



עין נטפים מפעלי מים וביוב אילת בע"מ

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2016

תוכן העניינים

עמוד

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 2016 ו-2015, את דוחות רווח והפסד, דוח על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי מזומנים לשנים 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, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג - 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 שישמשו 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.

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 הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

ישראל רובין ושות'
רואי חשבון



תל אביב, 26 באפריל, 2017

עין נטפים מפעלי מים וביוב אילת בע"מ

מאזנים

באלפי ש"ח

ליום 31 בדצמבר		באור	
2015	2016		
רכוש שוטף			
19,358	18,314	(א)3	מזומנים ושווי מזומנים
23,481	23,547	(ב)3	מזומנים המיועדים להשקעה
11,902	11,497	4	צרכנים
382	2,581	5	חייבים שונים
2,221	1,635		רשות מקומית
<u>57,344</u>	<u>57,574</u>		
רכוש שאינו שוטף			
22,146	19,170		חייבים לזמן ארוך - עיריית אילת
169,462	178,621	6	רכוש קבוע
20,615	12,065	7	רכוש קבוע בהקמה
13,768	13,768	8	זכויות מים
<u>225,991</u>	<u>223,624</u>		
<u>283,335</u>	<u>281,198</u>		
התחייבויות שוטפות			
3,414	3,531	9	אשראי מתאגידים בנקאיים
20,053	20,530	10	ספקים ונותני שרותים
466	514	11	עובדים ומוסדות בגין שכר
5,344	92	12	זכאים שונים
<u>29,277</u>	<u>24,667</u>		
התחייבויות שאינן שוטפות			
36,296	32,393	13	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
78,527	78,809	14	הכנסות נדחות
372	409	15	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>115,195</u>	<u>111,611</u>		
<u>138,863</u>	<u>144,920</u>	16	הון עצמי
<u>283,335</u>	<u>281,198</u>		

בשם החברה :




ר"ח גיא ליברסקו אינג' חן סלטי עו"ד גבריאל אביטל
 חשב מנכ"ל יו"ד הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים ע"י דירקטוריון החברה : 26 באפריל, 2017

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2015 (*)	2016		
103,908	98,726	17,18	הכנסות משירותי מים ביוב
86,756	80,768	17,18	עלות השירותים
17,152	17,958		רווח גולמי
3,001	2,337	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
3,397	3,494	20	הוצאות הנהלה וכלליות
10,754	12,127		רווח מפעולות לפני הכנסות מימון, נטו
1,192	1,530	21	הכנסות מימון, נטו
11,946	13,657		רווח לפני מיסים על הכנסה
583	-	23	הכנסות מיסים על הכנסה
12,529	13,657		רווח לשנה

(*) מויך מחדש.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סה"כ	רווח נצבר	פרמיה על מניות	הון מניות	
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
13,657	13,657	-	-	רווח לשנה
(7,600)	(7,600)	-	-	דיבידנד השנה
144,920	29,207	115,712	1	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
12,529	13,657	רווח לשנה
4,588	847	התאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
<u>17,117</u>	<u>14,504</u>	מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי המזומנים מפעילות (לפעילות) השקעה
		<u>השקעות בפיתוח תשתיות:</u>
(8,923)	(3,964)	מים
(1,278)	(2,441)	ביוב
(129)	(225)	מכון טיהור שפכים
		<u>השקעות בתשתיות קיימות:</u>
(4,968)	(3,070)	מים
(5,439)	(5,247)	ביוב
1,898	3,250	מענקי השקעה
4,437	2,463	תקבולים בגין היטלי מים
20,094	1,790	תקבולים בגין היטלי ביוב
2,938	2,976	פרעון הלוואה לעירייה
<u>8,630</u>	<u>(4,468)</u>	מזומנים נטו שנבעו (שימשו) מפעילות (לפעילות) השקעה
		תזרימי המזומנים לפעילות מימון
(8,519)	(3,414)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
(10,941)	(7,600)	חלוקת דיבידנד
<u>(19,460)</u>	<u>(11,014)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
6,287	(978)	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
36,552	42,839	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>42,839</u>	<u>41,861</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
 2015 2016

הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :

11,637	11,088
(16)	(372)
-	769
54	37
<u>11,675</u>	<u>11,522</u>

פחת והפחתות
 שערך הלואות
 גידול בהפרשה לחובות מסופקים
 גידול בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :

96	586
(2,054)	(364)
1,155	(2,199)
269	477
(3,782)	(3,971)
10	48
(2,781)	(5,252)
<u>(7,087)</u>	<u>(10,675)</u>
<u>4,588</u>	<u>847</u>

קיטון ביתרות רשות המקומית
 גידול ביתרות צרכנים
 קיטון (גידול) בחייבים שונים
 גידול בספקים ונותני שירותים
 מימוש הכנסות נדחות
 גידול ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
 קיטון בזכאים שונים

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, שהוחלפה 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 ובטיפול 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") 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 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.

יצוין 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.

ז. תפעול מערך הגבייה

מערך 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. בדצמבר 2016, זכתה מגער במכרז הגבייה ל-4 שנים נוספות.

עפ"י הסכם התקשרות הקודם שתוקפו פג בדצמבר 2016, שילמה מגער לחברה מידי שנה דמי זיכיון (כ- 8.3 מלש"ח לתקופה 9/14-9/15 וכ- 7.9 מלש"ח לתקופה 9/15-9/16), אשר נרשמו כהכנסות מראש ונוקפו לדוח רווח והפסד באופן יחסי לצבירת ההכנסות משירותי מים וביוב בתקופת הזיכיון.

ח. מיסוי

בחודש נובמבר 2012 נוסף סעיף 13א' לחוק תאגידי מים וביוב לפיו בדיעבד משנת 2011, למשך 5 שנים עד וכולל שנת המס 2015 יהא התאגידי פטור ממס חברות. באוגוסט, 2016 הוחלט להאריך את משך הפטור ל 3 שנים נוספות, עד שנת המס 2018.

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

שווים 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 ונוקפות 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 שנוילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידי 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 נזקפים 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, 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 (בשנים)	
	נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב
תחנות שאיבה: עבודות קידוח מבנים	30	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 וכולי, נקבעו בהתאם להערכת מהנדסי החברה לגבי אורך חיי הנכסים והם נעים בין 4% ל- 5% לשנה תשתיות כנ"ל שהוקמו ע"י מפתחים והועברו לבעלות החברה בתמורה לווייתור 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 הווייתור הצפוי על גביית אגרות הבניה.

ח. 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.

ט. 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 1.37% 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	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
6,344	4,655
13,014	13,659
<u>19,358</u>	<u>18,314</u>

מזומנים
פיקדונות – לא צמוד

(ב) מזומנים המיועדים להשקעה

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
8,905	10,176
14,576	13,371
<u>23,481</u>	<u>23,547</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: "הכללים"). יצוין, שאף עד לשנת 2014, שוריינו כספים אלו ליעודם תוך בקרה ופיקוח של רשות המים.

באור 4 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
25,925	26,504
1,354	1,269
783	653
(16,160)	(16,929)
<u>11,902</u>	<u>11,497</u>

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

(*) הפרשה לחובות מסופקים:

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(11,387)	(16,160)
(4,773)	(769)
<u>(16,160)</u>	<u>(16,929)</u>

יתרת פתיחה
שינוי השנה

יתרת סגירה

באור 5 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	1,506
382	546
-	391
-	138
<u>382</u>	<u>2,581</u>

הכנסות לקבל
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	מכוני טיהור שפכים אלפי ש"ח	מערכת	מערכת	
				רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות ביוב אלפי ש"ח	רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים אלפי ש"ח	
255,075	887	511	55,715	129,409	68,553	עלות ליום 31 בדצמבר, 2015
20,247	81	8	2,931	4,228	12,999	רכישות השנה
(5,685)	-	-	-	(725)	(4,960)	גריעות השנה
<u>269,637</u>	<u>968</u>	<u>519</u>	<u>58,646</u>	<u>132,912</u>	<u>76,592</u>	עלות ליום 31 בדצמבר, 2016
85,613	653	315	32,063	34,152	18,430	פחת נצבר ליום 31 בדצמבר, 2015
(5,685)	-	-	-	(725)	(4,960)	גריעות השנה
11,088	79	48	3,431	4,572	2,958	פחת השנה
<u>91,016</u>	<u>732</u>	<u>363</u>	<u>35,494</u>	<u>37,999</u>	<u>16,428</u>	פחת ליום 31 בדצמבר, 2016
<u>178,621</u>	<u>236</u>	<u>156</u>	<u>23,152</u>	<u>94,913</u>	<u>60,164</u>	עלות מופחתת ליום 31.12.2016
<u>169,462</u>	<u>234</u>	<u>196</u>	<u>23,652</u>	<u>95,257</u>	<u>50,123</u>	עלות מופחתת ליום 31.12.2015

