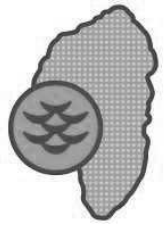


מי רקת טבריה
תאגיד המים והביוב אזור טבריה



מי רקת טבריה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

תוכן עניינים:

1. דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017
2. דוח דירקטוריון ליום 31 לדצמבר 2017



www.mei-rakat.co.il | *כימים שלם מידיוס טבריה*

משרדי הנהלה: טלפון: 04-6653100 פקס 04-6653111, ת.ד. 2324 טבריה מיקוד 1412201
שירות לקוחות: טלפון / פקס: 1-800-807-777, רח' הגליל 52 "גליל סנטר", טבריה מיקוד 1420089

מי רַקַת טבריה
תאגיד המים והביוב אזור טבריה



מי רַקַת טבריה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017



www.mei-rakat.co.il | *כחית ש"ק בידיים טובות*

משרדי הנהלה: טלפון: 04-6653100 פקס 04-6653111, ת.ד. 2324 טבריה מיקוד 1412201

שירות לקוחות: טלפון / פקס: 1-800-807-777, רח' הגליל 52 "גליל סנטר", טבריה מיקוד 1420089



מי רקת טבריה בע"מ

תאגיד המים והביוב של העיר טבריה

תוכן העניינים

עמוד

1	דו"ח רואה החשבון המבקר
	הדו"חות הכספיים :
2	מאזנים
3	דו"חות רווח והפסד
4	דו"ח על השינויים בהון עצמי
5-6	דו"ח על תזרימי המזומנים
7-31	ביאורים לדו"חות הכספיים



**דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של
מי רקת טבריה בע"מ**

ביקורתי את המאזנים המצורפים של מי רקת טבריה בע"מ (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת דו"חות רווח והפסד, דו"חות על השינויים בהון העצמי והדו"חות על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דו"חות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותי הינה לחוות דעה על דו"חות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני 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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים 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.


אבן יהודה,
10 באפריל 2018

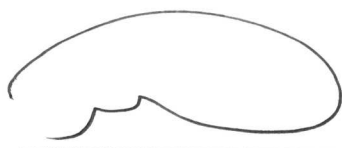
בכבוד רב,
נועם צור
רואה חשבון



<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	
<u>2016</u>	<u>2017</u>		
<u>(אלפי ש"ח)</u>			
			נכסים
			<u>רכוש שוטף:</u>
34,074	40,701	3	מזומנים ושווי מזומנים
2,841	4,531		רשות מקומית – חשבון שוטף
9,378	6,787	4	צרכנים
<u>2,580</u>	<u>959</u>	5	חייבים ויתרות חובה
48,873	52,978		סה"כ רכוש שוטף
-----	-----		
169,438	179,378	6	<u>רכוש קבוע:</u>
29,520	21,628	7	<u>רכוש קבוע בהקמה:</u>
		8	<u>רכוש אחר והוצאות נדחות:</u>
<u>680</u>	<u>680</u>		זכויות מים
680	680		
-----	-----		
<u>248,511</u>	<u>254,664</u>		<u>סך האקטיב:</u>

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2016	2017		
(אלפי ש"ח)			
התחייבויות			
התחייבויות שוטפות:			
		9	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
5,195	5,283		לרבות חלויות שוטפות
25,610	23,723	10	ספקים ונותני שירותים
172	211	11	עובדים ומוסדות בגין שכר
0	182	12	זכאים שונים
<u>30,977</u>	<u>29,399</u>		
-----	-----		
38,461	37,443	13	התחייבויות לזמן ארוך:
16,929	14,424	13	הלוואות זמן ארוך - בנקים
73,609	81,508	14	מלוות ביוב מוסבות מרשויות
4,134	2,771	15	הכנסות נדחות
63	38	15	אגרות חוב
<u>133,196</u>	<u>136,184</u>	16	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד
-----	-----		
		26	התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים
84,338	89,081	17	הון עצמי:
-----	-----		הון עצמי
<u>248,511</u>	<u>254,664</u>		סך פאסיב
-----	-----		


 יוסי בן דוד, ראש העיר
 ויו"ר הדירקטוריון


 פיניאן מורן, מנהלת כספים


 שאול דוד, מנכ"ל

10.4.2018
 תאריך אישור הדוחות

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2016	2017		
(אלפי ש"ח)			
42,875	43,714	18	הכנסות משירותי מים וביוב
34,252	29,714	18	עלות השירותים
8,623	14,000		רווח גולמי
4,865	5,011	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
2,563	2,879	20	הוצאות הנהלה וכלליות
1,195	6,110		רווח מפעולות לפני הכנסות מימון, נטו
(766)	(1,367)	21	הוצאות מימון, נטו
429	4,743		רווח לאחר הכנסות מימון, נטו
1,416	0	22	הכנסות אחרות, נטו
1,845	4,743		רווח לפני מיסים על ההכנסה
-	-	23	מיסים על ההכנסה
<u>1,845</u>	<u>4,743</u>		רווח נקי לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	עודפים	תקבולים ע"ח מניות	הון מניות	
אלפי ש"ח				
<u>82,493</u>	<u>(7,296)</u>	<u>89,778</u>	<u>11</u>	יתרה ליום 01 בינואר 2016
<u>1,845</u>	<u>1,845</u>	-----	-----	רווח נקי לשנה
<u>84,338</u>	<u>(5,451)</u>	<u>89,778</u>	<u>11</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
<u>4,743</u>	<u>4,743</u>	-----	-----	רווח נקי לשנה
<u>89,081</u>	<u>(708)</u>	<u>89,778</u>	<u>11</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

דוחות על תזרימי המזומנים

מי רקת טבריה בע"מ

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
(אלפי ש"ח)	
	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
	רווח (הפסד) נקי לשנה
1,845	4,743
	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
8,236	9,443
	מפעילות שוטפת - נספח א'
	מזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת
10,081	14,186
	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:
	השקעות בפיתוח ובתשתיות קיימות - מים
(7,748)	(3,289)
	השקעות בפיתוח ובתשתיות קיימות - ביוב
(9,264)	(6,559)
	השקעות מכון טיהור שפכים
(794)	(2,570)
	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
(2,801)	(1,845)
	תקבולים בגין היטלי פיתוח מים
6,575	5,359
7,414	6,043
	תקבולים בגין היטלי פיתוח ביוב
	מזומנים נטו, (ששימשו) מפעילות השקעה
(6,618)	(2,861)
	תזרימי מזומנים לפעילות מימון:
	פירעון אגרות אג"ח
(1,479)	(1,456)
	קבלת הלוואות לזמן ארוך
3,142	1,775
	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(4,877)	(5,017)
	מזומנים נטו, (ששימשו) לפעילות מימון
(3,214)	(4,698)
	גידול ביתרת המזומנים ושוי מזומנים
357	6,627
	יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתחילת שנה
33,717	34,074
	יתרת מזומנים ושוי מזומנים לסוף שנה
34,074	40,701

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
11,149	12,215	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות
(428)	(100)	בתזרימי המזומנים:
4	(25)	פחת
988	2,275	שיערוך הלוואות
<u>11,713</u>	<u>14,365</u>	גידול (קיטון) התחייבות סיום יחסי עובד מעביד
		הפרשה לחובות מסופקים
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(2,605)	316	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
(1,193)	1,621	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
5,125	(1,887)	קיטון (גידול) בספקים ונותני שירותים
(1,436)	(1,690)	קיטון (גידול) בגין רשויות מקומיות
(3,068)	(3,503)	מימוש הכנסות נדחות
(313)	182	קיטון (גידול) בזכאים ויתרות זכות
13	39	קיטון (גידול) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
<u>(3,477)</u>	<u>(4,922)</u>	
<u>8,236</u>	<u>9,443</u>	סך התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביאור 1 – כללי

א. תיאור החברה

תאגיד המים והביוב "מי רקת טבריה בע"מ" (להלן: "החברה"), הינו תאגיד אזורי אשר הוקם ביום 13 בנובמבר 2007, מתוקף חוק "תאגידי מים וביוב התשס"א – 2001", החברה החלה פעילותה ב 1 באפריל 2008, בזהה למועד קבלת רישיון הפעלה, תוקפו של הרישיון הינו ל 25 שנים וכולל בתוכו את טבריה, יבנאל, מגדל וכפר כמא. מטרת החברה הן לבצע פעילות של מתן שירותי מים וביוב לצרכנים, ביצוע שוטף של עבודות פיתוח, שדרוג ושיקום תשתיות מים וביוב וכן פעילויות נוספות של הפקת מים, השבה, הולכה ומכירה של קולחין לשימושים חקלאיים ואחרים, ניצול בוצה ומכירתה וכל פעילות אחרת בתחומים הקשורים למשק המים והביוב תוך הקפדה יתרה של איכות סביבה החברה משרתת כ- 60,000 תושבים ומספקת שירותי מים וביוב לכ - 20,000 בתי אב, צריכת המים המגיעה למעלה מ - 5 מיליון מ"ק בשנה בטבריה וביתר היישובים. התאגיד החל לפעול בתחומי העיר טבריה בתאריך 1 באפריל 2008, המושבה יבנאל צורפה לתאגיד בתאריך 1 בינואר 2009, במרץ 2010 צורפה המושבה מגדל לתאגיד וביוני 2010 צורף לתאגיד כפר קמא, התאגיד ממשיך לפעול לצרוף רשויות נוספות.

ב. הגדרות

בדוחות כספיים אלה:
החברה – מי רקת טבריה בע"מ.
צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
הממונה – הממונה על עניני החברות לשירותי מים וביוב.
המועצות – מועצה מקומית כפר כמא, מועצה מקומית מגדל והמועצה המקומית יבנאל לעניין ביוב בלבד.
עיריות - עיריית טבריה.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים של החברה ערוכים על בסיס העלות.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

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

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

ג. הפרשה לחובות מסופקים

הנחיות חשבונאיות של רשות המיס בדבר חישוב הפרשה לחובות מסופקים – בתאריך 4 במרץ 2014 פרסמה רשות המיס מכתב לתאגידי המיס והביוב בדבר הנחיות לחישוב הפרשה לחובות מסופקים. העקרונות שנקבעו בו הם כדלקמן:

החובות המסופקים יכללו סיכום של הפרשה כללית והפרשה ספציפית. לעניין זה: "הפרשה כללית" – סך החיובים בשנה השוטפת, כשהוא מוכפל בשיעור החיובים שלא נגבו הנמוך ביותר, שהיה בארבע שנים האחרונות. לסכום זה, יתווסף סך כל החובות שגילם מעל שלוש שנים ואשר אינם מצויים בהסדר תשלומים ויפחת ממנו סכום הפרשה הספציפית, ככל שהייתה, בגין התקופה השוטפת.

"הפרשה ספציפית" – אומדן שיערך ע"י התאגיד, בהתייחס לחובות ספציפיים בגין חייבים שלא ניתן לאתרם, חייבים בכינוס נכסים, או בהליכי פשיטת רגל וחובות אחרים שהתאגיד סובר שלא יגבו במלואם או חלקם.

ד. 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 נזקפות לדוח רווח והפסד עם היווצרותם.
- 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.
3. תשלומים על חשבון רכוש קבוע - השקעה בעבודות תשתיות שטרם הסתיימו.
4. מענקים - מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקזזים מעלות ההשקעה).
5. 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.

