4	<u>רווח והפסד</u>
5	<u>דוח על השינויים בהון</u>
6	<u>תורים מזומנים</u>
7	<u>נספח א לתורים מזומנים</u>
8-23	<u>ביאורים 1-22</u>

# אעלימי לואי, רואה חשבון

כפר קרע, ת.ד 410, מיקוד 30075, טל: 04-6355740, פקס: 04-6356203  
[alemiloa@yahoo.com](mailto:alemiloa@yahoo.com)

## דו"ח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות

של

### תאגיד המים והביוב טובב שפרעם בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של תאגיד המים והביוב טובב שפרעם בע"מ (להלן-החברה) לימים 31 בדצמבר 2014 ו-31 בדצמבר 2013 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוח על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם 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 החשבון), והמליץ - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעיה 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 באיזון נאות מכל הבחינות המהותיות את המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2014 ו-31 בדצמבר 2013 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל ( Israili ) . GAAP

תאריך: 27 באפריל 2015.

אעלימי לואי

רואי חשבון

אעלימי לואי  
רואה חשבון

**תאגיד מים וביוב טוב שפרעם בע"מ**

**מאזן**  
(אלמי ש"ח)

לי"ט		ביאור	
31.12.2013	31.12.2014		
			<b>רכוש שוטף</b>
14,207	11,560	3	מזומנים ושווי מזומנים
2,855	7,758		רשות מקומית - חשבון שוטף
69,851	67,997	4	צרכנים
2,313	1,376	5	חייבים שונים
15	15	6	מלאי
<u>89,301</u>	<u>88,706</u>		סה"כ רכוש שוטף
301,310	337,111	7	<b>רכוש קבוע</b>
			<b>רכוש קבוע בהקמה</b>
0	0	8	
			<b>רכוש אחר והוצאות נדחות</b>
8,653	8,653	9	זכויות מים
<u>8,653</u>	<u>8,653</u>		
<u>309,266</u>	<u>434,470</u>		<b>סך אקטיב</b>
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
2,192	0		רשויות מקומיות
29,674	29,211	10	ספקים ונותני שרותים
367	369	11	עובדים ומוסדות בגין שכר
6,605	1,404	12	זכאים שונים
<u>38,838</u>	<u>30,984</u>		
			<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>
129,169	138,599	13	חלואות לזמן ארוך
113,757	147,271	14	הכנסות נדחות
0	0	15	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>242,906</u>	<u>285,870</u>		
<u>117,520</u>	<u>117,616</u>	16	<b>הון עצמי</b>
			הון עצמי
<u>399,266</u>	<u>434,470</u>		<b>סך פסיב</b>

מנהל כספים

מונכ"ס

יו"ר מועצת המנהלים

התאגיד מים וביוב סובב שפרעים בע"מ

דוח רווח והפסד

(אלפי ש"ח)

	ביצוע לתקופה		
	<u>1.1.2013-31.12.2013</u>	<u>1.1.2014-31.12.2014</u>	<u>ז'אור</u>
הכנסות משירותי מים וביוב	74,366	72,397	17
עלות השירותים	54,520	56,805	17
רווח (הפסד) נולמי	<u>19,846</u>	<u>15,592</u>	
עלויות נביה וחובות מסופקים	17,950	16,333	18
הוצאות הנחלה וכלליות	6,042	5,291	19
רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון	<u>(4,146)</u>	<u>(6,032)</u>	
הכנסות (הוצאות) מימון, נטו	(1,467)	(860)	20
רווח (הפסד ד') לאחר מימון	<u>(5,613)</u>	<u>(6,892)</u>	
הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו	5,992	6,988	21
רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה	<u>379</u>	<u>96</u>	
רווח (הפסד) לשנה	<u><u>379</u></u>	<u><u>96</u></u>	

**התאגיד מיס ומיזב סונב שפרעס בע"מ**

**דוח על השינויים בהון העצמי**

**להקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014**

(אלפי ש"ח)

