

שרונים מפעלי מים וביוב בע"מ

דו"ח תקופתי

ליום 31 בדצמבר 2015

דוח הדירקטוריון

דוחות כספיים

זינגר ושות' – רואי חשבון

## דו"ח הדירקטוריון לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דו"ח הדירקטוריון של חברת שרוניס תשתיות מים וביוב בע"מ לשנת 2015 שנת הפעילות השביעית של החברה.

### חלק א' – תיאור החברה וסביבתה העסקית

#### 1. תיאור תמציתי של החברה

א. חברת שרוניס תשתיות מים וביוב בע"מ הוקמה ביום 18 בנובמבר 2008, מכוח ובהתאם להוראות חוק תאגידי מים וביוב התשס"א - 2001, לצורך מתן שירותי אספקת מים ומתן שירותי סילוק ביוב בתחום העיר רמת השרון. החברה החלה בפעילות עסקית ביום 1 בינואר 2009.

#### ב. מבנה ההחזקות של החברה:

החברה התאגדה כחברה פרטית בבעלות מלאה ובשליטה של עיריית רמת השרון.

#### ג. תחומי הפעילות העיקריים של החברה:

פעילות החברה, כמפורט במטרות החברה, מסמכי ההתאגדות וברישיון הפעלה שניתן לחברה הינן: מתן שירותי מים ושירותי ביוב לצרכנים, טיפול, תחזוקה, תפעול ופיתוח משק המים והביוב של הרשות המקומית רמת השרון, ופעילויות נוספות בתחומים הקשורים למשק המים והביוב וכן פעולות נלוות הקשורות במישרין בפעילויות כאמור, והכול על פי הרישיונות שניתנו ויינתנו לה על ידי הממונה, בכפוף להוראות החוק, לכללים ולהוראות כל דין. כמו כן, הכנת תוכניות לפיתוח משק המים והביוב (לרבות פעילות תשתית הכוללת הנחת צנרת, מתקני קדוח ושאיבה, השבחת מים) בהתאם לצפי גדול האוכלוסייה, צרכי התחזוקה השוטפת של המתקנים, וכן התקשרות עם צדדים שלישיים להבטחת השירותים האמורים – תחזוקת הצידוד, הספקת מים, תחנות שאיבה ביוב וכדומה. במסגרת פעילותו כאמור עוסקת החברה בטיפול, שיקום ופיתוח מערכות המים והביוב, לרבות בדרך של הכנת תוכניות אב בהתאם לתוכניות מתאר, הכנת תוכניות לעבודות פיתוח תשתיות ולשיקום תשתיות קיימות, אשר יעשו בהתאם לנתוני בלאי קיימים, הבאת תוכניות כאמור לאישור הממונה והגורמים המוסמכים לפי דין, ומעקב אחר ביצוען. בנוסף על החברה לטפל בהכנת סקרי מצאי של מערכות המים והביוב, לרבות סקירת המצאי הקיים של חיבורים, מתקנים, בארות וכדומה, נתוני צריכה ותקלות וסקירת מצב תחזוקתי של המערכות השונות.

**הקמת החברה והתפתחותה:**

החברה החלה לפעול ביום 1 בינואר 2009. ביום זה הועברו נכסים הקשורים למשק המים והביוב, מעיריית רמת השרון, לחברה עפ"י הסכם שנחתם.

עפ"י ההסכם, שווי הנכסים המועברים מסתכם לסך של 117,092 אלפי ש"ח אשר מתוכם סך של 70,255 אלפי ש"ח כנגד הקצאת מניות, סך של 35,128 אלפי ש"ח כנגד הלוואה, וסך של 11,709 אלפי ש"ח כנגד שטר הון, עפ"י ההסכם ניתן יהיה להמיר את שטר ההון להלוואת בעלים עם הפיכת התאגיד לתאגיד איזורי.

התמורה דלעיל נקבעה על בסיס מפקד נכסים שנערך ע"י הרשויות ואושר ע"י רשות המים. המפקד כלל פירוט הנכסים המועברים. שווי הנכסים לצורך המפקד נקבע עפ"י כללים, שנקבעו ע"י שר הפנים ושר האוצר.

בכללים נקבע כי שווי הנכסים המועברים ייקבע על בסיס ערכי כנון מופחתים של אותם נכסים. הכללים כוללים פירוט נכסים שונים ועקרונות התמחור לגביהם, לרבות תמחור זכויות מים שייעשה עפ"י מחירון חברת מקורות. כמו כן, נקבע בכללים אורך החיים של הנכסים השונים, לצורך חישובי פחת.

בכללים נקבע עוד כי במקרה בו לא ניתן לספק עלות בפועל בשל נסיבות שונות, יעשה התמחור עפ"י המחירונים שצורפו לכללים.

