

תאגיד המים והביוט סובב שפרעם בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2016

<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 סובב שפרעם בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של תאגיד המים והביוב סובב שפרעם בע"מ (להלן – החברה) ליום 31 בדצמבר 2016 ו-2015, את דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם 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 חשבון), התש"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 שיושמו 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2016 ו-2015, את תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים 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.

שפרעם, 03/05/2017.

עלא אנבאריה

רואה חשבון

מאזנים ליום 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>ביאור</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>		
17,621	13,911	3	מזומנים ושווי מזומנים
2,066	7,574		רשות מקומית - חשבון שוטף
91,953	93,698	4	צרכנים
1,252	1,252	5	חייבים שונים
15	15	6	מלאי
<u>112,907</u>	<u>116,450</u>		סה"כ רכוש שוטף
<u>365,045</u>	<u>381,567</u>	7	<u>רכוש קבוע</u>
			<u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u>
8,653	8,653	8	זכויות מים
-	-		הוצאות נדחות ורכוש אחר
<u>8,653</u>	<u>8,653</u>		
<u>486,605</u>	<u>506,670</u>		<u>סה"כ נכסים</u>

מאזנים ליום 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

התחייבויות שוטפות

0	0		אשראי מתאגידים בנקאיים- חלויות שוטפות
34,597	35,941	9	ספקים ונותני שירותים
438	588	10	עובדים ומוסדות בגין שכר
0	0	11	זכאים שונים
<u>35,035</u>	<u>36,529</u>		

התחייבויות לזמן ארוך

29,396	30,772	א12	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
77,266	72,824	ב12	מלוות ביוב מוסבות מרשויות
43,421	46,604	ג12	הלוואות לזמן ארוך - בעלים
181,135	198,867	13	הכנסות נדחות
<u>331,218</u>	<u>349,067</u>		

14 **התחייבויות תלויות , התקשרויות ושיעבודים**

<u>120,352</u>	<u>121,074</u>	15	<u>הון עצמי</u>
			הון עצמי
<u>486,605</u>	<u>506,670</u>		<u>סה"כ התחייבויות והון עצמי</u>






מנהל כספים **מנכ"ל**
איאד נעמה **ד"ר אחמד חגאזי**


תאריך אישור הדוחות

דוחות רווח והפסד לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>ביאור</u>	
69,556	69,146	16	הכנסות משירותי מים וביוב
<u>59,679</u>	<u>64,393</u>	16	עלות השירותים
<u>9,877</u>	<u>4,753</u>		רווח (הפסד) גולמי
8,748	634	17	עלויות גביה וחובות מסופקים
<u>5,590</u>	<u>4,632</u>	18	הוצאות הנהלה וכלליות
(4,461)	(513)		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
(2,007)	(2,621)	19	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(6,468)	(3,134)		רווח (הפסד) לאחר מימון
<u>4,595</u>	<u>3,856</u>	20	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
<u>(1,873)</u>	<u>722</u>		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
<u>(1,873)</u>	<u>722</u>		רווח (הפסד) לשנה

דוחות על השינויים בהון העצמי

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

סה"כ	יתרת רווח (הפסד)	פרמיה על מניות	הון המניות (*)	
117,616	(47,938)	165,542	12	יתרה ליום 1 בינואר 2015
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
-	-	-	-	הנפקת הון מניות ושטרות הון, נטו
-	-	-	-	פרמיה על מניות
722	722	-	-	רווח (הפסד) 2016
121,074	(49,089)	170,151	12	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום ה- 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
		תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת
(1,873)	722	רווח נקי
4,323	14,666	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
<u>2,450</u>	<u>15,388</u>	מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת
		תזרימי המזומנים בפעילות השקעה
		השקעות בפיתוח תשתיות-
-	-	מים
-	-	ביוב
-	-	מכון טיהור שפכים
		השקעות בתשתיות קיימות -
(8,555)	(15,444)	מים
(30,210)	(15,792)	ביוב
		מכון טיהור שפכים
		השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
(870)	(927)	השקעות ברכוש אחר
16,865	7,045	מענקי השקעה
2,890	3,570	תקבולים בגין היטלי מים
14,109	7,117	תקבולים בגין היטלי ביוב
<u>(8,606)</u>	<u>(14,431)</u>	מזומנים ששימשו בפעילות השקעה
		תזרימי המזומנים בפעילות מימון
4,609	-	הנפקת מניות
19,351	3,125	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(11,743)	(7,792)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
<u>12,217</u>	<u>(4,667)</u>	מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות מימון
6,061	(3,710)	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
11,560	17,621	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לתחילת שנה
<u>17,621</u>	<u>13,911</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