ביאורים לדוחות הכספיים

מי רקת טבריה בע"מ

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

אורך החיים (בשנים)		סוג הנכס
נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב	
תחנות שאיבה וקידוחים:		
		ציוד אלקטרו מכני (לרבות משאבות)
15	15	קדיחה
-	30	מבנים
40	40	מוני מים:
-	15	גוף יציקה - 15 שנים
-	5	מכלול - 5 שנים
10	10	ציוד מעבדות
10	10	ציוד במתקני טיפול במים/טיהור שפכים
-	40	בריכות מים ומגדלים
צינורות:		
		א. אסבסט
30	20	ב. בטון
30	-	ג. פלדה
20	35	ד. p.v.c
40	25	ה. פ.א. ופ.א. מצולב
-	35	מיכלי מים
-	15	מיכליות מים
-	20	גנראטורים
15	15	מערכת פיקוד ובקרה
15	15	

ה. רכוש אחר והוצאות נדחות

זכויות לרכישת מים מחברת מקורות בע"מ מוצגות עפ"י ערכם במועד אישור שווי כל התשתיות שהועברו מהעירייה לתאגיד. הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות.

ו. מדיניות הכרה בהכנסות

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 מריבית, 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, קבוע 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 נדחות. מימושן נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
3. הכנסות ממענקי תיאגוד ממינהל המים נפרשות על פני חמש שנים.
4. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחוזר מנהל רשות המים 2/2011 ריבית הפיגורים הינה בהתאם להוראות החשב הכללי ומחושבת כפונקציה של ריבית הפריים בתוספת 0.5%. החל מיום 01.01.2017 הופחת שיעור הריבית ל 0.4%.

ביאורים לדוחות הכספיים

מי רקת טבריה בע"מ

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

ז. מטבע חוץ 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."

שינוי ב-%	31.12.16	31.12.17	מדד המחירים לצרכן
0.4	112.6	113.04	שער חליפין דולר ארה"ב ל-1 ₪
-9.35%	3.85	3.49	

ח. שימוש באומדנים ובהערכות:

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 חיצוניים ועל הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן. האומדנים וההנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

ט. מכשירים פיננסיים

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים שונים, הלוואות, ספקים, וזכאים שונים, בסיסי ההצמדה, שיעורי הריבית וזמני הפירעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביאורים לדוחות הכספיים.

השווי ההוגן של המכשירים הפיננסיים נקבע בהתאם למחירי השוק שלהם או לציטוטים ממוסדות פיננסיים. ובהעדר מחיר שוק או ציטוט ממוסד פיננסי נקבע השווי ההוגן בהתאם למודל להערכת שווי.

י. מיסים נדחים

החברה מבצעת ייחוס מיסים בשל הפרשים זמנים (Temporary Differences) הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערך הנכסים וההתחייבויות לצורכי מס לבין ערכם בספרים. יתרות המיסים נדחים מחושבות בהתאם לגישת ההתחייבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנדחים או בעת מימוש הטבת המס. בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר חקיקתם הושלמה למעשה עד לתאריך המאזן.

יא. ח. מדיניות הכרה בהוצאה

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

יב. מערך חישוב ריבית והצמדה בגין פיגורים

התאגיד מיישם את ההנחיות שנקבעו בחוזר מנהל רשות המיס 2/2011 בדבר ריבית פיגורים, לרבות אופן חישוב הריבית ומועדי צירופה לקרן החוב כקרן חדשה.

יג. מטבע פעילות ומטבע הצגה

הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח, שהינו מטבע הפעילות של החברה, ומעוגלים לאלף הקרוב. השקל הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועלת החברה.

ביאורים לדוחות הכספיים

מי רקת טבריה בע"מ

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
19,634	27,078	מזומנים
<u>14,440</u>	<u>13,623</u>	פיקדונות
<u>34,074</u>	<u>40,701</u>	

ביאור 4 – צרכנים

ליום 31 בדצמבר

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
24,772	25,022	צרכנים *
661	441	קרטיסי אשראי
5,652	5,303	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
<u>0</u>	<u>3</u>	המחאות לגביה
31,085	30,769	
<u>(21,707)</u>	<u>(23,982)</u>	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (1)
<u>9,378</u>	<u>6,787</u>	

* סעיף צרכנים לא כולל מע"מ לא כולל יתרת רשויות, סעיף הכנסות לקבל לא כולל מע"מ

(1) הפרשה לחובות מסופקים:

ליום 31 בדצמבר

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
20,719	21,707	יתרת פתיחה
2,404	2,275	הפרשה לחומ"ס שנוצרה השנה
<u>(1,416)</u>	<u>0</u>	עדכון הפרשה בגין שנים קודמות
<u>21,707</u>	<u>23,982</u>	יתרת סגירה

ביאורים לדוחות הכספיים

מי רקת טבריה בע"מ

ביאור 5 – חייבים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
105	---	מוסדות
1,213	138	מקדמות לספקים
656	570	חייבים אחרים
120	128	מס הכנסה
<u>486</u>	<u>123</u>	הוצאות מראש
<u>2,580</u>	<u>959</u>	

ביאורים לדוחות הכספיים

מי רקת טבריה בע"מ

ביאור 6 – רכוש קבוע

סה"כ	מחשבים, תוכנות ריהוט רכב וציוד	שיפורים במושכר	מדי מים	מכוני טיהור שפכים	צנרת ומתקני ביוב	צנרת ומתקני מים	עלות
239,083	1,091	128	10,654	35,764	79,820	111,626	יתרה ליום 1 בינואר 2016
<u>8,498</u>	<u>1,323</u>	<u>907</u>	<u>1,476</u>	<u>120</u>	<u>3,112</u>	<u>1,560</u>	תוספות לשנה
247,581	2,414	1,035	12,130	35,884	82,932	113,186	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
<u>22,155</u>	<u>1,249</u>	<u>596</u>	<u>94</u>	<u>16,019</u>	<u>2,492</u>	<u>1,705</u>	תוספות לשנת 2017
269,736	3,663	1,631	12,224	51,903	85,424	114,891	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
							פחת נצבר
67,076	631	6	3,728	6,753	22,883	33,075	יתרה ליום 1 בינואר 2016
<u>11,067</u>	<u>122</u>	<u>4</u>	<u>1,543</u>	<u>885</u>	<u>3865</u>	<u>4,648</u>	פחת לשנה
78,143	753	10	5,271	7,638	26,748	37,723	פחת נצבר ליום 31.12.2016
12,215	533	112	3,174	1,274	2,746	4,376	פחת לשנת 2017
90,358	1,286	122	8,445	8,912	29,494	42,099	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
<u>169,438</u>	<u>1,661</u>	<u>1,025</u>	<u>6,859</u>	<u>28,246</u>	<u>56,184</u>	<u>75,463</u>	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2016
<u>179,378</u>	<u>2,377</u>	<u>1,509</u>	<u>3,779</u>	<u>42,991</u>	<u>55,930</u>	<u>72,792</u>	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2017

ביאורים לדוחות הכספיים

מי רקת טבריה בע"מ

ביאור 6 – רכוש קבוע (המשך)

"העיריה ו/או המועצות מתחייבות להעביר ולהמחות לתאגיד והתאגיד מתחייב לקבל בהעברה ובהמחאה לרבות את ההסכמים, הרישיונות והזכויות בנכסים התפעוליים. שווי התמורה נקבע בהתאם להערכת שווי נכסי משק המים והביוב של העיריה ו/או המועצות שבוצעו על פי הנחיות הממונה ובאישורו, להלן סיכום שווי נכסי המים והביוב למועד העברה מהעירייה והמועצות כפי שאושרו על ידי הממונה":

עלות מופחתת אלפי ש"ח

71,051
680
71,731

- נכסי מים
זכויות מים
סה"כ ר"ק מים

4,918
65,659
70,577

- מכון טיהור שפכים
נכסי ביוב
סה"כ ר"ק ביוב

• בתמורה להעברת והמחאת הממכר לתאגיד התחייב התאגיד כלפי העיריה ו/או המועצות כדלקמן:

מועד חתימת ההסכם	שם העריה מעבירת הנכסים	שווי מניות שהוקצו	שיעור המניות מסך התמורה	הלוואת בעלים	שיעור הלוואת הבעלים מסך התמורה
01/04/2008	עיריית טבריה	8,570	60%	44,732,000	40%
01/01/2009	מ.מ. יבניאל	650	60%	3,858,672	40%
01/03/2010	מ.מ. מגדל	780	60%	5,359,068	40%
01/07/2010	מ.מ. כפר כמא	850	60%	3,337,370	40%

העברת המקרקעין הכלולה בסקרי הנכסים הנ"ל, הוסדרה חלקית, פירוט מופיע בדוח הדירקטוריון של החברה.

ביאור 7 – רכוש קבוע בהקמה:

<u>סה"כ</u>	<u>מכוני טיהור</u> <u>שפכים</u>	<u>צנרת ומתקני</u> <u>ביוב</u>	<u>צנרת ומתקני</u> <u>מים</u>	<u>עלות</u>
29,520	6,573	9,523	13,424	יתרה ליום 1 בינואר 2017
6,588	373	4,067	2,148	תוספות לשנה
<u>(14,480)</u>	<u>(13,822)</u>	--	<u>(658)</u>	רכוש שהופעל השנה
21,628	(6,876)	13,590	14,914	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
-----	-----	-----	-----	

ביאור 8 – זכויות מים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
(אלפי ש"ח)	
680	680
-----	-----
<u>680</u>	<u>680</u>

הרכב:
יתרת פתיחה
תוספות השנה

ביאור 9 – אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
(אלפי ש"ח)	
2,936	3,024
<u>2,259</u>	<u>2,259</u>
<u>5,195</u>	<u>5,283</u>

חלויות שוטפות של אשראי לז"א 13א'
חלויות שוטפות מלוות ביוב מוסבות 13ב'

ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
(אלפי ש"ח)	
4,474	5,602
18,684	18,103
<u>2,452</u>	<u>18</u>
<u>25,610</u>	<u>23,723</u>

ספקים ונותני שירותים (1)
הוצאות לשלם (2)
המחאות לפירעון

(1) לא כולל הוצאות לשלם

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
(אלפי ש"ח)	
834	126
1,726	3,304
13,271	13,021
131	169
<u>2,722</u>	<u>1,483</u>
<u>18,684</u>	<u>18,103</u>

(2) הוצאות לשלם:
מקורות
מכון טיהור שפכים
הפרשה להיטל הפקה
הוצאות גביה
אחרים

ביאור 11 – עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
(אלפי ש"ח)	
170	210
<u>2</u>	<u>1</u>
<u>172</u>	<u>211</u>

מוסדות ועובדים בגין שכר
ניכוי מס במקור

ביאור 12 – זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
(אלפי ש"ח)	
0	182
<u>0</u>	<u>182</u>

מוסדות

ביאור 13א' – הלוואה לזמן ארוך - בנקים

1. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>שיעור ריבית</u>	
<u>2016</u>	<u>2017</u>		
<u>(אלפי ש"ח)</u>			
28,805	28,944	5%	הלוואות צמודות מדד
<u>12,592</u>	<u>11,523</u>	מסלול פריים	הלוואות לא צמודות
41,397	40,467		סה"כ
<u>(2,936)</u>	<u>(3,024)</u>		בניכוי חלויות שוטפות
<u>38,461</u>	<u>37,443</u>		

