

נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

נווה מדבר תאגיד מיס בע"מ

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 – 25	ביאורים לדו"חות הכספיים

דו"ח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות
של
נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של נווה מדבר תאגיד המים בע"מ (להלן החברה) לימים 2016 ו - 2015 ואת דו"חות רווח והפסד ודו"חות על השינויים בהון עצמי והדו"חות על תזרימי המזומנים לשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דו"חות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דו"חות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדו"חות הכספיים הצגה מטעה מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדו"חות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שנסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות הגילוי בסעיפים 6 - 1 - 10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התשי"ע - 2010.

תל - אביב, 24 ביולי 2017.

בכבוד רב
זינגר ושות'
רואי חשבון

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>			
			<u>רכוש שוטף</u>
5,193	10,047	3	מזומנים ושווי מזומנים
12,771	21,735	4	לקוחות – צרכנים
28	90	5	חייבים שונים
-	523	13	בעלי עניין
<u>12</u>	<u>12</u>	6	מלאי
18,004	32,407		
-----	-----		
155,319	151,075	7	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
			<u>פרויקטים</u>
2,660	4,159	8	נכסים בהקמה
-----	-----		
			<u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u>
9,236	9,236	9	זכויות מים
-----	-----		
<u>185,219</u>	<u>196,877</u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>			
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
6,010	8,023	10	ספקים ונותני שירותים
7,695	10,439	11	זכאים שונים
505	541	12	עובדים ומוסדות שכר
14,210	19,003		
-----	-----		
			<u>בעלי עניין</u>
623	-	13	רשויות מקומיות – חשבון שוטף
-----	-----		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
77,376	81,309	14	הלוואת בעלים לזמן ארוך
8,700	12,827	15	הלוואה תקציבית
10	34	17	הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח
86,086	94,170		
-----	-----		
84,300	83,704	18	<u>הון עצמי</u>
-----	-----		
<u>185,219</u>	<u>196,877</u>		


 אבו עג'אג' עאטף
 מנכ"ל


 עו"ד מהמד מסאבחה
 יו"ר הדיקטוריון

תאריך אישור הדוחות: 24 כיוני 2017

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		2016	ביאור	
2015	אלפי ש"ח			
32,014		39,243	19-20	הכנסות משירותי מים וסילוק ביוב
<u>24,542</u>		<u>28,177</u>	19-20	עלויות שירותי מים וביוב
7,472		11,066		רווח (הפסד) גלום
(*) 8,152		11,550	21	עלויות גביה וחובות מסופקים
(*) <u>3,248</u>		<u>4,014</u>	22	הוצאות הנהלה וכלליות
(3,928)		(4,498)		הפסד הפעלה
(778)		(436)	23	הוצאות מימון
(4,706)		(4934)		הפסד הפעלה לאחר הוצאות מימון
<u>4,021</u>		<u>4,338</u>	24	הכנסות אחרות
<u>(685)</u>		<u>(596)</u>		הפסד השנה

(*) מויין מחדש.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

<u>סה"כ</u>	<u>יתרת רווח</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון מניות</u>	
	<u>ש"ח</u>	<u>א ל פ י</u>		
84,985	(48,418)	133,303	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
<u>(685)</u>	<u>(685)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	הפסד לתקופה
84,300	(49,103)	133,303	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
<u>(596)</u>	<u>(596)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	הפסד לתקופה
<u>83,704</u>	<u>(49,699)</u>	<u>133,303</u>	<u>100</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
אלפי ש"ח		
		תזרים מזומנים מפעילות שוטפת
(685)	(596)	הפסד נקי לפי דוח רווח והפסד
		התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי
<u>2,669</u>	<u>7,051</u>	מזומנים מפעילות שוטפת – נספח א'
1,984	6,455	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת
-----	-----	
		תזרים מזומנים מפעילות השקעה
(8,210)	(2,879)	השקעות בתשתיות מים
(15,224)	(28,630)	השקעות בתשתיות ביוב
(515)	(13,126)	מכון טיהור שפכים
(137)	(383)	השקעה ברכוש קבוע אחר
21,641	40,210	מענקי השקעה
4	9	הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח ביוב
7	17	הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח מים
(2,434)	(4,782)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
-----	-----	
		תזרים מזומנים מפעילות מימון
<u>2,491</u>	<u>3,181</u>	קבלת הלוואות תקציביות
2,491	3,181	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון
-----	-----	
2,041	4,854	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
<u>3,152</u>	<u>5,193</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
<u>5,193</u>	<u>10,047</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

