



מי רקת טבריה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2013

תוכן עניינים :

1. דוח דירקטוריון ליום 31 בדצמבר 2013
2. דוחות כספיים ליום 31.12.2013

”מי רקת טבריה בע”מ”

דוח הדירקטוריון לשנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2013

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון והדוחות הכספיים של חברת מי רקת טבריה בע”מ לשנת 2013, שנת הפעילות השישית של החברה.

חלק א' – הסברי הדירקטוריון למצב עיסקי החברה

1. תיאור תמציתי של החברה וסביבתה העסקית

תאגיד המים והביוב ”מי רקת טבריה בע”מ” (להלן: ”החברה”), הינו תאגיד אזורי אשר הוקם ביום 13 בנובמבר 2007, מתוקף חוק ”תאגידי מים וביוב התשס”א – 2001”, החברה החלה פעילותה ב 1 באפריל 2008, בזהה למועד קבלת רישיון הפעלה, תוקפו של הרישיון הינו ל 25 שנים וכולל בתוכו את טבריה, יבניאל, מגדל וכפר כמא.

מטרות החברה הן לבצע פעילות של מתן שירותי מים וביוב לצרכנים, ביצוע שוטף של עבודות פיתוח, שדרוג ושיקום תשתיות וכן פעילויות נוספות של הפקת מים, השבה, הולכה ומכירה של קולחין לשימושים חקלאיים ואחרים, ניצול בוצה ומכירתה וכל פעילות אחרת בתחומים הקשורים למשק המים והביוב תוך הקפדה יתרה של איכות סביבה, בהתאם לכך גובש חזון התאגיד:

”הבטחת אספקת מים, שירותי ביוב וניקוז לכל תושב באיכות מיטבית, באמות מידה בינלאומיות ואיכות שירות גבוהה, תוך ניהול מערכות תחזוקה בטכנולוגיה מתקדמת, פיתוח ואספקת המים והשירותים ביעילות תוך כדי תשומת לב לשמירת איכות הסביבה”.

החברה משרתת כ- 60,000 תושבים ומספקת שירותי מים וביוב לכ - 20,000 בתי אב, צריכת המים המגיעה לכ- 6 מיליון מ”ק בשנה בטבריה וביתר היישובים. אספקת המים בעיר טבריה ייחודית, שלא כמו במרבית התאגידיים, אספקת המים איננה באמצעות חברת מקורות, אלא, צריכת המים של העיר טבריה מסופקת ומופקת באופן עצמאי על ידי שאיבת מים ישירות מהכנרת, המים עוברים סינון וטיפול במכון הסינון ומהמכון מוזרמים המים לגובה של 500 מטר לשכונות העיר באמצעות 6 מכוני שאיבה הפזורים בעיר.

ערך נכסי המים והביוב שרכש התאגיד מהרשויות השותפות מוערך בכ- 147 מיליון ₪.

1.(א). מכון הסינון:

המכון לסינון וטיפול במי שתיה לעיר טבריה החל לפעול בשנת 1998, המכון הוקם על מנת לספק לתושבי טבריה את מי השתייה הנשאבים מהכנרת באיכות גבוהה בהתאם להוראות הדין, זאת בהיעדר פתרון אחר לאספקת מים לעיר (אספקה ע”י מקורות וכו’).

המתקן הוקם על ידי חברת מקורות לאחר זכייתה במרכז שפורסם על ידי עיריית טבריה באמצע שנות התשעים המתקן נבנה בשיטת B.O.T, בשיטה זו מקורות משקיעה בבניית המתקן ובתמורה קיבלה זיכיון להפעלת המתקן למשך 15 שנים.

בשנת 2008, העבירה חברת מקורות את הטיפול במתקן לידי חברת מקורות פיתוח וייזום בע"מ המשמשת כזרוע העסקית של חברת מקורות.

בחודש מרץ 2013, הסתיימה תקופת ה-B.O.T של מקורות ומכון הסינון נמסר לאחריות התאגיד, בשלב זה ועד להחלטה אחרת בנדון סוכם כי מקורות ייזום ימשיכו לתפעל את מכון הסינון כקבלן של התאגיד, הסיבה להמשך הפעלת מקורות ייזום נובעת מכך שלמקורות ייזום גיבוי מקצועי ואחר נרחב מחברת מקורות "האם", רגישותו הרבה של המכון והיעדר מקור מים אחר לעיר מחייבים אותנו להתנהלות זהירה ביותר בכל הנוגע למכון הסינון על מנת להבטיח בכל רגע נתון רציפות תפקודית באספקת המים לעיר טבריה.

מיום העברת האחריות לידי התאגיד, הושקעו בשדרוג ושיקום מכון הסינון כ- 2 מיליון ₪ ובתאגיד קיימת תכנית רב שנתית להמשך ההשקעה לשדרוג ומניעת תקלות.

ייחודו של מתקן הסינון, מעבר להיותו מקום המים היחיד בעיר בא לידי ביטוי כמקור המים (הכנרת), מי הכנרת מאופיינים כמים עיליים בעלי רמת מליחות גבוהה ולאורך היממה קיימים שינויים באיכות המים הנשאבים עקב פריחת אצות ותנודות של המפלס, כמו כן קיימים שינויים איכותיים בהתאם לעונות השנה.

1.1. (ב). פרויקטים :

מאז תחילת פעילות התאגיד בשנת 2008, השקיע התאגיד עשרות מיליוני ₪ בשיפור תשתיות ומתקני מים וביוב ברחבי התאגיד, בשנת 2012 המשיך התאגיד בהשקעות בהתאם לתכנית העבודה ותכניות ההשקעות המאושרות, הפרויקטים העיקריים: בניית מתקן לטיהור שפכים ביתניה, תחנת שאיבה ראשית לסניקת שפכי העיר טבריה לביתניה, החלפת מדי מים למדי מים לקריאה מרחוק בכל יישובי התאגיד, שיקום ושדרוג קווי מים וביוב בטבריה ובכל יישובי התאגיד, פרויקט מיגון אלקטרוני של מתקני המים והביוב בכל יישובי התאגיד, פרויקט לניטור רציף של איכות המים בטבריה, השלמת שיפוץ מכון שאיבה מס' 3 ועוד.

1.1. (ג). מתקן לטיהור שפכי העיר טבריה – מט"ש ביתניה :

פרויקט מתקן לטיהור שפכים (מט"ש) ביתניה, הינו פרויקט הדגל של התאגיד, הפרויקט החל בשנת 2009 ועלותו כ- 80 מיליון ₪, הפרויקט הינו פרויקט משותף לתאגיד מי רמת טבריה (2/3) ולמועצה האזורית עמק הירדן (1/3), המט"ש נבנה בעמק הירדן למרגלות קיבוץ אלומות במקום הנקרא ביתניה, המט"ש מתוכנן לטהר את שפכי העיר טבריה ועמק הירדן עד לרמה שלישונית כאשר מי הקולחין ישמשו את חקלאי עמק הירדן להשקיית גידולים חקלאיים.

במכרזים (א' ו-ב') לבניית המתקן זכתה חברת קל בניין, העבודות החלו בסוף שנת 2009 והיו מתוכננות להסתיים בסוף שנת 2011, אך הפרויקט לא הסתיים עקב עיכובים רבים שכללו פשיטת רגל של ספק הציוד העיקרי חברת סיניבר, עתירות שהוגשו על ידי חברת אלקו שלא זכתה במכרז ועוד.

בדצמבר 2012, נקלעה חברת "קל בניין" לקשיים, הפרויקט נעצר ולחברה מונה נאמן מטעם בית המשפט, לאחר מגעים רצופים ופגישות עבודה עם הנאמן על מנת להמשיך את הפרויקט לאחר שכל החלופות האחרות נמצאו בעייתיות הן מבחינת העיכוב בפרויקט והן מבחינת העלויות הצפויות, הושג הסכם עם הנאמן של חברת קל בניין שקיבל תוקף של בית המשפט וגיבוי פיננסי מהנושה העיקרי של קל בניין- בנק לאומי.