מועדי הפירעון של ההלוואות בנקים צמודות:

2,445	2,610	שנה ראשונה – חלויות שוטפות
2,610	2,634	שנה שנייה
2,634	2,634	שנה שלישית
2,634	2,634	שנה רביעית
2,634	2,634	שנה חמישית
<u>15,848</u>	<u>15,798</u>	שנה שישית ואילך
<u>28,805</u>	<u>28,944</u>	

מועדי הפירעון של הלוואות בנקים לא צמודות:

491	414	שנה ראשונה – חלויות שוטפות
414	414	שנה שנייה
414	414	שנה שלישית
414	414	שנה רביעית
414	414	שנה חמישית
<u>10,445</u>	<u>9,453</u>	שנה שישית ואילך
<u>12,592</u>	<u>11,523</u>	

ביאורים לדוחות הכספיים

מי רקת טבריה בע"מ

ביאור 13ב' – מלוות מוסבות מרשויות

2. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>שיעור ריבית</u>
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
<u>19,188</u>	<u>16,683</u>	מלוות צמודות מדד
19,188	16,683	סה"כ
<u>(2,259)</u>	<u>(2,259)</u>	בניכוי חלויות שוטפות
<u>16,929</u>	<u>14,424</u>	
<u>מועדי הפירעון של מלוות צמודות:</u>		
2,259	2,259	שנה ראשונה – חלויות שוטפות
2,259	2,259	שנה שנייה
2,259	2,259	שנה שלישית
2,259	2,259	שנה רביעית
2,259	2,259	שנה חמישית
<u>7,893</u>	<u>5,388</u>	שנה שישית ואילך
<u>19,188</u>	<u>16,683</u>	

3. התחייבות לתאגידים בנקאיים:

א. הלוואה לזמן ארוך – בנק דקסיה

נכון ליום 31 בדצמבר 2017 לתאגיד סך של 14,401,376 ₪ הלוואות לזמן ארוך, להלן הפירוט:

- 631 אלפ"ש בריבית קבועה של 4.75% עד ליום 01.12.2021 – פירעון אג"ח עיריית טבריה.
- 2,248 אלפ"ש בריבית קבועה 3.33% עד ליום 01.12.2025 – פירעון אג"ח עיריית טבריה.
- 2,698 אלפ"ש בריבית פריים 1.6% עד ליום 01.01.2026 -פירעון אג"ח עיריית טבריה.
- 534 אלפ"ש בריבית פריים 1.6% עד ליום 01.01.2025 -פירעון אג"ח עיריית טבריה.
- 8,291 אלפ"ש בריבית פריים +0.3% עד ליום 01.05.2030 – מיחזור הלוואות תקציביות.

ב. הלוואות תקציביות – בנק דקסיה

נכון ליום 31 בדצמבר 2017 לתאגיד סך של 42,749 אלפי ₪ הלוואות תקציביות להלן הפירוט:

- 26,066 אלפ"ש – הלוואות תקציביות לצרכי בניית מט"ש ביתניה ות"ש טבריה תחתית בריבית של 5% צמוד, שני הפרויקטים מומנו חלקם במענקים וחלקם בהלוואות אוצרות.
- 16,683 אלפ"ש – הלוואות ביוב שהוסבו עפ"י כללי הממונה מעיריית טבריה לטבריה לתאגיד במסלול של 5% צמוד למשך 20 שנה

ביאורים לדוחות הכספיים

מי רקת טבריה בע"מ

ביאור 14 – הכנסות נדחות

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
(אלפי ש"ח)		
62,688	73,609	יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים (1)
(3,068)	(3,503)	(בניכוי הכנסה שהוכרה)
59,620	70,106	סה"כ
13,989	11,402	הכנסות נדחות שנוצרו השנה – נטו
<u>73,609</u>	<u>81,508</u>	יתרת הכנסות נדחות

1. כנגד החברה הוגשו תביעות כספיות המתייחסות לדרישה לקבלת החזרים בגין תשלומי היטלי שניגבו.
 סכום התביעות הכולל לתאריך הדוח הכספי, עומד על סך של 2,197 אלפי ש"ח.
 על פי חוות דעת שקיבלה מיועציה המשפטיים באשר לסיכויי התביעות החברה לא ביצעה הפרשה.

ביאור 15 – אג"ח

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
(אלפי ש"ח)		
5,506	4,134	אג"ח יתרת פתיחה (1)
107	93	הצמדת קרן אג"ח
(1,479)	(1,456)	פירעון קרן אג"ח
<u>4,134</u>	<u>2,771</u>	

1. האג"ח נושאות ריבית של 2.5% צמוד ויתרתן של מועצות מקומיות: יבניאל, מגדל וכפר כמא. בשנת 2012 התאגיד פרע במלואה את האג"ח שהוקצתה לטובת עיריית טבריה באישור הממונה על התאגידים.

ביאור 16 – התחייבויות בשל סיום יחסי עובד ומעביד

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
(אלפי ש"ח)		
868	1,064	הפרשה לפיצויים
(805)	(1,026)	(בניכוי: הפקדות בקופות פיצויים)
<u>63</u>	<u>38</u>	

ביאור 17 – הון המניות

מורכב כדלקמן:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
(ש"ח)		
<u>360</u>	<u>360</u>	הון רשום
<u>360</u>	<u>360</u>	מניות רגילות 1 ש.ע.נ.
11	11	הון מונפק ונפרע
<u>11</u>	<u>11</u>	מניות רגילות 1 ש.ע.נ.

ביאור 18 – רווח גולמי

18.1 - רווח והפסד גולמי מאספקת מים

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
18,072	16,127	הכנסות – ביאור 18.1.1
<u>1,391</u>	<u>1,593</u>	אגרות מים
19,463	17,720	היטלי מים
-----	-----	

18.1 - רווח והפסד גולמי מאספקת מים – המשך

18.1.2 עלויות אספקה – ביאור

520	601	משכורות ונלוות
967	1,090	אנרגיה
1,176	1,224	קבלני משנה רשת מים
631	1,080	קבלני משנה מתקנים
62	59	חומרים
766	781	ארנונה
96	96	ביטוח
25	96	הוצאות אחרות
2,598	3,027	פחת
103	106	ייעוץ מקצועי
36	36	מוקד עירוני
<u>100</u>	<u>111</u>	אחזקת רכב
7,080	8,307	

18.1.3 עלויות הפקה ורכישה – ביאור

735	2,043	רכישת מים ממקורות
250	0	משכורות ונלוות
1,371	251	אנרגיה
3,640	93	קבלני משנה
3	0	חומרים
381	406	ארנונה
72	65	ביטוח
1,528	0	הפרשה להיטל הפקה
4	0	הוצאות אחרות
60	0	אחזקת רכב
92	0	ייעוץ מקצועי
<u>998</u>	<u>1,495</u>	פחת
9,134	4,353	
-----	-----	
<u>3,249</u>	<u>5,060</u>	רווח גולמי מאספקת מים

ביאור 18.2 – רווח והפסד גולמי משירותי ביוב

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
		<u>18.2.1 – הכנסות – ביאור</u>
20,267	20,896	אגרות ביוב
	163	הכנסות משפכי תעשייה
<u>1,677</u>	<u>1,910</u>	היטלי ביוב
21,944	22,969	
-----	-----	
		<u>18.2.2 – עלויות איסוף והולכת שפכים – ביאור</u>
512	601	משכורות ונלוות
126	183	אנרגיה
2,000	1,365	קבלני משנה רשת
675	786	קבלני משנה מתקנים
141	146	ארנונה
47	46	ביטוח
95	111	אחזקת רכב
2,597	3,027	פחת
34	34	מוקד תקלות
<u>17</u>	<u>106</u>	ייעוץ מקצועי
6,244	6,405	
		<u>18.2.3 – עלויות טיהור שפכים – ביאור</u>
5,106	4,902	קבלני משנה
139	105	אנרגיה
32	52	פינוי בוצה
8	10	חומרים
1,539	1,362	ארנונה ואחרות
148	168	ביטוח
4,750	4,020	פחת
<u>72</u>	<u>30</u>	ייעוץ מקצועי
11,794	10,649	
-----	-----	
<u>3,906</u>	<u>5,915</u>	רווח גולמי משירותי ביוב

ביאור 18.3 – רווח והפסד גולמי אחרות

לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר
2016 2017
(אלפי ש"ח)

הכנסות – ביאור 18.3.1

		אחרות
<u>1,468</u>	<u>3,025</u>	
<u>1,468</u>	<u>3,025</u>	

ביאור 19 – עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר
2016 2017
(אלפי ש"ח)

75	72	גביה טלפונית
116	127	חלוקת חשבונות
(183)	(169)	(הכנסות מאכיפה)
283	282	אכיפה וגביה קשה
75	81	עמלות כרטיסי אשראי
433	442	עמלות בנק הדואר
2,404	2,275	הפרשה לחובות מסופקים
1,052	1,187	הוצאות שכר
232	302	משרדיות ואחרות
167	204	מיכון - גביה
22	28	ייעוץ מקצועי
<u>189</u>	<u>180</u>	הוצאות אחרות כולל רכב
<u>4,865</u>	<u>5,011</u>	סה"כ עלויות גביה

(*) החל מה 1 במרץ 2012 החברה מבצעת גביה עצמית במחלקת שירות הלקוחות

ביאורים לדוחות הכספיים

מי רקת טבריה בע"מ

ביאור 20 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
(אלפי ש"ח)		
1,182	1,118	משכורות ונלוות
282	364	הוצאות משרדיות
32	0	דמי שכירות
43	36	ביטוח
49	66	מיסים עירוניים
206	646	פחת
641	496	יעוץ מקצועי
81	82	אחזקת כלי רכב
47	71	פרסום ויחסי ציבור
<u>2,563</u>	<u>2,879</u>	

ביאור 21 – הכנסות (הוצאות) מימון

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
(אלפי ש"ח)		
1,723	1,345	הכנסות מימון:
<u>2</u>	<u>1</u>	הכנסות מימון מלקוחות
1,725	1,346	הכנסות מימון אחרות
-----	-----	
(2,383)	(2,620)	הוצאות מימון:
<u>(108)</u>	<u>(93)</u>	ריבית על הלוואות לז"א – בנקים
<u>(2,491)</u>	<u>(2,713)</u>	הוצאות מימון בגין אג"ח
-----	-----	
<u>(766)</u>	<u>(1367)</u>	הוצאות מימון

ביאור 22 – הכנסות אחרות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
<u>1,416</u>	<u>0</u>	עדכון הפרשה לחומ"ס בגין שנים קודמות
<u>1,416</u>	<u>0</u>	