נספח א – התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי המזומנים מפעילות שוטפת:

לשנה שהסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>		
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים</u>
7,872	7,553	פחת והפחתות
3,651	4,879	גידול בשערוך הלוואות
5,923	7,063	הפרשה לחובות מסופקים
1,701	-	הפסד הון
<u>(1)</u>	<u>(2)</u>	הפשרת הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח
19,146	19,493	
-----	-----	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(1,926)	(1,146)	קיטון (גידול) ברשויות מקומיות
(7,200)	(16,027)	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
1,108	(62)	קיטון (גידול) בחייבים שונים
(8,061)	2,013	גידול (קיטון) ספקים ונותני שירותים
(342)	2,744	גידול (קיטון) זכאים שונים
<u>(56)</u>	<u>36</u>	גידול (קיטון) בעובדים ומוסדות בגין שכר
(16,477)	(12,442)	
-----	-----	
<u>2,669</u>	<u>7,051</u>	

ביאור 1 – כללי

תיאור החברה

נווה מדבר תאגיד מים בע"מ (להלן: "החברה") נוסדה ביום 27 בינואר 2011 ע"י קבוצת רשויות מקומיות במטרה לספק שירותי אספקת מים, מתן שירותי ביוב וטיהור שפכים לתושבי הרשויות, בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב, התשס"א – 2001 ובהתאם לרישיון ההפעלה שניתן לה בנובמבר 2010 החל על הרשויות חורה, תל שבע, לקייה וכסייפה מיום 1 בנובמבר 2010, וערערה בנגב מיום 1 בינואר 2011. לצורך הקמה ופיתוח מערכות מים ביוב ותיעול וכל פעילות נוספות בתחום משק המים, הביוב והתיעול כפי שהוגדרו בתקנון החברה.

החברה הינה בבעלות מלאה של הרשויות המופרטות מטה:

<u>שם הרשות</u>	<u>מספר מניות</u>	<u>שיעור החזקה</u>
מועצה מקומית חורה	20,070	20.07%
מועצה מקומית ערערה בנגב	19,110	19.11%
מועצה מקומית תל שבע	18,450	18.45%
מועצה מקומית כסייפה	17,270	17.27%
מועצה מקומית לקייה	13,430	13.43%
מועצה מקומית שגב שלום (*)	11,670	11.67%
סה"כ	100,000	100%

(*) שגב שלום הצטרפה לחברה ביום 1.9.2011.

(להלן "הרשויות").

הרשויות העבירות את נכסי המים והביוב שלהן לחברה לפי הסכם שנחתם ביום 21 בדצמבר 2010 בתמורה להקצאת מניות בשיעור 60% והלוואות בעלים לזמן ארוך בשיעור 40%. החברה החלה את פעילותה כלכלית בינואר 2011 (להלן: "יום ההפעלה").

להלן השפעת ההסכם על הדוחות הכספיים ליום העסקה:

<u>סעיף</u>	<u>באלפי ש"ח</u>
תשתיות מים	50,051
תשתיות ביוב	107,467
מט"ש	24,748
זכויות מים	9,236
מלאי ציוד	12
פרויקטים בהקמה	1,800
סה"כ אקטיב	193,314
הלוואות בעלים	77,299
הון מניות	100
פרמיה	115,915
סה"כ פאסיב	193,314

א. הגדרות

בדוחות כספיים אלה:
החברה – נווה מדבר תאגיד מים בע"מ.
בעל שליטה – כמשמעותו בתקנות ניירות ערך (הצגת פעולות בין תאגיד לבין בעל שליטה בו),
התשנ"ו – 1996.
בעלי עניין – כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (עריכת דוחות כספיים שנתיים), התשמ"ג – 1993.
צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
הממונה – הממונה על ענייני החברות לשירותי מים וביוב.
החוק- חוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2001.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

