

מעיינות המשולש בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 לדצמבר 2016



מעיינות המשולש בע"מ

תוכן העניינים

עמוד

3

דו"ח רואה החשבון המבקר

4

מאזן

6

דו"ח רווח והפסד

7

באורים לדוחות הכספיים



אכתילאת - רואי חשבון
Ektelat - Certified public accountants (ISR)
רמת אשכול 57, ת.ד. 18450, רמת אשכול
דבוריה 57, ת.ד. 784, דבוריה
ירושלים 9118301
טלפקס: 02-5817253 | טלפון: 04-6444925/02-6289241 | פקס: 02-5817253
e-mail: info@ektelatcpa.co.il | www.ektelatcpa.co.il

דו"ח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות

של

מעיינות המשולש בע"מ

ביקרנו את המאזן המצורף של מעיינות המשולש בע"מ (להלן – החברה) ליום 31 בדצמבר 2016 ואת דוח רווח והפסד, הדוח על השינויים בהון העצמי והדוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו. הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2015 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך בוקרו על-ידי רואה חשבון מבקר אחר אשר הדוח שלו עליהם מיום 31 ביולי 2016 כלל חוות דעת בלתי מסוייגת. ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו 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 שבדו"חות 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. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו. לדעתנו, הדו"חות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2016 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות הגילוי בסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התשי"ע – 2010.

טירה, 27 למרץ 2018

בכבוד
א. אכתילאת
רואה חשבון

ליום 31 בדצמבר			
2015	2016	ביאור	
			רכוש שוטף
32,178	2,050,067	3	מזומנים ושווי מזומנים
5,289,579	5,418,370		רשות מקומית - חשבון שוטף
46,655,258	65,976,757	4	צרכנים חייבים
7,647,536	5,375,086	5	חייבים ויתרות חובה
172,623	172,689		מלאי
<u>59,797,174</u>	<u>78,992,969</u>		
113,230,395	134,536,965	6	רכוש קבוע
<u>20,961,463</u>	<u>14,414,170</u>	7	רכוש קבוע בהקמה
			רכוש קבוע אחר
30,936	30,936	8	זכויות מים
<u>30,936</u>	<u>30,936</u>		

194,019,968

227,975,040

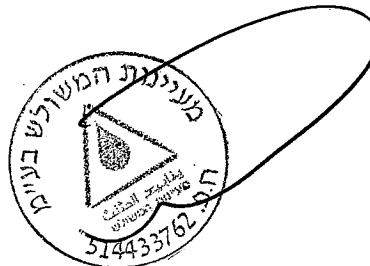
מוחמד דאוד מנהל כספים

נאל עובידי, מנכ"ל

ענבר גלנץ, יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדו"חות: 15/4/18

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.



ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2015	2016		
			התחייבויות שוטפות
1,687,848	2,149,489	9	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
41,858,874	85,279,328	10	ספקים ונותני שירותים
117,823	681,566	11	עובדים ומוסדות בגין שכר
3,717,836	-	12	זכאים ויתרות זכות
<u>47,382,381</u>	<u>88,110,383</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך
30,962,803	15,893,840	13	הלוואות לזמן ארוך - רשויות מקומיות
-	12,948,397		מלוות ביוב מוסבות מרשויות
6,510,067	8,918,745		הלוואות לזמן ארוך מתאגיד בנקאי
64,466,993	65,548,556	14	הכנסות נדחות
<u>101,939,863</u>	<u>103,309,538</u>		
-	-		
			הון עצמי
100,000	100,000		הון מניות
-	48,331,129		פרמיה על מניות
44,597,724	(11,876,010)		רווח (הפסד) שנצבר
<u>44,697,724</u>	<u>36,555,119</u>		
<u><u>194,019,968</u></u>	<u><u>227,975,040</u></u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2015	2016	ביאור	
26,889,853	27,703,314	16	הכנסות משירותי מים וביוב
21,837,526	32,579,084	17	עלות השירותים
5,052,327	(4,875,770)		רווח גולמי
3,087,479	8,952,217	18	עלויות גביה וחובות מסופקים
2,230,527	3,055,301	19	הוצאות הנהלה וכלליות
(265,679)	(16,883,288)		רווח תפעולי
601,369	(527,226)	20	הוצאות מימון
(867,048)	(16,356,062)		רווח לאחר הוצאות מימון
3,326,577	5,423,227	21	הכנסות אחרות
2,459,529	(10,932,835)		רווח / הפסד השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

באור 1 - כללי

תיאור החברה:

ביום 07/01/2010 נחתם הסכם עקרונות (להלן: "הסכם עקרונות") להקמת תאגיד מים וביוב בין הרשויות המקומיות (טירה, כפר קאסם וגילגוליה) לבין תאגיד המים והביוב מעיינות המשולש בע"מ (להלן: "התאגיד/החברה"). הסכם העקרונות היווה את הבסיס להסכמים להקמת התאגיד ותפעולו על פי הוראות חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001 (להלן: "החוק").

