



עין נטפים מפעלי מים וביוב אילת בע"מ

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2015

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על השינויים בהון עצמי
6-7	דוחות על תזרימי מזומנים
8-23	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של עין נטפים מפעלי מים וביוב אילת בערבון מוגבל

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עין נטפים מפעלי מים וביוב אילת בערבון מוגבל (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014, את דוחות רווח והפסד, דוח על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי מזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו 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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל והוראות הגילוי בסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע 2010.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

ישראל רובין ושות'

רואי חשבון

תל אביב, 19 באפריל, 2016

עין נטפים מפעלי מים וביוב אילת בע"מ

מאזנים

באלפי ש"ח

ליום 31 בדצמבר		באור	
2014 (*)	2015		
			רכוש שוטף
32,725	19,358	3(א)	מזומנים ושווי מזומנים
3,827	23,481	3(ב)	מזומנים המיועדים להשקעה
9,848	11,902	4	צרכנים
1,537	382	5	חייבים שונים
2,317	2,221		רשות מקומית
50,254	57,344		
25,085	22,146		חייבים לזמן ארוך – עיריית אילת
170,080	169,462	6	רכוש קבוע
12,794	20,615	7	רכוש קבוע בהקמה
			רכוש אחר
13,768	13,768	8	זכויות מים
271,981	283,335		
			התחייבויות שוטפות
3,803	3,414	9	אשראי מתאגידים בנקאיים
19,784	20,053	10	ספקים ונותני שרותים
456	466	11	עובדים ומוסדות בגין שכר
8,125	5,344	12	זכאים שונים
32,168	29,277		
			התחייבויות לזמן ארוך
44,443	36,296	13	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
57,777	78,527	14	הכנסות נדחות
318	372	15	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
102,538	115,195		
137,275	138,863	16	הון עצמי
271,981	283,335		

(*) מוין מחדש.

בשם החברה:





רו"ח גיא ליברסקו
 חשב

אינג' חן סלטי
 מנכ"ל

עו"ד גבריאל אביטל
 יו"ד דירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים ע"י דירקטוריון החברה : 19 באפריל, 2016

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2014	2015		
109,114	103,908	17,18	הכנסות משירותי מים ביוב
93,977	86,790	17,18	עלות השירותים
15,137	17,118		רווח גולמי
4,212	3,001	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
3,282	3,363	20	הוצאות הנהלה וכלליות
7,643	10,754		רווח מפעולות לפני (הכנסות) הוצאות מימון, נטו
583	(1,192)	21	(הכנסות) הוצאות מימון, נטו
7,060	11,946		רווח לאחר מימון, נטו
(7,529)	-	22,10	הכנסות אחרות
14,589	11,946		רווח לפני מיסים על הכנסה
-	(583)	24	הכנסות מיסים על הכנסה
14,589	12,529		רווח לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סה"כ	רווח נצבר	פרמיה על מניות	הון מניות	
130,247	14,534	115,712	1	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
14,589	14,589	-	-	רווח לשנה
(7,561)	(7,561)	-	-	דיבידנד השנה
137,275	21,562	115,712	1	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
12,529	12,529	-	-	רווח לשנה
(10,941)	(10,941)	-	-	דיבידנד השנה
138,863	23,150	115,712	1	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
14,589	12,529	רווח לשנה
3,330	4,588	התאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
<u>17,919</u>	<u>17,117</u>	מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי המזומנים מפעילות (לפעילות) השקעה
		<u>השקעות בפיתוח תשתיות:</u>
(523)	(8,923)	מים
(830)	(1,278)	ביוב
-	(129)	מכון טיהור שפכים
		<u>השקעות בתשתיות קיימות:</u>
(3,096)	(4,968)	מים
(5,468)	(5,439)	ביוב
514	1,898	מענקי השקעה
3,088	4,437	תקבולים בגין היטלי מים
2,329	20,094	תקבולים בגין היטלי ביוב
-	-	פידיון פיקדון
(7,196)	2,938	פרעון (מתן) הלוואה לעירייה
<u>(11,182)</u>	<u>8,630</u>	מזומנים נטו שנבעו (שימשו) מפעילות (לפעילות) השקעה
		תזרימי המזומנים מפעילות (לפעילות) מימון
25,000	-	לקיחת הלוואה לזמן ארוך
(3,426)	(8,519)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
(7,561)	(10,941)	חלוקת דיבידנד
<u>14,013</u>	<u>(19,460)</u>	מזומנים נטו שנבעו (שימשו) מפעילות (לפעילות) מימון
20,750	6,287	גידול ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
15,802	36,552	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>36,552</u>	<u>42,839</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
 2014 2015

הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :

11,622	11,637	
41	(16)	פחת והפחתות
913	-	שערך הלוואות
40	54	גידול בהפרשה לחובות מסופקים
		גידול בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>12,616</u>	<u>11,675</u>	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :

(2,317)	96	קיטון (גידול) ביתרות רשות המקומית
(2,791)	(2,054)	גידול ביתרות צרכנים
119	1,155	קיטון בחייבים שונים
(1,774)	269	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
(2,739)	(3,782)	מימוש הכנסות נדחות
21	10	גידול ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
195	(2,781)	גידול (קיטון) בזכאים שונים
<u>(9,286)</u>	<u>(7,087)</u>	
<u>3,330</u>	<u>4,588</u>	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - כללי

א. "עין נטפים" מפעלי מים וביוב אילת בע"מ (להלן: "החברה") הינה חברה שהוקמה מכוח חוק תאגידי מים וביוב, תשס"א – 2001 (להלן: "החוק").

ב. החברה עוסקת במתן שירותי מים ושירותי ביוב כמשמעותם בחוק וכן בטיהור שפכים מקורות ההכנסה של החברה הינם מאגרות מים וביוב המיועדות גם למימון התחזוקה השוטפת של תשתיות המים והביוב ומהיטלים המהווים את השתתפות בעלי הנכסים בעלויות הקמת התשתיות.

ג. עפ"י החוק מונה ממונה על תאגידי המים והביוב (להלן: "הממונה") והוקמה רשות לשירותים ציבוריים מים וביוב, שהחלפה ב"רשות המים" (להלן: "הרשות"). החברה נתונה עפ"י החוק לפיקוח הממונה ולבקרת איכות ועלויות השירותים בידי הרשות, אשר קובעת את תעריפי השירותים אותם נותנת החברה, בהתחשב בעלות הריאלית, לרבות שיעורי תשואה נאותים על ההון.

ד. מנייתיה של החברה מוחזקות באופן מלא ע"י עיריית אילת.

ה. לחברה ניתן רישיון הפעלה למשך 25 שנים, לתקופה שמיום 1 בינואר, 2006. עפ"י הרישיון, החברה מורשת לעסוק בפעילות חיונית בתחום פעילות החברה וכן ב"פעילות נוספת", כמשמעות מונח זה בחוק וככל שהממונה יתיר, בנושאי תיעול מי גשמים ושיטפונות וטיפול במפעל הקולחין.

ו. הליכי הקמת החברה מוסדרים בחוק וכללו עפ"י הסכם עם עיריית אילת (להלן: ההסכם) את העברת כל נכסי משק המים והביוב וכל החובות והזכויות הנובעים מהם, לרבות זכויות המים, מעיריית אילת לחברה.

החייבים העיקריים שהועברו לחברה הינם כדלקמן:

העברת נכסי המקרקעין

משק הביוב בעיר אילת הופעל במשך השנים ע"י עיריית אילת באמצעות מתקן טיהור שפכים ("מט"ש"י) ו- 11 תחנות שאיבת ביוב. מתקנים אלו, שמוקמו במקרקעין שונים ברחבי העיר, היו בחזקתה הבלעדית של העירייה אולם, עניינם של חלק מהם טרם הוסדר במינהל מקרקעי ישראל מסיבות שונות. ביום 6.6.05 הודיע מינהל מקרקעי ישראל כי "אין התנגדות להעברת הזכויות בנכסים אלה מהעירייה לידי החברה" וכי "אין למנהל מקרקעי ישראל התנגדות להעברת הזכויות ישירות לידי החברה". נוכח זאת, כלל ההסכם בין העירייה לחברה סידרת חוזים במסגרתם הועברה החזקה והזכויות שהיו בידי העירייה לחברה ועל החברה יהיה להסדיר בעתיד את נושא רישום זכויותיה בנכסי המקרקעין. יצויין כי הסדרת נכסים אלו ורישומם ע"ש החברה יותנה לעיתים בדרישה לתשלום דמי שימוש ודמי חכירה. החברה הסדירה את עניין חוזה החכירה של חלק ארי ממקרקעי מכון השפכים אולם כדי לקבל הקצאה ליתרת הקרקע אותה היא מחזיקה בפועל היא נדרשת לשלם 1.2 מלש"ח.

