

מי שבע בע"מ

דוחות כספיים

בלתי מבוקרים

ליום 30 ביוני 2025

מי שבע בע"מ

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח של רואה החשבון המבקר
3-4	דוחות תמציתיים על המצב הכספי
5	דוחות תמציתיים על הרווח הכולל
6	דוחות תמציתיים על השינויים בהון
7 - 8	דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים
9 - 12	ביאורים לדוחות הכספיים

**דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות
של חברת מי שבע בע"מ**

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת מי שבע בע"מ (להלן – "החברה") הכולל את הדוח התמציתי על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2025 ואת הדוחות התמציתיים על הרווח הכולל, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות 14 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים אלה עפ"י הוראות הגילוי בסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים)), התשי"ע-2010. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות בהתאם לתקן חשבונאות 14 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. והוראות הגילוי בסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התשי"ע-2010.

אור יהודה, 9 בספטמבר 2025.

בכבוד רב
זינגר ושות'
רואי חשבון

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2024	2024	2025
מבוקר	בלתי מבוקר	
(אלפי ש"ח)	(אלפי ש"ח)	

רכוש שוטף

124,390	98,294	125,706
22,320	6,293	8,494
--	835	192
88,367	118,606	118,467
2,453	4,028	3,438
237,530	228,056	256,297

מזומנים ושווי מזומנים
עיריית באר שבע - חשבון שוטף
עיריית אופקים - חשבון שוטף
לקוחות- צרכנים
חייבים ויתרות חובה

506,779	494,938	500,864
---------	---------	---------

רכוש קבוע

122,689	106,371	162,149
---------	---------	---------

רכוש קבוע בהקמה

18,666	20,533	16,799
--------	--------	--------

רכוש אחר

זכויות מים

885,664	849,898	936,109
---------	---------	---------

=====

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2024	2024	2025
מבוקר	בלתי מבוקר	
(אלפי ש"ח)	(אלפי ש"ח)	

התחייבויות שוטפות

10,111	9,999	10,216
49,755	60,495	64,017
1,016	--	--
19,286	25,704	25,860
1,294	2,937	2,832
81,462	99,135	102,925

חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
 ספקים ונותני שרותים
 עיריית אופקים-חשבון שוטף
 זכאים ויתרות זכות
 עובדים ומוסדות בגין שכר

התחייבויות לזמן ארוך

79,508	83,565	75,670
507,857	452,442	537,935
157	157	157
587,522	536,164	613,762

הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
 הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח ודמי הקמה
 התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

668,984	635,299	716,687
---------	---------	---------

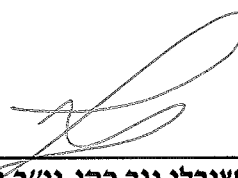
216,678	214,599	219,422
---------	---------	---------

הון עצמי

885,662	849,898	936,109
---------	---------	---------


 רו"ח שנהב אקרמן, חשבת


 אבי קוריאל, מ"מ מנכ"ל


 עו"ד שירלי נגר כהן יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות: 9 בספטמבר 2025.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לתקופה של שישה חודשים			ביאור	
שנסתיימה ביום 30 ביוני				
2024	2024	2025		
מבוקר	בלתי מבוקר			
(אלפי ש"ח)	(אלפי ש"ח)			
249,491	121,561	125,056	3	הכנסות משירותי מים וביוב
205,009	97,328	100,043	4	עלות השירותים
44,482	24,233	25,013		רווח גולמי
28,481	14,431	15,688	5	עלויות גביה וחובות מסופקים
15,831	6,453	6,004		הוצאות הנהלה וכלליות
170	3,349	3,321		רווח לפני הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(7)	(1,143)	394		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
4,554	355	(971)		הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
4,717	2,561	2,744		רווח לפני מיסים על ההכנסה
(197)	(120)	--		מיסים על ההכנסה
4,520	2,441	2,744		רווח כולל לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

הון מניות	תקבולים ע"ח מניות	רווחים (הפסדים)	סה"כ
(אלפי ש"ח)	(אלפי ש"ח)	(אלפי ש"ח)	(אלפי ש"ח)

לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום

30 ביוני 2025 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2025

114	200,336	16,228	216,678
-----	---------	--------	---------

--	--	2,744	2,744
----	----	-------	-------

רווח כולל לתקופה

114	200,336	18,972	219,422
-----	---------	--------	---------

יתרה ליום 30 ביוני 2025

לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום

30 ביוני 2024 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2024

114	200,336	11,708	212,158
-----	---------	--------	---------

--	--	2,441	2,441
----	----	-------	-------

רווח כולל לתקופה

114	200,336	14,149	214,599
-----	---------	--------	---------

יתרה ליום 30 ביוני 2024

לשנה שנסתיימה

ביום 31 בדצמבר 2024

יתרה ליום 1 בינואר 2024

114	200,336	11,708	212,158
-----	---------	--------	---------

--	--	4,520	4,520
----	----	-------	-------

רווח כולל לשנה

114	200,336	16,228	216,678
-----	---------	--------	---------

יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שנסתיימה ביום	לתקופה של שישה חודשים	
ביום 31 בדצמבר	שנסתיימה ביום 30 ביוני	
2024	2024	2025
מבוקר	בלתי מבוקר	
(אלפי ש"ח)	(אלפי ש"ח)	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