סה"כ	רווח (הפסד) נצבר	הקבולים ע"ח מניות	קרן הון	פרימיה על מניות	הון מניות (ביאור 16)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
135,209	(30,345)			165,542	12	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
0						הנפקת הון מניות, נטו
379	379					רווח (הפסד) לשנה
(18,068)	(18,068)					תיקון י.פ. ערדפים שנים קודמות
-						דבידנד שהוכרז/שולם
117,520	(48,034)	-	-	165,542	12	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
-						הנפקת הון מניות, נטו
96	96					רווח (הפסד) לשנה
-						דבידנד שהוכרז/שולם
117,616	(47,938)	-	-	165,542	12	יתרה ליום 31.12.2014

**תאגיד מים וביוב טוב שפרעם בע"מ**

**דוח תזרימי מזומנים - נספח א**

**לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2014**

(אלפי ש"ח)

**התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת**

2013	2014	
		<b>התאמות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</b>
		פחת והפחתות
6,339	13,810	קיטון (גידול) בשערוך הלוואות
6,020	6,294	קיטון (גידול) בשערוך הלוואות מבנקים
2,110	268	הפרשה לחובות מסופקים
10,070	7,699	גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
0	0	
<u>24,559</u>	<u>28,071</u>	
		<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</b>
6,036	(7,095)	קיטון (גידול) ביתרות רשויות מקומיות
(27,993)	(5,845)	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
(2,177)	997	קיטון (גידול) בחייבים שונים
		קיטון (גידול) במלאי
(170)	(463)	גידול (קיטון) בספקים
157	2	גידול (קיטון) בעובדים ומוסדות שכר
(2,818)	(5,201)	גידול (קיטון) בזכאים שונים
<u>(26,965)</u>	<u>(17,605)</u>	
<u>(2,606)</u>	<u>10,466</u>	

# תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

## ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1. - כללי

מועד ההקמה : 21/05/2009

מועד קבלת רישיון : 01/08/2009

### החברה ופעילותה:

**א.** החברה הוקמה בעקבות חוק תאגידי מים וביוב התשס"א (2001), כתאגיד עצמאי המועל 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.** החברה נתאגדה ונרשמה ברשם החברות כחברה פרטית ב- 21 במאי, 2009, מספרה 514270214 והיא החלה את פעילותה בתאריך 1 לאוגוסט 2009.

**ג.** החברה הוקמה ונרשמה לאחר חתימת הסכם המייסדים בין עשרת הרשויות החברות, שפרעם, טמרה, אעבלין, כאבול, שעב, כפר מנדא, בסמת טבעון וזרזיר ( במאי 2009 ) בנוסף לביר אלמכסור וכאוכב אבו אלהיגיא ( שהצטרפו ב- 14.7.2010 ), לפי אחוז השליטה כלהליון:

26.43%	מ"ר	3,171	עירית שפרעם
20.03%	מ"ר	2,403	עירית טמרה
9.53%	מ"ר	1,144	מ.מ. אעבלין
7.47%	מ"ר	896	מ.מ. כאבול
4.36%	מ"ר	526	מ.מ. שעב
11.35%	מ"ר	1,362	מ.מ. כפר מנדא
6.08%	מ"ר	729	מ.מ. בסמת טבעון
5.02%	מ"ר	602	מ.מ. זרזיר
6.25%	מ"ר	750	מ.מ. ביר אלמכסור
5.46%	מ"ר	417	מ.מ. כאוכב אבו אלהיגיא
<hr/>		<hr/>	
100%		12,000	

## תאגיד מים וביוב טוב שפרעם בע"מ

**ד.** בתאריך 26 ביולי 2001 התקבל בכנסת חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א – 2001 (להל"ן החוק), אשר בא להסדיר את העברת משק המים וחיוב שבתחום הרשויות המקומיות להפעלת בידי חברה שתוקמה לפי חוק. החוק קבע את האופן שבו תבצע ההעברה הני"ל והתנאים הנדרשים כדי שהחוק יחול על החברה. במהלך חודש מאי 2009 קיבלה החברה רישיון להפעלת תאגיד מים וביוב מכוח החוק. הרישיון הקנה לחברה בין השאר את הזכות לעסוק בפעילות בתחום אספקת המים, הביוב והניקוז. על החברה לפעול בהתאם להוראות החוק, הרישיון, הונוקטון, ההנחיות של הרשות לשירותים ציבוריים – מים וביוב והממונה על התאגידיים שמונה על פי החוק (להל"ן – הממונה). תוקפו של הרישיון הינו ל 25 שנים, בתום כל חמש שנים ממועד הנפקת הרישיון, יבחן הממונה את עמידת החברה בתנאי הרישיון ומילוי חובות החוק והוא רשאי להאריך את תוקפו של הרישיון ב 5 שנים נוספות באופן שיתרת תקופת תוקפו של הרישיון לאחר ההארכה תהיה 25 שנים חודשים ממועד הבדיקה.