תפעול מערך הגבייה

מעריך הגבייה של החברה מתופעל על ידי חברת מ.ג.ע.ר מרכז גבייה ממוחשבת בע"מ (להלן: "מגער") בתמורה לעמלות המשולמות למגער בשיעורים מדורגים מהגבייה, הגדלים ככל ששיעורי הגבייה עולים. עפ"י הסכם ההתקשרות, משלמת מגער לחברה בחודש ספטמבר מידי שנה דמי זיכיון (כ- 8.3 מלש"ח לתקופה 9/15-9/14 וכ- 7.9 מלש"ח לתקופה 9/15-9/16), הנרשמים כהכנסות מראש ונוקפים לדוח רווח והפסד באופן יחסי לצבירת ההכנסות משירותי מים וביוב בתקופת הזיכיון. בחודש אוגוסט 2011 החברה מימשה את האופציה להארכת תוקפו של ההסכם ב- 5 שנים נוספות.

מיסוי

בחודש נובמבר 2012 נוסף סעיף 13א' לחוק תאגידי מים וביוב לפיו בדיעבד משנת 2011, למשך 5 שנים עד וכולל שנת המס 2015, יהא התאגיד פטור ממס חברות.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הינם כדלקמן:

א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי חשבונאות מקובלים ולפי כללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידים) ובהתאם לדרישות הגילוי וההנחיות של הממונה על התאגידים.

ב. השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס המוסכמה של העלות היסטורית בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 בדבר הפסקת התאמה של דוחות כספיים. הואיל והחברה החלה את פעילותה בשנת 2006, והמונחים סכומים מדווחים כמשמעותם בתקן ועלות היסטורית זהים לחלוטין.

ג. שווי הוגן של נכסים והתחייבויות

שוויים ההוגן של הנכסים המזוהים שהועברו לחברה במסגרת ההסכם עם העירייה כאמור בבאור 1(ו) לעיל נקבע עפ"י סקר נכסים שנערך לצורך ההסכם. סקר הנכסים שנערך כאמור לעיל כלל את הנכסים המוחשיים של משקי המים והביוב וגם את זכויות המים.

ד. הכרה בהכנסה

הכנסות ממכירות מים ומשירותי ביוב (אגרות מים וביוב) מוכרות עם אספקת המים ובתנאי שקיימת סבירות גבוהה לגביית התמורה. הכנסות מהיטלים המהוות הכנסות הוניות בגין נכסי תשתית, נרשמות כהכנסות נדחות ונקפות לדוח רווח והפסד לאורך תקופה של 25 שנים. תקבולים ממענקי ממשלה המיועדים להשקעה בנכסים נרשמים כהכנסות נדחות. תקבולים ממענקי ממשלה שהשימוש לגביהם אינו מוגבל כאמור לעיל נרשמים כהכנסות שוטפות.

ה. שווי מזומנים

שווי מזומנים כולל השקעות שנילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ו. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר. העלות כוללת הוצאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.
2. 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 נוקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נוקפות לדוח רווח והפסד עם היווצרותן. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העירייה 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.
3. תשלומים על חשבון רכוש קבוע- השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

1. רכוש קבוע (המשך)

4. 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 (בשנים)	
	נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב
תחנות שאיבה: עבודות קידוח מבנים	30 40	40
מוני מים	5-15	
בריכות מים	40	
צינורות	35	40

2. השקעות בתשתיות מים וביוב ותחזוקתן

השקעות בתשתיות מים וביוב חדשות והחלפת תשתיות ישנות בחדשות, נרשמות כרכוש קבוע. תחזוקתן של תשתיות קיימות נרשמת כהוצאה שוטפת. שיעורי הפחת על נכסי התשתית הכוללים צנרות הולכה ואיסוף, בריכות אגירה, מתקני טיהור לשפכים, משאבות, מוני מים, מדי מים וכול', נקבעו בהתאם להערכת מהנדסי החברה לגבי אורך חיי הנכסים והם נעים בין 4% ל- 5% לשנה תשתיות כנייל שהוקמו ע"י מפתחים והועברו לבעלות החברה בתמורה לויתור על אגרות בניה עתידיות, נרשמו לפי עלות ההקמה העצמית האלטרנטיבית של תשתיות אלו עפ"י הערכת מהנדסי החברה, ובלבד שעלות זאת אינה נמוכה מהערך הנוכחי של הויתור הצפוי על גביית אגרות הבניה.

3. שימוש באומדנים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת הנהלת החברה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של הנכסים וההתחייבויות, נכסים מותנים והתחייבויות תלויות, שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים, וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. אשר על כן התוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלו.