מכוח הוראות הדין החלות על החברה, תנאי הקמתה והחובה לפעול על פי רישיונות שניתנו לה, מנועה החברה מהרחבת תחומי פעילות (הן לתחומי פעילות שאינם מוגדרים ברישיונות ו/או בהוראות התקנון ו/או בהוראות הדין). החברה כפופה לרשות הממשלתית למים ולביוב, והיא פועלת תחת פיקוח הממונה על תאגידי מים וביוב ברשות המים, החברה מחויבת להציג לממונה באופן שוטף דוחות כספיים וכן דוחות נוספים המשקפים את פעילותה בתחום משק המים והביוב ברמת השרון. החברה פועלת כחברה עסקית לכל דבר ועניין, רשומה כעוסק מורשה לצורכי מע"מ ונישומה במס הכנסה.



#### ה. הסביבה העסקית

החברה הינה ספק של מים ושל שירותי ביוב וסילוק שפכים היחיד במרחב פעילותו ופועל בשוק ללא תחרות. הואיל ומדובר במתן שירות בסיסי וחיוני שאין לו תחליף, הביקוש לאספקת שירותי החברה הוא קבוע. על אף שמדובר באספקת מוצר חיוני שהביקוש לו קבוע, קיימת אי ודאות לגבי תוצאות פעילות החברה, נוכח התלות של החברה בהחלטות גופים חיצוניים, כשעיקרם מופיע להלן:

#### 1. החלטות רשות המים:

א. ביום 1 בינואר 2010 פורסמו ברשומות כללי מים חדשים (תעריפים לשירותי מים וביוב והקמת מערכות מים או ביוב), התש"ע-2009 אשר עודכנו מספר פעמים במהלך השנים 2010-2013 במסגרת רפורמה בתעריפי המים והביוב, נקבע כדלקמן:

1. תעריפי המים והביוב ייקבעו על פי עיקרון העלות הריאלית של אספקת שירותי המים והביוב.
2. תעריפי המים והביוב יהיו אחידים לכל הצרכנים הביתיים.
3. תעריפי המים והביוב לצרכנים הביתיים יהיו מדורגים: מדרגה ראשונה לכמות מים בסיסית – עד 2.5 מ"ק לכל נפש בכל חודש, בתעריף נמוך יחסית, וכל כמות נוספת בתעריף גבוה יותר. ביום 1 ביולי 2013 עודכנו הכללים בסעיף זה ונקבע כי המדרגה הראשונה תהא 3.5 מ"ק לכל נפש.
4. תעריפי המים וביוב נפרדים לתעשייה.
5. תעריף מים נפרד לגינון הציבורי.
6. תעריף מים נפרד למוסדות ציבור (עודכן ביום 1 ביולי 2013).

ב. ביום 1 בינואר פורסמו ברשומות כללי מים חדשים (תעריפים המסופקים על ידי חברת מקורות) התשע"א - 2009 אשר קבעו מחיר מדורג לצרכנים הביתיים עפ"י הנאמר בסעיף א (3), תעריף נפרד לתעשייה ותעריף נפרד לגינון העירוני. תעריפי המים לתאגידי המים הינם תעריפים דיפרנציאליים.

להלן תעריפי מכירת המים ורכישת המים לשנים 2014 ו- 2015:

מכירת המים

| <u>ינואר - יוני</u> | <u>יולי - דצמבר</u> | <u>ינואר - יוני</u> | <u>יולי - דצמבר</u> |                     |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>2015</u>         | <u>2015</u>         | <u>2014</u>         | <u>2014</u>         |                     |
| 6.819               | 6.751               | 7.533               | 7.522               | צריכה ביתית א'      |
| 10.975              | 10.865              | 12.123              | 12.106              | צריכה ביתית ב'      |
| 6.114               | 6.053               | 6.762               | 6.753               | גינון ציבורי בהקצבה |
| 8.889               | 8.800               | 9.832               | 9.818               | מוסדות ציבור        |

רכישת המים

| <u>ינואר - יוני</u> | <u>יולי - דצמבר</u> | <u>ינואר - יוני</u> | <u>יולי - דצמבר</u> |                     |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>2015</u>         | <u>2015</u>         | <u>2014</u>         | <u>2014</u>         |                     |
| 1.103               | 1.092               | 1.854               | 1.645               | מקורות א'           |
| 5.104               | 5.053               | 6.316               | 6.100               | מקורות ב'           |
| 3.844               | 3.806               | 4.520               | 4.410               | מקורות גינון ציבורי |

## **2. החלטות משרדים ממשלתיים אחרים:**

דרישות מחמירות של משרד הבריאות, אם תהיינה ושינויים ברגולציה בתחום איכות הסביבה עשויים גם הם לחייב את התאגיד לביצוע מטלות נוספות העלולות לפגוע ברווחיות החברה על אף שמחירי המים אמורים לשקף את כלל עלויות החברה.