**ה.** החברה נטלה על עצמה לספק שירותי מים וביוב לצרכנים ולמלא את מלוא חובות העיריות והרשויות החברות לפי כל דין ו/או נוגעים להסדרתם, הקמתם, ניהולם, הפעלתם, החזקתם, ו/או תחזוקתם השוטפת של שירותי המים וביוב.

**ו.** העיריות והרשויות העבירו לחברה את מערכת המים והביוב, וזו תמשיך להרחיב, לשכלל ולהשביח אותה ולתת שירותים לדיירים בשכונות ובבתים חדשים וקיימים. כמו כן הועברו לחברה כל הנכסים והתחייבויות אשר שימשו ערב ההקמה את משק המים וחיוב של אותן רשויות. בתמורה וכנגד העברת הנכסים הני"ל, הקצתה החברה לרשויות בחודש מאי 2009 10000 ובחודש יולי 2010 עוד 2000 מניות רגילות בנות 1 ש"ע.ג במחיר כולל של 275,925,685 ש"ח שנגזרו לפי 60% מערך מפקד הנכסים שהועבר לחברה ע"י הרשויות ( 165,555,411 ש"ח). לפני הקמת התאגיד נערכו מפקדים לנכסי מים, ביוב ותשתיות שהושקעו ע"י הרשויות השותפות על פני שנים, נתוני המפקד הם כמפורט להלן ( הנתונים בשי"ח ):

עירית שפרעם	61,860,723
עירית טמרה	53,980,003
מ.מ. אעבלין	24,630,576
מ.מ. כאבול	22,869,345
מ.מ. שעב	11,362,129
מ.מ. כפר מנדא	30,656,380
מ.מ. בסמת טבעון	21,894,792
מ.מ. זרזיר	16,860,173
מ.מ. ביר אלמכסור	18,876,595
<u>מ.מ. כאוכב אבו אלהיג'א</u>	<u>12,934,969</u>
<b>סה"כ</b>	<b><u>275,925,685</u></b>

מכוח הסכם ההתאגדות בין הרשויות, התאגיד מחויב לשלם לרשויות השותפות את הסך 40% מערך מפקד הנכסים הני"ל וזאת על דרך הענקת הלוואות בעלים מהרשויות לתאגיד לתקופה של 15 שנה מיום התקמה תמורת העברת הנכסים מהרשויות לתאגיד ביום התקמה.

## תאגיד מים וביוב טוב שפרעם בע"מ

ביאור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

### א. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג בדוחות הכספיים במחירי עלות, החברה מפחיתה את הרכוש לפי שיטת חקו הישר ובשיעורים שנתיים המותרים לניכוי לפי תקנות מס הכנסה כדלקמן:

<u>שיעור הפחת</u>	<u>הרכוש</u>
3.33%	מערכת מים
3.33%	מערכת ביוב
0%	זכויות מים
10%	שיפורים במושכר
25-33%	מחשבים וציוד עיבוד נתונים
7-15%	ריהוט וציוד משרדי

### ג. מלאי

מלאי חומרים וחלפים מוצג לפי עלות או שוק הנמוך שניהם, כשהעלות מחושבת לפי שיטת נ.ר.י.ר..

מלאי מים הנמצא בבריכות האיגום, ובצינורות ושטרם נצרך, מוצג בדוחות הכספיים לפי ערכי עלות.