4. הפרשה לחובות מסופקים

הדוחות הכספיים כוללים הפרשה לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה, לפי הערכת הנהלת החברה את ההפסד הגלום בחובות שגבייתם מוטלת בספק. בהתאם להנחיות רשות המיסים ובהסתמך על שיעורי הגביה הממוצעים של החברה, ההפרשה לחובות מסופקים מחושבת לפי 1.5% מהכנסותיה השוטפות של החברה בשלוש השנים האחרונות ובנוסף, חובות שוטפים של צרכנים שגילם מעל שלוש שנים נכון ליום המאזן, הופרשו במלואם.

באור 3 - מזומנים

(א) מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
16,532	6,344
16,193	13,014
<u>32,725</u>	<u>19,358</u>

מזומנים
פיקדונות – לא צמוד

(ב) מזומנים המיועדים להשקעה

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,827	8,905
-	14,576
<u>3,827</u>	<u>23,481</u>

מזומנים
פיקדונות – לא צמוד

החל משנת 2014 החברה מנהלת בחשבון נפרד את הכספים הנגבים על ידה לשם הקמת מערכות מים וביוב, כנדרש בסעיף 7(ג) לכללי תאגידים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מים או ביוב), תשי"ע 2009 (להלן: "הככלים"). יצוין, שאף עד לשנת 2014, שוריינו כספים אלו לייעודם תוך בקרה ופיקוח של רשות המים.

באור 4 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
19,024	25,925
1,254	1,354
957	783
(11,387)	(16,160)
<u>9,848</u>	<u>11,902</u>

צרכנים
כרטיסי אשראי
המחאות לגביה
בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (*)

(*) הפרשה לחובות מסופקים:

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(10,474)	(11,387)
(913)	(4,773)
<u>(11,387)</u>	<u>(16,160)</u>

יתרת פתיחה
שינוי השנה

יתרת סגירה

באור 5 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
644	382
867	-
26	-
1,537	382

הוצאות מראש
חייבים שונים
מוסדות

באור 6 - רכוש קבוע

סה"כ אלפי ש"ח	מחשבים וציוד משרדי אלפי ש"ח	מבנים ושיפורים במושכר אלפי ש"ח	מכונני טיהור שפכים אלפי ש"ח	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות ביוב אלפי ש"ח	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים אלפי ש"ח	
245,007	815	497	55,715	123,981	63,999	עלות ליום 31 בדצמבר, 2014
11,019	72	14	-	6,077	4,856	רכישות השנה
(951)	-	-	-	(649)	(302)	גריעות השנה
255,075	887	511	55,715	129,409	68,553	עלות ליום 31 בדצמבר, 2015
פחת נצבר						
74,927	558	265	28,761	29,415	15,928	פחת נצבר ליום 31 בדצמבר, 2014
(951)	-	-	-	(649)	(302)	גריעות השנה
11,637	50	95	3,302	5,386	2,804	פחת השנה
85,613	608	360	32,063	34,152	18,430	פחת ליום 31 בדצמבר, 2015
169,462	279	151	23,652	95,257	50,123	עלות מופחתת ליום 31.12.2015
170,080	257	232	26,954	94,566	48,071	עלות מופחתת ליום 31.12.2014

באור 6 - רכוש קבוע (המשך)

להלן הפירוט:

יתרה מופחתת ל- 31.12.14	יתרה מופחתת ל- 31.12.15	פחת שנצבר				עלות				יתרה ליום 31.12.14	יתרה ליום 31.12.15
		יתרה ליום 31.12.15	גריעות השנה	תוספת	פחת נצבר ליום 31.12.14	גריעות השנה	תוספות	עלות ליום 31.12.14			
תשתיות מים											
204	156	484	-	48	436	640	-	-	640	תחנות שאיבה	
3,716	3,068	3,551	-	648	2,903	6,619	-	-	6,619	מוני מים	
2,817	2,642	1,759	-	175	1,584	4,401	-	-	4,401	בריכות	
81	76	50	-	5	45	126	-	-	126	מגדלים	
40,190	43,163	12,297	(302)	1,883	10,716	55,460	(302)	4,856	50,906	צינורות	
928	885	275	-	43	232	1,160	-	-	1,160	מכונות ומכשירים	
135	133	14	-	2	12	147	-	-	147	ציוד לשעת חירום	
48,071	50,123	18,430	(302)	2,804	15,928	68,553	(302)	4,856	63,999		
תשתיות ביוב											
11,143	10,394	9,346	(47)	1,190	8,203	19,740	(47)	441	19,346	תחנות שאיבה	
81,785	83,482	22,517	(602)	3,927	19,192	105,999	(602)	5,624	100,977	צינורות	
1,405	1,186	1,946	-	231	1,715	3,132	-	12	3,120	מכונות ומכשירים	
233	195	343	-	38	305	538	-	-	538	ציוד לשעת חירום	
94,566	95,257	34,152	(649)	5,386	29,415	129,409	(649)	6,077	123,981		
מכון טיהור שפכים											
26,431	23,266	31,773	-	3,165	28,608	55,039	-	-	55,039	מכון טיהור שפכים	
523	386	290	-	137	153	676	-	-	676	אחר	
26,954	23,652	32,063	-	3,302	28,761	55,715	-	-	55,715		
מבנה משרדים ושיפורים במושנר											
232	196	315	-	50	265	511	-	14	497	משרדים	
מחשבים, ריהוט וציוד											
238	223	611	-	87	524	834	-	72	762	מחשבים, ריהוט וציוד	
19	11	42	-	8	34	53	-	-	53	נגררים	
257	234	653	-	95	558	887	-	72	815		
170,080	169,462	85,613	(951)	11,637	74,927	255,075	(951)	11,019	245,007	סה"כ	