## **3. שינויים בחבות המס של תאגידי מים וביוב:**

במסגרת סעיף 1 לתיקון פקודת מס הכנסה, נקבע כי הכנסתה של רשות מקומית מדיבידנד מרווחי תאגיד מים וביוב המחולק בשנות המס 2011 עד 2014 (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.

## **4. חקיקה – תאגוד אזורי**

בהתאם לסעיף 6 ב' לחוק תאגידי מים וביוב, נקבע שהחל "במועד הקובע" (1 ביוני 2016), (במקור 2014 והמועד הוארך) "חברה לא תעסוק בפעילות חיונית או בפעילות נוספת אלה באמצעות "חברה אזורית", ובלבד שלא קיבלה פטור לפי סעיף 6 ו' לחוק. "חברה איזורית" משמעה חברה שהוקמה לפי סעיף 6 ג' לחוק. בהתאם לסעיף 6 ג' לחוק פורסמה רשימה של שיוך של הרשויות המקומיות בישראל לקבוצות, כך שלכל קבוצה כאמור תהיה חברה אזורית אחת. המנגנון בחוק קובע אפשרות לפטור שמתאגוד אזורי כאמור בכפוף לעמידת התאגיד בתנאים שפורטו בחוק.

## **5. החלטות המשרד לאיכות הסביבה:**

המשרד לאיכות הסביבה הוציא הנחיות בדבר אורך החיים של תשתיות ביוב הקצרות מהתקופות הנהוגות ע"י רשות המים והמופעלות בתאגיד. רשות המים טרם הוציאה הנחיות לדיווח בנושא כמו גם טרם תיקנה את תעריף הביוב בהתאם.

## **6. כללי:**

מכוח הוראות הדין החלות על החברה, תנאי הקמתה והחובה לפעול על פי רישיונות שניתנו לה, מנועה החברה מהרחבת תחומי פעילות לתחומים שאינם מוגדרים ברישיונות ו/או בהוראות התקנון ו/או בהוראות הדין.

## חלק ב'-המצב הכספי

### רכוש שוטף

הרכוש השוטף ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכם לסך של 50,624 אלפי ש"ח לעומת כ- 49,652 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014 כמפורט להלן:

### מזומנים ושווי מזומנים

יתרת המזומנים ושווי המזומנים ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכמה לסך של 38,557 אלפי ש"ח לעומת כ- 33,867 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014. עיקר העלייה נובעת מקבלת תקבולים בגין היטלי פיתוח מים וביוב, כספים המיועדים להשקעה בתשתיות.

### צרכנים

יתרת הצרכנים (לקוחות) ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכמה לסך של 11,657 ש"ח לעומת כ- 12,913 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014 להלן פירוט חייבים בדו"ח הכספי.

#### יתרה ליום 31 בדצמבר

| <u>2014</u>     | <u>2015</u>   |
|-----------------|---------------|
| <u>אלפי ש"ח</u> |               |
| 12,913          | 11,657        |
| 458             | 538           |
| 2,319           | 2,132         |
| 2,199           | 1,997         |
| <u>6,042</u>    | <u>7,155</u>  |
| <u>13,979</u>   | <u>14,145</u> |

יתרת חייבים בדו"ח הכספי

#### בניכוי:

המחאות לגביה

כרטיסי אשראי

הכנסות לקבל

#### בתוספת:

הפרשה לחומ"ס

יתרת צרכנים שטרם נגבו



רצ"ב דו"ח גיול חובות על פי דרישת הממונה על התאגידים:

| א. דוח חייבים ואחוזי גביה שוטפים- הנתונים מתייחסים ל 31 דצמבר לכל שנה . |                             |                                          |                                 |                                          |                    |  |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|--------------------|--|
| שנת כספים                                                               | חיוב מקורי                  | עדכונים/<br>תיקונים                      | סה"כ חיובים<br>לאחר<br>תיקונים  | סה"כ גביה<br>שוטפת נכון ל -<br>31 בדצמבר | אחוז גביה<br>שוטף  |  |
| 2010                                                                    | 28,013                      | 3,702                                    | 31,715                          | 20,215                                   | 64                 |  |
| 2011                                                                    | 44,838                      | (1,322)                                  | 43,516                          | 31,911                                   | 73                 |  |
| 2012                                                                    | 42,002                      | 538                                      | 42,540                          | 34,633                                   | 81                 |  |
| 2013                                                                    | 47,130                      | (1,257)                                  | 45,873                          | 40,902                                   | 89                 |  |
| 2014                                                                    | 49,574                      | (3,667)                                  | 49,207                          | 42,172                                   | 86                 |  |
| 2015                                                                    | 43,049                      | (1,543)                                  | 41,506                          | 35,246                                   | 85                 |  |
| ב. אחוזי גביה מצטברים נכון ליום 31.12.2015                              |                             |                                          |                                 |                                          |                    |  |
| שנת כספים                                                               | סה"כ חיובים<br>כולל תיקונים | תקבולים ריבית<br>צרכנים עד<br>31.12.2015 | סה"כ גביה<br>נכון<br>31.12.2015 | יתרה                                     | אחוז גביה<br>מצטבר |  |
| 2010                                                                    | 31,900                      | 190                                      | 31,304                          | 596                                      | 98                 |  |
| 2011                                                                    | 43,764                      | 268                                      | 43,307                          | 458                                      | 99                 |  |
| 2012                                                                    | 43,866                      | 948                                      | 42,677                          | 1,189                                    | 97                 |  |
| 2013                                                                    | 46,684                      | 584                                      | 45,361                          | 1,323                                    | 97                 |  |
| 2014                                                                    | 49,653                      | 297                                      | 48,239                          | 1,414                                    | 97                 |  |
| 2015                                                                    | 41,506                      | 78                                       | 35,246                          | 6,260                                    | 85                 |  |
| סה"כ                                                                    | 257,373                     | 2,365                                    | 246,134                         | 11,240                                   | 96                 |  |



