

שרונים מפעלי מים וביוב בע"מ

דו"ח תקופתי

ליום 31 בדצמבר 2016

דוח הדירקטוריון

דוחות כספיים

זינגר ושות' – רואי חשבון

דו"ח הדירקטוריון לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דו"ח הדירקטוריון של חברת שרוניס תשתיות מים וביוב בע"מ לשנת 2016 שנת הפעילות השמינית 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 כתברה 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 הציוד, 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 להלוואות 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), התשי"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 2016 ו- 2015:

מכירת המים

<u>יולי - דצמבר</u>	<u>ינואר - יוני</u>	<u>יולי - דצמבר</u>	<u>ינואר - יוני</u>	
<u>2015</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2016</u>	
6.751	6.819	6.546	6.561	צריכה ביתית א'
10.865	10.975	10.536	10.560	צריכה ביתית ב'
6.053	6.114	5.883	5.883	גינון ציבורי בהקצבה
8.800	8.889	8.553	8.553	מוסדות ציבור

רכישת המים

<u>יולי - דצמבר</u>	<u>ינואר - יוני</u>	<u>יולי - דצמבר</u>	<u>ינואר - יוני</u>	
<u>2015</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2016</u>	
1.092	1.103	0.693	0.695	מקורות א'
5.053	5.104	4.515	4.525	מקורות ב'
3.806	3.844	3.513	3.521	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 2018 (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 2016 הסתכם לסך של 48,441 אלפי ש"ח לעומת כ- 50,852 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2015 כמפורט להלן:

מזומנים ושווי מזומנים

יתרת המזומנים ושווי המזומנים ליום 31 בדצמבר 2016 הסתכמה לסך של 34,913 אלפי ש"ח לעומת כ- 38,557 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2015. עיקר הירידה נובעת מפעילות מימון ומכך שתקבולי דמי הקמה נמוכים מפעילות השקעה.

צרכנים

יתרת הצרכנים (לקוחות) ליום 31 בדצמבר 2016 הסתכמה לסך של 12,800 ש"ח לעומת כ- 11,657 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2015 להלן פירוט חייבים בדו"ח הכספי.

<u>יתרה ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>		
11,657	12,800	יתרת חייבים בדו"ח הכספי
		<u>בניכוי:</u>
538	432	המתאות לגביה
2,132	1,992	כרטיסי אשראי
1,997	4,197	הכנסות לקבל
		<u>בתוספת:</u>
<u>7,155</u>	<u>7,739</u>	הפרשה לחומ"ס
<u>14,145</u>	<u>13,936</u>	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/תיקונים	סה"כ חיובים לאחר תיקונים	סה"כ גביה שוטפת נכון ל - 31 בדצמבר	אחוז גביה 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	(667)	49,207	42,172	86
2015	43,049	(1,543)	41,506	35,246	85
2016	42,825	(762)	42,063	37,130	88
ב. אחוזי גביה מצטברים נכון ליום 31.12.2016					
שנת כספים	סה"כ חיובים כולל תיקונים	תקבולים ריבית צרכנים עד 31.12.2016	סה"כ גביה נכון 31.12.2016	יתרה	אחוז גביה מצטבר
2010	31,907	190	31,334	574	98
2011	43,786	268	43,323	464	99
2012	43,770	1,010	42,785	986	98
2013	46,646	610	45,521	1,125	98
2014	49,911	335	48,605	1,306	97
2015	41,837	178	40,140	1,696	96
2016	42,514	82	37,130	5,384	87
סה"כ	300,371	2,672	288,838	11,534	96

חייבים ויתרות חובה

יתרת החייבים ויתרות חובה ליום 31 בדצמבר 2016 הסתכמה לסך של 728 אלפי ש"ח לעומת 557 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2015.

רכוש קבוע

הרכוש הקבוע נטו של החברה ליום 31 בדצמבר 2016 הסתכם בכ – 124,870 אלפי ש"ח, לעומת 115,613 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2015. התנועה במהלך השנה כללה תוספת בסך של 14,525 אלפי ש"ח. התוספת לרכוש קבוע נובעת מהכרה בפרויקטים שביצועם הסתיים בשנת 2016. הפחת שנוקף בשנת 2016 הינו 5,268 אלפי ש"ח.