באורים לדוחות הכספיים

עין נטפים מפעלי מים וביוב אילת בע"מ

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה

מכונני טיהור שפכים	מכונני טיהור שפכים	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
12,794	3,626	4,490	4,678	עלות ליום 1 בינואר, 2015
12,807	255	1,571	10,981	
25,601	3,881	6,061	15,659	
(3,088)	-	(1,386)	(1,702)	בניכוי - רכוש שהופעל במשך השנה בניכוי - מענקים או השתתפות אחרים
(1,898)	-	(148)	(1,750)	
(4,986)	-	(1,534)	(3,452)	
20,615	3,881	4,527	12,207	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

להלן הפירוט:

עלות				
יתרה ליום 31.12.2015	מענקים	רכוש שהופעל השנה	תוספות	עלות ליום 31.12.2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	-	-	-	-
7,379	(1,750)	-	7,807	1,322
-	-	-	-	-
4,609	-	(1,702)	3,060	3,251
115	-	-	12	103
104	-	-	102	2
12,207	(1,750)	(1,702)	10,981	4,678
2,105	-	-	190	1,915
2,144	-	(1,386)	1,317	2,213
278	(148)	-	64	362
4,527	(148)	(1,386)	1,571	4,490
3,881	-	-	255	3,626
20,615	(1,898)	(3,088)	12,807	12,794

תשתיות מים

תחנות שאיבה
מוני מים
בריכות
צינורות
מכונות ומכשירים
ציוד לשעת חרום

תשתיות ביוב

תחנות שאיבה
צינורות
מכונות ומכשירים

מכון טיהור שפכים

יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה (המשך)

מכונני טיהור שפכים	מכונני טיהור שפכים	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
14,701	3,340	9,479	1,882
6,847	286	2,495	4,066
21,548	3,626	11,974	5,948
(8,240)	-	(7,209)	(1,031)
(514)	-	(275)	(239)
(8,754)	-	(7,484)	(1,270)
12,794	3,626	4,490	4,678

עלות ליום 1 בינואר, 2014
תוספות

בניכוי - רכוש שהופעל במשך השנה
בניכוי - מענקים או השתתפות אחרים

יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

להלן הפירוט:

יתרה ליום 31.12.2014	מענקים	עלות רכוש שהופעל השנה	תוספות	עלות ליום 31.12.2014
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	-	(21)	-	21
1,322	-	-	1,273	49
-	-	(316)	-	316
3,251	-	(694)	2,652	1,293
103	(158)	-	78	183
2	(81)	-	63	20
4,678	(239)	(1,031)	4,066	1,882
1,915	-	-	600	1,315
2,213	-	(4,581)	1,352	5,442
362	(275)	(2,628)	543	2,722
4,490	(275)	(7,209)	2,495	9,479
3,626	-	-	286	3,340
12,794	(514)	(8,240)	6,847	14,701

תשתיות מים

תחנות שאיבה
מוני מים
בריכות
צינורות
מכונות ומכשירים
ציוד לשעת חרום

תשתיות ביוב

תחנות שאיבה
צינורות
מכונות ומכשירים

מכון טיהור שפכים

יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

באור 8 - זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן:

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
13,768	13,768

יתרת פתיחה

באור 9 - אשראי מתאגידים בנקאיים

חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך (ראה גם באור 13)

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,803	3,414

באור 10 - ספקים ונותני שרותים

מקורות חברת מים בע"מ (2)
ספקים ונותני שירותים
הוצאות לשלם (1)
המחאות לפרעון

ליום 31 בדצמבר	
2014 (*)	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
4,000	5,494
10,993	9,974
4,772	4,570
19	15
19,784	20,053

(1) הרכב הוצאות לשלם:

ליום 31 בדצמבר	
2014 (*)	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,835	3,493
937	851
-	226
4,772	4,570

מקורות
הפרשה להיזון חוזר וחקלאות
אחרים

(*) מוין מחדש.

