

תאגיד המים והביוב סובב שפרעם בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2015

<u>עמוד</u>	<u>התוכן</u>
3	דוח ביקורת
4-5	מאזנים
6	דוחות רווח והפסד
7	דוחות על השינויים בהון העצמי
8-9	דוחות על תזרימי המזומנים
10-24	ביאורים לדוחות הכספיים

דו"ח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות

של

תאגיד מים וביוב טוב שפרעם בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של תאגיד מים וביוב טוב שפרעם בע"מ (להלן-החברה) לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 31 בדצמבר 2014 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה החשבון), התש"ל"ג – 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו 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.

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

חיפה 49.6.16

עלא אגבארנה
רואה חשבון

מאזנים ליום 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>ביאור</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>		
11,560	17,621	3	מזומנים ושווי מזומנים
7,758	2,066		רשות מקומית - חשבון שוטף
67,997	91,953	4	צרכנים
1,376	1,252	5	חייבים שונים
15	15	6	מלאי
<u>88,706</u>	<u>112,907</u>		סה"כ רכוש שוטף
337,111	365,045	7	<u>רכוש קבוע</u>
8,653	8,653	8	<u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u>
-	-		זכויות מים
<u>8,653</u>	<u>8,653</u>		הוצאות נדחות ורכוש אחר
<u><u>434,470</u></u>	<u><u>486,605</u></u>		<u>סה"כ נכסים</u>

מאזנים ליום 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

התחייבויות שוטפות

0	0		אשראי מתאגידיים בנקאיים- חלויות שוטפות
29,211	34,597	9	ספקים ונותני שירותים
369	438	10	עובדים ומוסדות בגין שכר
1,404	0	11	זכאים שונים
<u>30,984</u>	<u>35,035</u>		

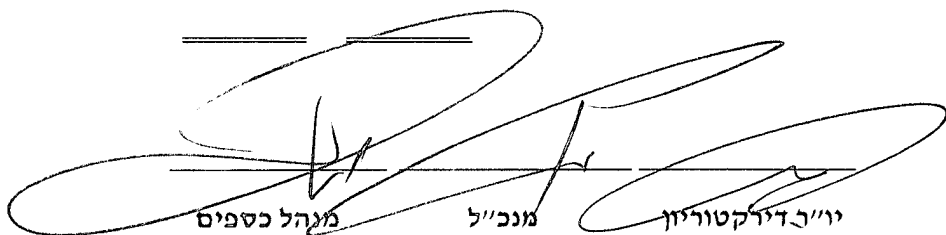
התחייבויות לזמן ארוך

10,045	29,396	א12	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
74,500	77,266	ב12	מלוות ביוב מוסבות מרשויות
54,054	43,421	ג12	הלוואות לזמן ארוך - בעלים
147,271	181,135	13	הכנסות נדחות
<u>285,870</u>	<u>331,218</u>		

14 **התחייבויות תלויות , התקשרויות ושיעבודים**

<u>117,616</u>	<u>120,352</u>	15	<u>הון עצמי</u> הון עצמי
----------------	----------------	----	------------------------------------

<u>434,470</u>	<u>486,605</u>		<u>סה"כ התחייבויות והון עצמי</u>
----------------	----------------	--	---



מנהל כספים

מנכ"ל

יו"ר דירקטוריון

22/5/16

תאריך אישור הדוחות

איאד נעמה

ד"ר אחמד חגאזי

דוחות רווח והפסד לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>ביאור</u>	
72,397	69,556	16	הכנסות משירותי מים וביוב
<u>56,805</u>	<u>59,679</u>	16	עלות השירותים
<u>15,592</u>	<u>9,877</u>		רווח (הפסד) גולמי
16,333	8,748	17	עלויות גביה וחובות מסופקים
<u>5,291</u>	<u>5,590</u>	18	הוצאות הנהלה וכלליות
(6,032)	(4,461)		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
<u>(860)</u>	<u>(2,007)</u>	19	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>(6,892)</u>	<u>(6,468)</u>		רווח (הפסד) לאחר מימון
6,988	4,595	20	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
<u>96</u>	<u>(1,873)</u>		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
<u>96</u>	<u>(1,873)</u>		רווח (הפסד) לשנה