4,520	2,441	2,744
19,637	6,553	13,002
24,157	8,994	15,746

רווח כולל לתקופה

התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א' **מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת**

תזרימי המזומנים מפעילות (לפעילות) השקעה

(34,107)	(14,630)	(18,606)
(42,456)	(17,459)	(30,385)
(968)	(411)	(137)
5,214	3,467	569
45,111	15,442	19,604
45,112	15,441	19,603
17,906	1,850	(9,352)

השקעות בתשתיות מים
השקעות בתשתיות ביוב ומט"ש
רכישת רכוש קבוע אחר
קבלת מענקים והשתתפות אחרים
תקבולים בגין דמי הקמה מים
תקבולים בגין דמי הקמה ביוב
מזומנים שנבעו (ששימשו) מפעילות השקעה

תזרימי המזומנים לפעילות מימון

(10,207)	(5,084)	(5,078)
(10,207)	(5,084)	(5,078)
31,856	5,760	1,316
92,534	92,534	124,390
124,390	98,294	125,706

פרעון הלוואות לזמן ארוך
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

עליה (ירידה) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שנתיימה ביום	לתקופה של שישה חודשים	
ביום 31 בדצמבר	שנתיימה ביום 30 ביוני	
2024	2024	2025
מבוקר	בלתי מבוקר	
(אלפי ש"ח)	(אלפי ש"ח)	

הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

34,760	17,368	16,881	פחת והפחתות
2,700	1,522	1,345	שערוך הלוואות
1,274	2,742	4,815	הפרשה לחובות מסופקים
197	(163)	--	שינוי במיסים נדחים
(16,188)	(11,865)	(9,131)	מימוש הכנסות נדחות
22,743	9,604	13,910	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

(6,483)	7,693	12,618	שינוי ביתרת רשויות מקומיות
(2,740)	(27,627)	(34,915)	עליה בלקוחות- צרכנים
327	(888)	(985)	עליה בחייבים ויתרות חובה
6,916	10,836	14,262	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(908)	735	1,538	עליה ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
(218)	6,200	6,574	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(3,106)	(3,051)	(908)	
19,637	6,553	13,002	

סך ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפתנספח ב' - פעילות מימון או השקעה שאינה במזומן

400	--	--	רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים
-----	----	----	------------------------------

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

כלליביאור 1א. תיאור החברה

מי שבע בע"מ (להלן "החברה") הוקמה ביום 6 ביוני 2007 לצורך מתן שירותי מכירה ואספקת מים, מתן שירותי ביוב וטיהור שפכים בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2011 ובהתאם לרישיון ההפעלה שניתן לה לצורך הקמה ופיתוח מערכות מים וביוב וכל פעילות נוספת בתחום משק המים והביוב כפי שהוגדרו בתקנון החברה. רישיון ההפעלה ניתן לחברה ע"י הממונה על תאגידי מים וביוב ביום 1 ביולי 2007. ביום 1 באוקטובר 2010 נתקבל רישיון הפעלה מתוקן מאת הממונה המאשר את העברת פעילות המים והביוב מהרשות המקומית אופקים לחברה. בהתאם לזאת רכשה החברה את נכסי המים והביוב אשר שימשו את הרשות המקומית אופקים. החברה הינה בבעלות הרשויות באר שבע ואופקים המחזיקות ב-88% ו-12% מהון המניות בהתאמה. החברה החלה לפעול ביום 1 ביולי 2007.

ב. הגדרות

דוחות כספיים אלה:
 החברה - מי שבע בע"מ.
 צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
 הממונה - הממונה על החברות לשירותי מים וביוב.
 החוק - חוק תאגידי מים וביוב התשס"א - 2001.

עיקרי המדיניות החשבונאיתביאור 2א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים של החברה ערוכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP), דיווח כספי לתקופות ביניים ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות הכספיים שנתיים מלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024. כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות הגילוי בסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ע-2010.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים נחשבים על ידי החברה השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידי בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ג. הפרשה לחובות מסופקים

ההפרשה לחובות מסופקים מחושבת על פי הנחיות רשות המים הקובעות כי חובות מעל שלוש שנים שנים הינם חובות מסופקים ובנוסף הפרשה לגבי יתרת השנים תחושב כאחוז מהמחזור וזאת בהתאם לאחוז הגביה השנתי הגבוה.