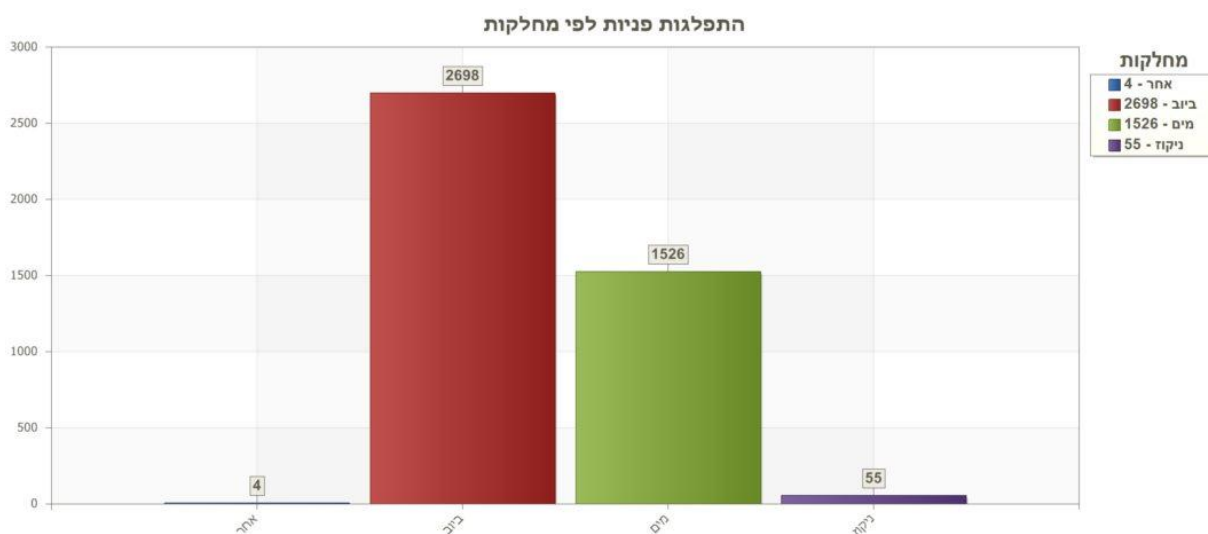
החל ממאי 2013 נמשך הפרויקט ובמידה ולא יהיו עיכובים נוספים יסתיים שלב א' במאי 2014 ושלב ב' בספטמבר 2014.

1. (ד). היטלי הפקה:

בהתאם לכללים, כל מפיק מים עצמאי כדוגמת התאגיד המפיק את מי השתייה לעיר טבריה מהכנרת מחויב בתשלום היטלי הפקה, התאגיד מחויב כל שנה בהיטלי הפקה המועברים מרשות המים, גובה היטלי הפקה בהתאם לחיובים במהלך השנים נע בין 2 מ' ש"ל ל 5 מ' ש"ל, התאגיד ניהל מו"מ עם רשות המים להפחתת היטלי הפקה, לאחרונה הופקה שומה סופית בדבר גובה החיוב של היטל הפקה לשנת 2011 על כ 6.7 מיליון, ולגבי שנת 2012 התאגיד ממתין, באישור רשות המים, לתיקון חקיקה בדבר גובה תעריף ההיטל. התאגיד אף בודק אפשרות לפנות לבית דין למים שיכריע לעניין הריביות וההצמדות שנצברו על היטלי הפקה הנאמדים בכ 1 מיליון ש"ל.

1. (ה). מוקד תפעולי לטיפול בתקלות מים, ביוב ואחזקה שוטפת:

מוקד "גלבוץ און ליינ" הינו מוקד תפעולי המקבל פניות תושבים לעניין תקלות המים והביוב בכל שטח התאגיד, המוקד מחוייב לעמוד בסטנדרטים שנקבעו בכללי אמות מידה וחוק הגנת הצרכן כגון: זמני המתנה, חזרה לתושב באין מענה, טיפול פניה וכדומה. בשנת 2013 התקבלו מכלל יישובי התאגיד 1526 פניות בנושא מים, 2698 פניות בנושא ביוב ו 55 פניות בנושא ניקוז – **כל הפניות טופלו במלואם!**



1. (ו). שירות לקוחות:

להלן מוצגים בזאת פרטים בדבר איכות השירות לצרכנים בשנת הדוח, לרבות מספר הפניות שהתקבלו בחברה, בחלוקה לפי סוגים, ממוצע זמני המתנה בסניפים הראשיים וממוצע זמני המתנה למענה על ידי נציגי שירות לקוחות במוקד השירות הטלפוני.
 על פי אמות המידה ב 95% הימים לא יעלה זמן המתנה הממוצע יומי על 20 דק'.
 ב 3 ימים מתוך 233 ימי עבודה היו זמני המתנה גבוהים מ 20 דק'.
 כלומר ב 98.7% מהימים זמן המתנה לא עלה על 20 דק'.
 זמן המתנה הממוצע השנתי – 06:35 דק'.

שירות לקוחות פרונטלי – סניף ראשי

תאריך	סה"כ לקוחות	סה"כ קיבלו שרות	זמן שרות ממוצע	זמן שרות מקסימלי	זמן המתנה ממוצע	זמן המתנה מקסימלי
ינו-13	1744	1478	00:06:51	00:52:42	00:05:55	00:49:48
פבר-13	1549	1421	00:07:11	00:57:08	00:03:03	01:06:47
מרץ-13	1146	990	00:07:53	00:59:57	00:03:56	00:49:39
אפר-13	1799	1590	00:07:15	00:58:56	00:05:02	00:42:09
מאי-13	1326	1023	00:09:18	00:58:07	00:08:29	01:19:12
יוני-13	1433	1175	00:09:10	00:58:25	00:06:29	02:29:40
יולי-13	1630	1211	00:12:00	00:59:33	00:08:05	01:18:38
אוג-13	1526	1202	00:10:03	00:57:27	00:05:42	00:42:20
ספט-13	1103	854	00:10:13	00:59:24	00:06:02	01:00:21
אוק-13	1810	1436	00:11:15	00:57:12	00:07:14	02:39:46
נוב-13	1426	1087	00:11:08	00:58:00	00:08:43	01:52:41
דצמ-13	1701	1321	00:10:28	01:47:39	00:10:22	01:23:24
סה"כ לתקופה	18193	14788	00:09:23		00:06:35	

מוקד טלפוני זמני מענה

תאריך	סה"כ שיחות	סה"כ ננטשו	סה"כ ננטשו תוך 60 שניות	ננטשו לאחר 60 שניות	אחוז מענה כללי	סה"כ נענו	נענו תוך 90 שניות	זמן המתנה ממוצע
ינו-13	1452	79	51	28	95%	1373	1183	00:01:10
פבר-13	1346	74	34	40	95%	1272	1071	00:01:16
מרץ-13	1091	42	41	1	96%	1049	890	00:01:00
אפר-13	1547	72	46	26	95%	1475	1244	00:01:03
מאי-13	1847	149	48	101	92%	1698	1403	00:01:10
יוני-13	1496	109	29	80	93%	1387	1153	00:01:17
יולי-13	2314	123	70	53	95%	2191	1809	00:01:17
אוג-13	1561	78	38	40	95%	1483	1243	00:01:04
ספט-13	1435	72	24	48	95%	1363	1139	00:00:55
אוק-13	1835	83	42	40	95%	1752	1476	00:01:00
נוב-13	1690	91	37	54	95%	1599	1341	00:01:04
דצמ-13	1904	87	33	54	95%	1817	1523	00:00:47
סה"כ לתקופה	19518	1059	493	566	95%	18459	15475	00:01:05

מוקד טלפוני – 18,459 פילוח פניות

חודש	נענות	מענה קולי	תשלומים אנושי	בירורים
ינו-13	1373	143	468	905
פבר-13	1272	139	433	839
מרץ-13	1049	209	397	652
אפר-13	1475	180	486	989
מאי-13	1698	215	474	1224
יוני-13	1387	163	364	1023
יולי-13	2191	65	686	1505
אוג-13	1483	301	528	955
ספט-13	1363	222	528	835
אוק-13	1752	182	648	1104
נוב-13	1599	308	508	1091
דצמ-13	1817	260	473	1344
סה"כ לתקופה	18459	2387	5993	12466

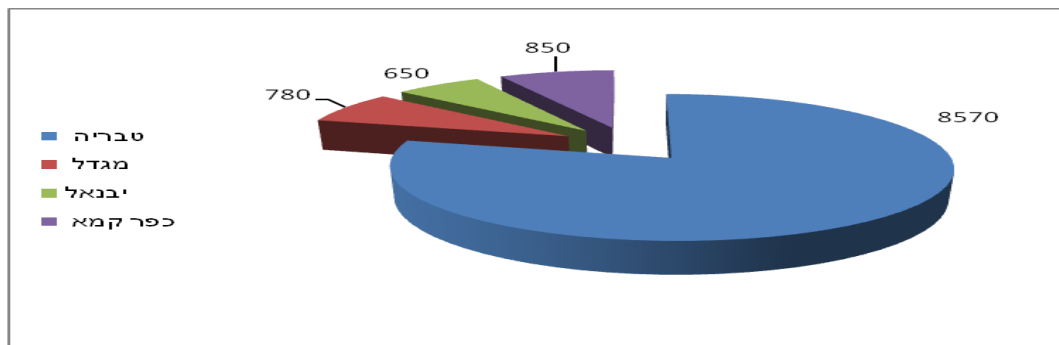
1.1. תיאור עסקי של החברה וההתפתחות שחלה בחברה בשנת הדיווח:

א. שנת התאגדות החברה.