### חייבים ויתרות חובה

יתרת החייבים ויתרות חובה ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכמה לסך של 329 אלפי ש"ח לעומת 536 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014.

### רכוש קבוע

הרכוש הקבוע נטו של החברה ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכם בכ – 115,613 אלפי ש"ח, לעומת 114,686 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014. התנועה במהלך השנה כללה תוספת בסך של 11,393 אלפי ש"ח. התוספת לרכוש קבוע נובעת מהכרה בפרויקטים שביצועם הסתיים בשנת 2015. הפחת שנזקף בשנת 2015 הינו 5,011 אלפי ש"ח.

### בעל שליטה - חשבון חו"ז

יתרת עיריית רמת השרון ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכמה לסך של 81 אלפי ש"ח בחובה לעומת 2,336 אלפי ש"ח בזכות ליום 31 בדצמבר 2014.

### ספקים ונותני שירותים

יתרת הספקים ונותני השירותים ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכמה לסך של 8,648 אלפי ש"ח לעומת 7,778 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014.

### זכאים ויתרות זכות

יתרת הזכאים ויתרות זכות כולל עובדים ומוסדות שכר ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכמה לסך של 2,030 אלפי ש"ח לעומת 2,499 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014. בעיקר נובע משינוי בהתחייבות למע"מ על בסיס מצטבר.

### הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

היטלי הפיתוח הנגבים ע"י החברה נרשמים בספרי החברה כהכנסות נדחות ומופחתים על פני 25 שנים. יתרת ההכנסות הנדחות ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכמה בכ – 80,885 אלפי ש"ח לעומת יתרה של כ- 72,692 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014, גידול של כ- 8,193 אלפי ש"ח. לדוח רווח והפסד נזקפו בשנת 2015 כהכנסות מהיטלים, סך של כ- 3,373 אלפי ש"ח ויתרת הגבייה נזקפה ליתרת ההתחייבות.

#### הלוואה לזמן ארוך מבעל שליטה

יתרת ההלוואה מעיריית רמת השרון (כולל חלויות שוטפות) ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכמה לסך של 11,462 אלפי ש"ח לעומת 13,532 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014.

#### הלוואה לזמן ארוך מתאגיד בנקאי

יתרת ההלוואה מתאגיד בנקאי (כולל חלות שוטפת) ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכמה לסך של 1,793 אלפי ש"ח לעומת 2,327 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014.

#### שטר הון נדחה

יתרת שטר ההון לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 הינו 11,709 אלפי ש"ח. עפ"י ההסכם שטר ההון יהפוך להלוואה במועד בו החברה תהפוך לתאגיד אזורי.

#### הון עצמי

ההון העצמי של החברה ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכם לסך של 65,616 אלפי ש"ח לעומת סך של כ- 63,363 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014. התנועה בהון כללה רווח נקי בסך של 2,253 אלפי ש"ח.

סך ההון העצמי מהמאזן לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 הינם 34% ו- 34% בהתאמה. היחס השוטף של החברה לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 הינו 3.72 ו- 3.77 בהתאמה.