דוחות על השינויים בהון העצמי

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

סה"כ	יתרת רווח (הפסד)	פרמיה על מניות	הון המניות (*)	
117,520	(48,034)	165,542	12	יתרה ליום 1 בינואר 2014
-	-	-	-	הנפקת הון מניות ושטרות הון, נטו
-	-	-	-	פרמיה על מניות
96	96	-	-	רווח (הפסד) 2014
117,616	(47,938)	165,542	12	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
4,609	-	4,609	-	הנפקת הון מניות ושטרות הון, נטו
-	-	-	-	פרמיה על מניות
(1,873)	(1,873)	-	-	רווח (הפסד) 2015
120,352	(49,811)	170,151	12	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום ה- 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>2014</u>	<u>2015</u>	
		תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת
96	(1,873)	רווח נקי
10,466	4,323	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת - נספת אי
<u>10,562</u>	<u>2,450</u>	מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת
		תזרימי המזומנים בפעילות השקעה
		השקעות בפיתוח תשתיות -
-	-	מים
-	-	ביוב
-	-	מכון טיהור שפכים
		השקעות בתשתיות קיימות -
(17,463)	(8,555)	מים
(31,932)	(30,210)	ביוב
		מכון טיהור שפכים
		השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
(216)	(870)	השקעות ברכוש אחר
16,538	16,865	מענקי השקעה
8,643	2,890	תקבולים בגין היטלי מים
8,333	14,109	תקבולים בגין היטלי ביוב
<u>(16,097)</u>	<u>(8,606)</u>	מזומנים ששימשו בפעילות השקעה
		תזרימי המזומנים בפעילות מימון
-	4,609	הנפקת מניות
2,888	19,351	קבלת הלוואות לזמן ארוך
-	(11,743)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
<u>2,888</u>	<u>12,217</u>	מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות מימון
(2,647)	6,061	גידול (קיצון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
14,207	11,560	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לתחילת שנה
<u>11,560</u>	<u>17,621</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

דוחות על תזרימי המזומנים - נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום ה- 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

2014	2015	
		הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
		פחת והפחתות
13,810	14,536	קיטון בשערוך הלוואות
6,562	3,876	הפרשה לחובות מסופקים
7,699	936	
<u>28,071</u>	<u>19,348</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(7,095)	5,692	קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית
(5,845)	(22,732)	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
997	124	קיטון (גידול) בחייבים שונים
(463)	3,226	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
2	69	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
(5,201)	(1,404)	גידול (קיטון) בזכאים שונים
<u>(19,765)</u>	<u>(15,025)</u>	
<u>10,466</u>	<u>4,323</u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים:

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 – כללי

א. תיאור החברה

החברה הוקמה בעקבות חוק תאגידי מים וביוב התשס"א (2001), כתאגיד עצמאי הפועל על פי עקרונות עסקיים, אשר יספק שירותי מים, יעסוק באיסוף וטיפול בשפכים וביוב בישובי שפרעם, טמרה, אעבלין, כאבול, שעב, כפר מנדא, בסמת טבעון וזרזיר, מאוחר יותר הצטרפו היישובים: ביר אלמכסור וכאוכב אבו אלהיגיא.

ב. הגדרות

החברה: תאגיד המים והביוב האזורי סובב שפרעם בע"מ.

צדדים קשורים: כהגדרתם בתקן בינלאומי 24 בדבר צדדים קשורים.

בעלי עניין ובעלי שליטה: כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים) התשי"ע – 2010

מדד: מדד המחירים לצרכן על פי פרסום הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

הממונה: הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות (במשרד הפנים).

החוק: חוק תאגידי המים והביוב, התשס"א-2001.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים של החברה נערכו על בסיס העלות ההיסטורית.

ב. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים ולפי כללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידיים) ובהתאם לדרישות הגילוי וההנחיות של הממונה על תאגידי המים והביוב.

ג. עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית שיושמה בדוחות הכספיים יושמה באופן עקבי בכל התקופות המוצגות.