1. הדוחות הכספיים של החברה ערוכים על בסיס העלות.
2. הדוחות הכספיים מוצגים בהתאם להוראות סעיף 10 לכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התשי"ע - 2010.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

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

ג. הפרשה לחובות מסופקים

בדוחות הכספיים נכללה הפרשה כללית לחובות מסופקים על פי הוראות רשות המיס. הפרשה המשקפת בצורה נאותה את החובות שגבייתן מוטלת בספק וזאת על פי ניסיון העבר.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

ד. רכוש קבוע

1. 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. המקרקעין עליהן מוקמים מתקני המים והביוב, טרם הועברו מהמועצות המקומיות לתאגיד.
2. החברה בוחנת בכל תקופת דיווח את הצורך ברישום הפרשה לירידת ערך בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 15.
3. שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם התהוותן.
4. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות ובניכוי פחת שנצבר.
הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם.
5. החל מיום היווסדה מיישמת החברה את תקן חשבונאות מספר 27 "רכוש קבוע", הקובע את הטיפול החשבונאי ברכוש קבוע לרבות ההכרה בנכסים, קביעת ערכם בספרים הוצאות פחת, והפסדים מירידת ערך שיוכרו בקשר אליהם.
שווי הנכסים שהועברו מהעירייה נקבעו עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו. החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות.

ה. רכוש קבוע – המשך

שיעורי הפחת השנתיים הם:

<u>%</u>	
25 – 33	מחשבים ותוכנה
15	כלי רכב
6 – 15	ציוד משרדי
2.5 – 10	תשתיות מים וביוב (כפי שנקבעו ע"י הממונה)

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית – המשך

ג. רכוש אחר והוצאות נדחות

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

ד. הכרה בהכנסות

1. הכנסות מאגרות מים וביוב – נרשמות על בסיס מסחרי מצטבר.
2. הכנסות מריבית צרכנים - נרשמו על בסיס מסחרי - מצטבר.

ה. מטבע חוץ ובסיס הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס וכל התחייבות. מדד המחירים לצרכן בגין חודש דצמבר 2016 ו - 2015 עמד על 112.6 ו - 112.8 נקודות בהתאמה. שיעור השינוי בשנים 2016 ו - 2015 הינו (0.2%) ו - (0.9%) בהתאמה.

ו. שימוש באומדנים ובהערכות

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים והביאורים הנלווים אליהם. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית – המשך

י. שווי הוגן של מכשירים פיננסיים

הסכום הפנקסני של מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים ויתרות חובה, הלוואות, התחייבויות לספקים, זכאים ויתרות זכות, 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.

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

<u>2015</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2016</u>	
	<u>אלפי ש"ח</u>		
5,193		10,047	מזומנים
<u>5,193</u>		<u>10,047</u>	פיקדונות

נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 7 – רכוש קבוע

<u>סה"כ</u>	<u>שיפורים במושכר</u>	<u>ריהוט וציוד משרדי</u> ש"ח	<u>מכון טיהור שפכים</u> אלפי	<u>תשתיות ביוב</u>	<u>תשתיות מים</u>	<u>עלות</u>
252,182	349	254	30,840	136,530	84,209	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
43,519	154	229	6,497	31,916	4,723	תוספת השנה
(40,210)	-	-	(6,497)	(29,181)	(4,532)	מענקים השנה
(1,334)	-	-	-	-	(1,334)	גריעות השנה
254,157	503	483	32,132	137,973	83,066	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
						<u>פחת נצבר</u>
96,863	138	108	10,861	40,574	45,182	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
7,553	41	33	1,011	3,666	2,802	תוספות השנה
(1,334)	-	-	-	-	(1,334)	גריעות השנה
103,082	179	141	11,872	44,240	46,650	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
<u>155,319</u>	<u>211</u>	<u>146</u>	<u>19,979</u>	<u>95,956</u>	<u>39,027</u>	עלות בניכוי פחת נצבר ליום 31 בדצמבר 2015
<u>151,075</u>	<u>324</u>	<u>342</u>	<u>18,968</u>	<u>95,025</u>	<u>36,416</u>	עלות בניכוי פחת נצבר ליום 31 בדצמבר 2016

ב. פרטים בדבר נכסים שהופחתו במלואם נכון ליום 31 בדצמבר 2016.