## חלק ג'-תוצאות הפעילות העסקית

| <u>לשנה שנסתיימה</u>   |                 | <u>לשנה שנסתיימה</u>   |                 |                       |
|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|-----------------------|
| <u>ביום 31.12.2014</u> |                 | <u>ביום 31.12.2015</u> |                 |                       |
| <u>אחוז מסך</u>        | <u>הכנסה</u>    | <u>אחוז מסך</u>        | <u>הכנסה</u>    |                       |
| <u>ההכנסות</u>         |                 | <u>ההכנסות</u>         |                 |                       |
| <u>%</u>               | <u>אלפי ש"ח</u> | <u>%</u>               | <u>אלפי ש"ח</u> |                       |
| 100                    | 48,166          | 100                    | 46,101          | הכנסות                |
| <u>83</u>              | <u>39,761</u>   | <u>80</u>              | <u>37,079</u>   | עלות השירותים         |
| 17                     | 8,405           | 20                     | 9,022           | רווח גולמי            |
| 6                      | 2,907           | 8                      | 3,786           | עלויות גביה           |
| <u>6</u>               | <u>3,149</u>    | <u>7</u>               | <u>3,346</u>    | הנהלה וכלליות         |
| 5                      | 2,349           | 4                      | 1,890           | רווח הפעלה            |
| 1                      | (583)           | -                      | (48)            | (הוצאות) הכנסות אחרות |
| -                      | <u>351</u>      | <u>1</u>               | <u>411</u>      | מימון                 |
| <u>4</u>               | <u>2,117</u>    | <u>5</u>               | <u>2,253</u>    | רווח נקי לשנה         |

### כללי:

הכנסות החברה נובעות מכמות המים (מ"ק) המסופקת לצרכנים, סילוק ביוב והיטלי פיתוח בגין מים וביוב, עשויות להשתנות במקרה של גדול או קטון במספר הצרכנים המשפיע על צריכת המים, גידול או קיטון בבקשות להיתרי בנייה ו/או הרחבות מבנים קיימים ו/או שינויים ברגולציה (לרבות בגין הקצבת מים).  
למועד דו"ח זה מספר הצרכנים בתחום פעילות החברה כ - 17 אלף ומספר התושבים כ - 47 אלף.



### אספקת המים

החברה אחראית על אספקת מים לצרכנים, תחזוקת הצנרת והמערכות הנדרשות לצורך אספקת המים. אספקת המים נעשית באמצעות רכישת מים ממקורות.

פרטים לגבי הכנסות ועלויות:

| לשנה שנתיימה          |                 |                |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| <u>ביום 31 בדצמבר</u> |                 |                |
| <u>2014</u>           | <u>2015</u>     |                |
| <u>אלפי ש"ח</u>       | <u>אלפי ש"ח</u> |                |
| <u>33,245</u>         | <u>27,333</u>   | הכנסות         |
| <u>4,637</u>          | <u>2,093</u>    | תוצאות הפעילות |

### הכנסות מים והכנסות מהיטלי מים:

הכנסות ממכירת מים בשנת 2015 הסתכמו לסך של 27,333 אלפי ש"ח לעומת הכנסות של 33,245 אלפי ש"ח בשנת 2014. הירידה נובעת בעיקר מהקטנה של תעריפי המים בשיעור של כ- 10%. מימוש הכנסות נידחות מהיטלי מים בשנת 2015 הסתכמו לסך של 760 אלפי ש"ח לעומת 556 אלפי ש"ח בשנת 2014.

### עלות מכירת המים:

עלות מכירת המים בשנת 2015 הסתכמה לסך של 25,240 אלפי ש"ח לעומת 28,608 אלפי ש"ח בשנת 2014. עיקר השינוי נובע משינויים במחירי רכישת המים.

### רכישת מים:

בהתאם להוראות הדין ומטרות החברה, החברה מחויבת לקיים אספקה תקינה של מים לצרכנים בקריטריונים שהוגדרו בחוק.  
רצ"ב דוח מקורות ושימושים במים לשנים 2015 ו - 2014 באלפי מ"ק

#### לשנה שנסתיימה

#### ביום 31 בדצמבר

| <u>2014</u>          | <u>2015</u>  |                        |
|----------------------|--------------|------------------------|
| <u>מ"ק</u>           | <u>מ"ק</u>   |                        |
| <b>מקורות המים:</b>  |              |                        |
| 5,605                | 5,660        | סה"כ קניות מים ממקורות |
| -----                | -----        |                        |
| <b>שימושים במים:</b> |              |                        |
| 3,271                | 3,328        | צריכת מים למגורים      |
| 345                  | 295          | גינון ציבורי           |
| 141                  | 146          | מוסדות ושירותי ציבור   |
| 252                  | 275          | מסחר ומלאכה            |
| 11                   | 7            | בניה                   |
| 27                   | -            | תעשיה בהקצבה           |
| 896                  | 932          | חקלאות                 |
| <u>461</u>           | <u>466</u>   | אחרים                  |
| <u>5,404</u>         | <u>5,449</u> | סה"כ שימושים השנה      |
| <u>201</u>           | <u>211</u>   | סה"כ פחת שנתי במ"ק     |
| <u>3.6%</u>          | <u>3.7%</u>  | סה"כ פחת שנתי ב - %    |

### סילוק ביוב

החברה אחראית על סילוק שפכים וטיהורם לרבות תחזוקת מערכות המשמשות לסילוק שפכים ו/ או טיהור שפכים.