מטרת החוק הן, ביו היתר, להבטיח ייעוד של ההכנסות ממתן שירותי אספקת מים וביוב לטובת השקעות במערכות המים והביוב, הפעלתן ומתן השירותים הקשורים למשק המים והביוב. התאגיד יפעל באופן עצמאי ויספק שרותי מים וביוב בהתאם לחובותיו וסמכויותיו לפי החוק וינהל משק כספי סגור.

החברה הוקמה ביום 14/04/2010 והחלה את פעילותיה במתן ואספקת שירותי מים וביוב ביום 01/10/2010.

ההסכמים המרכזיים המסדירים את פעולתה של החברה החדשה הם:

1. ההסכם העיקרי מיום 07/01/2010 שבמסגרתו קיבל התאגיד לאחריותו את ניהול, תפעול ותחזוקה שוטפת של מערכות המים והביוב בתחומי הרשויות המקומיות. החברה תקבל את מלוא זכויות המים שברשות הרשויות המקומיות, מלוא המיטלטלין ונכסי המקרקעין של המשמשים את משק המים והביוב והסכמים והתקשרויות הנוגעים למשק המים והביוב בתמורה לסך 77 מיליון. הרשויות המקומיות קיבלו עבור 60% מהתמורה (סך של כ 46 מיליון) הון מניות בחברה, ויתרת התמורה הנכסים (40%, סך של כ 31 מיליון) ניתנת כהלוואת בעלים מהרשויות המקומיות. חלוקת המניות והלוואות בעלים בין הרשויות המקומיות כדלקמן:

הנפקת מניות באלפי ₪	% אחזקה	הלוואות בעלים באלפי ₪	
20,096	43%	13,397	טירה
17,449	38%	11,632	כפר קאסם
8,899	19%	5,932	גילגוליה
46,444		30,962	

2. אסקפת המים לצרכנים תהיה באמצעות הפקה מבארות פרטיים שבעלות התאגיד, מבארות פרטיים אחרים וממקורות.

באור 2 - מדיניות חשבונאית

א. הגדרות

החברה	-	מעיינות המשולש בע"מ.
צדדים קשורים	-	כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
הרשות	-	רשות מקומית טירה, כפר קאסם וגילגוליה.
הממונה	-	הממונה על עניני החברות לשירותי מים וביוב.
החוק	-	חוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2001.
מדד	-	מדד המחירים לצרכן המפורסם ע"י הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

ב. בסיס המטבע

הדוחות הכספיים ערוכים לפי בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. אין בדוחות הכספיים ביטוי לשינוי בכוח הקניה של המטבע הישראלי.

מאזן- פריטי המאזן מוצגים במחירי עלות.

דוח רווח והפסד- הכנסות והוצאות הנובעות מפריטים לא כספיים (כגון: פחת והפחתה) או מהפרשות מסוימות הכלולות במאזן (כגון: הפרשה לחופשה והבראה, מסים נדחים והתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד) נגזרות מהתנועה בין יתרת הפתיחה ליתרת הסגירה. יתר מרכיבי דוח רווח והפסד מוצגים בסכומים נומינליים. ההוצאות מוכרות על בסיס הצבירה.

הדוחות הכספיים מוצגים בהתאם להוראות סעיף 10 לכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התשי"ע – 2010.

ג. מזומנים ושווי מזומנים

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

ד. שיעורי הצמדה ושיערי חליפין

1. נכסים והשקעות במטבע חוץ או הצמודים לו נכללו בדוחות הכספיים לפי שער החליפין היציג כפי שפורסם על ידי בנק ישראל לתאריך המאזן.

2. נכסים והתחייבויות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד שפורסם בחודש המאזן.