(2) חברת מקורות דרשה בעבר מעיריית אילת תשלומים מעבר לסכומים ששולמו ע"י העירייה עבור צריכת המים ("חיוב מעל לזכויות"). דרישת תשלום זאת, לא נענתה ע"י עיריית אילת והייתה מנת חלקם של מרבית הרשויות בארץ. בחודש אוגוסט 2006 תבעו 91 רשויות מקומיות ותאגידי מים את חברת מקורות תוך שביקשו שבית המשפט יצהיר כי למקורות אין כל סמכות לחייב רשויות בגין תשלומים אלו. להערכת היועצים המשפטיים של החברה הגם שהחברה אינה בין התובעים נראה כי הכרעה בתיק זה תהא טובה גם לגבי החברה. מאז הקמת החברה מחייבת מקורות את החברה בחיוב מעל לזכויות כאמור לעיל והדוחות הכספיים כללו את מחצית ההפרשה בגין החיוב הנ"ל (להלן: "ההפרשה"). בימים אלו מקודם ניסיון פשרה בין מקורות למספר רב של רשויות מקומיות ותאגידי מים. נכון לעכשיו החברה אינה שותפה להסכמים אלו אך יחד עם זאת נוכח הסיכויים כי יושג הסדר פשרה וניתן יהיה להחילו גם על החברה, הועמדה ההפרשה על סך של 5.5 מיליון ש"ח.

באור 11 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
229	240
227	226
<u>456</u>	<u>466</u>

מוסדות ועובדים בגין שכר
הפרשה לחופשה

באור 12 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
5,542	5,245
54	2
110	97
2,419	-
<u>8,125</u>	<u>5,344</u>

הכנסות מראש
אחרים
הוצאות לשלם
מיסים על הכנסה

באור 13 - הלוואות לזמן ארוך מבנקים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		שיעור ריבית %
2014	2015	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
24,536	22,171	4.50
23,710	17,539	
48,246	39,710	
(3,803)	(3,414)	
<u>44,443</u>	<u>36,296</u>	

הלוואות צמודות מדד
הלוואות לא צמודות

בניכוי חלויות שוטפות

מועדי פרעון הלוואות בנקים צמודות מדד

ליום 31 בדצמבר	
2014 (*)	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,848	1,933
1,933	2,022
2,022	2,116
2,116	2,212
2,212	2,315
14,405	11,573
<u>24,536</u>	<u>22,171</u>

שנה ראשונה
שנה שניה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה שישית ואילך

(*) מוין מחדש.

מועדי פרעון הלוואות בנקים לא צמודות

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,955	1,481
1,981	1,507
2,007	1,538
2,038	1,567
2,067	1,601
13,662	9,845
<u>23,710</u>	<u>17,539</u>

שנה ראשונה
שנה שניה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה שישית ואילך

באור 14 - הכנסות נדחות

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
55,099	57,777
5,417	24,532
(2,739)	(3,782)
<u>57,777</u>	<u>78,527</u>

יתרת פתיחה
הכנסות נדחות שנתקבלו השנה
בניכוי הכנסה שהוכרה

באור 15 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
318	372

הפרשה לפיצויים

באור 16 - הון המניות

מספר מניות ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
1	1
1	1

הון רשום
הון מונפק ונפרע

באור 17 - רווח גולמי מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014 (*)	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
73,124	65,648
1,493	1,712
386	370
<u>75,003</u>	<u>67,730</u>
672	679
4,086	4,188
85	85
356	382
3,011	2,804
197	182
154	162
<u>8,561</u>	<u>8,482</u>
<u>58,925</u>	<u>51,107</u>
<u>7,517</u>	<u>8,141</u>

א. הכנסות

מאגרות מים
מהיטלי מים
שונות

ב. עלויות האספקה

משכורות ונלוות
קבלני משנה
ארנונה
ביטוח
פחת
אחזקת רכב
מוקד תקלות

ג. עלויות הפקה

רכישת מים ממקורות

(*) מוין מחדש.