פרטים לגבי הכנסות ועלויות:

| לשנה שנתיימה               |                 |
|----------------------------|-----------------|
| <u>ביום 31 בדצמבר</u>      |                 |
| <u>2014</u>                | <u>2015</u>     |
| <u>אלפי ש"ח</u>            | <u>אלפי ש"ח</u> |
| <u>14,921</u>              | <u>18,768</u>   |
| <u>3,768</u>               | <u>6,929</u>    |
| הכנסות                     |                 |
| תוצאות הפעילות רווח (הפסד) |                 |

### הכנסות ביוב והכנסות מאגרות ביוב:

הכנסות מסילוק ביוב בשנת 2015 הסתכמו לסך של 14,755 אלפי ש"ח לעומת הכנסות של כ- 13,972 אלפי ש"ח בשנת 2014. (בשנת 2014 בוצעה הפחתה בסך של 1,300 אלפי ש"ח הנובעת מבקשת משרד הביטחון להחזר כספי בגין חיובי אגרות ביוב לשנים 2010-2014).  
הכנסות מדיגום שפכים בשנת 2015 הסתכמו לסך של 1,400 אלפי ש"ח לעומת הכנסות של כ- 292 אלפי ש"ח בשנת 2014.  
מימוש הכנסות נידחות מהיטלי ביוב בשנת 2015 הסתכמו לסך של 2,613 אלפי ש"ח לעומת 1,957 אלפי ש"ח בשנת 2014 הנובע בעיקר מגידול בהכנסות נידחות מהיטלים.

### עלות סילוק הביוב:

עלות סילוק הביוב בשנת 2015 הסתכמה בכ- 11,839 אלפי ש"ח לעומת 11,153 אלפי ש"ח בשנת 2014.

### עלויות גביה וחובות מסופקים:

עלויות גביה וחובות מסופקים בשנת 2015 הסתכמו לסך של 3,786 אלפי ש"ח לעומת סך של 2,907 אלפי ש"ח בשנת 2014. עיקר הגידול נובע מגידול באחוז ההפרשה לחובות מסופקים מההכנסות שמקורן בדיגום שפכים.

### הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות בשנים 2015 ו- 2014 היו כ- 7% ו- 6% בהתאמה מסך הכנסות החברה ממכירת מים וסילוק ביוב.

#### הכנסות המימון, נטו

הכנסות מימון נטו בשנת 2015 הסתכמו לסך של 411 אלפי ש"ח לעומת הכנסות מימון בסך של 351 אלפי ש"ח בשנת 2014. עיקר הגידול נובע משערוך פיקדונות וירידה בעלויות הריבית (הלוואת העירייה).

#### הוצאות (הכנסות) אחרות:

הוצאות (הכנסות) אחרות בשנת 2015 הסתכמו לסך של 48 אלפי ש"ח לעומת הוצאות בסך של 583 אלפי ש"ח בשנת 2014. השינוי נובע מחיוב חד פעמי בגין תחשיבי היטלים בגין שנים קודמות בשנת 2014.



## חלק ד' - נזילות ומקורות המימון

### תזרים מזומנים

- א. יתרת המזומנים ושווי המזומנים של החברה ליום 31 בדצמבר 2015 עמדה על כ- 38,557 אלפי ש"ח.
- ב. פעילות שוטפת - תזרים המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת של החברה בשנת 2015 הסתכם לסך של כ- 5,351 אלפי ש"ח.
- פעילות השקעה - בשנת 2015 השקיעה החברה בתשתיות מים וביוב סך של כ- 11,314 אלפי ש"ח וברכוש קבוע אחר סך של כ- 79 אלפי ש"ח.
- בנוסף קיבלה החברה סך של 11,566 אלפי ש"ח היטלי מים וביוב.
- פעילות מימון - תזרים המזומנים לפעילות מימון של החברה הסתכם לסך של 834 אלפי ש"ח.

### מקורות המימון

- ההתחייבויות לזמן ארוך כולל חלויות שוטפות (החוב הפיננסי) לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 הינם 13,255 ו- 15,859 אלפי ש"ח בהתאמה.
- החברה פרעה סכום 534 אלפי ש"ח מהלוואה שנתקבלה מתאגיד בנקאי וכן סכום של 300 אלפי ש"ח מהלוואת בעלים.
- החוב הפיננסי נטו (החוב הפיננסי בניכוי מזומנים ופיקדונות) לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 הסתכם לסך של (25,302) אלפי ש"ח ו- (18,080) אלפי ש"ח בהתאמה. למעשה אין חוב פיננסי.
- ההון החוזר של החברה לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 הסתכם לסך של 37,002 אלפי ש"ח ו- 36,492 אלפי ש"ח בהתאמה.