התאגיד החל לפעול בתחומי העיר טבריה בתאריך 1 באפריל 2008, המושבה יבנאל צורפה לתאגיד בתאריך 1 בינואר 2009, במרץ 2010 צורפה המושבה מגדל לתאגיד וביולי 2010 צורף לתאגיד כפר קמא, התאגיד ממשיך לפעול לצרוף רשויות נוספות בין השאר על מנת לחסוך בעלויות תפעול.

ב. תרשים מבנה החזקות של החברה.

בהתאם לתקנון המעודכן של החברה, הקצאת המניות של החברה לרשויות השותפות בתאגיד הינה כדלקמן: עיריית טבריה - 8570 מניות, מגדל - 780 מניות, יבנאל - 650 מניות וכפר קמא - 850 מניות. סה"כ מניות החברה המוקצות לרשויות - 10,850 מניות.



ג. אופיו ותוצאותיו של כל שינוי מבני, מיזוג או רכישה מהותיים.

ביום 1 באפריל 2008 החברה רכשה מעיריית טבריה רכוש קבוע, על פי סקר נכסים בסך 111,832 מיליון ₪. תמורתם נזקפה באופן הבא: 60% כנגד הנפקת הון מניות ו- 40% כנגד אגרת חוב שהנפיקה עיריית טבריה לחברה.

נכון ל 31.12.2012, החברה סיימה לשלם את הלוואת הבעלים כלפי העירייה וכן הסדרת רישום המקרקעין הכוללים מבנים וציוד בלבד הושלם במלואו.

בתאריך 13 בפברואר 2009 נחתם הסכם העברת נכסים עם מועצה מקומית יבנאל. תמורת הנכסים כ - 11,776 מיליון ₪ נזקפה באופן הבא: 60% כנגד הנפקת הון מניות (שכבר הונפק בעת הקמת התאגיד) ו - 40% כנגד אגרת חוב שהנפיקה מועצה מקומית יבנאל לחברה. נכון ל 31.12.2013 פרעה החברה סך של 1,992 מיליון ₪ ע"ח הלוואת הבעלים.

ביום 1 במרץ 2010, החברה רכשה ממועצה מקומית מגדל רכוש קבוע, על פי סקר נכסים בתמורה של כ 14,311 מיליון ₪, הנכסים הועברו לרשות התאגיד ותמורתם נזקפה באופן הבא: 60% כנגד הנפקת הון מניות ו- 40% כנגד אגרת חוב שהנפיקה מועצה מקומית מגדל לחברה. נכון ל 31.12.2013, פרעה החברה סך של 2.6 מיליון ₪ ע"ח הלוואת הבעלים וכן הסדרת רישום המקרקעין הכוללים מבנים וציוד בלבד הושלם במלואו.

ביום 1 ביולי 2010, החברה רכשה ממועצה מקומית כפר כמא רכוש קבוע, על פי סקר נכסים בתמורה של 9,157 מיליון הנכסים הועברו לרשות התאגיד ותמורתם נזקפה באופן הבא: 60% הון מניות ו- 40% כנגד אגרת חוב שהנפיקה מועצה מקומית כפר כמא לחברה. נכון ל 31.12.2013 פרעה החברה סך של 1,138 אלפ"ש ע"ח הלוואת הבעלים.

- ג (1). שיעורי הפחת בגין הנכסים שנכללו בסקר הנכסים חושבו על פני יתרת תקופת השימוש בנכסים כפי שהוערך בסקר.
עלות הנכסים נרשמה לפי ערך כינון מופחת והם מופחתים בנעלי המעביר.
ג (2). תשלומים המהווים פרעונות ע"ח הלוואות הבעלים, נקבעים ע"י דירקטוריון החברה, כאשר נלקחת בחשבון היכולת התזרימית של החברה.
ג (3). הסדר נכסי המקרקעין בישובים יבניאל וכפר כמא עדיין בתהליך.

ד. רכישה, מכירה או העברה של נכסים בהיקף מהותי.
נכון לסוף שנת 2013, לא בוצע כל שינוי מבני ו/או רכישה מהותיים.

1.2 תחומי הפעילות העיקריים של החברה והשינויים שחלו בתחומים אלו.

פעילותה של החברה הינה מתן שירותי מים וביוב לצרכנים ופעילויות נוספות של הפקת מים, השבה, הולכה ומכירה של קולחים לשימושים חקלאיים ואחרים, ניצול בוצה ומכירתה, ניקוז ותיעול מי הגשמים ושיטפונות כל פעילות אחרת בתחומים הקשורים למשק המים והביוב וכן פעולות נלוות הקשורות במישרין בפעילויות כאמור, והכל עפ"י הרישיונות שניתנו ויינתנו לתאגיד על ידי הממונה, בכפוף להוראות החוק, לכללים ולהוראות כל דין. התאגיד לא יבצע כל פעילות שאינה על פי הרישיונות שניתנו ויינתנו לה על ידי הממונה כאמור.
נכון לסוף שנת 2013, לא חלו כל שינויים בתחומים אלו.

1.3 מיסוי ופיקוח ממשלתי.

התאגיד פועל כחברה עסקית לכל דבר ועניין, רשום כעוסק מורשה וצרכי מע"מ ונישום במס הכנסה. התאגיד כפוף לרשות הממשלתית למים וביוב, והוא פועל תחת פיקוח הממונה על התאגידי מים וביוב ברשות המים, התאגיד מחוייב להציג לממונה באופן שוטף דוחות כספיים חציוניים ושנתיים וכן דוחות המשקפים את פעילות התאגיד בתחום משק המים והביוב של הרשויות והמועצות המאוגדות בתוכו.
ביום ה 5 בנובמבר 2012 התקבל בכנסת חוק לתיקון פקודת מס הכנסה (מ"ס 196) התשע"ג 2012, אשר קבע בין היתר, פטור מלא מתשלום מס בגין חלוקת דיבידנד מריווחי התאגיד המחולק לרשות מקומית המחזיקה באמצעי שליטה באותו תאגיד, וכן פטור מריבית שנצברה ומשולמת ע"י התאגיד לרשות מקומית שמחזיקה באמצעי שליטה באותו תאגיד בשל הלוואה שנתנה אותה רשות מקומית לתאגיד. תקופת ההטבה הינה שנות מס 2011 עד 2015.
בנוסף, בוצע תיקון לחוק המים אשר קבע פטור ממס חברות בשנות המס 2011 עד 2015.

1.4 הרכב חייבים בגין חיובי מים וביוב לשנת הדיווח ולכל אחת מארבע השנים שקדמו לה, לפי הטבלה הבאה (כולל מע"מ):

<u>שנה</u>	<u>סך חיוב מקורי לאותה שנה אחרי עדכון (באלפ"ש)</u>	<u>עדכונים וריבית שבוצעו לאחר מועד החיוב (באלפ"ש)</u>	<u>חיוב מקורי לאחר ביצוע עדכונים (באלפ"ש)</u>	<u>יתרת חובות צרכנים שטרם נגבו כולל ריבית שנובעת מחיובי אותה שנה (באלפ"ש)</u>	<u>שיעור החוב באחוזים מהשנה השוטפת</u>
2010	36,433	(292)	36,141	2,291	6%
2011	37,195	712	37,907	3,399	9%
2012	39,207	(203)	39,004	3,404	9%
2013	41,124	164	41,288	6,511	16%

1.5 הרכב המקורות והשימושים, כפי שנכללו בדיווח המלא על תצרוכת המים שהגישה החברה לרשות הממשלתית למים ולביוב, לשנת הדיווח ולכל אחת משתי השנים שקדמו לה, לפי הטבלה הבאה:

א. מים שפירים: (טבריה, מגדל, כפר כמא)

רכישת מים ו/או הפקה עצמית וצריכת המים, בטבריה

שנת דיווח 2013 (מ"ק)	שנת דיווח 2012 (מ"ק)	שנת דיווח 2011 (מ"ק)	איפיון
			1. מקורות המים
4,226,560	4,557,040	4,370,400	תקבולים הפקה (מ"ק)
155,951		-----	תקבולים קניה (מ"ק)
4,382,511	4,557,040	4,370,400	סה"כ מקורות המים (מ"ק)
			2. השימושים במים
2,139,508	2,084,070	2,067,894	צריכה במגורים (מ"ק)
571,556	654,677	688,169	צריכה עירונית (מ"ק)
772,681	704,118	790,655	צריכה תעשייתית (מ"ק)
0	0	0	צריכה חקלאית (מ"ק)
427,498	532,228	249,627	צריכה אחרת (מ"ק)
3,911,243	3,975,093	3,796,345	סה"כ צריכה (מ"ק)
471,268	581,947	574,055	3. סה"כ פחת (מ"ק)
10.8%	12.8%	13.1%	סה"כ פחת (%)

ב. רכישת מים וצריכת המים, ביבניאל

אספקת המים ביבניאל, מבוצעת ע"י אגודת מים פרטית "עלי באר".