בעל שליטה - חשבון חו"ז

יתרת עיריית רמת השרון ליום 31 בדצמבר 2016 הסתכמה לסך של 217 אלפי ש"ח בזכות לעומת 81 אלפי ש"ח בחובה ליום 31 בדצמבר 2015.

ספקים ונותני שירותים

יתרת הספקים ונותני השירותים ליום 31 בדצמבר 2016 הסתכמה לסך של 6,952 אלפי ש"ח לעומת 8,648 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2015. עיקר הירידה נובעת מקיטון בהמחאות לפירעון ובהוצאות לשלם.

זכאים ויתרות זכות

יתרת הזכאים ויתרות זכות כולל עובדים ומוסדות שכר ליום 31 בדצמבר 2016 הסתכמה לסך של 2,173 אלפי ש"ח לעומת 2,258 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2015. בעיקר נובע משינוי בהתחייבות למע"מ על בסיס מצטבר.

הכנסות נדחות מדמי הקמה (היטלי פיתוח)

דמי ההקמה (היטלי הפיתוח) הנגבים ע"י החברה נרשמים בספרי החברה כהכנסות נדחות ומופחתים על פני 25 שנים. יתרת ההכנסות הנדחות ליום 31 בדצמבר 2016 הסתכמה בכ – 84,381 אלפי ש"ח לעומת יתרה של כ- 80,885 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2015, גידול של כ- 3,496 אלפי ש"ח. לדוח רווח והפסד נזקפו בשנת 2016 כהכנסות מהיטלים, סך של כ- 3,833 אלפי ש"ח ויתרת הגבייה נזקפה ליתרת ההתחייבות.

הלוואה לזמן ארוך מבעל שליטה

יתרת ההלוואה מעיריית רמת השרון (כולל חלויות שוטפות) ליום 31 בדצמבר 2016 הסתכמה לסך של 9,462 אלפי ש"ח לעומת 11,462 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2015.

הלוואה לזמן ארוך מתאגיד בנקאי

יתרת ההלוואה מתאגיד בנקאי (כולל חלות שוטפת) ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכמה לסך של 1,793 אלפי ש"ח. במהלך שנת 2016 פרעה החברה את מלוא ההלוואה.

שטר הון נדחה

יתרת שטר ההון לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 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 2016 הסתכם לסך של 70,864 אלפי ש"ח לעומת סך של כ- 65,616 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2015. התנועה בהון כללה רווח נקי בסך של 5,248 אלפי ש"ח.

סך ההון העצמי מהמאזן לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 הינם 36% ו- 34% בהתאמה. היחס השוטף של החברה לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 הינו 3.8 ו- 3.67 בהתאמה.

חלק ג'-תוצאות הפעילות העסקית

<u>לשנה שנסתיימה</u>		<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31.12.2015</u>		<u>ביום 31.12.2016</u>		
<u>אחוז מסך</u>	<u>הכנסה</u>	<u>אחוז מסך</u>	<u>הכנסה</u>	
<u>ההכנסות</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>ההכנסות</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
<u>%</u>		<u>%</u>		
100	46,101	100	48,417	הכנסות
<u>80</u>	<u>37,079</u>	<u>77</u>	<u>37,241</u>	עלות השירותים
20	9,022	23	11,176	רווח גולמי
8	3,786	6	3,098	עלויות גביה
<u>7</u>	<u>3,346</u>	<u>7</u>	<u>3,240</u>	הנהלה וכלליות
4	1,890	10	4,838	רווח הפעלה
-	(48)	-	13	הכנסות (הוצאות) אחרות
<u>1</u>	<u>411</u>	<u>1</u>	<u>397</u>	מימון
<u>5</u>	<u>2,253</u>	<u>11</u>	<u>5,248</u>	רווח נקי לשנה

בללי:

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 – 18 אלף ומספר התושבים כ – 48.5 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:

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
<u>27,333</u>	<u>28,632</u>	הכנסות
<u>2,093</u>	<u>3,424</u>	תוצאות הפעילות

הכנסות מים והכנסות מהיטלי מים:

הכנסות ממכירת מים בשנת 2016 הסתכמו לסך של 28,632 אלפי ש"ח לעומת הכנסות של 27,333 אלפי ש"ח בשנת 2015.
מימוש הכנסות נידחות מהיטלי מים בשנת 2016 הסתכמו לסך של 964 אלפי ש"ח לעומת 760 אלפי ש"ח בשנת 2015.