(*) מוין מחדש.

עין נטפים מפעלי מים וביוב אילת בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - רכוש קבוע (המשך)

להלן הפירוט:

יתרה מופחתת ל- 31.12.15	יתרה מופחתת ל- 31.12.16	פחת שנצבר			עלות			יתרה ליום 31.12.16	פחת נצבר ליום 31.12.15	יתרה ליום 31.12.16	גריעות השנה	תוספות	עלות ליום 31.12.15
		יתרה ליום 31.12.16	גריעות השנה	תוספת	גריעות השנה	תוספות	עלות ליום 31.12.15						
תשתיות מים													
156	178	525	-	41	484	703	-	63	640	תחנות שאיבה			
3,068	9,933	464	(3,767)	680	3,551	10,397	(3,767)	7,545	6,619	מוני מים			
2,642	2,466	1,935	-	176	1,759	4,401	-	-	4,401	בריכות			
76	71	55	-	5	50	126	-	-	126	מגדלים			
43,163	46,380	13,112	(1,193)	2,008	12,297	59,492	(1,193)	5,225	55,460	צינורות			
885	1,006	320	-	45	275	1,326	-	166	1,160	מכונות ומכשירים			
133	130	17	-	3	14	147	-	-	147	ציוד לשעת חירום			
<u>50,123</u>	<u>60,164</u>	<u>16,428</u>	<u>(4,960)</u>	<u>2,958</u>	<u>18,430</u>	<u>76,592</u>	<u>(4,960)</u>	<u>12,999</u>	<u>68,553</u>				
תשתיות ביוב													
10,394	10,662	10,493	-	1,147	9,346	21,155	-	1,415	19,740	תחנות שאיבה			
83,482	82,703	24,979	(725)	3,187	22,517	107,682	(725)	2,408	105,999	צינורות			
1,186	1,391	2,146	-	200	1,946	3,537	-	405	3,132	מכונות ומכשירים			
195	157	381	-	38	343	538	-	-	538	ציוד לשעת חירום			
<u>95,257</u>	<u>94,913</u>	<u>37,999</u>	<u>(725)</u>	<u>4,572</u>	<u>34,152</u>	<u>132,912</u>	<u>(725)</u>	<u>4,228</u>	<u>129,409</u>				
מכון טיהור שפכים													
23,266	22,885	35,085	-	3,312	31,773	57,970	-	2,931	55,039	מכון טיהור שפכים			
386	267	409	-	119	290	676	-	-	676	אחר			
<u>23,652</u>	<u>23,152</u>	<u>35,494</u>	<u>-</u>	<u>3,431</u>	<u>32,063</u>	<u>58,646</u>	<u>-</u>	<u>2,931</u>	<u>55,715</u>				
מבנה משרדים ושיפורים במושכר													
196	156	363	-	48	315	519	-	8	511	משרדים			
מחשבים, ריהוט וציוד													
223	231	684	-	73	611	915	-	81	834	מחשבים, ריהוט וציוד			
11	5	48	-	6	42	53	-	-	53	נגררים			
<u>234</u>	<u>236</u>	<u>732</u>	<u>-</u>	<u>79</u>	<u>653</u>	<u>968</u>	<u>-</u>	<u>81</u>	<u>887</u>				
<u>169,462</u>	<u>178,621</u>	<u>91,016</u>	<u>(11,088)</u>	<u>5,685</u>	<u>85,613</u>	<u>269,637</u>	<u>(5,685)</u>	<u>20,247</u>	<u>255,075</u>	סה"כ			