ג. אספקת המים במגדל

שנת דיווח 2013 (מ"ק)	שנת דיווח 2012 (מ"ק)	שנת דיווח 2011 (מ"ק)	איפיון
			1. מקורות המים
219,480	180,440	207,050	תקבולים הפקה (מ"ק)
56,346	93,032	53,628	תקבולים קניה (מ"ק)
275,826	273,472	260,678	סה"כ תקבולים (מ"ק)
			2. השימושים במים
131,074	126,482	116,103	צריכה במגורים (מ"ק)
72,436	53,593	46,505	צריכה עירונית (מ"ק)
0	0	0	צריכה תעשייתית (מ"ק)
6,493		1,336	צריכה חקלאית (מ"ק)
32,735	51,981	53,251	צריכה אחרת (מ"ק)
242,738	232,056	217,195	סה"כ צריכה (מ"ק)
26,753	41,416	43,483	3. סה"כ פחת (מ"ק)
12.5%	15.1%	16.7%	סה"כ פחת (%)

ד. רכישת מים ו/או הפקה עצמית וצריכת המים, בכפר כמא

שנת דיווח 2013 (מ"ק)	שנת דיווח 2012 (מ"ק)	2011	2010	איפיון
				1. מקורות המים
			-----	תקבולים הפקה (מ"ק)
214,332	204,878	197,286	208,465	תקבולים קנייה (מ"ק)
214,332	204,878	197,286	208,465	סה"כ תקבולים (מ"ק)
				2. השימושים במים
156,258	151,184	144,035	152,696	צריכה במגורים (מ"ק)
25,819	7,290	12,883	170,377	צריכה עירונית (מ"ק)
0				צריכה תעשייתית (מ"ק)
5,492	6,773	729	2,283	צריכה חקלאית (מ"ק)
10	1,949	3,558		צריכה אחרת (מ"ק)
187,579	167,196	161,205	172,620	סה"כ צריכה (מ"ק)
26,753	30,909	36,081	35,845	3. סה"כ פחת (מ"ק)
12.5%	15.1%	18.3%	17.2%	סה"כ פחת (%)

ה. מספר הצרכנים של החברה (לכלל הרשויות) וחלוקה לפי סוגי השימוש:

דיווח לשנת 2012	דיווח לשנת 2013	סוג השימוש:
14,794	15,432	מגורים
323	237	גינון ציבורי רשות מקומית
435	261	מוסדות רשות מקומית
1,293	1,370	מסחר ומלאכה
51	117	בניה
23	28	תעשייה
5	11	חקלאות
243	78	צריכה אחרת
17,167	17,534	סה"כ

2. חלק ב' - סקירה של הנתונים העיקריים בדוח השנתי ומידע נוסף המצוי בידי

החברה.

2.1 מצב כספי:

רכוש שוטף:

הרכוש השוטף ליום 31 בדצמבר 2013 הסתכם לסך של 23,076 אלפי"ש לעומת 26,505 אלפי"ש ליום 31 בדצמבר 2012, ירידה של כ 12.9%, הירידה נובעת מקיטון של הכנסות לקבל ממענקים שהסתיימו ב 1.4.2013 והן וירידה משמעותית של פריסת תשלומים מראש לספקים ע"ב מזומן.

רכוש קבוע ורכוש קבוע בהקמה:

רכוש הקבוע ליום 31 בדצמבר 2013 הסתכם לסך של 145,040 אלפי"ש לעומת 135,824 אלפי"ש שנה אשתקד, גידול של 6.8% אשר את כולו ניתן לשייך לשיקום, שימוש והשקעה בתשתיות מים וביוב חדשות וקיימות.

הרכוש קבוע בהקמה הסתכם ליום 31.12.2013 בכ 27,925 אלפי"ש לעומת 23,282 אלפי"ש ליום 31.12.2012, גידול של 19.9% אשר רובו נובע משלושה פרויקטים עיקריים שטרם הסתיימו והם: מט"ש ביתניה, ת"ש טבריה תחתית וקר"מ טבריה.

רכוש אחר והוצאות נידחות:

א. לתאגיד הוצאה שומה לפי מיטב השפיטה בגין שנת המס 2008, אשר הוצאה בגינה השגה.
ב. בעקבות תיקון החוק הפשירה החברה את יתרת ההפרה למס והמיסים הנדחים שנצברו עד כה.

סך נכסי התאגיד ליום 31 בדצמבר 2013 הסתכם לכדי 196,722 אלפי"ש לעומת 190,010 אלפי"ש שנה אשתקד, גידול של כ 3.5%.

התחייבויות שוטפות:

ההתחייבויות השוטפות ליום 31 בדצמבר 2013 הסתכמו לסך של 25,732 אלפי"ש לעומת 26,156 אלפי"ש ליום 31 בדצמבר 2012, קיטון של 1.6% אשר נובע מירידה של 29.5% בחיסכון מול ספקים ונותני שירותים מחד ומאידך גידול של כ 21% בסעיף זכאים שונים – הוצ' לשלם בגין היטל הפקה לשנת 2011 אשר נקבע על 6.7 מיליון לעומת הפרשה שבוצעה בספרים שנים קודמות של 3 מיליון.

התחייבויות לזמן ארוך:

ההתחייבויות לזמן ארוך ליום 31 בדצמבר 2013 הסתכמו לסך של 94,076 אלפי"ש לעומת 82,969 אלפי"ש, גידול של 13.4% אשר נובע מחד בסעיף מאזני של הלוואות לזמן ארוך בנקים כ 8% כתוצאה מהלוואות תקציביות לבניית מט"ש ביתניה ות"ש טבריה תחתית אשר אושרו קודם לכן ע"י הממונה על התאגידים ודירקטוריון החברה ומאידך גידול של 38% בסעיף הכנסות נדחות מהיטלי מים וביוב הנפרסות על פני 25 שנה.

הון עצמי:

ההון העצמי של החברה ליום 31.12.2013 הסתכם בסך של 76,914 אלפי"ש לעומת 80,886 אלפי"ש ליום 31.12.2012, ירידה של 4.9% המאופיינת ב:

א. יצירת השפעה מצטברת – היוון עלויות מימון לר"ק בגין פרויקטים מט"ש ביתניה ות"ש טבריה תחתית אשר נזקפו שנים קודמות להוצאות מימון ברווח והפסד.
ב. הפסד השנה של 5,877 אלפי"ש.

סך ההתחייבויות וההון העצמי ליום 31 בדצמבר 2013 הסתכמו לכדי 196,722 אלפ"ש לעומת 190,010 אלפ"ש שנה אשתקד, גידול של 3.5%.

2.2 תוצאות הפעילות – התפתחויות שחלו בדוח רווח והפסד.

א. הכנסות:

שינוי ביצוע מול 2013 מול ביצוע 2012	ביצוע 1-12/2012		ביצוע 1-12/2013		הסעיף	מס"ד
	באחוז מסה"כ	אלפי ₪	אחוז מסה"כ	אלפי ₪		
5.3%	92.2%	39,927	94.7%	42,040	הכנסות מאגרות מים וביוב	1
6223.8%	0.0%	15	2.1%	949	הכנסות אחרות	
31.5%	0.4%	187	0.6%	246	הכנסות מהיטלי מים	2
42.7%	1.5%	633	2.0%	903	הכנסות מהיטלי ביוב	3
-90%	5.9%	2,534	0.6%	254	מענקי תאגוד	4
2.5%	100.0%	43,296	100.0%	44,391	סה"כ הכנסות משרותי מים וביוב	

הגידול בהכנסות נובע הן מגידול בצריכה בכ 5% ממוצע ארצי, גידול בתעריפי תעשייה וגידול בגביית היטלי מים וביוב.

ב. עלות השירותים:

שינוי ביצוע מול 2013 מול ביצוע 2012	ביצוע 1-12/2012		ביצוע 1-12/2013		סה"כ עלות שירותי מים וביוב
	באחוז מסה"כ	אלפי ₪	אחוז מסה"כ	אלפי ₪	
4.5%	100%	34,512	100%	36,072	

1. במהלך 2013 נקבעה שומה סופית לתאגיד בגין היטלי הפקה לשנת 2011 בגובה של 6.7 מיליון בעוד שהתאגיד העריך והפריש עפ"י שנים קודמות רק 3 מיליון בגין 2011.
2. בשנים 2011-2013, הגיש התאגיד השגות לעיריית טבריה בגין סיווג מתקני המים והביוב לשנים 2008-2013, במידה וטענות התאגיד יתקבלו, התאגיד צופה כי הוצאות הארנונה יוקטנו לשנים הללו בכ 1.8 מיליון.