### ג. הפרשה לחובות מסופקים

ההפרשה לחובות מסופקים לפני הנחיות רשות המים הינה הסיכום של הפרשה ספיציפית ותפרשה כללית, ההפרשה הספיציפית תחושב בהתאם לאומדן התאגיד לגבי היקף הגביה הצפוי של חובות בגין חייבים שלא ניתן לאתרם, חייבים בכינוס נכסים, פירוק ואו הליכי פשיטת רגל או חייבים אחרים לגביהם סבור התאגיד כי לא יוכל לגבות את מלוא החוב או חלקו. ההפרשה הכללית הינה החוב השוטף של הצרכנים שגילם מעל שלוש שנים ואין בגינם הסדר תשלום בתוספת סך החיובים השוטפים בתקופה האחרונה (התקופה של שלוש השנים שהסתיימה במועד הדוחות הכספיים) כפול (שיעור גביה מייצג-1).

### ד. מדיניות הכרה בהכנסות

ההכרה בהכנסות כמפורט כדלהלן:

- 1 הכנסות מאספקת מים ושרותי ביוב נרשמות על בסיס מצטבר.
- 2 הכנסות ממענקי תיאגוד נרשמות במועד קבלת המענקים
- 3 היטלי מים וביוב מופחתים על פני 25 שנה ממועד קבלתם.

### ה. מדיניות הכרה בהוצאה

נכללות על בסיס מצטבר.

### ו. מזומנים ושוי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוילותם גבוהה, הכוללת בין היתר, פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים.

### ז. רכוש אחר

זכויות לרכישת מים מחברת מקורות בע"מ- מוצגות מטה לפי העלות ואינן מופחתות.

זכויות מים: 8,653 אלף.

### ח. מערך חישוב ריבית והצמדה בגין פיגורים

חברה מערך לחישוב ריבית והצמדה עבור לקוחות המאחרים בתשלום והגביה בהתאם.

## תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

### ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים (אלפי ש"ח)

ליום		הרכב:
31.12.2013	31.12.2014	
6,346	3,089	מזומנים
7,811	8,471	פקדונות
14,157	11,560	

### ביאור 4 - צרכנים (אלפי ש"ח)

ליום		הרכב:
31.12.2013	31.12.2014	
87,653	80,909	צרכנים
586	1,047	כרטיסי אשראי
10,575	21,217	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
12,047	13,533	המתאות לגבייה
(41,010)	(48,709)	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (2)
69,851	67,997	

### (2) הפרשה לחובות מסופקים - (אלפי ש"ח)

ליום		ראו ביאור 2 א'
31.12.2013	31.12.2014	
12,873	41,010	יתרת פתיחה
74,366	-	הכנסות השנה
207,661	206,535	חיובים בתקופה האחרונה*
86%	89%	אחוז גביה
11,938	25,991	חוב שוטף צרכנים שגילו מעל 3 שנים*
-	-	אחוז הפרשה לחובות מסופקים
10,070	7,699	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
18,067	-	עדכון בגין שנים קודמות
41,010	48,709	יתרת סגירה

\* לפי הנחיות רשות המים מיום 05 במרץ 2014, נקבע שינוי שיטה לחישוב הפרשה לחובות מסופקים

כך שתעמוד על יתרת הפרשה ספציפית בגין חובות בעיתיים מבחינה משפטית והפרשה כללית בגין

חובם השוטף של הצרכנים שגילם מעל שלוש שנים ואין בגינם הסדר תשלום בתוספת סך החיובים השוטפים

בתקופה האחרונה (התקופה של שלוש השנים שהסתיימה במועד הדוחות הכספיים) כפול (שיעור גביה מייצג-1)

## תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

**ביאור 5 - חייבים שונים (אלפי ש"ח)**

הרכב:

ליים	31.12.2013	31.12.2014
2,301	0	
0		
72	1,376	
2,373	1,376	

מוסדות  
עובדים  
הוצאות מראש  
מקדמות לספקים  
חייבים אחרים

**ביאור 6 - מלאי (אלפי ש"ח)**

הרכב:

ליים	31.12.2013	31.12.2014
15	15	
15	15	
15	15	

מלאי מים

ש"ח	מחלקת אג"מ	מחלקת אג"מ	מחלקת אג"מ	מחלקת אג"מ	מחלקת אג"מ	מחלקת אג"מ	מחלקת אג"מ	מחלקת אג"מ	מחלקת אג"מ
ש"ח	מחלקת אג"מ	מחלקת אג"מ	מחלקת אג"מ	מחלקת אג"מ	מחלקת אג"מ	מחלקת אג"מ	מחלקת אג"מ	מחלקת אג"מ	מחלקת אג"מ