1. מזומנים ושווי מזומנים

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

2. מלאי

המלאי נמדד לפי העלות או שווי מימוש כנמוך שבהם.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

3. רכוש קבוע

- א. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר ובניכוי הפסדים מירידת ערך (במידה ואושרו על ידי הממונה).
 העלות כוללת הוצאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.
- ב. 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 הוצרותן.
- מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העריה באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת התאגיד, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאו.
 שווי הנכסים שהועברו מהערייה נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו.
- ג. תשלומים על חשבון רכוש קבוע- השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.
- ד. 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:

אורך החיים השימושיים (בשנים)		סוג הנכס
נכסים בפעילות ביוב	נכסים בפעילות מים	
תחנות שאיבה וקידוחים:		
15	15	צידוד אלקטרומכני (לרבות משאבות)
-	30	קדיחה
40	40	מבנים
מוני מים:		
-	15	גוף יציקה - 15 שנים
-	5	מכלול - 5 שנים
10	10	צידוד מעבדות
10	10	צידוד במתקני טיפול במים/ טיהור שפכים
-	40	בריכות מים ומגדלים
צינורות:		
30	20	א. אסבסט
30	-	ב. בטון
20	35	ג. פלדה
40	25	ד. P.V.C
-	35	ה. פ.א. ופ.א. מצולב
-	15	מיכלי מים
-	20	מיכליות מים
15	15	גנרטורים
15	15	מערכות פיקוד ובקרה

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

4. רכוש אחר

שווי זכויות המים נקבע על פי מפקד נכסים מיום 31.12.2008 על פי כללים שנקבעו על ידי מינהל המים ברשויות מקומיות, ערב העברתן לתאגיד על ידי הרשויות המקומיות החברות בתאגיד. הזכויות מוצגות על בסיס העלות והן אינן מופחתות.

5. מטבע פעילות ומטבע הצגה

- א. הדוחות הכספיים מוצגים בשי"ח, שהינו מטבע הפעילות של החברה, ומעוגלים לאלף הקרוב. השקל הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועלת החברה.
- ב. פריטים כספיים צמודי מדד : נכסים והתחייבויות כספיים הצמודים על פי תנאים לשינויים במדד המחירים לצרכן בישראל (להלן- "המדד") מותאמים לפי המדד הרלוונטי, בכל תאריך מאזן, בהתאם לתנאי ההסכם. הפרשי הצמדה הנובעים מההתאמה כאמור, נוקפים לדוח רווח והפסד.

6. שימוש באומדנים ושיקול דעת

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 שבבסיסים נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

7. הפרשה לחובות מסופקים

בהתאם לחוזר הממונה ההפרשה הכוללת בדוח תהיה סכום ההפרשה הספציפית בתוספת ההפרשה הכללית, ההפרשה הספציפית תחושב בהתאם לאומדן התאגיד לגבי היקף הגביה הצפוי של חובות בגין חייבים אשר לא ניתן לאתרם וחייבים אחרים לגביהם סבור התאגיד כי לא יוכל לגבות את החוב, בחלקו או מלואו. לצורך חישוב ההפרשה הכללית, תיעשה הבחנה בין יתרת חייבים בגין התקופה האחרונה (שלוש שנים שהסתיימו במועד הדוחות הכספיים) לבין יתרת חייבים בגין התקופה שקדמה לה.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

8. הכרה בהכנסה

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 מיריבת, 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, קובע 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. מימוש נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
3. הכנסות ממענקי תאגוד ממינהל המים נפרסים 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 6.5%.

9. מיסים נדחים

מיסים נדחים מחושבים בשל הפרשים זמניים (temporary differences). הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערכם לצרכי מס של נכסים והתחייבויות לבין ערכם הכספי.

יתרות המסים הנדחים (נכס או התחייבות) מחושבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המסים הנדחים או בעת מימוש הטבות המס, בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר נחקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה, עד לתאריך המאזן.

מימוש המסים הנדחים מותנה בקיום רווחים חייבים במס בעתיד. על פי הערכת ההנהלה ותחזיתה, המתעדכנת תקופתית, מושגת רמת הצפי הדרושה בדבר ניצול יתרות מסים הנדחים לקבל, הכלולות בדוחות כספיים אלה.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

10. שערי חליפין 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.