2015	2016	
		הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
14,536	15,641	פחת והפחותות
3,876	4,784	קיטון בשערך הלוואות
936	(7,348)	הפרשה לחובות מסופקים
19,348	13,077	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
5,692	(5,508)	קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית
(22,732)	5,603	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
124	0	קיטון (גידול) בחייבים שונים
3,226	1,344	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
69	150	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
(1,404)	0	גידול (קיטון) בזכאים שונים
(15,025)	1,589	
4,323	14,666	

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 ובביוב בישווי שפרעם, טמרה, אעבלין, כאבול, שעב, כפר מנדא, בסמת טבעון וזרזיר, מאוחר יותר הצטרפו היישובים: ביר אלמכסור וכאוכב אבו אלהיג'א.

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 ומידיים) 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 שזילותם 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 (המשד):

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 נוקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נוקפות 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 מאז.
- 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, 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:

אורך החיים השימושיים (בשנים)		סוג הנכס
נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב	
תחנות שאיבה וקידוחים:		
15	15	ציוד אלקטרומכני (לרבות משאבות)
-	30	קדיחה
40	40	מבנים
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:		
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 בש"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, נזקפים 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. מימושן נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).

3. הכנסות ממענקי תאגוד ממי

נהל 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 מיסים 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.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
99.1	98.9	מדד המחירים לצרכן (בנקודות)
3.88	3.69	דולר של ארה"ב (בש"ח ל-1 דולר)

11. מועצה מקומית כעביה טבאש חגאגרה 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 ששוים 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 חגאגרה 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

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
2,860	3,584	מזומנים בבנקים
14,761	10,327	פיקדונות
<u>17,621</u>	<u>13,911</u>	

ביאור 4 – צרכנים

2015	2016	הרכב:
אלפי ₪	אלפי ₪	
104,496	92,865	צרכנים - חובות פתוחים מאגרות מים וביוב
1,070	927	כרטיסי אשראי
23,332	18,097	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
12,700	24,106	המחאות לגבייה
(49,645)	(42,297)	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (1)
91,953	93,698	

ביאור 4 – צרכנים (המשך):

(1) הפרשה לחובות מסופקים

2015	2016	
אלפי ₪	אלפי ₪	
48,709	49,645	יתרת פתיחה
65,877	63,581	סך ההכנסות
87%	91%	אחוז הפרשה לחובות מסופקים מסך המחזור
936	(7,348)	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
0	0	עדכון בגין שנים קודמות
49,645	42,297	יתרת סגירה

ביאור 5 – חייבים שונים

הרכב:

2015	2016	
אלפי ₪	אלפי ₪	
-	-	מוסדות ועובדים
-	-	מקדמות לספקים
-	-	הוצאות מראש
1,252	1,252	חייבים אחרים
1,252	1,252	



ביאור 6-מלאי

הרכב :

מלאי מים

<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
<u>15</u>	<u>15</u>
<u>15</u>	<u>15</u>