ביאור 23 – מיסים על הכנסה

1. תיקונים לפקודת מס הכנסה

- א. ביום 21 בדצמבר 2016 אישרה הכנסת בקריאה שנייה ושלישית את הצעת תקציב המדינה לשנים 2017 במסגרת חוק ההתייעלות הכלכלית (תיקוני חקיקה להשגת יעדי התקציב לשנות 2017 ו- 2018 התשע"ז, בהצעת התקציב כאמור הוחלט על הורדת שיעור מס החברות בשנת 2017 ל-24% ובשנת 2018 ל-23%.
- ב. ביום 15 בנובמבר 2012 פורסם בספר החוקים חוק לתיקון פקודת מס הכנסה (מס' 196), התשע"ג – 2012 (להלן: "תיקון פקודת מס הכנסה"). מטרת התיקון היא לעודד את הקמתם של תאגידי מים וביוב על ידי הרשויות המקומיות ולקדם את פעילותם במישור הכלכלי. לשם כך, התיקון קובע פטורים ממס, בשנות המס 2011 עד 2014, לתאגידי מים וביוב, שהם בשליטה מלאה של רשויות מקומיות וכן לרשויות שהתאגידים בשליטתן, כמפורט להלן:
- ג. במסגרת סעיף 1 לתיקון פקודת מס הכנסה, נקבע כי הכנסתה של רשות מקומית מדיבידנד מרווחי תאגיד מים וביוב המחולק בשנות המס 2011 עד 2015 (להלן: "תקופת ההטבה") לרשות המקומית המחזיקה באמצעי שליטה באותו תאגיד – פטורה ממס. כמו כן, נקבע כי הכנסתה של רשות מקומית מריבית שנצברה בתקופת ההטבה ומשולמת בתקופת ההטבה על ידי תאגיד מים וביוב לרשות המקומית המחזיקה באמצעי שליטה בו, בשל הלוואה שנתנה אותה רשות מקומית לתאגיד המים והביוב – פטורה גם היא ממס. לעניין זה, "תאגיד מים וביוב" משמעו חברה שהוקמה לפי חוק תאגידי מים וביוב שרשות מקומית, אחת או יותר, מחזיקה בכל אמצעי השליטה בה. תחילתן של ההוראות שבסעיף 1 לתיקון פקודת מס הכנסה נקבעה ביום 1 בינואר 2011. במסגרת סעיף 2 (1) הוסף לחוק תאגידי מים וביוב סעיף 13 א' בו נקבע שבשנות המס 2011 עד 2015 הכנסתה של חברה אשר רשות מקומית, אחת או יותר, מחזיקה בכל אמצעי השליטה בה, תהיה פטורה ממס חברות. לעניין זה "מס חברות" – מס המוטל לפי סעיף 126 לפקודת מס הכנסה. תחילתן של ההוראות שבסעיף 2 (1) לתיקון פקודת מס הכנסה נקבעה ליום 1 בינואר 2011. הווארכה תקופת הפטור עד 2018

ד. שומת מס

לחברה שומות סופיות עד וכולל 2010

ביאורים לדוחות הכספיים

מי רקת טבריה בע"מ

ביאור 24 – פירוט הוצאות שכר

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2016	2017		
(אלפי ש"ח)			
520	601	18.1.2	אספקת מים
250	0	18.1.3	עלויות הפקה
512	601	18.2.2	שירותי ביוב
1,182	1,118	20	הנהלה וכלליות
<u>1,052</u>	<u>1,187</u>	19	גביה וחובות מסופקים
<u>3,516</u>	<u>3,507</u>		

ביאור 25 – יתרות ועסקאות עם בעל עניין וצדדים קשורים

א. עסקאות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
(אלפי ש"ח)		
(3,766)	(3,705)	הכנסות מאגרות מים
(161)	(155)	הכנסות מאגרות ביוב
(56)	(98)	הכנסות מהיטלים
927	666	עובדים
1,408	1,471	ארנונה
42	57	אנרגיה
(137)	(149)	הוצאות אחרות
59	27	שכירות
108	93	הוצאות מימון – שערך אג"ח

- היתרות המוצגות אינן כוללות את חובות החברה הכלכלית אשר בבעלות עיריית טבריה

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
(אלפי ש"ח)		
2,841	4,531	רשויות מקומיות – חשבון שוטף
<u>(4,134)</u>	<u>(2,771)</u>	אג"ח
<u>(1,293)</u>	<u>1,760</u>	

ב. יתרות

ביאור 26 – ההתחייבויות תלויות

- א(1). נגד התאגיד ורשות המיס הוגשה תביעה ע"י עו"ד ברינט בעניין תביעת לשון הרע. סכום התביעה 285,808 ₪. נמצא בשלב הגשת סיכומים בהתאם להודעת היועץ המשפטי של התאגיד קיים קושי להעריך את סיכויו.
- א(2). נגד התאגיד ורשות המיס הוגשה תביעה ע"י פנחסי בעניין תביעת פיצויים בשל נזקי גוף, סכום התביעה עד גבול סמכות בית המשפט שלום. סטטוס ההלוך: מתנהל מו"ה בין התובע ובין העירייה לסיום התיק, ממתניס לתוצאתו. ככל שלא יגיעו להסדר יהא על התאגיד להגיש תצהירו. בהתאם להודעת היועץ המשפטי של התאגיד התיק בשלב מקדמי וטרם ניתן להעריך את סיכויו.
- א(3). נגד התאגיד ורשות המיס הוגשו תביעות השבה של כספי היטלים ע"י: שוהם עם רב מקרקעין ואח', אבני דרך, דור שבח בניה ופיתוח בע"מ ופאי נפט ישראל לישראל בע"מ בסך של 402,324 ₪ ו- 395,712 ₪ 1,272,082 ₪ ו- 126,965 ₪ בהתאמה. בהתאם להודעת היועץ המשפטי של התאגיד סיכויי התיק בנוגע לזכויות מים הוא נמוך, ואילו בנוגע למכון הטיהור נמוך מ-50% כרגע, וייתכן כי יעלה ככל שבית המשפט העליון יאמץ את עמדת היועמ"ש לממשלה בתיק פרץ בביהמ"ש העליון.
- א(4). נגד התאגיד הוגשה תביעה ע"י שיד יוסף ורחל בעניין הוצאת קו ביוב מחצר התובעים ומתן פתרון ראוי עד לבנית קו ביוב מרכזי בשל יצירת ריחות ומטרדים. סטטוס ההליך: השלב הגשת כתב הגנה סיכויי התביעה: בשל מקדמיות ההליך קשה להעריך בשלב זה את סיכויי התביעה.

"מי רקת טבריה בע"מ"

דוח הדירקטוריון לשנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2017

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון והדוחות הכספיים של חברת מי רקת טבריה בע"מ לשנת 2016, שנת הפעילות התשיעית של החברה.

חלק א' – הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

1. תיאור תמציתי של החברה וסביבתה העסקית

תאגיד המים והביוב "מי רקת טבריה בע"מ" (להלן: "החברה"), הינו תאגיד אזורי אשר הוקם ביום 13 בנובמבר 2007, מתוקף חוק "תאגידי מים וביוב התשס"א – 2001", החברה החלה פעילותה ב 1 באפריל 2008, בזהה למועד קבלת רישיון הפעלה, תוקפו של הרישיון הינו ל 25 שנים וכולל בתוכו את טבריה, יבניאל, מגדל וכפר כמא.

מטרות החברה הן לבצע פעילות של מתן שירותי מים וביוב לצרכנים, ביצוע שוטף של עבודות פיתוח, שדרוג ושיקום תשתיות מים וביוב וכן פעילויות נוספות של הפקת מים, השבה, הולכה ומכירה של קולחין לשימושים חקלאיים ואחרים, ניצול בוצה ומכירתה וכל פעילות אחרת בתחומים הקשורים למשק המים והביוב תוך הקפדה יתרה של איכות סביבה, בהתאם לכך גובש חזון התאגיד:

"הבטחת אספקת מים, שירותי ביוב וניקוז לכל תושב באיכות מיטבית, באמות מידה בינלאומיות ואיכות שירות גבוהה, תוך ניהול מערכות תחזוקה בטכנולוגיה מתקדמת, פיתוח ואספקת המים והשירותים ביעילות תוך כדי תשומת לב לשמירת איכות הסביבה".

החברה משרתת כ- 60,000 תושבים ומספקת שירותי מים וביוב לכ - 20,000 בתי אב, צריכת המים המגיעה למעלה מ - 5 מיליון מ"ק בשנה בטבריה וביתר היישובים. אספקת המים בעיר טבריה ייחודית, שלא כמו במרבית התאגידיים, אספקת המים **איננה** באמצעות חברת מקורות, אלא, צריכת המים של העיר טבריה מסופקת ומופקת באופן עצמאי על ידי שאיבת מים ישירות מהכנרת, המים עוברים סינון וטיפול במכון הסינון ומהמכון מוזרמים המים לגובה של 500 מטר לשכונות העיר באמצעות 6 מכוני שאיבה הפזורים בעיר. ערך נכסי המים והביוב שרכש התאגיד מהרשויות השותפות מוערך בכ- 260 מיליון ₪.

1.1. (א) מכון הסינון

המכון לסינון וטיפול במי שתיה לעיר טבריה החל לפעול בשנת 1998, המכון הוקם על מנת לספק לתושבי טבריה את מי השתייה הנשאבים מהכנרת באיכות גבוהה בהתאם להוראות

הדין, זאת בהיעדר פתרון אחר לאספקת מים לעיר (אספקה ע"י מקורות וכו'). המתקן הוקם על ידי חברת מקורות לאחר זכייתה במרכז שפורסם על ידי עיריית טבריה באמצע שנות התשעים המתקן נבנה בשיטת B.O.T, בשיטה זו מקורות השקיעה בבניית המתקן ובתמורה קיבלה זיכיון להפעלת המתקן למשך 15 שנים. בשנת 2008, העבירה חברת מקורות את הטיפול במתקן לידי חברת מקורות פיתוח וייזום בע"מ המשמשת כזרוע העסקית של חברת מקורות.

בחודש מרץ 2013, הסתיימה תקופת ה-B.O.T של מקורות ומכון הסינון נמסר לאחריות התאגיד, בשלב זה ועד להחלטה אחרת בנדון סוכם כי מקורות ייזום ימשיכו לתפעל את מכון הסינון כקבלן של התאגיד, הסיבה להמשך הפעלת מקורות ייזום נובעת מכך שלמקורות ייזום גיבוי מקצועי ואחר נרחב מחברת מקורות "האם", רגישותו הרבה של המכון והיעדר מקור מים אחר לעיר מחייבים אותנו להתנהלות זהירה ביותר בכל הנוגע למכון הסינון על מנת להבטיח בכל רגע נתון רציפות תפקודית באספקת המים לעיר טבריה. מיום העברת האחריות לידי התאגיד, הושקעו בשדרוג ושיקום מכון הסינון כ- 5 מיליון ₪ ובתאגיד קיימת תכנית רב שנתית להמשך ההשקעה לשדרוג ומניעת תקלות. במהלך השנה האחרונה התגבש הסכם תשתיות מול מקורות האם יחד עם הגורמים הרלוונטיים ברשות המים, אשר זו תתפעל מלא את המכון והתאגיד ירכוש מים בתעריפים הנקובים בחוק. המהלך יוביל לחיסכון משמעותי בעלויות התפעול של התאגיד. החל מה 01.01.2017 נחתם צו תשתיות מול חברת מקורות, עפ"י הצו חברת מקורות מטפלת ומשקיעה במתקן לתקופה של 10 שנים עפ"י רשימת פרויקטים שאושרה ברשות המים והמהווה נספח לצו, עוד נקבע כי מקורות תשלם לתאגיד דמי שימוש חודשיים במתקן ובמקביל התאגיד ירכוש מים ממקורות עפ"י התעריף הקבוע בכללים.