## חלק ה' - פרטים נוספים :

### 1. דירקטוריון החברה:

בשנת הפעילות הנוכחית של החברה קיים הדירקטוריון 3- ישיבות וישיבה אחת ללא קוורום. ועדות הדירקטוריון קיימו 4 ישיבות (1 ועדת ביקורת ו-1 ועדת השקעות ו-2 ועדות חריגים). מחודש יולי 2015 לא היה קוורום לדירקטוריון.

### 2. גילוי בדבר המבקר הפנימי בתאגיד :

המבקר הפנימי בתאגיד – רו"ח אורי אילן, מועד תחילת כהונתו בתחילת 2009.

### דרך המינוי

המבקר הפנימי אושר ע"י דירקטוריון החברה בישיבה מספר 1 מיום 2.12.2008. המשך עבודתו של מבקר הפנים אושר בישיבה מס' 3 שהתקיימה ביום 2.6.2014.

**האם המבקר הפנימי הוא עובד החברה או אדם המעניק שירותי ביקורת פנים מטעם גורם במבוקר - מיקור חיצוני OUTSOURCED.**

**היקף העסקת המבקר הפנימי וצוות העובדים הכפופים לו-**  
כ - 350 שעות בשנה.

**התקנים המקצועיים על פיהם עורך המבקר הפנים את הביקורת-**  
הביקורת נערכת על פי התקנים המקצועיים לביקורת פנימית איגוד המבקרים הבינלאומי ה - IIA.

**זהות הממונה הארגוני על המבקר הפנימי-**  
הממונה על המבקר הפנימי הינו יו"ר הדירקטוריון והמנכ"ל (ממונה מינהלי בהיתר חוק הביקורת הפנימית).

### דוחות המבקר הפנימי.

השנה הוגשו דוחות ביקורת ע"י מבקר הפנים כדלקמן :

1. דו"ח ביקורת בנושא התקשרויות עם קבלני עבודות אחזקה, לשיקום ופיתוח מערכות הולכת המים והביוב ברחבי העיר רמת השרון.
2. דו"ח ביקורת בנושא שכר עבודה ומשאבי אנוש – לא הוגש לאישור בהעדר קוורום.

### 3. פרטים אודות ביטוח החברה:

| מס' סידורי | מהות הביטוח       | הסכום המבוטח | סכום הפרמיה | תקופה הביטוח        |
|------------|-------------------|--------------|-------------|---------------------|
| 1          | אש/רכוש 10%       | 20,900,300   | 6,144       | 1.1.2015-31.1.2015  |
| 1          | אש/רכוש           | 68,000,000   | 100,175     | 1.2.2015-31.1.2016  |
| 2          | חבות מעבידים      | 10,000,000   | 112         | 1.1.2015-31.1.2015  |
| 2          | חבות מעבידים      | 20,000,000   | 4,500       | 1.2.2015-31.1.2016  |
| 3          | צד שלישי 15%      | 12,243,000   | 6,676       | 1.1.2015-31.1.2015  |
| 3          | צד שלישי          | 20,000,000   | 80,000      | 1.2.2015-31.1.2016  |
| 4          | אחריות מקצועית 5% | 7,420,000    | 7,785       | 1.1.2015-31.1.2015  |
| 4          | אחריות מקצועית    | 10,000,000   | 40,000      | 1.2.2015-31.1.2016  |
| 5          | שבר מכני          | 6,483,000    | 2,570       | 1.1.2015-31.1.2015  |
| 6          | מבנה              | 1,588,000    | 4,378       | 1.1.2015-31.12.2015 |
| 8          | נושאי משרה        | 16,000,000   | 16,388      | 1.1.2015-30.6.2015  |
| 8          | נושאי משרה        | \$ 4,000,000 | \$ 2,918    | 1.7.2015-31.12.2015 |

סעיפים 5-1 לתקופה שמיום 1 בינואר 2015 ועד ליום 31 בינואר 2015 מבוטח באמצעות הפוליסה של עיריית רמת השרון.

סעיפים 4-1 לתקופה שמיום 1 בפברואר 2015 ועד ליום 31 בינואר 2016 מבוטח בחברת איילון חברה לביטוח בע"מ.

סעיף 6 לתקופה שמיום 1 בינואר 2015 ועד ליום 31 בדצמבר 2015 מבוטח באמצעות הפוליסה של דויד אחרת הורוויץ- הבעלים המשכירים את משרדי החברה.

סעיף 8 לתקופה שמיום 1 בינואר 2015 ועד ליום 30 ביוני 2015 מבוטח באמצעות הפוליסה של החברה למשק וכלכלה של השלטון המקומי סוכנות לביטוח (1992) בע"מ.

סעיף 8 לתקופה שמיום 1 ביולי 2015 ועד ליום 31 בדצמבר 2015 מבוטח באמצעות הפוליסה של חברת הפניקס בע"מ ע"י הסוכן פלתורס ביטוח.