ג. רווח גולמי :

הרווח הגולמי ליום 31.12.2013 הסכם ל 8,066 אלפ"ש לעומת 6,235 אלפ"ש שנה אשתקד, גידול של 4.5%.

ד. עלויות הגביה וחובות מסופקים :

שינוי ביצוע 2013 מול ביצוע 2012	ביצוע 1-12/2012		ביצוע 1-12/2013			
	45.6%	100%	4,192	6,104	100%	עלויות גביה וחובות מסופקים

ב 1 למרץ 2012 החל התאגיד להפעיל מחלקת שירות לקוחות עצמאית (שאל להרחיב מעט)

ה. הוצאות הנהלה וכלליות :

שינוי ביצוע 2013 מול ביצוע 2012	ביצוע 1-12/2012		ביצוע 1-12/2013			
	16.5%	100%	1,962	2,286	100%	סה"כ הנהלה וכלליות

- במהלך שנת 2012, בוצעו מיונים בסעיפים כגון: שכר, משרדיות, מחשוב, אחזקת רכב וכד' בסעיפים הנהל"כ, עלויות הגביה ועלות השירותים כמתחייב להצגה נאותה, מה שמסביר את השינויים בסעיף.

ו. רווח מפעולות לפני מימון :

הסתכם ב- (325) אלף ש"ח לעומת רווח של 81 אלף ש"ח ב- 2012.

ז. הוצאות המימון נטו :

שינוי ביצוע 2013 מול ביצוע 2012	ביצוע 1-12/2012		ביצוע 1-12/2013			
	-39.1%	100.0%	3,854	2,346	100.0%	הוצאות מימון

ב 31.12.2013 היוונה החברה עלויות מימון מרווח והפסד לרכוש קבוע במאזן, מדובר באותם עלויות מימון שהתהוו כתוצאה מלקיחת הלוואות בגין פרויקטים שטרם הופעלו.

הוצאות מיסים נדחים נטו לשנת 2013 הסתכמו בכ (3460) אלפ"ש לעומת 690 אלפ"ש לתקופה אשתקד. בעקבות שינוי החקיקה בה תאגידי מים וביוב פטורים מתשלום מיסים לשנים 2011-2015, החברה הפשירה את יתרת המיסים הנידחים שנצברו לזכותה עד כה.

2.3 נזילות:

פעילות שוטפת: תזרים המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת של החברה בשנת 2013 הסתכם לסך 26,008 אלפ"ש לעומת תזרים של 12,012 בשנת 2012.

הסבר מורחב מוצג בנספח א' לדוחות כספיים לשנת 2013.

פעילות השקעה: בשנת 2013 השקיעה החברה ברכוש של של כ – 11,727 אלפ"ש לעומת 9,512 אלפ"ש אשתקד.

למעשה היקף ההשקעות ברוטו הוא הרבה יותר גדול, כאשר מהשקעה זו קוזזו הכנסות נדחות (היטלים) בסך 9,332 אלפ"ש ומענקי השקעה מרשות המים של 3,975 אלפ"ש. יודגש כי היקף ההשקעות ברוטו גבוה מתקופה אשתקד.

פעילות מימון, החברה רשמה תזרים מזומנים נטו בסך 2,181 אלפ"ש מפעילות מימון, לעומת תזרים שלילי של (3,074) אלף ₪ ב-2012.

החברה קיבלה אשראי בסכום של 7,394 אלפ"ש מתאגידים בנקאיים לצרכי בניית מט"ש ביתניה ות"ש טבריה תחתית.

מסיכום תזרים המזומנים של החברה בשנת 2013 הן מפעילות שוטפת והן מפעילויות השקעה ומימון עולה כי החברה רשמה גידול של 16,462 ביתרות המזומנים בשנת הדו"ח (לעומת קיטון של כ- 573 אלף ב-2012), כך שב- 31.12.2013 הסתכמו יתרות המזומנים בכ- 27,233 אלפי ₪.

2.4 מקורות מימון:

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
55,371	59,633	הלוואות צמודות מדד
55,371	59,633	סה"כ
<u>(3,739)</u>	<u>(3,895)</u>	(בניכוי חלויות שוטפות)
51,632	55,737	

מועדי פירעון הלוואות בנקים צמודות מדד/ לא צמודות

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
3,739	3,895	שנה ראשונה
3,864	4,253	שנה שניה
3,870	4,323	שנה שלישית
3,902	4,342	שנה רביעית
3,843	4,343	שנה חמישית
<u>36,153</u>	<u>38,477</u>	שנה שישית ואילך
55,371	59,633	

- ב. תנאי ההלוואות :
 יתרת ההלוואות מורכבת מהלוואות תקציביות בסך של 50,115,451 ₪ והלוואות לזמן ארוך בסך של 9,517,089 ש"ח.
 ההלוואות התקציביות הינן בריבית 5%, צמודות, למשך 20 שנה.
 ההלוואות לזמן ארוך מורכבות מארבע הלוואות :
 1. הלוואה בסך של 1.27 מיליון ש"ח, בריבית קבועה של 4.75% + הצמדה למדד.
 2. הלוואה בסך של 3.4 מיליון ש"ח, בריבית קבועה 3.33% + הצמדה למדד.
 3. הלוואה בסך של 4.03 מיליון ש"ח, בריבית משתנה של 3.25% .
 4. הלוואה בסך של 801,698 אלף ש"ח , בריבית משתנה של 3.25%

3. פירוט של אירועים והתפתחויות חיצוניים לפעילות החברה אשר השפיעו או עשויים

להשפיע על המצב העסקי של החברה:

3.1 התפתחויות טכנולוגיות רלוונטיות, לרבות בתחום חיסכון באנרגיה.

a. דיפיוזר – חברת דיפיוזר פיתחה מערכת אוויר חדשנית המאפשרת

אספקת חמצן בתהליכים בהם צריכת החמצן גבוהה ויש צורך באמצעים חיצוניים על מנת לעמוד באספקת החמצן הנדרשת על ידי התהליך. מערכות מסוג זה נפוצות במתקני טיפול שפכים, מתקני טיפול במים ומתקני גידול דגים. מערכת זו הותקנה ביולי 2012 במט"ש יבנאל. התקנת המערכת של חברת דיפיוזר פשוטה ביותר, ניתנת לביצוע ללא ריקון ריאקטור והשבתת התהליך, מאפשרת שליטה מיטבית בתנאי התהליך ומביאה לחיסכון משמעותי בצריכת האנרגיה ובחשבונות החשמל. בפועל, חשבונות החשמל היו נמוכים ב 30% באמצעות טכנולוגיה זו.

b. וייטווטר – חברת וייטווטר פיתחה מערכות בקרה לניטור פרמטרים איכותיים ותפעוליים במי הכנרת כגון: ספיקה, חומציות, עכירות, כלור, מוליכות חשמלית. מערכת זו החלה לפעול ובשל פשיטת רגל של החברה הפרויקט נגנז.

3.2 מדיניות כלכלית של הממשלה.

באוגוסט 2013 הכנסת אישרה בקריאה שלישית את רפורמת התיאגוד האזורי במסגרת חוק ההסדרים וכן את תיקוני החקיקה הנדרשים בעקבות וועדת ניסן. המלצות ועדת ניסן מצד אחד מאפשרות גמישות מסוימת בשיתופי הפעולה בין הרשות המקומית לבין תאגיד המים והביוב הפועל בתחומה, ומצד שני להציב מגבלות שיבטיחו שלא תהיה פגיעה בעצמאות המקצועית של התאגיד, ביכולתו להפעיל את משק המים והביוב כמשק כספים סגור ובמילוי חובותיו על פי חוק. תחילה, רשות המים דרשה לצמצם את מספר הגופים לניהול משקי המים המקומיים, בין שהם תאגידי מים ובין שהם חברות עירוניות, מ' 52 לכ' 10-15 על מנת להוזיל את עלות התפעול הכוללת שלהם וחשוב מכך – להוזיל את תעריפי המים לציבור, שעלו בשיעור ניכר מאז הוקמו התאגידיים. לבסוף הושג מודל שבו התאגיד יהא חייב לעמוד בכל אחד משלוש המרכיבים הבאים :

- א. עמידה בתכנית השקעות - תכנית ההשקעות לא תפחת מגובה רכיב הפחת (פחת נכסי) המוכר בתעריף. על אף האמור, ככל שיש צורך בהשקעות נוספות מעבר לפחת, וככל שיש לתאגיד יכולת לממן, תכנית ההשקעות תהיה גבוהה יותר בהתאם.
- ב. עמידה באמות מידה לשירות על פי כללי המועצה והורדה של פחת הגביה.
- ג. עמידה ביחסים פיננסיים מקובלים שנקבעו בכללי הממונה על התאגידים – אותם נורמות תפעול.