1.1. (ב). פרויקטים :

מאז תחילת פעילות התאגיד בשנת 2008, השקיע התאגיד עשרות מיליוני ₪ בשיפור תשתיות ומתקני מים וביוב ברחבי התאגיד, בכל שנה ממשיך התאגיד בהשקעות בהתאם לתכנית העבודה ותכנית ההשקעות המאושרת, הפרויקטים העיקריים: השלמת מטי"ש ביתניה + טיפול שלישוני, סיום פרויקט קריאה מרחוק של מדי המים והטמעתו, השתלבות בפרויקטים של הרשויות השותפות בתאגיד כולל פיתוח שכונות חדשות, בניית תחנת שאיבה לביוב במקטע החוף במגדל, תחילת בניית תחנות שאיבה לביוב לשכונות החדשות מול ארבל וואדי רקת, שדרוג תחנת השאיבה בכפר כמא בשיתוף עם מועצה אזורית גליל תחתון, שת"פ עם חמ"ת לפיתוח חוף הדקל המשך שדרוג ופיתוח מערכות הבקרה כולל מערכות שו"ב לתפעול יעיל ומיטבי של מתקני המים והביוב והשלמת פרויקט לניטור מים רציף למעקב אחר איכות המים ברחבי התאגיד.

1.ג). מתקן לטיהור שפכי העיר טבריה – מט"ש ביתניה:

פרויקט מתקן לטיהור שפכים (מט"ש) ביתניה הינו פרויקט הדגל של התאגיד, הפרויקט החל בשנת 2009 ועלותו נאמדת בכ-100 מיליון ₪, הפרויקט הינו פרויקט משותף לתאגיד מי רמת טבריה (2\3) ומועצה אזורית עמק הירדן (1\3), המט"ש נבנה בעמק הירדן למרגלות קיבוץ אלומות במקום הנקרא **ביתניה**¹, המט"ש מיועד לטהר את שפכי טבריה ועמק הירדן עד לרמה שלישונית, היא רמת הטיהור הגבוהה ביותר בה מחויב התאגיד. המט"ש מתוכנן לטהר כ-6 מיליון קוב שפכים בשנה ובעתיד להגיע ל-18 מיליון קוב שפכים בשנה, בהתאם לגידול האוכלוסייה. מי הקולחין המטוהרים ישמשו להשקיית כל סוגי הגידולים לחקלאי עמק הירדן. החברה שביצעה את הפרויקט, "קל בניין בע"מ", מסיימת את עבודתה במט"ש והתאגיד צפוי עד סוף השנה לצאת למכרז הן לסיום העבודות וטיפול שלישוני והן לאחזקה וטיפול שוטף. הפרויקט ממומן מהלוואות תקציביות ארוכות טווח שנטל התאגיד וחלק קטן ממענקי מדינה, שפכי העיר טבריה החלו לזרום למט"ש ביתניה בתאריך 25 בפברואר 2015.

בניית המט"ש והפעלתו מהווה בשורה לכל תושבי טבריה והאזור, עם הפעלתו בוטל המט"ש הישן מול חוף גיא אשר היווה מפגע אקולוגי וסביבתי, הפעלת המט"ש החדש מעניק לעיר טבריה פתרון קצה לביוב אשר משך שנים רבות נמנע ומאפשר את פיתוחה של העיר טבריה שעוכב בהיעדר פתרון מודרני ומתקדם לטיפול בשפכי העיר.

1. ד). תחנת שאיבה ראשית לביוב:

התאגיד החל בבניית תחנת השאיבה הראשית במרץ 2011 בשטח המתקן הישן לטיהור שפכים של העיר טבריה הממוקם מול חוף גיא, תפקידה של תחנת השאיבה הינו לסנוק ולהוביל את שפכי העיר טבריה למט"ש ביתניה החדש הנבנה בעמק הירדן במרחק של כ-12 ק"מ באמצעות קו הולכה אשר הונח בין טבריה לעמק הירדן על ידי חברת מקורות. לאור מיקומה הרגיש של התחנה באגן ההיקוות של הכנרת, ועל מנת למנוע גלישת שפכים מהתחנה לכנרת, תפעל תחנת השאיבה כשתי תחנות אשר יעניקו גיבוי הדדי במקרה של תקלה, כמו כן מתוכננים מאגרי חירום לשעת הצורך, התחנה המוקמת הינה תחנה מודרנית עם מיטב הטכנולוגיה המתקדמת, בקרה רציפה וציוד מכאני ואלקטרוני משוכלל, עלות התחנה 12 מיליון ₪ אשר מומנו באמצעות הלוואות ארוכות טווח שנטל התאגיד וממענקי מדינה. החברה המבצעת את הפרויקט הינה חברת אלקו בע"מ, **התחנה החלה לפעול** בחודש פברואר 2015.

1.ה). היטלי הפקה:

בהתאם לכללים, כל מפיק מים עצמאי כדוגמת התאגיד המפיק את מי השתייה לעיר טבריה מהכנרת מחויב בתשלום היטלי הפקה, משמעות היטלי הפקה הינה ליצור שוויון ואחידות כלכלית בין תאגיד מפיק לבין תאגיד הרוכש את המים ממקורות. מיום הקמת התאגיד נטען ואף גובה בחישובים כלכליים כי עלויות הפקת המים באמצעות מכון הסינון, שאגב הינו בלעדי לטבריה, גבוהים ממחיר מקורות ואין הצדקה לחיוב היטל הפקה. בשנים 2011 ו 2012 נקבעו שומות גבוהות לאין שיעור בסך של 12 מיליון ₪, השומות נמצאות בטיפול מתקדם מול רשות המים וזו פועלת לביטול הוצאות המימון שנצברו מול האוצר. בנוסף, מתקיימים דיונים נוספים בעניין שומות 2015,2016 אשר דינם להתבטל במסגרת קיזוז בעקבות שינוי בתעריף.

1.1.1. שכונות חדשות:

ביולי 2015 נחתם הסכם תשתיות עם רשות מקרקעי ישראל ומשרד השיכון, אשר מטרתו לתת סבסוד למימון תשתיות על למים וביוב לפרויקטים: מול ארבל, ואדי רקת, מורדות רקת, מורדות טבריה ב' ומלונות החוף הצפוני. הפרויקטים שוכנים באזור הצפוני מזרחי של העיר טבריה ומתפרסים על פני של 132,000 מ"ר זכויות בניה ובקיבולת כוללת של 3,310 יח"ד. ההיקף הכולל של ההסכם הינו כ- 101 מיליון ₪ כאשר 50 מיליון ימומנו ישירות מול רמ"י.

1.1.2. שרוול צנרת:

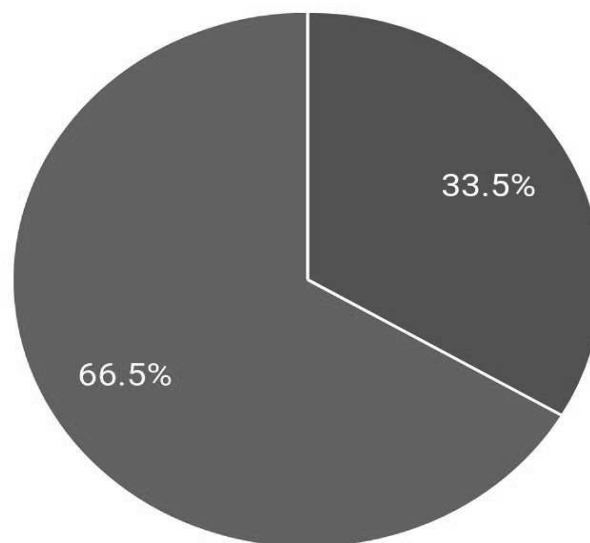
התאגיד החל השנה בשיטת השרוול, באמצעות שיטה זו מוחדר חומר פולימרי לקו הביוב הקיים אשר נצמד לדופן הפנימית של הקו. היתרון בשיטה זו הוא ביצוע ללא חפירה, ללא הסדרי תנועה, ללא הפרעה לתושבים. ביום אחד ניתן לשרוול שכונות שלמות, המחיר זול בהרבה מאשר בשיטה המסורתית.

1.1.3. מוקד תפעולי לטיפול בתקלות מים, ביוב ואחזקה שוטפת:

מוקד "גלבוע און ליין" הינו מוקד תפעולי המקבל פניות תושבים לעניין תקלות המים והביוב בכל שטח התאגיד, המוקד מחויב לעמוד בסטנדרטים שנקבעו בכללי אמות מידה וחוק הגנת הצרכן כגון: זמני המתנה, חזרה לתושב באין מענה, טיפול פניה וכדומה.

בשנת 2017 התקבלו מכלל יישובי התאגיד 1,486 פניות בנושא מים, ו- 2,955 פניות בנושא ביוב **כל הפניות טופלו במלואם!**

ריכוז תקלות 2017 - כל היישובים



● מים ● ביוב

1 (ח). שירות לקוחות:

מוצגים בזאת פרטים בדבר איכות השירות לצרכן בשנת הדוח, לרבות מספר הפניות שהתקבלו בחברה, בחלוקה לפי סוגים, ממוצע זמני המתנה בסניפים הראשיים וממוצע זמני המתנה למענה על ידי נציג שירות לקוחות במוקד השירות הטלפוני.

על פי אמות המידה ב 95% הימים לא יעלה זמן המתנה הממוצע יומי על 20 דק'.
ב 10 ימים מתוך 235 ימי עבודה היו זמני המתנה גבוהים מ 20 דק'.
כלומר ב 95.75% מהימים זמן המתנה לא עלה על 20 דק'.

זמן המתנה הממוצע השנתי – 07: 34 דק'.