<u>סה"כ</u>	<u>צנרת ומתקני ביוב</u>	<u>צנרת ומתקנים מים</u>	<u>פירוט</u>
12,108	-	12,108	צנרת
1,244	-	1,244	מדי מים
196	-	196	אחר
<u>13,548</u>	-	<u>13,548</u>	סה"כ

נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 8 – רכוש קבוע בהקמה

<u>תשתיות מים</u>	<u>תשתיות ביוב</u>	<u>תשתיות מט"ש</u>	<u>סה"כ</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
235	2,425	-	2,660	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
2,688	7,394	11,834	21,916	תוספות לשנה
(2,488)	(3,433)	(11,834)	(17,755)	מענקים שהתקבלו
(4,532)	(31,843)	(6,497)	(42,872)	פרוייקטים שמוינו לרכוש קבוע
<u>4,532</u>	<u>29,181</u>	<u>6,497</u>	<u>40,210</u>	מענקים שמויינו לרכוש קבוע
<u>435</u>	<u>3,724</u>	<u>-</u>	<u>4,159</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

ביאור 9 – רכוש אחר ונכסים בלתי מוחשיים

<u>2015</u>	<u>ליים 31 בדצמבר</u>	<u>2016</u>	
	<u>אלפי ש"ח</u>		
<u>9,236</u>		<u>9,236</u>	זכויות מים

ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים

<u>2015</u>	<u>ליים 31 בדצמבר</u>	<u>2016</u>	
	<u>אלפי ש"ח</u>		
729		940	מקורות חברת מים בע"מ
450		314	בחוב פתוח בארץ
221		3,725	בגין שקים לפירעון
<u>4,610</u>		<u>3,044</u>	הוצאות לשלם (1)
<u>6,010</u>		<u>8,023</u>	
			הוצאות לשלם:
1,581		1,366	עבודות אחזקה
1,197		1,359	עבודות גביה
<u>1,832</u>		<u>319</u>	אחרים
<u>4,610</u>		<u>3,044</u>	

ביאור 11 – זכאים שונים

<u>2015</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2016</u>	
	<u>אלפי ש"ח</u>		
19		-	זכאים שונים
7,676		<u>10,439</u>	מוסדות
<u>7,695</u>		<u>10,439</u>	

ביאור 12 – עובדים ומוסדות שכר

<u>2015</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2016</u>	
	<u>אלפי ש"ח</u>		
79		93	עובדים בחוב פתוח
196		153	מוסדות ניכויים בחוב פתוח
179		216	הפרשה לחופשה
42		70	הפרשה לדמי הבראה
9		9	הפרשה לפיצויים נטו
<u>505</u>		<u>541</u>	

ביאור 13 – רשויות מקומיות – חשבון שוטף

<u>2015</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2016</u>	
	<u>אלפי ש"ח</u>		
<u>(623)</u>		<u>523</u>	רשויות מקומיות – חשבון שוטף

ביאורים לדוחות הכספיים**נוה מדבר תאגיד מים בע"מ****ביאור 14 – הלוואות בעלים לזמן ארוך**

<u>2015</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2016</u>	
	<u>אלפי ש"ח</u>		
<u>77,376</u>			הלוואות בעלים
			שם רשות המלווה
21,818		21,267	מועצה מקומית חורה
6,619		10,648	מועצה מקומית ערערה בנגב
15,447		16,042	מועצה מקומית כסייפה
13,477		13,756	מועצה מקומית תל שבע
10,681		10,480	מועצה מקומית לקייה
<u>9,334</u>		<u>9,116</u>	מועצה מקומית שגב שלום
<u>77,376</u>		<u>81,309</u>	

יתרות אלו משקפת הלוואות הבעלים שזקפו כנגד 40% מסך הכל הנכסים – עפ"י ערכם המופחת ביום הקובע.