תאגיד שלא יתייעל, ולא יצליח לעמוד בדרישות החוק ובפרקי הזמן הקבועים בו, יאלץ להתאחד עם התאגיד האזורי שבסביבתו הגאוגרפית.

3.3 חקיקה ותקינה בתחום הביוב, הבריאות והגנת הסביבה:

במסגרת חובת דיווח ומרשם למשרד להגנת הסביבה, התשע"ב 2012, אנו מגישים דוח PRTR שבו מרוכזים סוגי המזהמים וריכוזם בתהליכי הטיפול בשפכים.

4. פרטים נוספים:

- 4.1 דירקטוריון החברה התכנס בשנת הפעילות הנוכחית שש פעמים והתקיימו 13 וועדות דירקטוריון ביניהן וועדת מכרזים, שכר וכ"א וביקורת.
- 4.2 מבקר פנימי: רו"ח שגיא סרדל ממשרד הורוביץ, אושרת, מג'ר, אפלקר לוגסי רו"ח הינו הבמקר הפנימי של התאגיד, המבקר הפנימי נבחר במכרז חיצוני ואושר בדירקטוריון ומועד תחילת כהונתו הינה 2.2011. המבקר אינו עובד של התאגיד והיקף משרתו הינה כ 15 שעות חודשיות. לתאגיד יש סקר סיכונים ותוכנית רב שנתית מאושרים ע"י הדירקטוריון.
- בשנת 2013 בוקרו הנושאים הבאים:
- 4.2.1 תוכנית השקעות.
- 4.2.2 מחלקת שירות לקוחות – טלפון/דואר אלקטרוני/דואר/פיזי.
- 4.2.3 היטלי מים וביוב.
- 4.3 שעבודים ומשכונות: התאגיד רשם שעבוד צף בדרגה ראשונה על כל נכסיו הפיננסיים כהגדרתם באג"ח להבטחת כל הסכומים המבוטחים בקשר עם מסגרת אשראי שהועמדה ו/או תועמד לתאגיד ע"י בנק דקסיה.

4.4 היקף כספי ביטוחי החברה :

<u>תקופה הביטוח</u>	<u>סכום הפרמיה</u>	<u>הסכום המבוטח</u>	<u>מהות הביטוח</u>
01.12.12-30.11.13	<u>ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
01.12.12-30.11.13	165,980	115,100	אש מורחב
01.12.12-30.11.13	6,000	10,430	הרחבות ע"ב נזק ראשוני
01.12.12-30.11.13	28,500	20,400	צד שלישי
01.12.12-30.11.13	2,720	20,000	חבות מעבידים
01.12.12-30.11.13	27,000	10,000	חבות מוצר ואחריות מקצועית
01.12.12-30.11.13	13,000	1,000	נאמנות
01.12.12-30.11.13	144,000	62,300	עבודות קבלניות(*)
01.05.12-31.5.13	\$9000	\$10,000	נושאי משרה

(*) ביטוח עבודות קבלניות במט"ש ביתניה בשיתוף עם עמק הירדן בחלוקה של 2/3 מי רקת ו 1/3 עמק הירדן

4.5 התגמולים שניתנו, בשנת הדיווח, לכל אחד מחמשת בעלי התגמולים הגבוהים ביותר מבין נושאי המשרה בחברה או בתאגיד בשליטתה, יובאו בטבלה שלהלן, בצירוף הסברים מילוליים, ככל שהדבר דרוש לצורך הבנת מהות התגמול, תנאי ודרך חישובו :

<u>תגמולים במונחי עלות לחברה</u>						<u>פרטי מקבל התגמול</u>		
<u>סה"כ</u>	<u>אחר'</u>	<u>דמי ייעוץ</u>	<u>דמי ניהול</u>	<u>מענק</u>	<u>שכר</u>	<u>היקף משרה</u>	<u>תפקיד</u>	<u>שם</u>
					497,050	מלאה	מנכ"ל	שאול דוד
					239,775	מלאה	חשבת	פיניאן מורן
					219,691	מלאה	מנהל שירות לקוחות	קורס אפרים
					175,074	מלאה	מהנדס	מזרחי רועי
					144,564	מלאה	מנהל אחזקה	חזיזה אלי



אבי גבאי, יו"ר דירקטוריון




שאול דוד, מנכ"ל מי רקת

מי רקת טבריה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2013

מי רקת טבריה בע"מ

<u>דף</u>	<u>תוכן עניינים:</u>
	דוח רואה חשבון מבקר
1	מאזן
3	דוח רווח והפסד
4	דוח על השינויים בהון
5-6	דוח על תזרימי המזומנים
7 - 20	באורים לדוחות הכספיים

טבריה; ל' ניסן תשע"ד
10 אפריל 2014

לכבוד
בעלי המניות של החברה
מי רקת טבריה בע"מ

הנדון: התאמת הנתונים הכספיים של תאגיד מי רקת טבריה בע"מ במתכונת הדיווח באקסל לנתוני הדו"חות הכספיים המבוקרים.

לבקשתכם וכרואי החשבון של תאגיד המים מי רקת טבריה בע"מ, (להלן: "התאגיד"), ביקרנו את התאמת הנתונים הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013, כפי שדווחו במתכונת האקסל שנקבעה על ידי רשות המיס והמצ"ב והחתומה בחותמתנו לשם זיהוי בלבד (להלן: "נתוני האקסל"), לנתוני הדו"חות הכספיים שבוקרו על ידינו (להלן: "הדוחות הכספיים ושחוות דעתנו לגביהם ניתנה בתאריך 10.04.14).

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בנתוני האקסל הצגה מטעה מהותית וכי הם תואמים את הנתונים הכספיים בדוחות הכספיים המבוקרים ושיקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, נתוני האקסל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המפורט בהם וכן הם תואמים את הנתונים הכספיים הכלולים בדוחות הכספיים המבוקרים של התאגיד הן מבחינת הסכום והן מבחינת הסיווג.

בכבוד רב,
יעקב רוֹסוֹ ושות' רואי חשבון

תאגיד המים והביוב
מי רמת טבריה בע"מ
פרטי התאגיד



תוכן עניינים

מי רמת טבריה בע"מ	שם התאגיד
2013	שנה נוכחית
2012	שנה קודמת

עקב רוטו ושות'
רואה חשבון
לזיהוי בלבד
10/4/14

דוח רואה חשבון המבקר לבעלי המניות של

מי רקת טבריה בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של של החברה מי רקת טבריה בע"מ (להלן "החברה") לימים 31 בדצמבר 2013 ו- 2012 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי מזומנים לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם התאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"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 שישומו 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 החשבונאות המקובלים, מכל הבחינות המהותיות את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2013 ו- 2012 ואת תוצאת פעילותיה, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם התאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

טבריה, 10 באפריל 2014

בכבוד רב
יעקב רוֹסוֹ וְשׁוֹת' רואי חשבון

תאגיד מים וביוב
מי רקת טבריה בע"מ
מאזנים ליום 31 בדצמבר
(אלפי ש"ח)

<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>ביאור</u>	<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
10,770	13,402	<u>3</u>	מזומנים ושווי מזומנים
557	443	<u>26</u>	רשות מקומית - חשבון שוטף
8,243	8,246	<u>4</u>	צרכנים
6,936	984	<u>5</u>	חייבים שונים
<u>26,505</u>	<u>23,076</u>		סה"כ רכוש שוטף
			<u>חייבים, השקעות והלוואות לזמן ארוך</u>
258		<u>6</u>	
			<u>רכוש קבוע</u>
135,825	145,040	<u>7</u> פירוט	
			<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
23,282	27,926	<u>8</u> פירוט	
			<u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u>
680	680	<u>9</u>	זכויות מים
3,460		<u>24</u>	מיסים נדחים לזמן ארוך
<u>4,141</u>	<u>680</u>		סה"כ הוצאות נדחות ורכוש אחר
<u><u>190,010</u></u>	<u><u>196,722</u></u>		<u>סך אקטיב</u>

התחייבויות

ביאור

התחייבויות שוטפות

<u>2012</u>	<u>2013</u>	
3,739	3,902	<u>10</u>
10,410	7,344	<u>11</u>
159	149	<u>12</u>
11,847	14,336	<u>13</u>
<u>26,156</u>	<u>25,732</u>	

אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים לרבות חלויות שוטפות
 ספקים ונותני שרותים
 עובדים ומוסדות בגין שכר
 זכאים שונים

התחייבויות לזמן ארוך

51,632	55,737	<u>14</u>
21,058	29,084	<u>15</u>
10,193	9,169	<u>16</u>
86	86	<u>17</u>
<u>82,969</u>	<u>94,076</u>	