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר	
2014	2015	
102	99	מדד המחירים לצרכן (בנקודות)
3.89	3.88	דולר של ארה"ב (בש"ח ל-1 דולר)

11. מועצה מקומית כעביה טבאש חגארגרה הצטרפה לתאגיד סובב שפרעם בתאריך ה 30 ליוני 2015, וכתוצאה מצירוף הרשות לתאגיד סובב שפרעם, הועברו לתאגיד כל נכסי הביוב שהיה בבעלות ובחזקת הרשות המקומית ששוויים בהתאם להסכם ההצטרפות הינו בסך של 7,681,361 ₪.

תמורת הנכסים שהועברו לתאגיד הקצה התאגיד 163 מניות רגילות בנות 1 ע.ג בשווי של 4,608,817 ₪ (60% משווי הנכסים שהועברו לתאגיד) ואת שאר התמורה, נטל התאגיד כהלוואת בעלים מהרשות המקומית כעביה טבאש חגארגרה בסך של 3,072,544 ₪ (40% משווי הנכסים שהועברו לתאגיד), אשר אמורה להיות מוחזרת לרשות במשך 15 שנה בריבית שנתית קבועה בסך 3%.

יש לציין שהתאגיד מספק לתושבים של הכפר רק שירותי ביוב, בעוד עמותות מקומיות אחרות מספקות את שירותי המים לתושבים.

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

א. ההרכב

2014	2015	
אלפי ₪	אלפי ₪	
3,089	2,860	מזומנים בבנקים
8,471	14,761	פיקדונות
11,560	17,621	

ביאור 4 – צרכנים

2014	2015	הרכב:
------	------	-------

<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
80,909	104,496
1,047	1,070
21,217	23,332
13,533	12,700
(48,709)	(49,645)
<u>67,997</u>	<u>91,953</u>

צרכנים - חובות פתוחים מאגרות מים וביוב
 כרטיסי אשראי
 הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
 המתאות לגבייה
 בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (1)

ביאור 4 – צרכנים (המשך):

(1) הפרשה לחובות מסופקים

<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
41,010	48,709
69,154	65,877
89%	87%
7,699	936
0	0
<u>48,709</u>	<u>49,645</u>

יתרת פתיחה
 סך ההכנסות
 אחוז הפרשה לחובות מסופקים מסך המחזור
 הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
 עדכון בגין שנים קודמות
 יתרת סגירה

ביאור 5 – חייבים שונים

הרכב :

<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
-	-
-	-
-	-
1,376	1,252
<u>1,376</u>	<u>1,252</u>

מוסדות ועובדים
 מקדמות לספקים
 הוצאות מראש
 חייבים אחרים

ביאור 6 – מלאי

2014	2015
אלפי ₪	אלפי ₪
15	15
15	15

הרכב :

מלאי מים

ביאור 7 – רכוש קבוע

סה"כ	מחשבים וציוד משרד	כלי רכב	שיפורים במושכר	מדי מים ומקר"מ	מתקני טיהור	תשתיות ביוב	תשתיות מים	
עלות :								
343,610	324	210	334	5	0	207,529	135,208	1.1.2014 יתרה ליום
49,611	124	0	0	92	0	31,932	17,463	רכישות השנה
-	-	-	-	-	-	-	-	גריעות
393,221	448	210	334	97	0	239,461	152,671	31.12.2014 יתרה ליום
393,221	448	210	334	97	0	239,461	152,671	1.1.2015 יתרה ליום
42,470	55	0	0	815		33,045	8,555	רכישות השנה
-	-	-	-	-	-	-	-	גריעות
435,691	503	210	334	912	-	272,506	161,226	31.12.2015 יתרה ליום
פחת שנצבר :								
42,300	156	98	88	0	0	26,649	15,309	1.1.2014 יתרה ליום
13,810	53	31	160	0	0	8,111	5,455	פחת השנה
-	-	-	-	-	-	-	-	גריעות
56,110	209	129	248	0	0	34,760	20,764	31.12.2014 יתרה ליום
56,110	209	129	248	0	0	34,760	20,764	1.1.2015 פחת נצבר ליום