**עלות**

עלות ליום 1.1.2013	1,170	201,813	0	0	272	210	324	326,339
רשימת הוצאות	1,500	3,650	5	5	62	210	324	17,271
גרעינות השנה								0
<b>בכ"מ מענקים</b>								0
יורח ליום 31.12.2013	135,208	207,529	5	0	334	210	324	343,610
עלות ליום 1.1.2014	135,208	207,529	5	5	334	210	324	343,610
רשימת הוצאות	17,463	31,932	0	0	92	31	124	49,611
גרעינות השנה								0
<b>בכ"מ מענקים</b>								0
יורח ליום 31.12.2014	182,671	239,461	5	0	426	210	448	393,221

**פחת נצבר (אלפי ש"ח)**

פחת נצבר ליום 1.1.2013	13,530	22,168			63	67	113	35,941
פחת השנה	1,779	4,481			25	31	43	6,359
פחת נכסים שנגרעו								0
יורח ליום 31.12.2013	15,309	26,649	0	0	88	98	156	42,300
פחת נצבר ליום 1.1.2014	15,309	26,649			88	98	156	42,300
פחת השנה	5,455	8,111			160	31	53	13,810
פחת נכסים שנגרעו								0
פחת נכסים שנגרעו								0
יורח ליום 31.12.2014	20,764	34,760	0	0	248	129	209	56,110

**עלות מופחתת (אלפי ש"ח)**

ליום 31.12.2013	119,899	180,880			246	112	168	301,310
ליום 31.12.2014	131,907	204,701	0	0	178	81	239	337,111



**תאגיד מים וביוב טובב שפרעה בע"מ**

**בטור 9 - זכויות מיים (חלקי ש"ח)**

ליום	
31.12.2013	31.12.2014
8,653	8,653
<b>8,653</b>	<b>8,653</b>

חריב:

יתרת החיוב  
ותוספות השנה

**בטור 10 - שפכים וזחלי שירותים (חלקי ש"ח)**

ליום	
31.12.2013	31.12.2014
851	1,950
13,511	13,791
19,312	11,470
0	0
<b>24,674</b>	<b>27,211</b>

חריב:

מקורות הובות מיים בכיים  
שכרמים תחזית שירותים  
הגורמות לפרעון  
אחרים

**בטור 11 - זכויות (מוסדות) מינו שער (חלקי ש"ח)**

ליום	
31.12.2013	31.12.2014
150	90
217	279
<b>367</b>	<b>369</b>

חריב:

מוסדות ועבודים בגין שכר  
הפרשה לחומשה

**בטור 12 - זכרמים שונים (חלקי ש"ח)**

ליום	
31.12.2013	31.12.2014
3,200	1,390
2,614	0
771	214
<b>6,585</b>	<b>1,604</b>

חריב:

הכנסות מראש - מענק ייצוב  
הכנסות מראש - קרייג  
אחרים  
סתי"ב

**תאגיד מים וביוב סובב שפרנס בע"מ**

1. **הלוואות בעלים רשומות (אנליזה)**  
א. חיוב:

ליום	
31.12.2013	31.12.2014
23,983	25,334
4,907	5,184
6,092	6,341
2,097	1,857
319	337
6,916	7,319
2,836	2,999
578	611
1,074	1,134
2,779	2,936
<b>51,453</b>	<b>54,054</b>
<b>52,653</b>	<b>54,054</b>

הלוואות בעלים שפרנס  
הלוואות בעלים המגזר  
הלוואות בעלים אגבילין  
הלוואות בעלים כאביל  
הלוואות בעלים שעב  
הלוואות בעלים כפר מגדא  
הלוואות בעלים בסמנת סבען  
הלוואות בעלים ורזיר  
הלוואות בעלים ביד אלמכסור  
הלוואות בעלים כאביל אבו אלחג'א

סד"כ  
בניכר רלויות שוטפות

מועדי פירעון הלוואות בעלים נמדדות מחד

ליום	
31.12.2013	31.12.2014
51,453	54,054
<b>51,453</b>	<b>54,054</b>

שנה שישית האילך

רבות 3% (לשנה) ונבחרה למדד המזרחים הידוע.