שירות לקוחות פרונטלי – סניף ראשי

חודש	סה"כ לקוחות	סה"כ שירות	זמן קיבלו שירות ממוצע	זמן שרות ממוצע	זמן המתנה ממוצע	סה"כ נוטשים	אחוז הנוטשים
ינואר 2017	1,898	1,733	00: 10: 59	00: 09: 37	165	9%	
פברואר 2017	1,210	1,145	00: 12: 22	00: 06: 14	65	5%	
מרץ 2017	694	690	00: 15: 21	00: 15: 14	4	1%	
אפריל 2017	1,150	1,134	00: 10: 59	00: 04: 34	16	1%	
מאי 2017	1,422	1,406	00: 12: 12	00: 03: 13	16	1%	
יוני 2017	1,394	1,331	00: 12: 13	00: 09: 41	63	5%	
יולי 2017	1,627	1,601	00: 12: 37	00: 05: 35	26	2%	
אוגוסט 2017	842	837	00: 16: 50	00: 03: 55	5	1%	
ספטמבר 2017	1,517	1,460	00: 11: 43	00: 11: 07	57	4%	
אוקטובר 2017	858	833	00: 14: 04	00: 06: 59	25	3%	
נובמבר 2017	1,760	1,689	00: 11: 21	00: 09: 05	71	4%	
דצמבר 2017	676	665	00: 14: 44	00: 04: 49	11	2%	
סה"כ לתקופה	15,048	14,524	00: 12: 31	00: 07: 34	524	3%	

מוקד שירות לקוחות טלפוני

זמן המתנה מקסימלי	זמן המתנה ממוצע	% נענו בתוך 90 ש'	נענו בתוך 90 ש'	סה"כ נענו בתור	אחוז מענה כללי	סה"כ ננטשו בתור	סה"כ שיחות נכנסות	חודש
00:06:19	00:01:23	78%	1,089	1,390	95%	67	1,457	ינואר 2017
00:05:36	00:01:16	77%	898	1,167	96%	51	1,218	פברואר 2017
00:05:32	00:01:17	80%	997	1,243	96%	58	1,301	מרץ 2017
00:05:45	00:01:13	80%	1,156	1,452	97%	46	1,498	אפריל 2017
00:05:27	00:01:12	80%	1,411	1,755	96%	71	1,826	מאי 2017
00:05:29	00:01:17	79%	1,334	1,688	97%	55	1,743	יוני 2017
00:05:33	00:01:20	78%	1,386	1,768	96%	68	1,836	יולי 2017
00:06:43	00:01:24	79%	1,372	1,746	97%	59	1,805	אוגוסט 2017
00:06:46	00:01:18	80%	1,830	2,299	96%	102	2,401	ספטמבר 2017
00:06:55	00:01:15	78%	1,499	1,919	97%	58	1,977	אוקטובר 2017
00:08:23	00:01:33	71%	1,312	1,848	92%	163	2,011	נובמבר 2017
00:05:25	00:01:27	76%	678	891	95%	43	934	דצמבר 2017
00:06:09	00:01:20	78%	14,962	19,166	96%	841	20,007	סה"כ לתקופה

מוקד טלפוני – פילוח פניות

תשלומים במענה קולי	תשלומים באינטרנט	תשלומים במענה אנושי	בירורי חשבון	חודש
444	592	310	1,080	ינואר 2017
362	526	278	889	פברואר 2017
464	5,606	309	934	מרץ 2017
386	541	251	1,201	אפריל 2017
528	646	314	1,441	מאי 2017
373	523	291	1,397	יוני 2017
649	857	403	1,365	יולי 2017
139	188	114	1,632	אוגוסט 2017
613	906	426	1,873	ספטמבר 2017
191	298	162	1,757	אוקטובר 2017
665	998	447	1,401	נובמבר 2017
147	204	84	807	דצמבר 2017
4,961	11,885	3,389	15,777	סה"כ לתקופה

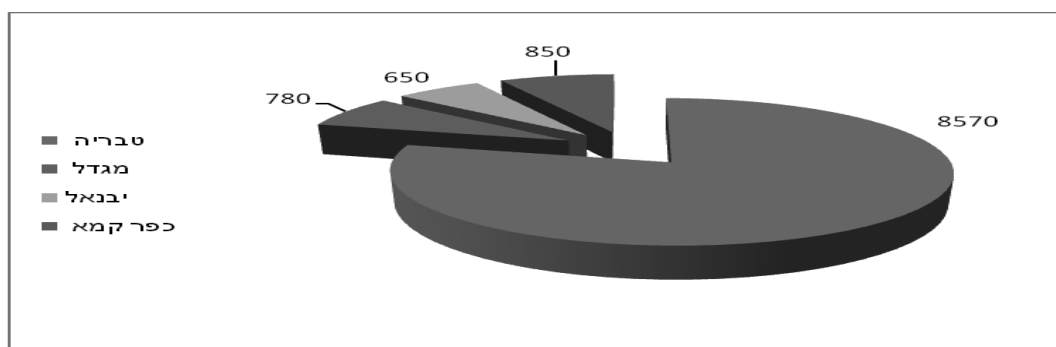
1.1 תיאור עסקי של החברה וההתפתחות שחלה בחברה בשנת הדיווח:

א. שנת התאגדות החברה.

התאגיד החל לפעול בתחומי העיר טבריה בתאריך 1 באפריל 2008, המושבה יבנאל צורפה לתאגיד בתאריך 1 בינואר 2009, במרץ 2010 צורפה המושבה מגדל לתאגיד וביולי 2010 צורף לתאגיד כפר קמא, התאגיד ממשיך לפעול לצרוף רשויות נוספות בין השאר על מנת לחסוך בעלויות תפעול.

ב. תרשים מבנה האחזקות של החברה.

בהתאם לתקנון המעודכן של החברה, הקצאת המניות של החברה לרשויות השותפות בתאגיד הינה כדלקמן: עיריית טבריה - 8570 מניות, מגדל - 780 מניות, יבנאל - 650 מניות וכפר קמא - 850 מניות. סה"כ מניות החברה המוקצות לרשויות - 10,850 מניות.



ג. אופיו ותוצאותיו של כל שינוי מבני, מיזוג או רכישה מהותיים.

ביום 1 באפריל 2008 החברה רכשה מעיריית טבריה רכוש קבוע, על פי סקר נכסים בסך 111,832 מיליון ₪. תמורתם נזקפה באופן הבא: 60% כנגד הנפקת הון מניות ו- 40% כנגד אגרת חוב שהנפיקה עיריית טבריה לחברה.

נכון ל 31.12.2012, החברה סיימה לשלם את הלוואת הבעלים כלפי העירייה וכן הסדרת רישום המקרקעין הכוללים מבנים וציוד בלבד הושלם במלואו.

בתאריך 13 בפברואר 2009 נחתם הסכם העברת נכסים עם מועצה מקומית יבנאל. תמורת הנכסים כ - 9,647 מיליון ₪ נזקפה באופן הבא: 60% כנגד הנפקת הון מניות (שכבר הונפק בעת הקמת התאגיד) ו - 40% כנגד אגרת חוב שהנפיקה מועצה מקומית יבנאל לחברה. נכון ל 31.12.2017 יתרת האג"ח/ הלוואת הבעלים הריאלית הינה - 515,969 ש"ח.

ביום 1 במרץ 2010, החברה רכשה ממועצה מקומית מגדל רכוש קבוע, על פי סקר נכסים בתמורה של כ 13,698 מיליון ₪, הנכסים הועברו לרשות התאגיד ותמורתם נזקפה באופן הבא: 60% כנגד הנפקת הון מניות ו- 40% כנגד אגרת חוב שהנפיקה מועצה מקומית מגדל לחברה. נכון ל 31.12.2017 יתרת האג"ח/ הלוואת הבעלים הריאלית הינה - 1,955,561 ₪. וכן הסדרת רישום המקרקעין הכוללים מבנים וציוד בלבד הושלם במלואו.

ביום 1 ביולי 2010, החברה רכשה ממועצה מקומית כפר כמא רכוש קבוע, על פי סקר נכסים בתמורה של 8,343 מיליון הנכסים הועברו לרשות התאגיד ותמורתם נזקפה באופן הבא: 60% הון מניות ו- 40% כנגד אגרת חוב שהנפיקה מועצה מקומית כפר כמא לחברה. נכון ל 31.12.2017 יתרת האג"ח/ הלוואת הבעלים הריאלית הינה – 299,012 ₪.

- ג (1). שיעורי הפחת בגין הנכסים שנכללו בסקר הנכסים חושבו על פני יתרת תקופת השימוש בנכסים כפי שהוערך בסקר.
עלות הנכסים נרשמה לפי ערך כינון מופחת והם מופחתים בנעלי המעביר.
- ג (2). תשלומים המהווים פירעונות ע"ח הלוואות הבעלים, נקבעים ע"י דירקטוריון החברה, כאשר נלקחת בחשבון היכולת התזרימית של החברה.
- ג (3). הסדר נכסי המקרקעין בישובים יבניאל וכפר כמא עדיין בתהליך.

ד. רכישה, מכירה או העברה של נכסים בהיקף מהותי.
נכון לסוף שנת 2017, לא בוצע כל שינוי מבני ו/או רכישה מהותיים.

1.2 תחומי הפעילות העיקריים של החברה והשינויים שחלו בתחומים אלו.

פעילותה של החברה הינה מתן שירותי מים וביוב לצרכנים ופעילויות נוספות של הפקת מים, השבה, הולכה ומכירה של קולחים לשימושים חקלאיים ואחרים, ניצול בוצה ומכירתה, ניקוז ותיעול מי הגשמים ושיטפונות כל פעילות אחרת בתחומים הקשורים למשק המים והביוב וכן פעולות נלוות הקשורות במישרין בפעילויות כאמור, והכל עפ"י הרישיונות שניתנו ויינתנו לתאגיד על ידי הממונה, בכפוף להוראות החוק, לכללים ולהוראות כל דין. התאגיד לא יבצע כל פעילות שאינה על פי הרישיונות שניתנו ויינתנו לה על ידי הממונה כאמור.
נכון לסוף שנת 2017, לא חלו כל שינויים בתחומים אלו.

1.3 מיסוי ופיקוח ממשלתי.

התאגיד פועל כחברה עסקית לכל דבר ועניין, רשום כעוסק מורשה וצרכי מע"מ ונישום במס הכנסה. התאגיד כפוף לרשות הממשלתית למים וביוב, והוא פועל תחת פיקוח הממונה על התאגידי מים וביוב ברשות המים, התאגיד מחויב להציג לממונה באופן שוטף דוחות כספיים חציוניים ושנתיים וכן דוחות המשקפים את פעילות התאגיד בתחום משק המים והביוב של הרשויות והמועצות המאוגדות בתוכו.
ביום ה 5 בנובמבר 2012 התקבל בכנסת חוק לתיקון פקודת מס הכנסה (מ"ס 196) התשע"ג 2012, אשר קבע בין היתר, פטור מלא מתשלום מס בגין חלוקת דיבידנד מריווחי התאגיד המחולק לרשות מקומית המחזיקה באמצעי שליטה באותו תאגיד, וכן פטור מריבית שנצברה ומשולמת ע"י התאגיד לרשות מקומית שמחזיקה באמצעי שליטה באותו תאגיד בשל הלוואה שנתנה אותה רשות מקומית לתאגיד. תקופת ההטבה הינה שנות מס 2011 עד 2015.
בנוסף, בוצע תיקון לחוק המים אשר קבע פטור ממס חברות בשנות המס 2011 עד 2015. **2015. ניתנה אורכה נוספת לתחולת ההחלטה עד סוף 2018**
לתאגיד שומות סופיות ממס הכנסה לשנים 2008-2010.