בהסכם המקורי שנחתם בין הרשויות לחברה נקבע כי פירעון הלוואות הבעלים ייפרס למשך תקופה של 15 שנה, בהחזרים שנתיים ובריבית שהיא הנמוכה מבין ריבית הגיוס של התאגיד או הריבית הבין-בנקאית, נכון ליום הקובע, ולבד שלא תעלה על 5%. החזר ההלוואות או פירעונן מהמוקדם מותנים באישור הממונה. הממונה מוסמך לשנות את תנאי הלוואות ו/או מועדי הפירעון עפ"י כושר החזר של התאגיד.

בשנת 2012 נחתמו הסכמים בין מקורות חברת המים בע"מ לבין החברה והרשויות אשר על פיהם תוקטן יתרת הלוואות הרשויות כנגד קיזוז חוב הרשויות מון קרן השיקום. הוסכם שהפעולה תבוצע באופן רטרואקטיבי ולכן חושבה הריבית בגין הלוואות הנ"ל בהתאם ליתרות הנ"ל החדש.

במהלך השנה נחתם הסכם בין החברה לרשויות המקומיות ובאישור הממונה, לפי ההסכם יוסבו ההלוואות הישנות עם יתרות חו"ז המועצות להלוואות חדשות בריבית של 3.5% לשנה ובתוספת הצמדה למדד, על הלוואות יחול גרייס, והקרן תחל להיפרע החל משנת 2018.

ביאור 15 – הלוואה תקציבית

במסגרת המענקים שלהם זכאית החברה עבור השקעות בתשתיות המים והביוב מהוות הלוואות התקציביות את מרכיב הלוואות לתאגיד עבור חלק מהמענקים.

ביאור 16 – התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד – מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין, החברה משלמת באופן שוטף לקופות הפנסיה / ביטוח מנהלים/ גמל את השתתפותה הסדירה עפ"י הקבוע בחוק.
הסכומים שנצברו בקופות אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של החברה.

ביאור 17 – הכנסות נדחות היטלי פיתוח

<u>2015</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2016</u>	
	<u>אלפי ש"ח</u>		
11		37	הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח
<u>1</u>		<u>3</u>	בניכוי הכנסה שהוכרה
<u>10</u>		<u>34</u>	

ביאור 18 – הון מניות

<u>2015</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2016</u>	
	<u>אלפי ש"ח</u>		
<u>100</u>		<u>100</u>	הון מניות

<u>מונפק ונפרע</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>הון רשום</u>	<u>סוג מניה</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>		<u>אלפי ש"ח</u>		
<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	מניות רגילות 1 ש"ח ע.ג. כ"א	

<u>2015</u>	לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	<u>2016</u>	
	<u>אלפי ש"ח</u>		
			הכנסות
10,087		10,343	מאגרות מים
<u>1</u>		<u>2</u>	הכנסות מהיטלי מים
<u>10,088</u>		<u>10,345</u>	
			הוצאות
1,098		947	שכר עבודה
9,231		5,670	רכישת מים ממקורות
2,822		2,802	פחת
1,025		2,211	אחזקת רשת המים
243		188	אחזקת רכב מים
<u>104</u>		<u>115</u>	ביטוחים
14,523		11,933	
<u>(4,435)</u>		<u>(1,588)</u>	סה"כ הפסד גולמי מאספקת מים

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>אלפי ש"ח</u>		
		<u>הכנסות</u>
21,926	28,898	מאגרות ביוב
-----	-----	
		<u>הוצאות</u>
1,098	947	שכר עבודה
1,717	1,735	אחזקת רשת ביוב
3,812	3,666	פחת
506	695	חשמל
243	153	אחזקת רכב
104	115	ביטוחים
<u>(85)</u>	<u>71</u>	ארנונה (החזר ארנונה)
7,395	7,382	
-----	-----	
		<u>עלות טיהור שפכים</u>
(*) 1,441	7,851	אחזקת מכון טיהור שפכים
<u>1,183</u>	<u>1,011</u>	פחת
2,624	8,862	
-----	-----	
<u>11,907</u>	<u>12,654</u>	רווח גולמי משירותי ביוב

(*) כולל ביטול הפרשה בסך 4 מיליון ש"ח בגין שנים קודמות.