2. **הלוואות בנק שחובות לתאגיד (אנליזה)**  
א. חיוב:

ליום		שערי ריבית
31.12.2013	31.12.2014	
2,471	2,589	5%
18,061	18,923	
6,223	6,520	
8,626	8,722	
4,167	4,366	
4,847	7,174	
6,824	7,422	
8,301	8,697	
6,451	6,702	
3,231	3,385	
<b>70,007</b>	<b>74,500</b>	
<b>70,007</b>	<b>74,500</b>	

סד"כ  
בניכר רלויות שוטפות

מועדי פירעון הלוואות משוטפות נמדדות מחד

ליום	
31.12.2013	31.12.2014
70,007	74,500
<b>70,007</b>	<b>74,500</b>

שנה שישית האילך

רבות 5% (לשנה) ונבחרה למדד המזרחים הידוע.

ב. תמני הלוואות:

במסגרת הסכמים בין הרשויות התאגיד אשר נשלמו על ידי שני הצדדים, אשר מסוידים את מערכת התחבורה הידועים בין הצדדים, קודמו יתרות החלטה תקימו יתרות מתוקנות.

בטאריך 30.06.2013 ביצע התאגיד החלטה בענין תשלום סכום של 30,000,000 ש"ח לתשלום חובותיו בין התאגיד והרשויות היחסית יתרות מלוות הבנוי לתאגיד

**תאגיד מים וביוט סובב שפרעה בע"מ**

**באזר 14 - הכנסות נדרות (מיליון ₪)**

ליום		תיאור
31.12.2013	31.12.2014	
76,696	113,757	יתרת פתיחה
21,538	20,219	הכנסות נדרות שנתגור השנה - חיילים
(2,589)	(3,143)	בזוכה - הכנסה שחוזרת
19,608	18,446	הכנסות נדרות בגין סנקציות שנתגור השנה
(1,650)	(2,108)	הכנסה שחוזרת בגין הכנסות נדרות
<b>113,757</b>	<b>147,271</b>	

**באזר 15 - התחייבויות בעל סיום יומיו שנה ומתברר (מיליון ₪)**

ליום		תיאור
31.12.2013	31.12.2014	
300	300	הפרשה למצויים לא מכוסה
(300)	(300)	בזוכה:
0	0	הקדחה בקופת פיצויים

**באזר 16 - חוב מניות**

מספר מניות ליום		א. תיאור
31.12.2013	31.12.2014	
20	20	חוב רישום - (במיליון ₪)
20	20	מניות רגילות
		מניות אחרות (מריט)
		חוב פוטנציאלי -
12	12	מניות רגילות
12	12	מניות אחרות (מריט)

## תאגיד מים וביוב טובב שפרעם בע"מ

ביאור 17 רוח (הפסד) גולמי (אלפי ₪)

17.1 רוח (הפסד) גולמי מאספקת מים

לתקופה		הרכב:
1.1.2013-31.12.2013	1.1.2014-31.12.2014	
39,173	34,712	17.1.1 הכנסות -
1,100	1,669	מאגרות מים
1,800	1,710	מחילטי מים
41,073	38,091	אחרות
		17.1.2 עלויות אספקת -
607	839	משכורות ונלוות
1,700	1,658	אנרגיה
5,673	3,039	קבלני משנה רשת
197	121	קבלני משנה מתקנים*
353	316	ארנונה**
155	244	ביטוח
1,054	1,281	הוצאות אחרות*
1,779	5,455	פחת***
9		יעוץ מקצועי
38	57	מוקד עירוני
58	112	אחוקת רכב
11,623	13,122	
		17.1.3 עלויות הפקה -
21,790	18,019	רכישת מים ממקורות
21,790	18,019	
7,660	6,951	רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

\* מיון מחדש לפני מתכונת רשות המים

\*\* כתוצאה מהתחשבות עם הרשויות

\*\*\* תיקון אומדן שנים קודמות

## תאגיד מים וביוו סובב שפרעס בע"מ

רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוו(אלפי ש"ח)

17.2.