1.4 הרכב חייבים בגין חיובי מים וביוב לשנת הדיווח ולכל אחת משלוש השנים שקדמו לה, לפי הטבלה הבאה (לא כולל מע"מ באלפ"ש):

<u>שנה</u>	<u>סך חיוב מקורי לאותה שנה</u>	<u>עדכונים וריבית שבוצעו לאחר מועד החיוב</u>	<u>חיוב מקורי לאחר ביצוע עדכונים</u>	<u>יתרת חובות צרכנים שטרם נגבו כולל ריבית שנובעת מחיובי אותה שנה</u>	<u>שיעור החוב באחוזים מהשנה השוטפת</u>
2014	42,335	(396)	41,939	2,445	6%
2015	38,296	(142)	38,154	2,241	6%
2016	38,754	(619)	38,135	3,168	8%
2017	39,651	(1,688)	37,963	3,654	10%

1.5 הרכב המקורות והשימושים, כפי שנכללו בדיווח המלא על תצרוכת המים שהגישה החברה לרשות הממשלתית למים ולביוב, לשנת הדיווח ולכל אחת משתי השנים שקדמו לה, לפי הטבלה הבאה:
מים שפירים: (טבריה, מגדל, כפר כמא)

א. רכישת מים ו/או הפקה עצמית וצריכת המים, בטבריה

שנת דיווח 2015 (מ"ק)	שנת דיווח 2016 (מ"ק)	שנת דיווח 2017 (מ"ק)	איפיון
			1. מקורות המים
4,042,200	3,865,392	0	תקבולים הפקה (מ"ק)
33,962	944,555	4,733,061	תקבולים קניה (מ"ק)
4,076,162	4,809,947	4,733,061	סה"כ מקורות המים (מ"ק)
			2. השימושים במים
2,186,222	2,267,630	2,327,539	צריכה במגורים (מ"ק)
576,007	700,221	729,841	צריכה עירונית (מ"ק)
764,656	795,426	858,708	צריכה תעשייתית (מ"ק)
0	0	0	צריכה חקלאית (מ"ק)
174,959	201,592	201,178	צריכה אחרת (מ"ק)
3,701,844	3,964,869	4,117,266	סה"כ צריכה (מ"ק)
374,318	845,078	615,795	3. סה"כ פחת (מ"ק)
9.2%	17.6%	13.01%	סה"כ פחת (%)

א. רכישת מים וצריכת המים, ביבניאל

אספקת המים ביבניאל, מבוצעת ע"י אגודת מים פרטית "עלי באר", התאגיד מספק שירותי ביוב בלבד.

ב. אספקת המים במגדל

שנת דיווח 2015 (מ"ק)	שנת דיווח 2016 (מ"ק)	שנת דיווח 2017 (מ"ק)	איפיון
			1. מקורות המים
183,623	232,079	201,687	תקבולים הפקה (מ"ק)
80,835	98,663	124,456	תקבולים קניה (מ"ק)
264,458	330,742	326,143	סה"כ תקבולים (מ"ק)
			2. השימושים במים
153,002	170,240	182,115	צריכה במגורים (מ"ק)
57,255	62,157	69,762	צריכה עירונית (מ"ק)
0	0	0	צריכה תעשייתית (מ"ק)
5,109	5,168	5,326	צריכה חקלאית (מ"ק)
23,684	26,308	24,050	צריכה אחרת (מ"ק)
239,050	263,873	281,253	סה"כ צריכה (מ"ק)
25,408	66,869	44,890	3. סה"כ פחת (מ"ק)
9.6%	20.2%	13.76%	סה"כ פחת (%)

ג. רכישת מים ו/או הפקה עצמית וצריכת המים, בכפר כמא

שנת דיווח 2015 (מ"ק)	שנת דיווח 2016 (מ"ק)	שנת דיווח 2017 (מ"ק)	אפיון
			1. מקורות המים
-----	-----	-----	תקבולים הפקה (מ"ק)
218,025	223,387	228,724	תקבולים קניה (מ"ק)
218,025	223,387	228,724	סה"כ תקבולים (מ"ק)
			2. השימושים במים
165,940	177,337	184,896	צריכה במגורים (מ"ק)
12,033	14,671	15,919	צריכה עירונית (מ"ק)
0	0	0	צריכה תעשייתית (מ"ק)
5,771	7,825	12,837	צריכה חקלאית (מ"ק)
0	0	0	צריכה אחרת (מ"ק)
183,744	199,833	213,653	סה"כ צריכה (מ"ק)
34,281	23,554	15,072	3. סה"כ פחת (מ"ק)
15.7%	10.5%	6.59%	סה"כ פחת (%)

א. מספר הצרכנים של החברה (לכלל הרשויות) וחלוקה לפי סוגי השימוש:

דיווח לשנת 2016	דיווח לשנת 2017	סוג השימוש:
16185	16,452	מגורים
258	269	גינון ציבורי רשות מקומית
245	240	מוסדות רשות מקומית
1473	1,526	מסחר ומלאכה
122	141	בניה
26	38	תעשייה
10	15	חקלאות
232	236	צריכה אחרת
18,551	18918	סה"כ
גידול של 1.93% במספר הצרכנים		

2. חלק ב' - סקירה של הנתונים העיקריים בדוח השנתי ומידע נוסף המצוי בידי החברה.

2.1 מצב כספי:

רכוש שוטף:

הרכוש השוטף: **31 בדצמבר 2017** - 52,978 אלפי ש

31 בדצמבר 2016 - 48,873 אלפי ש

עליה של כ 8%, הנובעת מגידול ביתרת המזומנים.

רכוש קבוע ורכוש קבוע בהקמה:

רכוש הקבוע ורכוש קבוע בהקמה: **31 בדצמבר 2017** - 201,006 אלפי ש

31 בדצמבר 2016 - 198,958 אלפי ש

גידול של 1%, התאגיד ממשיך ביישום תכנית ההשקעות.

רכוש אחר והוצאות נידחות:

לא חלו שינויים בזכויות המים של התאגיד הנאמדים בכ 680 אלפי ש בשנים 2017 ו- 2016. סך הנכסים ליום **31 בדצמבר 2017** הינו **254,664 אלפי ש לעומת 248,511 אלפי ש שנה אשתקד**, גידול של 2.4%.

התחייבויות שוטפות:

ההתחייבויות השוטפות: **31 בדצמבר 2017** - 29,399 אלפי ש

31 בדצמבר 2016 - 30,977 אלפי ש

התחייבויות לזמן ארוך:

ההתחייבויות לזמן ארוך: **31 בדצמבר 2017** - 136,184 אלפי ש

31 בדצמבר 2016 - 133,196 אלפי ש

גידול של 2.2%, גידול בהכנסות הנדחות.

הון העצמי של החברה: **31 בדצמבר 2017** - 89,081 אלפי ש

31 בדצמבר 2016 - 84,338 אלפי ש

עליה של 5.3% המאופיינת בצמצום הגירעון הנצבר כתוצאה מהרווח הנקי שהסתכם ל 4,743 אלפי ש.

סך ההתחייבויות וההון העצמי ליום **31 בדצמבר 2017** הינו **254,664 אלפי ש לעומת 248,511 אלפי ש שנה אשתקד**, גידול של 2.4%.

2.2 תוצאות הפעילות – התפתחויות שחלו בדוח רווח והפסד.

א. הכנסות:

שינוי ביצוע שנתי 2017 מול שנתי 2016	ביצוע 1-12/2016		ביצוע 1-12/2017		הסעיף
	באחוז מסה"כ	אלפי ₪	באחוז מסה"כ	אלפי ₪	
-3.0%	86.6%	38,340	85.1%	37,185	הכנסות מאגרות מים וביוב
-21.9%	3.9%	1,723	3.1%	1,345	הכנסות מריבית צרכנים (מימון)
-19.8%	3.3%	1,468	2.7%	1,178	הכנסות אחרות
14.2%	6.9%	3,067	8.0%	3,503	הכנסות מהיטלי מים וביוב / דמי הקמה
	0.0%	0	4.2%	1,847	מענקי תאגוד
-100.0%	3.2%	1,416	0.0%	0	תיקון הפרשה לחומ"ס
-1.3%	100.0%	44,291	100.0%	43,713	סה"כ הכנסות משרותי מים וביוב ללא מימון

ירידה בהכנסות מאגרות מים וביוב בסך 3% , החל מחודש 6-2017 הוזל תעריף א' לצרכנים ביתיים.

ב. עלות השירותים:

שינוי ביצוע שנתי 2017 מול שנתי 2016	ביצוע 1-12/2016		ביצוע 1-12/2017		
	אחוז מסה"כ	אלפ"ש	אחוז מסה"כ	אלפ"ש	
-13.2%	100.0%	34,252	100%	29,714	סה"כ עלות שירותי מים וביוב

ירידה של 12.5% הנובע ממעבר מכון הסינון לידי מקורות באמצעות צו תשתיות.

ג. הרווח הגולמי ליום 31.12.2017 הסתכם ל 14,000 אלפ"ש לעומת 8,623 אלפ"ש שנה אשתקד.

ד. עלויות הגביה וחובות מסופקים:

שינוי ביצוע שנתי 2017 מול שנתי 2016	ביצוע 1-12/2016		ביצוע 1-12/2017		עלויות גביה וחובות מסופקים
	אחוז מסה"כ	אלפ"ש	אחוז מסה"כ	אלפ"ש	
3%	100.0%	4,865	100.0%	5,011	

ה. הוצאות הנהלה וכלליות:

שינוי ביצוע שנתי 2017 מול שנתי 2016	ביצוע 1-12/2016		ביצוע 1-12/2017		סה"כ הנהלה וכלליות
	אחוז מסה"כ	אלפ"ש	אחוז מסה"כ	אלפ"ש	
12.3%	100%	2,563	100%	2,879	

מעבר למשרדים חדשים והפעלתם החל מאוגוסט 2017

ו. רווח מפעולות לפני מימון:

הסתכם ב- 6,110 אלפ"ש לעומת רווח אשתקד של 1,195 אלפ"ש.

ז. הוצאות המימון נטו:

שינוי ביצוע שנתי 2017 מול שנתי 2016	ביצוע 1-12/2016		ביצוע 1-12/2017		הוצאות מימון
	אחוז מסה"כ	אלפ"ש	אחוז מסה"כ	אלפ"ש	
	100.0%	-766	100.0%	-1367	

הוצאות המימון מוצגות בנטו ומפורטות בביאור 25 לדוחות, כאשר, מחד יש הכנסות מימון מריבית צרכנים בסך 1,345 אלפ"ש ומאידך עלויות שערוכים והלוואות בסך 2,713 אלפ"ש

2.3 נזילות:

- 2.3 (א) פעילות שוטפת:** תזרים המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת של החברה בשנת 2017 הסתכם לסך 14,186 אלפ"ש לעומת תזרים של 10,081 בשנת 2016. שנת 2017 נסגרה ברווח נקי של 4,743 אלפ"ש לעומת רווח נקי אשתקד של 1,845 אלפ"ש, גידול ברווח הנקי נובע ממעבר מכון הסינון לידי תפעול מקורות במסגרת הצו.
- 2.3 (ב) פעילות השקעה:** בשנת 2017 השתמשה החברה בפיתוח תשתיות חדשות ושיקום ושדרוג תשתיות קיימות, בסך של 2,861 אלפ"ש לעומת שימוש של 6.618 אלפ"ש אשתקד. למעשה היקף ההשקעות ברוטו הוא הרבה יותר גדול, כאשר מהשקעה זו קוזזו הכנסות נדחות (דמי הקמה) בסך 11,402 אלפ"ש.
- 2.3 (ג) פעילות מימון:** החברה השתמשה במזומנים נטו בסך 4,698 אלפ"ש מפעילות מימון, לעומת שימוש של 3,214 אלפ"ש בשנת 2016. בשנת 2017 החברה גייסה פחות הלוואות תקציביות לעומת שנה אשתקד
- מסיכום תזרים המזומנים של החברה בשנת 2017 הן מפעילות שוטפת והן מפעילויות השקעה ומימון עולה כי החברה רשמה גידול של 6,627 אלפ"ש ביתרות המזומנים בשנת הדו"ח לעומת גידול של 357 אלפ"ש 2015, כך שב- 31.12.2017 הסתכמו יתרות המזומנים ושווי מזומנים ב 40,701 אלפי ₪ לעומת 37,074 אלפ"ש שנה אשתקד.