עלות מכירת המים:

עלות מכירת המים בשנת 2016 הסתכמה לסך של 25,208 אלפי ש"ח לעומת 25,240 אלפי ש"ח בשנת 2015.

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 2016 ו- 2015 באלפי מ"ק

לשנה שנסתיימה**ביום 31 בדצמבר**

<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>מ"ק</u>	<u>מ"ק</u>

מקורות המים:

5,660	6,118	סה"כ קניות מים ממקורות
-----	-----	

שימושים במים:

3,328	3,543	צריכת מים למגורים
295	362	גינון ציבורי
146	160	מוסדות ושירותי ציבור
275	302	מסחר ומלאכה
7	6	בניה
-	-	תעשייה בהקצבה
932	978	חקלאות
<u>466</u>	<u>474</u>	אחרים
<u>5,449</u>	<u>5,826</u>	סה"כ שימושים השנה
<u>211</u>	<u>292</u>	סה"כ פחת שנתי במ"ק
<u>3.7%</u>	<u>4.8%</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:

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
<u>18,768</u>	<u>19,785</u>	הכנסות
<u>6,929</u>	<u>7,752</u>	תוצאות הפעילות רווח (הפסד)

הכנסות ביוב והכנסות מאגרות ביוב :

הכנסות מסילוק ביוב בשנת 2016 הסתכמו לסך של 16,634 אלפי ש"ח לעומת הכנסות של כ- 14,755 אלפי ש"ח בשנת 2015.

הכנסות מדיגום שפכים בשנת 2016 הסתכמו לסך של 282 אלפי ש"ח לעומת הכנסות של כ- 1,400 אלפי ש"ח בשנת 2015.

מימוש הכנסות נידחות מהיטלי ביוב בשנת 2016 הסתכמו לסך של 2,869 אלפי ש"ח לעומת 2,613 אלפי ש"ח בשנת 2015 הנובע בעיקר מגידול בהכנסות נידחות מהיטלים.

עלות סילוק הביוב:

עלות סילוק הביוב בשנת 2016 הסתכמה בכ- 12,033 אלפי ש"ח לעומת 11,839 אלפי ש"ח בשנת 2015.

עלויות גביה וחובות מסופקים:

עלויות גביה וחובות מסופקים בשנת 2016 הסתכמו לסך של 3,098 אלפי ש"ח לעומת סך של 3,786 אלפי ש"ח בשנת 2015. עיקר הקיטון נובע מירידה בהוצאות חובות מסופקים.

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות בשנים 2016 ו- 2015 היו כ - 7% ו - 7% בהתאמה מסך הכנסות החברה ממכירת מים וסילוק ביוב.

הכנסות המימון, נטו

הכנסות מימון נטו בשנת 2016 הסתכמו לסך של 397 אלפי ש"ח לעומת הכנסות מימון בסך של 411 אלפי ש"ח בשנת 2015.

הוצאות (הכנסות) אחרות:

הוצאות (הכנסות) אחרות בשנת 2016 הסתכמו לסך של 13 אלפי ש"ח לעומת הוצאות בסך של 48 אלפי ש"ח בשנת 2015.

חלק ד'- נזילות ומקורות המימון

תזרים מזומנים

- א. יתרת המזומנים ושווי המזומנים של החברה ליום 31 בדצמבר 2016 עמדה על כ- 38,557 אלפי ש"ח.
- ב. פעילות שוטפת – תזרים המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת של החברה בשנת 2016 הסתכם לסך של כ- 2,997 אלפי ש"ח.
- פעילות השקעה - בשנת 2016 השקיעה החברה בתשתיות מים וביוב סך של כ- 9,915 אלפי ש"ח וברכוש קבוע אחר סך של כ- 262 אלפי ש"ח.
- בנוסף קיבלה החברה סך של 7,329 אלפי ש"ח דמי הקמה מים וביוב.
- פעילות מימון – תזרים המזומנים לפעילות מימון של החברה הסתכם לסך של 3,793 אלפי ש"ח.