לתקופה		תרכב:
1.1.2013-31.12.2013	1.1.2014-31.12.2014	
31,958	32,732	17.2.1 תכנסות -
1,335	1,574	מאגרות ביוו
-	-	מחוטלי ביוו
<b>33,293</b>	<b>34,306</b>	מטייש
664	792	17.2.2 עלויות איסוף והולכת שפכים -
1,064	753	משכורות ונלוות
6,017	5,620	אנרגיה
110	245	קבלני משנה רשת
110	169	קבלני משנה מתקנים**
59	103	ארנוח
4,481	8,111	אחזקת רכב
-	25	פחתי
-	17	אחזקה
1,022	840	יעוץ מקצועי
<b>13,527</b>	<b>16,675</b>	אחרות**
7,546	8,990	17.2.3 עלויות טיהור שפכים
34	-	חוצאות אחרות (אחזקה)
<b>7,580</b>	<b>8,990</b>	יעוץ מקצועי
<b>12,186</b>	<b>8,642</b>	בניכוי:
		תכנסות ממכירת שפכים מטוהרים
		רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוו

\* תיקון אומדן שנים קודמות  
\*\* מיון מחדש לפי מתכונת רשות המים

## תאגיד מים וביוב טובב שפרעם בע"מ

ביאור 18 - עליות גביית חובות מסופקים (אלפי ₪)

לתקופה		חרכב:
1.1.2013-31.12.2013	1.1.2014-31.12.2014	
4,955	5,094	הוצאות גבייה
125	285	גביה טלפונית
823	988	אכיפה וגביה קשה
10,070	7,699	הפרשה לחובות מסופקים
322	539	הוצאות שכר
127	122	עמלות כרטיסי אשראי
389	290	עמלות בנק דואר
1,086	1,160	קריאת מדי מים
53	256	יעוץ מקצועי
<b>17,950</b>	<b>16,333</b>	

לתקופה		הוצאות חניה וכלליות (אלפי ₪)	ביאור 19
1.1.2013-31.12.2013	1.1.2014-31.12.2014		
2,893	2,833	משכורות ונלוות	
598	214	הוצאות משרדיות*	
462	290	דמי שכירות	
26	30	ביטוח	
18	49	מסים עירוניים	
176	84	השתלמויות, כבודים ורווחה	
99	244	פחת	
442	432	מיכון	
815	743	יעוץ מקצועי	
161	45	אחזקת כלי רכב	
352	173	פרסום יחסי ציבור	
-	54	תחזוקת משרד	
<b>6,042</b>	<b>5,291</b>		

\* פיצול הוצאות בחתאם למתכונת רשות חמים

## תאגיד מים וביוב טובב שפרעם בע"מ

**ביאור 20 תכנסות (הוצאות) מימון נטו (נלפני זה)**

לתקופה		הרכב:
1.1.2013-31.12.2013	1.1.2014-31.12.2014	
4,815	5,838	- הכנסות
199	74	הכנסות מימון מלקוחות
5,014	5,912	אחרות
		- הוצאות
		ריבית על הלוואות לזמן ארוך
251	268	- מהבנקים
6,020	3,693	- מוסדות מרשויות
	2,601	- בעלים
		ריבית לבנקים ולאשראי לזמן קצר
		ריבית למקורות חברת מים בע"מ
210	210	עמלות בנק
		הוצאות מימון בנין האג"ח
6,481	6,772	אחרות
(1,467)	(860)	

## תאגיד מים וביוב טוב שפרעם בע"מ

ביאור 21 הכנסות אחרות (אלפי ₪)

הרכב:

לתקופה	
<u>1.1.2013-31.12.2013</u>	<u>1.1.2014-31.12.2014</u>
1,897	990
2,360	2,360
1,650	2,108
85	1,530
<u>5,992</u>	<u>6,988</u>

הכנסות ממוענקי תיאגוד  
הכנסות ממוענקי יישוב  
הכנסות ממוענקי השקעות  
הכנסות אחרות

ביאור 22 פירוט הוצאות שכר (אלפי ₪)

הרכב:

לתקופה	
<u>1.1.2013-31.12.2013</u>	<u>1.1.2014-31.12.2014</u>
607	839
664	792
2,893	2,833
322	539
<u>4,486</u>	<u>5,003</u>

אספקת מים  
עלויות הפקה  
שירותי ביוב  
טיהור שפכים  
הנהלה וכלליות  
שכר גביה