14,536	56	31	161	76	0	8,429	5,783	פחת השנה
70,646	265	160	409	76	0	43,189	26,547	יתרה ליום 31.12.2015
עלות מופחתת :								
337,111	239	81	86	97	0	204,701	131,907	יתרה ליום 31.12.2014
365,045	238	50	(75)	836	0	229,317	134,679	יתרה ליום 31.12.2015

ביאור 8 – זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן :
הרכב

2014	2015	
אלפי ₪	אלפי ₪	
8,653	8,653	יתרת פתיחה
-	-	תוספות השנה
<u>8,653</u>	<u>8,653</u>	

ביאור 9 – ספקים ונותני שירותים

הרכב:

2014	2015	
אלפי ₪	אלפי ₪	
1,950	3,095	מקורות חברת המים בע"מ (1)
-	-	מט"ש (1)
15,791	12,162	ספקים (1)
0	0	הוצאות לשלם
11,470	17,180	המחאות לפירעון
<u>29,211</u>	<u>32,437</u>	

(1) לא כולל הוצאות לשלם

ביאור 10 – עובדים ומוסדות בגין שכר

הרכב :

2014	2015	
אלפי ₪	אלפי ₪	
90	168	עובדים ומוסדות בגין שכר ומשכורת הפרשה לחופשה
279	270	
<u>369</u>	<u>438</u>	

ביאור 11 – זכאים שונים

הרכב :

2014	2015	
אלפי ₪	אלפי ₪	
1,190	0	הכנסות מראש מוסדות
214	0	
<u>1,404</u>	<u>0</u>	

ביאור 12א' – הלוואות לזמן ארוך – בנקים

הרכב :

2014	2015	ריבית	בסיס הצמדה	
אלפי ₪	אלפי ₪			
<u>10,045</u>	<u>29,396</u>	%(***)	מדד	הלוואות מבנקים לזמן ארוך

ביאור 12ב' – מלוות מוסבות מרשויות מקומיות

הרכב :

2014	2015	ריבית	בסיס הצמדה
אלפי ₪	אלפי ₪		

74,500	77,266	%(***)	מדד	מלוות ביוב שהוסבו מהרשויות המקומיות לתאגיד.
--------	--------	--------	-----	--

ביאור ג' – הלוואות בעלים לזמן ארוך

הרכב :

2014	2015		בסיס הצמדה	
אלפי ₪	אלפי ₪	ריבית		
54,054	43,421	%(***)	מדד	הלוואות ז"א- רשויות מקומיות

ביאור 13 – הכנסות נדחות

הרכב :

2014	2015	
אלפי ₪	אלפי ₪	
49,021	69,240	יתרת פתיחה הכנסות מהיטלים
(2,435)	(5,678)	בניכוי הכנסות שהוכרו
20,219	20,678	הכנסות מהיטלים שנוצרו השנה
(3,243)	(3,679)	בניכוי הכנסות מהיטלים שהוכרו השנה
63,562	80,561	יתרת הכנסות נדחות מהיטלים
		מענקי השקעות בתאגידים זכאים
68,821	87,467	יתרת פתיחה הכנסות נדחות מענקי השקעות *
(3,758)	(6,409)	בניכוי הכנסה שהוכרה
18,646	19,516	הכנסות נדחות שנוצרו השנה ממענקי השקעות
83,709	100,574	יתרת הכנסות נדחות ממענקי השקעה
147,271	181,135	

ביאור 14 - התחייבויות תלויות, התקשרויות ושיעבודים

א. התחייבויות תלויות

ב. שיעבודים

ביאור 15 – הון עצמי

ההרכב ליום 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 : רשום מונפק ונפרע

₪	₪
12	20

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

ביאור 16 – רווח (הפסד) גולמי

16.1 רווח גולמי מאספקת מים

הרכב :

2014	2015	
אלפי ₪	אלפי ₪	
34,712	40,545	מאגרות מים
1,669	626	מהיטלי מים
1,710	4,638	הכנסות אחרות
<u>38,091</u>	<u>45,809</u>	