3. יתרות צמודות למדד המחירים לצרכן הוצמדו למדד המחירים לצרכן שהיה ידוע ביום המאזן, יתרות הצמודות למטבע זר הוצמדו לפי שער הדולר היציג של הדולר כפי שנתפרסם ע"י בנק ישראל ביום המאזן.

להלן המדדים ושיערי הדולר היציג הרלוונטיים (המדדים לפי בסיס ממוצע 2000):

שער יציג ש"ח/דולר	מדד (נקודות)	תקופת הדוח
3.821	105.3	31.12.2011
3.733	105.7	31.12.2012
3.471	102.3	31.12.2013
3.889	102.1	31.12.2014
3.902	99.10	31.12.2015
3.845	100	31.12.2016

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשד)**ה. הפרשה לחובות מסופקים**

בדוחות הכספיים נכללה הפרשה כללית לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה לפי הערכת ההנהלה את שיעורי הגביה בגין חובות שגבייתם מוטלת בספק. בקביעת נאותות ההפרשות התבססה ההנהלה על הערכת הסיכון, על סמך מידע שבידה לעניין שיעורי הגבייה. ההערכה כאמור נסמכה על נתוני הגבייה בפועל לשנת 2014-2015. החל משנת 2011 שונתה שיטת ההפרשה לחובות מסופקים, כך שהיא מבוססת על החיובים בפועל ולא על פי יתרת הצרכנים, כפי שנהגה בעבר, שיעור ההפרשה לחובות מסופקים נקבע כ 5% מסה"כ החיובים בפועל. ההשפעה המצטברת של שינוי השיטה מוצגת בהוצאות אחרות. משנת 2013 ואילך ההפרשה לחובות מסופקים מחושבת על פי הנחיות רשות המיסים מיום 04.03.2014, להלן עיקר ההנחיות:

סה"כ הפרשה לחובות מסופקים מורכבת מהפרשה ספציפית וההפרשה הכללית. ההפרשה הספציפית מחושבת בהתאם לאומדן התאגיד היקף הגביה הצפוי של חובות בגין חיובים לגביהם התאגיד סבור כי לא ניתן לגבות את החוב, בחלקו או במלואו. ההפרשה הכללית מחושבת בהתאם לגיל החיוב כמפורט:

בגין התקופה האחרונה, סך החיובים * (שיעור גביה מייצג-1) בניכוי הפרשה ספציפית שבוצעה בגין התקופה האחרונה.

בגין תקופות שקדמו לתקופה האחרונה, חובות של צרכנים שאינם נמצאים בהסדרי תשלומים ושגילם מעל שלוש שנים נכון ליום המאזן יופרשו במלואם.

שיעור הגביה המייצג לעניין החישוב הינו שיעור הגביה הגבוה ביותר באחת השנים מבין ארבע השנים שהסתיימו בשנת הדו"ח.

ו. רכוש קבוע

1. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העירייה באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת החברה, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז. המקרקעין עליהן מוקמים מתקני המים והביוב, טרם נרשמו על שם החברה.
2. שיפורים ושכלולים נוקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נוקפות לדוח רווח והפסד עם התהוותן.
3. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת בקו ישר בשיעורים שנתיים שנקבעו על פי אורך החיים השימושים שנקבעו בסקר נכסים, להלן שיעורי הפחת של הנכסים:

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשד)

נכסים בפעילות	נכסים בפעילות	נכסים אחרים
מ	ביוב	
תחנות שאיבה וקידוחים:		
ציווד אלקטרומיכני (לרבות משאבות)	15	15
קדיחה		30
מבנים	40	40
מוני מים:		
גוף יציקה - 15 שנים		15
מכלול - 5 שנים		5
ציווד מעבדות	10	10
ציווד במתקני טיפול במים וטיהור שפכים	10	10
בריכת מים ומגדלים		40
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
גנרטורים	15	15
מערכות פיקוד ובקרה	15	15
ציווד וריהוט משרדי	10	
שיפורים במושכר	10	

4. מיום היווסדה מיישמת החברה את תקן חשבונאות מספק 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 שועברו מהרשויות נקבעו עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו. החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות.