באור 18 - רווח גולמי משירותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014 (*)	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

30,981	33,135
1,049	1,698
1,884	1,128
197	217
34,111	36,178

א. הכנסות

מאגרות ביוב
מהיטלי ביוב
משפכי תעשייה
מט"ש

ב. עלויות איסוף והולכת שפכים

672	679
1,173	1,074
4,744	5,293
254	256
356	382
197	182
5,161	5,386
154	162
12,711	13,414

משכורות ונלוות
אנרגיה
קבלני משנה
ארנונה
ביטוח
אחזקת רכב
פחת
מוקד תקלות

ג. עלויות טיהור שפכים

7,861	7,798
3,310	3,302
2,487	2,506
70	70
52	111
13,780	13,787
7,620	8,977

קבלני משנה
פחת
ארנונה
שכר עבודה
אחרות

(*) מוין מחדש.

באור 19 - עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

3,033	2,716
(369)	(431)
913	-
323	415
262	251
50	50
4,212	3,001

הוצאות גביה
הכנסות מאכיפה
הפרשה לחומ"ס
מיכון - גביה
הוצאות שכר
יעוץ מקצועי

באור 20 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,426	1,442
384	417
263	256
123	118
140	145
368	372
522	561
56	52
<u>3,282</u>	<u>3,363</u>

משכורות ונלוות
הוצאות משרדיות
דמי שכירות
מיסים עירוניים
פחת
הנהלת חשבונות
יעוץ מקצועי
פרטום ויחסי ציבור

באור 21 - (הכנסות) הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(1,529)	(3,056)
(126)	(133)
<u>(1,655)</u>	<u>(3,189)</u>
1,800	1,571
438	426
<u>2,238</u>	<u>1,997</u>
<u>583</u>	<u>(1,192)</u>

הכנסות

הכנסות מימון מלקוחות
אחרות

הוצאות

ריבית על הלוואות לזמן ארוך מבנקים
עמלות בנקאיות

(הכנסות) הוצאות מימון, נטו

באור 22 - הכנסות אחרות

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,894	-
3,635	-
<u>7,529</u>	<u>-</u>

הכנסות ריבית בגין חובות מסופקים
הכנסות מהקטנת ההפרשה למקורות

באור 23 - התחייבויות תלויות

תביעות משפטיות

להלן פירוט התביעות המשפטיות העיקריות שהוגשו כנגד החברה ואשר תלויות ועומדות:
 תביעת חברת הביטוח הפניקס- מדובר בתביעה של מבטחת נמל אילת לשיפוי ופיצוי בסך נומינלי של 481,754 ₪ בגין פגיעתו של הקבלן האחראי על עבודות החפירה לצורך הקמת תחנת שאיבה לביוב בכבל מתח גבוה. בתאריך 18.11.12 הוגש מטעם התאגיד כתב הגנה בצירוף הודעה לצדדים שלישיים כנגד נמל אילת, חברת לסיכו בע"מ וחברת ס. נופי ובניו בע"מ. בפגישה אשר נערכה בין הצדדים בתאריך 24.2.15 סוכם כי עין נטפים לא תישא בכל עלות (למעט עלות ליווי משפטי והשתתפות בשכ"ט מגשר) וכי חלקה ישולם על ידי נופי ולסיכו. בימים אלו הצדדים מצויים במו"מ לסילוק התיק מחוץ לכתלי בית המשפט.

הדוחות הכספיים אינם כוללים הפרשות כלשהן בגין תביעה זו.

באור 24 - הכנסות מיסים על הכנסה

ביום 19.01.15 נערכו לחברה שומות מס סופיות בהסכם, בגין השנים 2008-2010 בהן הוסדרו סופית כל המחלוקות שהיו בין החברה לרשות המיסים.
 ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	(583)

מיסים בגין שנים קודמות

באור 25 - פירוט הוצאות שכר

ליום 31 בדצמבר	
2014	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
826	841
826	841
70	70
262	251
1,426	1,443
3,410	3,446

אספקת מים (באור 17 ב)
 שירותי ביוב (באור 18 ב)
 טיהור שפכים (באור 18 ג)
 שכר גביה (באור 19)
 הנהלה וכלליות (באור 20)

באור 26 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

א. להלן פירוט הפעולות שנכללו בדוחות הכספיים הקשורות לעיריית אילת:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
12,396	11,857	הכנסות מאגרות מים הוצאות ארנונה שכר עבודה
2,948	2,966	
260	151	
<u>15,604</u>	<u>14,974</u>	

ב. יתרות מול עיריית אילת

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
2,317	2,221	חייבים הלוואות
25,085	22,146	
<u>27,402</u>	<u>24,367</u>	

באור 27 - מידע נוסף על התקשרויות של החברה

להלן פרטים על התקשרויות של החברה עם נותני שירותים עיקריים:

תוקף ההסכם	היקף כספי שנתי במיליוני ש"ח	סוג השירות	נותן השירות
31/12/2015	(*) 4.5	שירותי תחזוקה לרשת הביוב	לסיכו בע"מ
6/2018	3.6	אחזקת רשת המים	ס.נופי ובניו בע"מ
9/2016	(***) 2.3	תפעול מערך הגבייה	מ.ג.ע.ר בע"מ
2/2019	(**) 7.8	הפעלת מכון לטיהור שפכים	א.ל.ד איכות הסביבה בע"מ

(*) על פי כמות שפיעה המשתנה משנה לשנה, הסכום הינו לשנת 2015. במהלך שנת 2015 יצא התאגיד למכרז חדש ובו זכה הספק ל- 5 שנים נוספות.