ביאור 7 – רכוש קבוע

סה"כ	מחשבים וציוד משרד	כלי רכב	שיפורים במושכר	מדי מים ומקר"מ	מתקני טיהור	תשתיות ביוב	תשתיות מים	
עלות :								
393,221	448	210	334	97	0	239,461	152,671	יתרה ליום 1.1.2015
42,470	55	0	0	815	0	33,045	8,555	רכישות השנה
-	-	-	-	-	-	-	-	גריעות
<u>435,691</u>	<u>503</u>	<u>210</u>	<u>334</u>	<u>912</u>	<u>0</u>	<u>272,506</u>	<u>161,226</u>	יתרה ליום 31.12.2015
435,691	503	210	334	912	0	272,506	161,226	יתרה ליום 1.1.2016
32,163	927	0	0	419	0	15,792	15,025	רכישות השנה
-	-	-	-	-	-	-	-	גריעות
<u>467,854</u>	<u>1,430</u>	<u>210</u>	<u>334</u>	<u>1,331</u>	<u>0</u>	<u>288,298</u>	<u>176,251</u>	יתרה ליום 31.12.2016
פחת שנצבר :								
56,110	209	129	248	0	0	34,760	20,764	יתרה ליום 1.1.2015
14,536	56	31	161	76	0	8,429	5,783	פחת השנה
-	-	-	-	-	-	-	-	גריעות
<u>70,646</u>	<u>265</u>	<u>160</u>	<u>409</u>	<u>76</u>	<u>0</u>	<u>43,189</u>	<u>26,547</u>	יתרה ליום 31.12.2015
<u>70,646</u>	<u>265</u>	<u>160</u>	<u>409</u>	<u>76</u>	<u>0</u>	<u>43,189</u>	<u>26,547</u>	פחת נצבר ליום 1.1.2016
15,641	107	31	161	159	0	9,199	5,984	פחת השנה
<u>86,287</u>	<u>372</u>	<u>191</u>	<u>570</u>	<u>235</u>	<u>0</u>	<u>52,388</u>	<u>32,531</u>	יתרה ליום 31.12.2016
עלות מופחתת :								
<u>365,045</u>	<u>238</u>	<u>50</u>	<u>(75)</u>	<u>836</u>	<u>0</u>	<u>229,317</u>	<u>134,679</u>	יתרה ליום 31.12.2015
<u>381,567</u>	<u>1,058</u>	<u>19</u>	<u>(236)</u>	<u>1,096</u>	<u>1,096</u>	<u>235,910</u>	<u>143,720</u>	יתרה ליום 31.12.2016

ביאור 8 – זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן :
הרכב

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
8,653	8,653	יתרת פתיחה
-	-	תוספות השנה
<u>8,653</u>	<u>8,653</u>	

ביאור 9 – ספקים ונותני שירותים

הרכב:

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
3,095	4,148	מקורות חברת המים בע"מ (1)
-	-	מט"ש (1)
14,322	23,481	ספקים (1)
-	-	הוצאות לשלם
17,180	8,312	המחאות לפירעון
<u>34,597</u>	<u>35,941</u>	

(1) לא כולל הוצאות לשלם

ביאור 10 – עובדים ומוסדות בגין שכר

הרכב :

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
168	242	עובדים ומוסדות בגין שכר ומשכורת
270	346	הפרשה לחופשה
<u>438</u>	<u>588</u>	

ביאור 11 – זכאים שונים

הרכב :

2015	2016	
אלפי ₪	אלפי ₪	
0	0	הכנסות מראש
0	0	מוסדות
0	0	

ביאור 12א' – הלוואות לזמן ארוך – בנקים

הרכב :

2015	2016	ריבית	בסיס הצמדה	
אלפי ₪	אלפי ₪			
29,396	30,772	%(***)	מדד	הלוואות מבנקים לזמן ארוך

ביאור 12ב' – מלוות מוסבות מרשויות מקומיות

הרכב :

2015	2016	ריבית	בסיס הצמדה	
אלפי ₪	אלפי ₪			
77,266	72,824	%(***)	מדד	מלוות ביוב שהוסבו מהרשויות המקומיות לתאגיד.

ביאור 12ג' – הלוואות בעלים לזמן ארוך

הרכב :

2015	2016	ריבית	בסיס הצמדה	
אלפי ₪	אלפי ₪			
43,421	46,604	%(***)	מדד	הלוואות ז"א- רשויות מקומיות

ביאור 13 – הכנסות נדחות

הרכב :

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
אלפי ₪	אלפי ₪	
69,240	89,918	יתרת פתיחה הכנסות מהיטלים
(5,678)	(9,357)	בניכוי הכנסות שהוכרו
20,678	16,256	הכנסות מהיטלים שנוצרו השנה
(3,679)	(5,569)	בניכוי הכנסות מהיטלים שהוכרו השנה
<u>80,561</u>	<u>91,248</u>	יתרת הכנסות נדחות מהיטלים
		מענקי השקעות בתאגידים זכאים
87,467	106,983	יתרת פתיחה הכנסות נדחות מענקי השקעות *
(6,409)	(9,693)	בניכוי הכנסה שהוכרה
19,516	10,329	הכנסות נדחות שנוצרו השנה ממענקי השקעות
<u>100,574</u>	<u>107,619</u>	יתרת הכנסות נדחות ממענקי השקעה
<u>181,135</u>	<u>198,867</u>	

ביאור 14 – התחייבויות תלויות, התקשרויות ושיעבודים

א'. התחייבויות תלויות

ב'. שיעבודים

ביאור 15 – הון עצמי

<u>מונפק ונפרע</u>	<u>רשום</u>	
₪	₪	
<u>12</u>	<u>20</u>	ההרכב ליום 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 :
		מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א