5. ירידת ערך נכסים קבועים:

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 15- ירידת ערך נכסים. התקן קובע את הטיפול החשבונאי וההצגה הנדרשים במקרה של ירידת ערך נכסים. התקן חל על כל הנכסים הלא כספיים המופיעים במאזן למעט נכסי מיסים נדחים ונכסי כספיים אחרים. בהתאם לתקן, במידה ומתקיים סימן כלשהו המצביע על ירידת ערך של נכס, על החברה לבחון האם חלה ירידת ערך של הנכס על ידי השוואת ערכו הפנקסני של הנכס בר-השבה שלו. סכום בר-השבה הינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו של הנכס לבין שווי השימוש בנכס ומימושו בתום חייו. במידה שערכו של הנכס בספרים עולה על סכום בר-השבה שלו, יש להכיר בהפד מירידת ערך בגובה ההפרש בין ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר-השבה שלו.

2. רכוש אחר והוצאות נדחות

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשד)

זכויות לרכישת מים מחברת מקורות בע"מ מוצגות לפי הערכת שמאי שנכללה בדוחות סקר הנכסים. הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות.
קניין רוחני ונכסים בלתי מוחשיים מוצגים על פי העלות ומופחתים לפי אומדן אורך החיים השימושיים שלהם.

ה. הכרה בהכנסות

1. ההכנסות ממתן שירותי אספקת מים וסילוק ביוב נרשמים לפי בסיס צבירה במועד התהוותן.
2. הכנסות מהיטלי ביוב ומים נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרש על פני תקופת ההנאה הצפויה מהשימוש מתקבולים אלה. משך ההנאה שנקבע הינו 25 שנה.
3. הכנסות מריבית והפרשי הצמדה מוכרות על בסיס מצטבר. החישוב מתבצע לפי הוראות סעיף 33 לכללי תאגידי מים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכות מים וביוב, התש"ע 2009) וסעיף 2א לכללים המים (תעריפי מים שמספקים ספקים מקומיים, התשנ"ד 1994) בהתאמה, לפי רבית החשב בכללי בחישוב יומי מועד החיוב ועד למועד לתשלומו בפועל.

י. שימוש באומדנים ובהערכות

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשה הנחלת החברה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים והביאורי הנלווים אליהם. מעצם טיבם אל אומדנים והנחות התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

יא. 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.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום</u> <u>31.12.2015</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2016</u>	
32,178	2,050,067	מזומנים ושווי מזומנים
<u>32,178</u>	<u>2,050,067</u>	

באור 4 - לקוחות - צרכנים

<u>ליום</u> <u>31.12.2015</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2016</u>	
42,692,391	70,342,198	צרכנים
90,231	119,637	כרטיסי אשראי
5,926,027	5,891,829	שיקים לגביה
(2,053,391)	(10,376,907)	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים
<u>46,655,258</u>	<u>65,976,757</u>	

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

<u>ליום</u> <u>31.12.2015</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2016</u>	
-	2,672,131	מוסדות
5,200,297	2,612,965	מקדמות לספקים ואחרים
764,395	-	מענק תיאגוד לקבל
1,682,844	-	הכנסות לקבל - מענקים
-	89,990	אחרים
<u>7,647,536</u>	<u>5,375,086</u>	

באור 6 - רכוש קבוע

סה"כ	שימושים במושכר	מחשבים וציוד	כלי רכב	מדי מים	צנרת ומתקני ביוב	צנרת ומתקני מים	עלות
158,095,703	308,106	919,226	147,000	1,809,751	95,227,427	59,684,193	יתרה ליום 1.15
10,799,039	-	174,091	-	-	7,970,087	2,654,861	תוספת לשנת 2015
(328,853)	-	-	-	-	-	(328,853)	גריעות לשנת 2015
168,565,889	308,106	1,093,317	147,000	1,809,751	103,197,514	62,010,201	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
5,277,601	-	63,164	86,230	1,165,542	3,386,552	576,113	תוספת לשנת 2016
-	-	-	-	-	-	-	גריעות לשנת 2016
173,843,490	308,106	1,156,481	233,230	2,975,293	106,584,066	62,586,314	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
פחת נצבר							
22,998,300	77,319	343,435	14,602	458,248	11,872,211	10,232,485	יתרה ליום 1/2015
8,125,343	30,811	127,572	22,050	361,950	4,545,266	3,037,694	פחת לשנת 2015
(2,452)	-	-	-	-	-	(2,452)	גריעות לשנת 2015
31,121,191	108,130	471,007	36,652	820,198	16,417,477	13,267,727	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
8,185,334	30,811	126,780	24,927	537,980	4,721,011	2,743,825	תוספת לשנת 2016
-	-	-	-	-	-	-	גריעות לשנת 2016
39,306,525	138,941	597,787	61,579	1,358,178	21,138,488	16,011,552	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
137,444,698	199,976	622,310	110,348	989,553	86,780,037	48,742,474	עלות מופחת 31/12/2015
134,536,965	169,165	558,694	171,651	1,617,115	85,445,578	46,574,762	עלות מופחת 31/12/2016