4. פרטים לגבי התגמולים שניתנו לכל אחד משלושת בעלי התגמולים הגבוהים ביותר מנושאי המשרה בחברה :

| תגמולים אחרים |            |       |      |          |         | פרטי מקבל התגמולים      |           |             |
|---------------|------------|-------|------|----------|---------|-------------------------|-----------|-------------|
| סה"כ          | דמי שכירות | ריבית | מענק | שכר בש"ח |         | שיעור החזקה בהון התאגיד | היקף משרה | תפקיד       |
| 2015          |            |       |      | 2014     | 2015    |                         |           |             |
| 454,813       | -          | -     | -    | 447,930  | 454,813 | -                       | 100%      | מנכ"ל       |
| 319,273       | -          | -     | -    | 332,089  | 319,273 | -                       | 100%      | חשבת        |
| 267,008       | -          | -     | -    | 251,761  | 267,008 | -                       | 100%      | מהנדס תפעול |

5. פרטים לגבי עסקאות עם בעל עניין:

לשנה שנסתיימה  
ביום 31 בדצמבר  
2015  
2014  
(באלפי ש"ח)

|       |       |
|-------|-------|
| 4,168 | 4,295 |
| 374   | 213   |
| 2,075 | 1,930 |
| 467   | 100   |
| 9     | 9     |
| 78    | 64    |
| 519   | 190   |
| 195   | 108   |

הכנסות מאגרות מים וביוב  
עובדים  
ארנונה  
תחשיב היטלים שנים קודמות  
מוקד עירוני  
שכר וביטוח דירקטורים  
הוצאות מימון  
הוצאות שונות



## התחייבויות תלויות

1. ביום 20.7.14 הגישו 38 חקלאים ברמת השרון וכן אגודת המים והוועדה החקלאית ערר לבית הדין למים בחיפה. הסעד המבוקש הוא ביטול החלטת רשות המים אשר שינתה את תנאי רישיון הפקת המים לחקלאי רמת השרון באופן שהקצאת המים לאגודה לשנת 2014 בוטלה וקבעה כי יש לחלק את הקצאת המים בין חקלאי רמת השרון לפי הודעות ספציפיות שנשלחות אליהם. העותרים מבקשים כי המצב יוחזר לקדמותו באופן בו הקצאת המים לחקלאים לשנת 2015 ואילך תוקצה לאגודה עצמה. רשות המים הגישה תגובה מטעמה. ביום 8.11.15 חתמו הצדדים על הסכם הכפוף לאישור רשות המים, הממונה על תאגידים ועיריית רמת השרון. ביום 17.3.16 הודיעה רשות המים כי אינה יכולה לאשר את ההסדר המוצע הכולל התקשרות בין העירייה לתאגיד.
2. בתום חקירה סמויה חשף התאגיד גניבת מים שיטתית שהתבצעה בשטחים חקלאיים בהיקף משוער של מיליוני ש"ח. בעקבות החשיפה הוגשה תלונה למשטרת ישראל ובתום חקירה של היחידה לפשיעה כלכלית הוגשו כנגד המעורבים בפרשה כתבי אישום בגין עבירות של היזק לרכוש, גניבת מים וקשירת קשר לעוון. במקביל, התאגיד הגיש כתב תביעה נגד שמואל וינקלר, באמצעות עו"ד גלעד שקד, על סך 3,553,584.58 ₪. יצוין כי נכס המקרקעין המוחזק בידי שמואל וינקלר נמצא בכינוס נכסים והתאגיד הטיל עיקול על נכס זה. ביום 7.4.16 הוטל עיקול על נכסי צבי גרוס בגובה התביעה.
3. כנגד החברה הוגשו תביעות כספיות המתייחסות לדרישה לקבלת החזרים בגין תשלומי היטלי פיתוח שניגבו. סכום התביעות הכולל לתאריך הדוח הכספי עומד על סך של 3.4 מיליון ש"ח. להערכת יועציה המשפטיים של החברה בשלב מקדמי זה לא ניתן להעריך את סיכויי התביעות.
4. תביעה כספית בסך של 460,484 ₪ להשבת היטלים ששולמו בגין היתר שלא מומש. סך של 178,555 ₪ מתוך סכום התביעה הוא בגין היטלי מים וביוב. העירייה והתאגיד הגיעו להסדר ביניהם לפיו ביום 20.3.2015 נמחק התאגיד מהתביעה. התאגיד ישפה את העירייה בשיעור של 20% מהסכום שהעירייה תתחייב בו במסגרת פסק הדין. ביום 23.6.2015 נחתם הסכם פשרה בין העירייה לתובעת לפיו העירייה תשיב לתובעת סך כולל של 125,000 ₪. בהתאם לכך, ביום 20.7.2015 שילם התאגיד לעירייה סך של 25,000 ש"ח.

אילנה ניצן - מנכ"ל

פרופ' נדב אהרונסון, יו"ר