ביאור 16 – רווח (הפסד) גולמי

16.1 רווח גולמי מאספקת מים

הרכב :

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
40,545	39,447	מאגרות מים
626	1,860	מהיטלי מים
<u>4,638</u>	<u>2,610</u>	הכנסות אחרות
<u>45,809</u>	<u>43,917</u>	

עלויות אספקה -

971	1,792	משכורות ונלוות
1,985	2,116	אנרגיה
4,093	3,504	קבלני משנה רשת
330	176	קבלני משנה מתקנים
0		חומרים
305	564	ארנונה
148	222	ביטוח
971	774	הוצאות אחרות (***)
5,859	6,143	פחת
93	250	יעוץ מקצועי
69	0	מוקד ערוני
<u>198</u>	<u>205</u>	אחזקת רכב
<u>15,022</u>	<u>15,746</u>	

עלויות אספקה -

<u>18,141</u>	<u>16,795</u>	רכישת מים ממקורות
---------------	---------------	-------------------

<u>12,646</u>	<u>11,376</u>	רווח (הפסד) גולמי משירותי מים
---------------	---------------	--------------------------------------

ביאור 16 – רווח (הפסד) גולמי (המשך):

16.2 רווח גולמי משירותי ביוב

הרכב :

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
אלפי ₪	אלפי ₪	
20,694	21,524	מאגרות ביוב
3,053	3,705	מהיטלי ביוב
<u>23,747</u>	<u>25,229</u>	

עלויות איסוף הולכת וטיהור שפכים-

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
אלפי ₪	אלפי ₪	
971	1,558	משכורות ונלוות
318	318	אנרגיה
5,879	5,119	קבלני משנה רשת
477	957	קבלני משנה מתקנים
173	255	ארנונה
181	198	אחזקת רכב
8,429	9,199	פחת
-	-	אחזקה
-	-	ייעוץ מקצועי
320	171	אחרות
<u>16,725</u>	<u>17,775</u>	

עלויות איסוף הולכת וטיהור שפכים-

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
אלפי ₪	אלפי ₪	
<u>9,768</u>	<u>14,077</u>	מכוני טיהור שפכים
<u>(2,769)</u>	<u>(6,623)</u>	רווח גולמי משירותי ביוב

ביאור 17 – עמלות גביה וחובות מסופקים

הרכב :

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
3,964	4,999	עמלות לקבלן גביה
291	180	הפקת דוחות
542	539	אכיפה וגביה קשה*
80	69	עמלות כרטיסי אשראי
289	308	עמלות בנק הדואר
855	(7,348)	הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
568	607	הוצאות שכר
548	7	משרדיות ומיכון
917	527	קריאת מדי יום
157	0	ייעוץ מקצועי
537	746	פיצויים ותביעות משפטיות *
<u>8,748</u>	<u>634</u>	

*מיון מחדש

ביאור 18 – הוצאות הנהלה וכלליות

הרכב :

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
2,992	2,453	משכורות ונלוות
293	87	הוצאות משרדיות
351	147	דמי שכירות
171	47	ביטוח
63	0	מסים עירוניים
150	150	השתלמויות, כבודים ורווחה (*)
248	299	פחת
432	476	מיכון
565	665	ייעוץ מקצועי
-	-	אחזקת כלי רכב
222	291	פרסום ויחסי ציבור
103	17	תחזוקת משרד

5,590	4,632
-------	-------

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

ביאור 19 – הכנסות (הוצאות) מימון

הרכב :

2015	2016
אלפי ₪	אלפי ₪
2,645	2,368
6	8
<u>2,651</u>	<u>2,376</u>

הכנסות:

הכנסות מימון מלקוחות
הכנסות מימון מפקדונות

הוצאות:

ריבית על הלוואות לזמן ארוך :
מהבנקים
מהרשות המקומית
הלוואות מוסבות
עמלות בנק
סך הכל
הכנסות (הוצאות) מימון נטו

527	1,195
1,111	715
2,765	2,874
255	213
<u>4,658</u>	<u>4,997</u>
<u>(2,007)</u>	<u>(2,621)</u>

ביאור 20 – הכנסות אחרות

הרכב :

2015	2016
אלפי ₪	אלפי ₪
1,619	366
2,651	3,284
325	206
<u>4,595</u>	<u>3,856</u>

הכנסות ממענקי תאגוד
הכנסות מענקי השקעות
הכנסות ממכרזים ושוונות

Handwritten marks or scribbles in the top right corner.