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה

סה"כ אלפי ש"ח	מכונני טיהור שפכים אלפי ש"ח	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	
20,615	3,881	4,527	12,207	עלות ליום 1 בינואר, 2016 תוספות
10,585	474	5,785	4,326	
31,200	4,355	10,312	16,533	
15,885	3,139	1,792	10,954	בניכוי - רכוש שהופעל במשך השנה בניכוי - מענקים או השתתפות אחרים
3,250	-	-	3,250	
19,135	3,139	1,792	14,204	
12,065	1,216	8,520	2,329	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

להלן הפירוט:

עלות ליום 31.12.2016 אלפי ש"ח	מענקים אלפי ש"ח	עלות רכוש שהופעל השנה	תוספות אלפי ש"ח	עלות ליום 31.12.2015 אלפי ש"ח
		אלפי ש"ח		
-	-	-	-	-
-	3,250	7,379	3,250	7,379
1,562	-	3,471	424	4,609
-	-	115	-	115
767	-	104	767	104
2,329	3,250	11,069	4,441	12,207
1,730	-	706	331	2,105
6,218	-	809	4,882	2,145
572	-	277	572	277
8,520	-	1,792	5,785	4,527
1,216	-	3,139	474	3,881
12,065	3,250	16,000	10,700	20,615

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 2016

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה (המשך)

סה"כ	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
12,807	255	1,571	10,981
25,601	3,881	6,061	15,659
(3,088)	-	(1,386)	(1,702)
(1,898)	-	(148)	(1,750)
(4,986)	-	(1,534)	(3,452)
20,615	3,881	4,527	12,207

עלות ליום 1 בינואר, 2015
תוספות

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

יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

להלן הפירוט:

יתרה ליום 31.12.2015	עלות			עלות ליום 31.12.2014
	מענקים	רכוש שהופעל השנה	תוספות	
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 8 - זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן:

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
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	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,414	3,531

באור 10 - ספקים ונותני שרותים

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

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
5,494	5,500
9,974	10,855
4,570	4,146
15	29
20,053	20,530

(1) הרכב הוצאות לשלם:

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,493	3,245
851	766
226	135
4,570	4,146

מקורות
הפרשה להיזון חוזר וחקלאות
אחרים

(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 הנייל (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 ₪.

באור 11 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
240	275
226	239
466	514

מוסדות ועובדים בגין שכר
הפרשה לחופשה

באור 12 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
5,245	-
2	5
97	87
5,344	92

הכנסות מראש (ראה ביאור 1.1)
אחרים
הוצאות לשלם

באור 13 - הלוואות לזמן ארוך מבנקים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		שיעור ריבית %
2015	2016	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
22,171	19,867	4.50
17,539	16,057	
39,710	35,924	
(3,414)	(3,531)	
36,296	32,393	

הלוואות צמודות מדד
הלוואות לא צמודות

בניכוי חלויות שוטפות

מועדי פרעון הלוואות בנקים צמודות מדד

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,933	2,022
2,022	2,116
2,116	2,212
2,212	2,315
2,315	2,420
11,573	8,782
22,171	19,867

שנה ראשונה
שנה שנייה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה שישית ואילך

מועדי פרעון הלוואות בנקים לא צמודות

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,481	1,507
1,507	1,538
1,538	1,567
1,567	1,601
1,601	1,636
9,845	8,208
17,539	16,057

שנה ראשונה
שנה שנייה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה שישית ואילך

באור 14 - הכנסות נדחות

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
57,777	78,527
24,532	4,253
(3,782)	(3,971)
<u>78,527</u>	<u>78,809</u>

יתרת פתיחה
הכנסות נדחות שנתקבלו השנה
בניכוי הכנסה שהוכרה

באור 15 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
372	409

הפרשה לפיצויים

באור 16 - הון המניות

מספר מניות ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
1	1
1	1

הון רשום
הון מונפק ונפרע

באור 17 - רווח גולמי מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015 (*)	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
65,857	61,650
1,712	1,816
161	523
<u>67,730</u>	<u>63,989</u>
679	676
4,188	4,374
85	87
382	374
2,804	2,958
165	201
162	186
<u>8,465</u>	<u>8,856</u>
<u>51,107</u>	<u>45,924</u>
<u>8,158</u>	<u>9,209</u>

א. הכנסות

מאגרות מים
מהיטלי מים
שוונות

ב. עלויות האספקה

משכורות ונלוות
קבלני משנה
ארנונה
ביטוח
פחת
אחזקת רכב
מוקד תקלות

ג. עלויות הפקה

רכישת מים ממקורות

(*) מויך מחדש.