מקורות המימון

- ההתחייבויות לזמן ארוך כולל חלויות שוטפות (החוב הפיננסי) לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 הינם 9,462 ו- 13,255 אלפי ש"ח בהתאמה.
- החברה פרעה את מלוא ההלוואה מתאגיד בנקאי.
- ההון החוזר של החברה לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 הסתכם לסך של 35,629 אלפי ש"ח ו- 37,002 אלפי ש"ח בהתאמה.

חלק ה' - פרטים נוספים :

1. דירקטוריון החברה:

בשנת הפעילות הנוכחית של החברה קיים הדירקטוריון 4 - ישיבות.
ועדות הדירקטוריון קיימו 6 ישיבות (2 ועדת ביקורת ו-1 ועדת השקעות ו-3 ועדת אסטרטגיה).

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 1/08 מיום 2.12.2008.
המשך עבודתו של מבקר הפנים אושר בישיבה מס' 3/14 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. סדרי עבודת הדירקטוריון וועדותיו.
2. ניהול הבטיחות.
3. תיקון ליקויים מדו"ח הביקורת בנושא השכר.
4. ביטוחים.

3. פרטים אודות ביטוח החברה:

<u>מס' סידורי</u>	<u>מהות הביטוח</u>	<u>הסכום המבוטח</u>	<u>סכום הפרמיה</u>	<u>תקופה הביטוח</u>
1	אש/רכוש	68,000,000	100,175	1.2.2016-31.1.2017
2	חבות מעבידים	20,000,000	4,500	1.2.2016-31.1.2017
3	צד שלישי	20,000,000	80,000	1.2.2016-31.1.2017
4	אחריות מקצועית	10,000,000	40,000	1.2.2016-31.1.2017
5	חבות מוצר	20,000,000	75,000	1.2.2016-31.1.2017
6	מבנה	1,588,000	5,095	1.1.2016-31.12.2016
7	נושאי משרה	\$ 4,000,000	21,010	1.7.2016-30.6.2017

סעיפים 1-5 לתקופה שמיום 1 בפברואר 2016 ועד ליום 31 בינואר 2017 מבוטח בחברת איילון חברה לביטוח בע"מ.

סעיף 6 לתקופה שמיום 1 בינואר 2016 ועד ליום 31 בדצמבר 2016 מבוטח באמצעות הפוליסה של דויד אחרת הורוויץ – הבעלים המשכירים את משרדי החברה.

סעיף 7 לתקופה שמיום 1 ביולי 2016 ועד ליום 30 ביוני 2017 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	2016			
2016				2015	2016			
450,949	-	-	-	454,813	450,949	-	100%	מנכ"ל
343,584	-	-	-	319,273	343,584	-	100%	חשבת
263,934	-	-	-	267,008	263,934	-	100%	מהנדס תפעול

5. פרטים לגבי עסקאות עם בעל עניין:

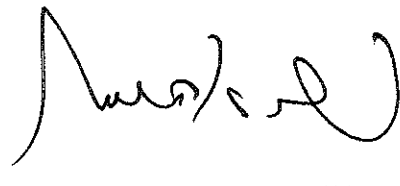
לשנה שנסתיימה
 ביום 31 בדצמבר
 2015 2016
 (באלפי ש"ח)

4,295	4,529	הכנסות מאגרות מים וביוב
213	-	עובדים
1,930	1,981	ארנונה
100	100	תחשיב היטלים שנים קודמות
9	9	מוקד עירוני
64	55	שכר וביטוח דירקטורים
190	146	הוצאות מימון
108	5	הוצאות שונות

התחייבויות תלויות

1. 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 נזק 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.
2. כנגד החברה הוגשו תביעות כספיות המתייחסות לדרישה לקבלת החזרים בגין תשלומי היטלי פיתוח שניגבו. סכום התביעות הכולל לתאריך הדוח הכספי עומד על סך של 5.9 מיליון ש"ח. להערכת יועציה המשפטיים של החברה בשלב מקדמי זה לא ניתן להעריך את סיכויי התביעות.

אילנה ניצן
אילנה ניצן - מנכ"ל



פרופ' נדב אהרונסון, יו"ר