הלוואות לזמן ארוך - בנקים
 הכנסות נדחות
 אגרות חוב
 התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד


התחייבויות תלויות , התקשרויות ושיעבודים

		<u>27</u>
<u>80,886</u>	<u>76,914</u>	<u>18</u>
<u>190,010</u>	<u>196,722</u>	

הון עצמי

הון עצמי

סך פסיב

 סמנכ"ל כספים פיניאן מורן		 מנכ"ל דוד שאול	 יו"ר דירקטוריון גבאי אבי
---	---	--	---

תאגיד המים
מי רקת טבריה בע"מ
דוח רווח והפסד לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר
(אלפי ש"ח)

תוכן עניינים

<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>ביאור</u>	
40,747	44,137	<u>19</u>	הכנסות משירותי מים וביוב
34,512	36,072	<u>19</u>	עלות השירותים
6,235	8,066		רווח (הפסד) גולמי
-----	-----		
4,192	6,104	<u>20</u>	עלויות גביה וחובות מסופקים
1,962	2,286	<u>21</u>	הוצאות הנהלה וכלליות
81	(325)		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
-----	-----		
(3,854)	(2,346)	<u>22</u>	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(3,772)	(2,671)		רווח (הפסד) לאחר מימון
-----	-----		
2,549	254	<u>23</u>	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
(1,223)	(2,417)		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
-----	-----		
690	(3,460)	<u>24</u>	הכנסות (הוצאות) מיסים על הכנסה
(532)	(5,877)		רווח (הפסד) לשנה
=====	=====		

תאגיד מים וביוב
מי רמת טבריה בע"מ
דוחות על השינויים בהון העצמי

(אלפי ש"ח)

תוכן עניינים

סה"כ	רווח (הפסד) נצבר	תקבולים ע"ח מניות	פרמיה על מניות	הון מניות	
81,418	(8,371)	5,820	83,959	10	יתרה ליום 1 בינואר 2012
81,418	(8,371)	5,820	83,959	10	יתרה ליום 1 בינואר 2012
		(5,820)	5,819	1	הנפקת הון מניות ושטרי הון, נטו
(532)	(532)				רווח (הפסד) 2012
80,886	(8,904)		89,778	11	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
1,905	1,905				(*) השפעה מצטברת היוון עלויות מימון לרכוש קבוע
(5,877)	(5,877)				רווח (הפסד) 2013
76,914	(12,876)		89,778	11	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

(*) התאגיד ייחס את עלויות המימון של אשראי שנצרך בשנים הקודמות בגין פרויקטים בהקמה (תחנות שאיבה טבריה ומטי"ש ביתניה) לרכוש קבוע.

תאגיד מים וביוב
מי רמת טבריה בע"מ
דוחות על תזרימי מזומנים
לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר
(אלפי ש"ח)

תוכן עניינים

נספח א'

נספח ב

<u>2012</u>	<u>2013</u>	
		תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת
(532)	6,405	רווח נקי
12,544	19,603	התאמות הדרושות כדי להציג את
<u>12,012</u>	<u>26,008</u>	המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
		מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת
		תזרימי המזומנים בפעילות השקעה
		השקעות בפיתוח תשתיות-
770	(3,062)	מים
(1,796)	(1,441)	ביוב
(4,908)	(796)	מכון טיהור שפכים
(11,154)	(7,268)	השקעות בתשתיות קיימות -
(1,135)	(14,365)	מים
(574)		ביוב
(485)	(107)	מכון טיהור שפכים
3,446	1,905	השקעות ברכוש אחר
1,445	3,975	השפעה מצטברת לתחילת שנה - היוון עלויות מימון לרכוש קבוע
5,318	1,602	מענקי השקעה
(9)	7,730	תקבולים בגין היטלי מים
		תקבולים בגין היטלי ביוב
		תמורה מקרן שיקום חדשה
	258	השקעות והלוואות לזמן ארוך
154		השקעות והלוואות לקצר
(583)		תמורה מימוש רכוש קבוע
<u>(9,512)</u>	<u>(11,727)</u>	גידול (קיטון) בהכנסות נדחות
		מזומנים ששימשו בפעילות השקעה
		תזרימי המזומנים בפעילות מימון
(3,145)	(1,476)	פרעון אגרות חוב
3,655	7,394	תשלום דיבדנד
(3,551)	(3,739)	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(33)	4	פרעון הלוואות לזמן ארוך
<u>(3,074)</u>	<u>2,181</u>	גידול (קיטון) באשראי לזמן קצר
		מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות מימון
(573)	16,462	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
11,343	10,770	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>10,770</u>	<u>27,233</u>	ייתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

תאגיד מים וביוב
מי רקת טבריה בע"מ
דוחות תזרימי מזומנים - נספח א
לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר
(אלפי ש"ח)

תוכן עניינים
דוח תזרימי מזומנים
נספח ב

<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת</u>
הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:		
9,041	9,206	פחת והפחתות
1,177	1,059	קיטון (גידול) בשערוך הלוואות
2,255	3,529	הפרשה לחובות מסופקים
(16)		הפסד (רווח) הון
15		גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
(690)	3,460	קיטון (גידול) במיסים נדחים לזמן ארוך, נטו
<u>11,782</u>	<u>17,254</u>	
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:		
297	113	קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית
(3,337)	(3,532)	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
3,880	5,952	קיטון (גידול) בחייבים שונים
(1,467)	(3,066)	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
(821)	(1,149)	מימוש הכנסות נדחות
67	(10)	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
2,143	2,489	גידול (קיטון) בזכאים שונים
<u>762</u>	<u>797</u>	
<u>12,544</u>	<u>18,051</u>	

תאגיד מים וביוב
מי רקת טבריה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

תוכן עניינים

ביאור 1.א' - כללי

מועד ההקמה:	13/11/2007
מועד קבלת רישיון:	01/04/2008
מועד תחילת הפעילות:	01/04/2008

מטרות החברה הן לבצע פעילות של מתן שירותי מים ושירותי ביוב לצרכנים, ביצוע שוטף של עבודות פיתוח, שדרוג תשתיות ופעילויות נוספות של הפקת מים, התפלת מים, השבה, הולכה ומכירה של קולחים לשימושים חקלאיים בוצה ומכירתה, ושטפונות וכל פעילות אחרת. בתחומים הקשורים למשק המים והביוב או לתחום התברואה, וכן פעולות הקשורות במישרין בפעילויות כאמור.

ביאור 1.ב' - הגדרות

בדוחות כספיים אלו:	
החברה:	<u>מי רקת טבריה בע"מ</u>
צד קשור:	<u>עיריית טבריה, מ"מ יבניאל, מ"מ מגדל ומ"מ כפר כמא.</u>
מדד:	<u>מדד המחירים לצרכן על פי פרסום הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה</u>
הממונה:	<u>הממונה על תאגידי המים והביוב.</u>
העריה:	<u>עיריית טבריה.</u>
החוק:	<u>חוק תאגידי מים וביוב, תשס"א 2001.</u>

ביאור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

א. מזומנים ושווי מזומנים

שווי מזומנים כוללים פקדונות שמועד פדיונם בעת הפקדתם אינו עולה על שלושה חודשים.

ב. מלאי

המלאי נמדד לפי העלות או שווי מימוש כנמוך שבהם.

ג. רכוש קבוע

הרכב עלות הרכוש.
שעורי פחת.

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי מענקי השקעה שנתקבלו בגינו. הפחת מחושב עפ"י שיטת הקו הישר בשיעורי הפחתה הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני יתרת תקופת השימוש המשוערת בהם.