(**) על פי כמות ספיקה המשתנה משנה לשנה, הסכום הינו לשנת 2015.

(***) בתלות בגובה ההכנסות ובאחוזי הגבייה.

באור 28 - מידע נוסף על פעילות החברה

א. הסכם לתפעול המט"ש

בחודש ינואר 2007 נכנס לתוקף הסכם בין החברה ל- א.ל.ד איכות הסביבה בע"מ (להלן: אלד), להפעלה, ניהול ותחזוקה של המכון לטיפול בשפכים (מט"ש). כחלק מההסכם התחייבה אלד להביא את המט"ש למצב בו כל המערכות, כל התשתיות וכל המתקנים יהיו במצב תקין וכשיר לעבודה. כמו כן התחייבה אלד לרכוש ולהתקין על חשבונה ציוד ומתקנים למט"ש על מנת להרחיבו ולהגדיל את יכולת הטיפול בשפכים. בינואר 2015 נכנסה לתוקפה תקופת האופציה הראשונה, בכפוף להסכם ולתוספת לו מיום 16.6.2013.

ב. הסכם לתפעול רשת הביוב

במהלך שנת 2015 פרסם התאגיד מכרז להפעלת רשת הביוב. חברת לסיכו בע"מ (להלן "לסיכו") אשר תפעלה את רשת הביוב משנת 2006, זכתה במכרז ותבצע את ההפעלה באמצעות קבלן המשנה - חברת ראיד נופי ובניו בע"מ. החל מיום 1.1.2016 פועלת לסיכו על פי ההסכם החדש שנחתם. בהתאם לתנאי ההסכם עלויות אחזקת רשת הביוב צפויות לקטון בשנת 2016 ביחס לשנים קודמות.

ג. הסכם לתפעול רשת המים העירונית

לחברה הסכם לתפעול ותחזוקת רשת המים העירונית עם חברת ס. נופי ובניו בע"מ, החל מיום 1.6.2008. עפ"י תנאי המכרז, ביום 27.6.2013 הוארכה האופציה לקבלת שירותי התחזוקה, עד ליום 1.6.2018. במסגרת נספח הארכה, נקבע מנגנון התחשבות בין החברה לקבלן, בנושא תחזוקה מונעת. בשנת 2014 בוצע החזר כספי לחברה בהיקף של 473 אלף ש"ח לאור אי ביצוע מלוא העבודות כנדרש במכרז.

ד. הסכם מלוות ביוב

ביום 22 בדצמבר 2013 נחתם, באישור הממונה על התאגידיים, הסכם עם העיריה בנושא הסבת נטל מלוות הביוב. סך הסכום שהוסדר בהסכם זה ויועבר לעיריה הינו כ- 75 מלש"ח מהם כ- 16 מלש"ח החזר הלוואת בעלים, כ- 31 מלש"ח דיבידנדים מהרווחים שנצברו עד תום שנת 2012 ו- 28 מלש"ח כמקדמה בגין תשלומי ארנונה שמקווצות באופן יחסי מחיובי הארנונה השנתיים כשהיא נושאת ריבית בשיעור החל על האשראי בסך 25 מלש"ח שלקחה החברה מבנקים לצורך ביצוע התשלומים הנ"ל.

ה. מט"ש - הקמת מתקן לטיפול שלישוני

לאחר כניסתן לתוקף של תקנות המאמצות את המלצות ועדת ענבר בעניין איכות הקולחים המופקים ממכונני טיהור שפכים, חויב התאגיד בינואר, 2015 בהקמת מתקן לטיפול שלישוני. התאגיד הגיש בקשה לוועדת ערר משותפת של משרד הבריאות והמשרד להגנת הסביבה לדחיית הקמת המתקן לטיפול שלישוני, הבקשה נדונה בחודש דצמבר, 2015 ולתאגיד אושרה דחיה של הקמת המתקן עד ליום 30.6.2018. העלות המוערכת של המתקן הינה כ- 20 מליון ש"ח.