ביאור 21 – עלויות גביה וחובות מסופקים

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>		
(*) 1,344	2,761	עמלות גביה
(*) 480	1,240	שכר עובדי גביה ואכיפה
25	56	הדפסת חשבונות
103	130	קריאת מדי מים
192	202	מיכון
54	66	עמלות בנק הדואר
<u>32</u>	<u>31</u>	עמלת כרטיסי אשראי
(*) 2,230	4,486	
-----	-----	
5,922	7,064	הוצאות חובות מסופקים
-----	-----	
<u>(*) 8,152</u>	<u>11,550</u>	סה"כ עלויות גביה וחובות מסופקים

(*) מוין מחדש.

ביאורים לדוחות הכספיים

נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

ביאור 22 – הוצאות הנהלה וכלליות

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>2016</u>
1,421		1,564
397 (*)		697
9		35
300		309
20		20
72		68
23		7
55		74
362		585
206		248
16		20
171		215
113		98
47		39
17		23
7		2
<u>12</u>		<u>10</u>
<u>3,248 (*)</u>		<u>4,014</u>

סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות

(*) מוין מחדש.

ביאור 23 – הוצאות מימון

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>		
49	36	עמלות ודמי ניהול חשבון בנק
293	440	ריבית על הלוואות
3,684	4,439	ריבית הלוואות בעלי עניין
<u>(3,248)</u>	<u>(4,479)</u>	הכנסות מריבית לקוחות לשנה
<u>778</u>	<u>436</u>	

ביאור 24 – הכנסות אחרות

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>		
(1,701)	-	הפסד הון מגריעות רכוש קבוע
<u>5,722</u>	<u>4,338</u>	הכנסות ממענקים
<u>4,021</u>	<u>4,338</u>	

ביאור 25 – מיסים על הכנסה

תיקונים לפקודת מס הכנסה

בשנות המס 2011 עד 2018 הכנסתה של תאגיד מים וביוב אשר רשות מקומית אחת או יותר, מחזיקה בכל אמצעי השליטה בה, תיהיה פטורה ממס חברות המוטל לפי סעיף 126 לפקודת מס הכנסה.

ביאור 26 – יתרות ועסקאות עם צדדים קשורים

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>		
<u>(623)</u>	<u>523</u>	א. יתרת חו"ז
<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>		
		<u>ב. עסקאות</u>
2,180	3,982	הכנסות מים וביוב
287	197	עובדים מושאלים
10	70	ארנונה
1,169	1,025	אחזקת מט"ש
-	1	שונות
<u>3,684</u>	<u>4,439</u>	ריבית על הלוואת בעלים

ביאור 27 – התחייבויות תלויות

היזון חוזר

על פי כללי תאגידי המים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מים או ביוב) תש"ע 2009, החברה זכאית להקצאת כמות מים בסיסית (3.5 מ"ק לנפש לחודש) על פי כמות התושבים ובהפחתת עודף הקצבה משנה קודמת. לדעת רשות המים על התאגיד לייצור הפרשה אשר תתבסס על הפער המצטבר בין הכמות המוכרת שנרכשה ממקורות לבין הכמות המוכרת שנמכרה לצרכנים בפועל. התאגיד סבור כי לא נוצר לו עילה לרשום התחייבות כאמור וזאת בהתאם לנוסח הכללים הני"ל (סעיף 24) ולפיכך לא כלל במסגרת דוחות כספיים אלו הפרשה בגין פער הכמויות כאמור.

הסכום השנוי במחלוקת נאמד בסך של כ – 202 אלפי ש"ח.

בנוסף פרסמה רשות המים ביום 10 באפריל 2014 כללים בדבר יעוד רווחים. על פי כללים אלה לצורך קביעת הרווחים המותרים לחלוקה, יש להפחית (בנוסף התאמות נוספות) את סכומי ההיזון החוזר (על פי עמדת רשות המים) בעד התקופה עד לתאריך הדוחות הכספיים.