2.4 מקורות מימון:

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
60,585	57,150	הלוואות
(5,195)	(5,283)	(בניכוי חלויות שוטפות)
55,390	51,867	

התחייבות לתאגידים בנקאיים:

א. הלוואה לזמן ארוך – בנק דקסיה

נכון ליום 31 בדצמבר 2017 לתאגיד סך של 14,401,376 ₪ הלוואות לזמן ארוך, להלן הפירוט:

- 631 אלפ"ש בריבית קבועה של 4.75% עד ליום 01.12.2021 – פירעון אג"ח עיריית טבריה.
- 2,248 אלפ"ש בריבית קבועה 3.33% עד ליום 01.12.2025 – פירעון אג"ח עיריית טבריה.
- 2,698 אלפ"ש בריבית פריים 1.6% עד ליום 01.01.2026 -פירעון אג"ח עיריית טבריה.
- 534 אלפ"ש בריבית פריים 1.6% עד ליום 01.01.2025 -פירעון אג"ח עיריית טבריה.
- 8,291 אלפ"ש בריבית פריים +0.3% עד ליום 01.05.2030 – מיחזור הלוואות תקציביות.

ב. הלוואות תקציביות – בנק דקסיה

נכון ליום 31 בדצמבר 2017 לתאגיד סך של 42,749 אלפי ₪ הלוואות תקציביות להלן הפירוט:

- 26,066 אלפ"ש – הלוואות תקציביות לצרכי בנית מט"ש ביתניה ות"ש טבריה תחתית בריבית של 5% צמוד, שני הפרויקטים מומנו חלקם במענקים וחלקם בהלוואות אוצרות.
- 16,683 אלפ"ש – הלוואות ביוב שהוסבו עפ"י כללי הממונה מעיריית טבריה טבריה לתאגיד במסלול של 5% צמוד למשך 20 שנה

1. חלק ג' - פירוט של אירועים והתפתחויות חיצוניים לפעילות החברה אשר

השפיעו או עשויים להשפיע על המצב העסקי של החברה:

1.1 התפתחויות טכנולוגיות רלוונטיות, לרבות בתחום חיסכון באנרגיה.

א. מוטורולה – מערכת שליטה ובקרה

בשיתוף עם חברת מוטורולה הוקמה מערכת לשליטה ובקרה שתפקידה לתכלל במערכת אחת את כל תשתיות התאגיד הן לגב תחזוקה, תקלות, אבטחה, ביטחון, שעת חירום ומערכת G.I.S.

ב. התקדמות בנושא G.I.S:

לתאגיד, קיימת מערכת G.I.S.

בוצע צילום אוויר, בקני"מ 1: 500.

קיימת מפה פוטוגרמטרית מעודכנת, בקני"מ 1: 500.

התאגיד מקים מערכת עצמאית.

נתונים אלפא נומריים, נמצאים בסקר הנכסים.

מיקום הקווים, לפי תוכניות, בנוסף למדידה שנעשתה על הקווים הישנים.

ג. מערכת קריאת מים מרחוק

התאגיד סיים בשנת 2015 פריסה מלאה של חיבורי שעוני מים חכמים לקריאה מרחוק, התורמת רבות לדיוק בקריאת מדי המים ויכולת לבצע בקרה על צריכות המים. באמצעות מערכת זו התאגיד מגלה ומתריעה בזמן אמת לצרכנים על נזילות מים בצנרת הפרטית דבר המונע בזבוז מים שלא לצורך וחוסך כספים רבים ועוגמת נפש לצרכנים.

1.2 מדיניות כלכלית של הממשלה.

באוגוסט 2013 הכנסת אישרה בקריאה שלישית את רפורמת תאגוד האזורי במסגרת חוק ההסדרים וכן את תיקוני החקיקה הנדרשים בעקבות וועדת ניסן. המלצות ועדת ניסן מצד אחד מאפשרות גמישות מסוימת בשיתופי הפעולה בין הרשות המקומית לבין תאגיד המים והביוב הפועל בתחומה, ומצד שני להציב מגבלות שיבטיחו שלא תהיה פגיעה בעצמאות המקצועית של התאגיד, ביכולתו להפעיל את משק המים והביוב כמשק כספים סגור ובמילוי חובותיו על פי חוק. תחילה, רשות המים דרשה לצמצם את מספר הגופים לניהול משקי המים המקומיים, בין שהם תאגידי מים ובין שהם חברות עירוניות, מ' 52 לכ' 10-15 על מנת להוזיל את עלות התפעול הכוללת שלהם וחשוב מכך – להוזיל את תעריפי המים לציבור, שעלו בשיעור ניכר מאז הוקמו התאגידיים.

לבסוף הושג מודל שבו התאגיד יהא חייב לעמוד בכל אחד משלוש המרכיבים הבאים :

- א. עמידה בתכנית השקעות - תכנית ההשקעות לא תפחת מגובה רכיב הפחת (פחת נכסי) המוכר בתעריף. על אף האמור, ככל שיש צורך בהשקעות נוספות מעבר לפחת, וככל שיש לתאגיד יכולת לממן, תכנית ההשקעות תהיה גבוהה יותר בהתאם.
- ב. עמידה באמות מידה לשירות על פי כללי המועצה והורדה של פחת הגביה.
- ג. עמידה ביחסים פיננסיים מקובלים שנקבעו בכללי הממונה על התאגידיים – אותם נורמות תפעול.

תאגיד שלא יתייעל, ולא יצליח לעמוד בדרישות החוק ובפרקי הזמן הקבועים בו, יאלץ להתאחד עם התאגיד האזורי שבסביבתו הגאוגרפית.

בסעיף 59 לחוק לשינוי סדרי עדיפויות לאומיים (תיקוני חקיקה להשגת יעדי התקציב לשנים 2013 ו-2014), התשע"ג -2013 תוקן החוק ונקבע בין היתר, בסעיף 6א(ב), כי המועד האחרון להקמת חברה או להצטרף לחברה קיימת ולהעביר לאותה חברה את הפעלת משק המים והביוב שלה הוא יום כ"ט בשבט התשע"ד (30 בינואר 2014). בתיקון מס' 7 לחוק תאגידי מים וביוב נדחה המועד לעניין הוראת מועצת הרשות הממשלתית להקמת חברה עד לסוף שנת 2018.

1.3 חקיקה ותקינה בתחום הביוב, הבריאות והגנת הסביבה:

במסגרת חובת דיווח ומרשם למשרד להגנת הסביבה, התשע"ב 2012, אנו מגישים דוח

PRTR שבו מרוכזים סוגי המזהמים וריכוזם בתהליכי הטיפול בשפכים.

התאגיד מיישם את בדיקות הניטור ע"י פלגי מים בע"מ.

סה"כ מפעלים שהודגמו בשנת 2016	סה"כ מפעלים שהודגמו בשנת 2017	סיווג תעשייתי	מס"ד
7	2	מפעלי מזון ומשקאות	.1
32	8	אולמות אירועים ומסעדות	.2
4		מפעלי כימיה	.3
28	25	בתי מלון	.4
21	0	תחנות דלק ורחיצה	.5
1	1	טקסטיל כולל הלבנה ו/צביעה	.6
6	0	מוסכים	.7
7	1	מכבסות	.8
0	1	משחטות, בתי מטבחים, בתי נחירה ועיבוד דגים	.9
106	38	סה"כ בתי עסק בעלי פוטנציאל זיהום	

4. פרטים נוספים:

- 4.1 התאגיד קיים _____ ישיבות דירקטוריון במהלך 2017.
- 4.2 מבקר פנימי: רו"ח שגיא סרדל ממשרד הורוביץ, אושרת, מגיר, אפלקר לוגסי רו"ח הינו המבקר הפנימי של התאגיד, המבקר הפנימי נבחר במכרז חיצוני ואושר בדירקטוריון ומועד תחילת כהונתו הינה 2011.2. המבקר אינו עובד של התאגיד והיקף משרתו הינה כ 15 שעות חודשיות. לתאגיד יש סקר סיכונים ותוכנית רב שנתית מאושרים ע"י הדירקטוריון.
- בשנת 2017 בוקרו הנושאים הבאים:
- 4.2.1 מכרזים.
- 4.2.2 אבטחת מידע וגיבויים.
- 4.2.3 שירות לקוחות טלפוני ויחסי ציבור
- 4.3 שעבודים ומשכונות: התאגיד רשם שעבוד צף בדרגה ראשונה על כל נכסיו הפיננסיים כהגדרתם באג"ח להבטחת כל הסכומים המבוטחים בקשר עם מסגרת אשראי שהועמדה ו/או תועמד לתאגיד ע"י בנק דקסיה.
- 4.4 תקן ISO – במהלך שנת 2014 התאגיד הוסמך לתיקני ISO מטעם מכון התקנים הישראלי.
- 9001 – ניהול איכות
- 18001 - ניהול בטיחות ובריאות בתעסוקה
- 14001 – ניהול סביבתי
- התאגיד עמד בהצלחה בביקורות מכון התקנים ופועל ליישם ולפעול בהתאם לתקן לשיפור מתמיד בעבודת התאגיד, בשנת 2017 התאגיד המשיך לשמר את התקנים עפ"י הכללים ולבצע סקרים.
- 4.5 היקף כספי של ביטוחי החברה:

תקופה הביטוח	סכום הפרמיה	הסכום המבוטח	מהות הביטוח
01.12.2016-31.05.2018	ש"ח	אלפי ש"ח	
01.12.2016-31.05.2018	373,300	215,305	אש מורחב
01.12.2016-31.05.2018	107,045	20,000	צד שלישי
01.12.2016-31.05.2018	5,400	20,000	חבות מעבידים
01.12.2016-31.05.2018	76,715	50,000	חבות מוצר, מחזור ואחריות מקצועית
01.12.2016-31.05.2018	18,550	1,000	נאמנות
01.05.2017-31.12.2017	85,000	5,000	עבודות קבלניות(*)
01.06.2017-31.05.2018	35,000	10,000\$	נושאי משרה

ביטוח עבודות קבלניות במט"ש ביתניה בשיתוף עם עמק הירדן בחלוקה של 2/3 מי רקת ו 1/3 עמק הירדן, תקופת הביטוח מעל שנה.

4.5 התגמולים שניתנו, בשנת הדיווח, לכל אחד מחמשת בעלי התגמולים הגבוהים ביותר מבין נושאי המשרה בחברה או בתאגיד בשליטתה, יובאו בטבלה שלהלן, בצירוף הסברים מילוליים, ככל שהדבר דרוש לצורך הבנת מהות התגמול, תנאיו ודרך חישובו:

תגמולים במונחי עלות לחברה					פרטי מקבל התגמול			
סה"כ	אחר	דמי ייעוץ	דמי ניהול	מענק	שכר	היקף משרה	תפקיד	שם
					515,986	מלאה	מנכ"ל	שאול דוד
					291,522	מלאה	מנהלת כספים	פיניאן מורן
					265,364	מלאה	מנהל שירות לקוחות	קורס אפרים
					249,922	מלאה	מהנדס	מזרחי רועי
					151,990	מלאה	מנהל אחזקה	חזיזה אלי

יוסי בן דוד
ראש העיר טבריה
ויו"ר תאגיד "מי רקת"

יוסי בן דוד, ראש העיר טבריה
ויו"ר הדירקטוריון



שאול דוד מנכ"ל
מי רקת טבריה בע"מ

שאול דוד, מנכ"ל מי רקת