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה

ליום 31.12.2015	ליום 31.12.2016	תשתיות מים
719,676	-	תשתיות ביוב
20,241,787	14,414,170	
<u>20,961,463</u>	<u>14,414,170</u>	

באור 8 - זכויות מים

זכויות המים בסך של 30,936 ש"ח. הזכויות האמורות הן צמיחות ואינן מופחתות.

ביאורים לדו"חות הכספיים

מעיינות המשולש בע"מ

באור 9 - אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

ליום 31.12.2015	ליום 31.12.2016	
1,687,848	2,149,489	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
<u>1,687,848</u>	<u>2,149,489</u>	

באור 10 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31.12.2015	ליום 31.12.2016	
1,652,850	21,900,789	ספקים בישראל
26,438,834	48,553,197	הוצאות לשלם (*)
8,991,774	14,401,750	שיקים לפירעון
4,775,416	423,592	ריבית לשלם רשויות מקומיות
<u>41,858,874</u>	<u>85,279,328</u>	

(*) לתאגיד קיימים חובות היטלי הפקה משמעותיים בסך של כ- 48.4 מיליון ₪ (קרן החוב ללא ריבית) עבור כמויות המים שהפיק במהלך השנים 2010 – 2015.

במהלך השנים התאגיד פנה אל כל הגורמים האחראים ברשות המים בהם: חטיבת כלכלה, חטיבת אסדרה, חשבונות רשות המים בבקשה לבדיקת תעריפי היטלי ההפקה. קיימת סבירות גבוהה שסכומי היטלי ההפקה הנ"ל יימחקו.

באור 11 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31.12.2015	ליום 31.12.2016	
117,823	635,219	עובדים ומוסדות בגין שכר
-	46,347	הפרשות לחופשה והבראה
<u>117,823</u>	<u>681,566</u>	

באור 12 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31.12.2015	ליום 31.12.2016	
591,946	-	מקדמות מחייבים
3,125,890	-	הכנסות מראש מענק ייצוב
<u>3,717,836</u>	<u>-</u>	

באור 13 - הלוואות לזמן ארוך - רשויות מקומיות

ליום 31.12.2015	ליום 31.12.2016	
13,397,605	11,876,428	רשות מקומית טירה
11,632,725	1,130,398	רשות מקומית כפר קאסם
5,932,473	2,887,014	רשות מקומית גלגוליה
<u>30,962,803</u>	<u>15,893,840</u>	

באור 14 - הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

ליום 31.12.2015	ליום 31.12.2016	
10,956,874	64,466,993	יתרת פתיחה
		(אלפי ש"ח)

באור 14 - הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח (המשד)

5,039,316	3,812,921	הכנסות נדחות שנוצרו השנה בגין היטלים
(551,830)	(639,847)	בניכוי- הכנסה שהוכרה בגין היטלים
40,229,987	-	מענקים בגין פרויקטים
9,545,999	-	הכנסות נדחות שנוצרו השנה בגין מענקים
(753,353)	(2,091,211)	בניכוי- הכנסות שהוכרה בגין מענקים
<u>64,466,993</u>	<u>65,548,856</u>	

באור 15 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

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 השתתפותה הסדירה עפ"י הקבוע בחוק. הסכומים שנצברו בקופות אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של החברה.