באור 18 - רווח גולמי משירותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2015 (*)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
32,561	33,135
1,939	1,698
21	1,128
216	217
<u>34,737</u>	<u>36,178</u>

א. הכנסות

מאגרות ביוב
מהיטלי ביוב
משפכי תעשייה
מט"ש

ב. עלויות איסוף והולכת שפכים

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

675	679
1,070	1,074
4,815	5,293
260	256
373	382
201	165
4,572	5,386
186	162
<u>12,152</u>	<u>13,397</u>

ג. עלויות טיהור שפכים

קבלני משנה
פחת
ארנונה
שכר עבודה
אחרות

7,624	7,798
3,430	3,302
2,538	2,506
70	70
174	111
<u>13,836</u>	<u>13,787</u>
<u>8,749</u>	<u>8,994</u>

(*) מוין מחדש.

באור 19 - עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2015
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,347	2,716
(440)	(431)
769	-
366	415
245	251
50	50
<u>2,337</u>	<u>3,001</u>

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

באור 20 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015 (*)	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,442	1,430
417	455
256	298
118	140
145	129
372	426
561	512
52	49
34	55
<u>3,397</u>	<u>3,494</u>

משכורות ונלוות
הוצאות משרדיות
דמי שכירות
מיסים עירוניים
פחת
הנהלת חשבונות
יעוץ מקצועי
פרסום ויחסי ציבור
אחזקת רכב

(*) מויץ מחדש.

באור 21 - הכנסות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,056	3,404
133	119
<u>3,189</u>	<u>3,523</u>
(1,571)	(1,535)
(426)	(458)
<u>(1,997)</u>	<u>(1,993)</u>
<u>1,192</u>	<u>1,530</u>

הכנסות

הכנסות מימון מלקוחות
אחרות

הוצאות

ריבית על הלוואות לזמן ארוך מבנקים
עמלות בנקאיות

הכנסות מימון, נטו

באור 22 - 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 23 - 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	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
583	-

מיסים בגין שנים קודמות

באור 24 - פירוט הוצאות שכר

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
841	862
841	862
70	70
251	245
1,443	1,430
3,446	3,469

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

באור 25 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
11,857	12,122	הכנסות מאגרות מים הוצאות ארנונה שכר עבודה
2,966	3,025	
151	-	
<u>14,974</u>	<u>15,147</u>	

ב. יתרות מול עיריית אילת

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
2,221	1,635	חייבים הלוואות
22,146	19,170	
<u>24,367</u>	<u>20,805</u>	

באור 26 - 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
31/12/2020	4 (*)	שירותי תחזוקה לרשת הביוב	לסיכו בע"מ
6/2018	3.6	אחזקת רשת המים	ס.נופי ובניו בע"מ
1/12/2020	1.35 (***)	תפעול מערך הגבייה	מ.ג.ע.ר בע"מ
2/2019	7.6 (**)	הפעלת מכון לטיהור שפכים	א.ל.ד איכות הסביבה בע"מ

(*) על פי כמות שפיעה המשתנה משנה לשנה, הסכום הינו לשנת 2016. במהלך שנת 2015 יצא התאגיד למכרז חדש ובו זכה הספק ל- 5 שנים נוספות.

(**) על פי כמות ספיקה המשתנה משנה לשנה, הסכום הינו לשנת 2016.

(***) בתלות בגובה ההכנסות ובאחוזי הגבייה.

באור 27 - מיזע 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.

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 התאגידים, הסכם עם העירייה בנושא הסבת נטל מלוות הביוב. סך הסכום שהוסדר בהסכם זה ויועבר לעירייה 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 שמקוזזת 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 לועדת 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- 30 מליון ש"ח.