עלויות אספקה -

		רכישת מים ממקורות משכורות ונלוות
839	971	אנרגיה
1,658	1,985	קבלני משנה רשת
3,039	4,093	קבלני משנה מותקנים
121	330	חומרים
	0	ארנונה
316	305	ביטוח
244	148	הוצאות אחרות (***)
1,281	971	פחת
5,455	5,859	יעוץ מקצועי
	93	מוקד ערוני
57	69	אחזקת רכב
112	198	
<u>13,121</u>	<u>15,022</u>	

<u>18,019</u>	<u>18,141</u>	עלויות אספקה - רכישת מים ממקורות
<u>6,951</u>	<u>12,646</u>	רווח (הפסד) גולמי משירותי מים

ביאור 16 – רווח (הפסד) גולמי (המשך):

16.2 רווח גולמי משירותי ביוב

הרכב :

<u>2014</u>	<u>2015</u>	
אלפי ₪	אלפי ₪	
32,732	20,694	מאגרות ביוב
1,574	3,053	מהיטלי ביוב
<u>34,306</u>	<u>23,747</u>	

עלויות איסוף הולכת וטיהור שפכים-

<u>2014</u>	<u>2015</u>	
אלפי ₪	אלפי ₪	
793	971	משכורות ונלוות
753	318	אנרגיה
5,620	5,879	קבלני משנה רשת
245	477	קבלני משנה מתקנים
169	173	ארנונה
103	181	אחזקת רכב
8,111	8,429	פחת
25	-	אחזקה
16	-	ייעוץ מקצועי
840	320	אחרות
<u>16,675</u>	<u>16,725</u>	

עלויות איסוף הולכת וטיהור שפכים-

<u>2014</u>	<u>2015</u>
-------------	-------------

אלפי ₪	אלפי ₪	
8,990	9,768	מכוני טיהור שפכים
8,641	(2,769)	רווח גולמי משירותי ביוב

ביאור 17 – עמלות גביה וחובות מסופקים

הרכב :

2014	2015	
אלפי ₪	אלפי ₪	
5,094	3,964	עמלות לקבלן גביה
285	291	הפקת דוחות
988	1,079	אכיפה וגביה קשה
122	80	עמלות כרטיסי אשראי
290	289	עמלות בנק הדואר
7,699	855	הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
539	568	הוצאות שכר
	548	משרדיות ומיכון
1,160	917	קריאת מדי יום
156	157	ייעוץ מקצועי
16,333	8,748	

ביאור 18 – הוצאות הנהלה וכלליות

הרכב :

2014	2015	
אלפי ₪	אלפי ₪	
2,833	2,992	משכורות ונלוות
214	293	הוצאות משרדיות
390	351	דמי שכירות
30	171	ביטוח
49	63	מסים עירוניים
84	150	השתחמויות, כבודים ורווחה (*)

244	248	פחת
432	432	מיכון
743	565	יעוץ מקצועי
45		אחזקת כלי רכב
173	222	פרסום ויחסי ציבור
54	103	תחזוקת משרד
<u>5,291</u>	<u>5,590</u>	

(*) בסעיף זה יכללו כל ההוצות בגין כלל העובדים בחברה.

ביאור 19 – הכנסות (הוצאות) מימון

הרכב :

<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
5,838	2,645
74	6
<u>5,912</u>	<u>2,651</u>

הכנסות:

הכנסות מימון מלקוחות
הכנסות מימון מפקדונות

הוצאות:

ריבית על הלוואות לזמן ארוך :

268	527
3,693	1,111
2,601	2,765
210	255
<u>6,722</u>	<u>4658</u>
<u>(860)</u>	<u>(2,007)</u>

מהבנקים

מהרשות המקומית

הלוואות מוסבות

עמלות בנק

סך הכל

הכנסות (הוצאות) מימון נטו

ביאור 20 – הכנסות אחרות

הרכב :

<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
3,350	1,619
2,108	2,651

הכנסות ממענקי תאגוד

הכנסות מענקי השקעות

<u>1,530</u>	<u>325</u>
<u>6,988</u>	<u>4,595</u>

הכנסות ממכרזים ושוונות