באור 16 - הכנסות משירותי מים וביוב

<u>ליום</u> <u>31.12.2015</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2016</u>	
26,327,746	14,751,027	הכנסות מים
327,000	428,222	אגרות מים
<u>26,654,746</u>	<u>15,179,249</u>	היטלי מים
10,277	12,029,423	הכנסות מים
224,830	494,642	הכנסות ביוב
235,107	12,524,065	אגרות ביוב
<u>26,889,853</u>	<u>27,703,314</u>	היטלי ביוב
		הכנסות ביוב

באור 17 - עלות המכירות, מתן השירותים וביצוע

עבודות

ליום 31.12.2015	ליום 31.12.2016	
285,884	362,524	משכורות ונלוות
414,130	-	אנרגיה
860,670	1,782,455	קבלני משנה רשת
77,836	-	קבלני משנה מתקנים
34,844	23,022	חומרים
58,004	40,617	הוצאות אחרות
1,233,564	3,120,773	פחת
52,670	50,227	אחזקת רכב
-	83,564	ייעוץ מקצועי
3,017,602	5,463,182	עלויות אספקה מים
31,765	-	משכורות ונלוות
792,155	1,055,189	אנרגיה
160,253	115,786	חומרים
4,827,392	5,557,938	הפרשה להיטלי הפקה
6,953,861	9,666,055	רכישת מים ממקורות ומבארות פרטיים
322,189	161,032	פחת
-	3,098	אחזקת מתקנים
-	370	ארנונה
-	6,457	אחרות
13,087,615	16,565,925	עלויות הפקה מים
211,765	241,678	משכורות ונלוות
410,690	413,923	אנרגיה
1,007,885	1,148,470	קבלני משנה רשת
12,725	9,718	חומרים
22,653	9,473	אחזקת רכב
1,877,421	4,721,011	פחת
244,525	-	עלות איסוף שפכים
10,700	-	אחזקה
-	920,155	ארנונה
-	63,059	ייעוץ מקצועי
56,068	-	שמירה
3,854,432	7,527,487	הוצאות ביוב
909,198	11,928	קבלני משנה
574,601	782,189	פינוי בוצה
394,078	2,228,373	עלות טיהור שפכים
1,877,877	3,022,490	עלויות טיהור שפכים
21,837,526	32,579,084	

באור 18 - עלויות גביה וחובות מסופקים

<u>ליום</u> <u>31.12.2015</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2016</u>	
1,899,082	1,705,793	עמלות לקבלן גביה
4,211	4,226	גביה טלפונית
(78,893)	(155,901)	הכנסות אכיפה
7,628	203,930	אכיפה וגביה קשה
33,325	42,705	עמלות וכרטיסי אשראי
32,182	27,383	עמלות בנק הדואר
1,003,218	6,768,000	הפרשה לחובות מסופקים
-	196,830	קריאת מדי מים
8,226	4,027	משרדיות ואחרות
178,500	145,299	מיכון- גביה
-	9,925	חשמל ומים
3,087,479	8,952,217	

באור 19 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>ליום</u> <u>31.12.2015</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2016</u>	
1,279,722	1,674,325	משכורות ונלוות
158,066	19,820	הוצאות משרדיות
53,355	103,736	דמי שכירות
-	7,396	ביטוח
82,820	157,591	פחת
31,614	12,600	מיכון- הנהלת חשבונות
394,849	483,831	ייעוץ מקצועי
131,981	109,642	אחזקת כלי רכב
-	51,672	דואר וטלפון
75,586	36,094	פרסום ויחסי ציבור
-	18,678	השתלמויות כיבודים ורווחה
-	17,546	ארנונה
22,534	26,578	אחרות
-	56,185	הוצאות אחזקה ותיקונים
-	44,013	נסיעות
-	71,067	מיסים ואגרות
-	19,443	חשמל ומים
-	74,161	השתלמות וספרות מקצועית
-	70,923	הוצאות משפטיות
2,230,527	3,055,301	

באור 20 - הוצאות מימון

<u>ליום</u> <u>31.12.2015</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2016</u>	
177,828	423,592	ריבית לרשויות מקומיות
201,880	99	ריבית על הלוואות בנקים לזמן ארוך
221,661	349,292	עמלות בנקאיות
-	412,418	ריבית מחברת מקורות
-	(308,965)	שוונות
-	1,849,628	הכנסות מימון
-	(446,093)	ריבית צרכנים
-	122	מתאגידים בנקאיים
-	1,403,657	אחרות
<u>601,369</u>	<u>(527,221)</u>	הוצאות מימון
-	(5)	לתאגידים בנקאיים
<u>601,369</u>	<u>(527,226)</u>	

באור 21 - הכנסות אחרות

<u>ליום</u> <u>31.12.2015</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2016</u>	
1,625,085	-	הכנסות ממענקי תיאגוד
753,353	3,956,891	הכנסות ממענקי השקעה
948,139	1,466,336	אחרות
<u>3,326,577</u>	<u>5,423,227</u>	