מוני מים	7-20%
מכון טיהור מים	8-14%
תחמות שאיבה	3-100%
בריכות ומגדלי מים	3-20%
ציוד לשעת חירום	11-14%
מתקני סינון	3-11%
גנרטורים	8-16%
צנורות מים	3-40%
צנורות ביוב	3-40%
רהוט וציוד	7-33%
ציוד אלקטרוני	15%

החברה רכשה מעריית טבריה רכוש קבוע, על פי סקר נכסים ובתמורה שנקבעה בו. הנכסים הועברו לרשות התאגיד ביום 1 באפריל 2008 ותמורתם נזקפה באופן הבא: 60% כנגד הנפקת הון מניות ו- 40% כנגד אגרת חוב שהנפיקה עיריית טבריה לחברה שיעורי הפחת בגין הנכסים שנכללו בסקר הנכסים חושבו על פני יתרת תקופת השימוש בנכסים כפי שהוערך בסקר. עלות הנכסים נרשמה לפי ערך כינון מופחת והם מופחתים בנעלי המעביר. בתאריך 13 בפברואר 2009 נחתם הסכם העברת נכסים עם מועצה מקומית יבנאל, תמורת הנכסים נזקפה באופן הבא: 60% כנגד הנפקת הון מניות, שכבר הונפק בעת הקמת התאגיד, ו- 40% כנגד אגרות חוב שהנפיקה מועצה מקומית יבנאל לחברה. ערכי ההעברה שנכללה בדוחות כוללים את המבנים והציוד ללא המקרקעין והואיל ונושא העברת המקרקעין טרם הוסדר. החברה רכשה ממועצה מקומית מגדל רכוש קבוע, על פי סקר נכסים ובתמורה שנקבעה בו. הנכסים הועברו לרשות התאגיד ביום 1 במרץ 2010 ותמורתם נזקפה באופן הבא: 60% כנגד הנפקת הון מניות ו- 40% כנגד אגרות חוב שהנפיקה מועצה מקומית מגדל לחברה שיעורי הפחת בגין הנכסים שנכללו בסקר הנכסים חושבו על פני יתרת תקופת השימוש בנכסים כפי שהוערך בסקר. החברה רכשה ממועצה מקומית כפר כמא רכוש קבוע, על פי סקר נכסים ובתמורה שנקבעה בו. תקבולים 60% על חשבון הנפקת הון מניות ו- 40% כנגד אגרות חוב שהנפיקה מועצה מקומית כפר כמא לחברה. בשנת 2012 בוצעה הקצאת מניות לכפר כמא.

ד. 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 ותחזייתה, המתעדכנת תקופתית, מושגת רמת הצפי הדרושה בדבר ניצול יתרות מיסים הנדחים לקבל, הכלולות בדוחות כספיים אלה.

ה. מדיניות הכרה בהכנסות

אופן רישום ההכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב.
אופן רישום ההכנסות מהיטלים ואגרות.

- 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 תימדנה 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. מימוש נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
 3. הכנסות ממענקי תיאגוד ממנהל 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 5.6%.

ו. מדיניות הכרה בהוצאה

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

ז. הפרשה לחובות מסופקים

הדוחות הכספיים כוללים הפרשה לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה, לפי הערכת הנהלת החברה את ההפסד הגלום בחובות שגבייתם מוטלת בספק. בקביעת נאותות ההפרשה התבססה הנהלת החברה על סמך מידע שבידה לעניין שיעורי הגביה וכן על פי ניסיון העבר כפי שדווח על ידי העירייה. שיעור ההפרשה מסך המחזור בשנת 2013 ובשנת 2012 עומד על: 9% ובשנת 2011 10%.

ח. שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים

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 שההוצאות 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 שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

ט. מערך חישוב ריבית והצמדה בגין פיגורים

התאגיד מיישם את ההנחיות שנקבעו בחוזר מנהל רשות המים 2/2011 בדבר ריבית פיגורים, לרבות אופן חישוב הריבית ומועדי צירופה לקרן החוב כקרן חדשה.

י. מטבע פעילות ומטבע הצגה

הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח, שהינו מטבע הפעילות של החברה, ומעוגלים לאלף הקרוב. השקל הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועלת החברה.

יא. מטבע חוץ ובסיס הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן הותאמו למדד יום המאזן המתפרסם ב - 15 לחודש לאחרי לנהל: 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.

31 בדצמבר 2012	31 בדצמבר 2013	
106	102	מדד המחירים לצרכן
3.73	3.47	שער חליפין דולר ארה"ב ל-1 ₪

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליים 31 בדצמבר		הרכב:
2012	2013	
3	2	מזומנים
8,889	11,025	פקדונות-לא צמוד
1,878	2,375	מזומנים בבנק - עו"ש
10,770	13,402	

ביאור 4 - צרכנים

ליים 31 בדצמבר		הרכב:
2012	2013	
15,212	18,019	* צרכנים
643	719	כרטיסי אשראי
5,420	6,053	* הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
8	24	המחאות לגבייה
(13,040)	(16,569)	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (1)
8,243	8,246	

* סעיף צרכנים לא כולל מע"מ לא כולל יתרת רשויות, סעיף הכנסות לקבל לא כולל מע"מ.

(1) הפרשה לחובות מסופקים-

ליים 31 בדצמבר		
2012	2013	
10,785	13,040	יתרת פתיחה
39,926	42,989	סך ההכנסות
9%	9%	אחוז הפרשה לחובות מסופקים מסך המחזור
3,593	3,869	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
(1,079)	(340)	עדכון הפרשה בגין שנים קודמות
(260)	(340)	בנטרול הפרשה בגין הכנסות שאינן מסופקות (כגון עירייה)
13,040	16,569	יתרת סגירה

(**) בשנים 2008-2011 חושבה הפרשה לפי שיעור גבייה 90%. בהתאם לתוצאות הגבייה בשנת 2012 והערכות ההנהלה עודכן שיעור הגבייה ל - 91% ובהתאם לכך חושבו הפרשי העדכון בגין השנים 2008-2011 בסך של 1,079 אלפי ש"ח.

ביאור 5 - חייבים שונים

ליים 31 בדצמבר		הרכב:
2012	2013	
72		מוסדות
235	223	הוצאות מראש
2,151	402	מקדמות לספקים
58	57	חייבים אחרים
2,438	17	הכנסות לקבל-מענקים
1,983	285	פקיד שומה
6,936	984	

ביאור 6 - חייבים, השקעות והלוואות לזמן ארוך

ליים 31 בדצמבר		הרכב:
2012	2013	
258		השקעות לזמן ארוך
258		

תאגיד מים וביוב
מי רמת טבריה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 7 - רכוש קבוע - פירוט

הפקה

תשתיות מים, מדי מים וקר"מ

סה"כ מים - הפקה ותשתיות

תשתיות ביוב, מכון טיהור שפכים

מבנה משרדים ושיפורים במושכר

מחשבים וריהוט ציוד

סה"כ

יתרה מופחתת		פחת שנצבר					עלות						
31.12.2012	31.12.2013	יתרה ליום 31.12.2013	גריעות	תוספות	נכסים שהועברו מהרשות	פחת נצבר ליום 1.1.13 (*)	יתרה ליום 31.12.2013	מענקים מ- (*)	גריעות	תוספות	נכסים שהועברו מהרשות	עלות ליום 1.1.13 (*)	
1	267	13		4		10	280			270		10	קידוחים
9,024	9,661	4,939		951		3,988	14,600			1,588		13,012	תחנות שאיבה
3	3	1					4					4	ציוד לשעת חירום
441	568	13		5		8	581			133		449	אחר
9,469	10,499	4,966		961		4,006	15,465			1,990		13,475	
4,342	3,433	2,059		440		1,619	5,492	1,016		548		5,960	תחנות שאיבה
6,794	6,441	2,076		370		1,706	8,517			17		8,500	מוני מים וקר"מ
51,359	52,053	15,230		2,826		12,404	67,283			3,520		63,763	בריכות
517	517						517					517	צינורות
220	230	19		7		12	249			17		232	מלאי מחסנים
585	515	477		125		352	992			55		938	אחר
110	107	4		3		1	111					111	ציוד לשעת חירום
617	1,633	221		105		116	1,854			1,121		733	ציוד קדם טיפול
64,545	64,930	20,086		3,877		16,210	85,016	1,016		5,278		80,754	מינון
74,014	75,429	25,053		4,837		20,215	100,482	1,016		7,268		94,229	
16,236	23,722	4,811		953		3,858	28,534	2,303		10,743		20,094	תחנות שאיבה
36,888	38,171	9,860		2,055		7,805	48,031			3,338		44,693	צינורות
	14						15			15		15	מלאי מחסנים
1,487	1,514	1,073		194		879	2,587			221		2,366	מכונות ומכשירים
7	7						7					7	ציוד מעבדה
	48	1		1			49			49		49	ציוד לשעת חירום
187	175	32		12		20	207					207	מכון טיהור+מינון פיזי
3,934	3,015	5,283		919		4,363	8,298					8,298	ציוד קדם טיפול
33	31	1		1			33					33	אחר
58,772	66,699	21,062		4,135		16,927	87,760	2,303		14,365		75,699	
76	65	65		12		54	130					130	מכון טיהור שפכים
76	65	65		12		54	130					130	
7	6	3		1		3	10					10	שיפורים במושכר
2,351	2,270	464		81		383	2,734					2,734	
612	578	340		141		199	917			107		810	מחשבים וריהוט וציוד
612	578	340		141		199	917			107		810	
135,825	145,040	46,984		9,206		37,778	192,023	3,319		21,740		173,603	

(* מוייך מחדש)

תאגיד מים וביוב
מי רמת טבריה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

תוכן עיניים
 באור 7 פירוט
 באור 8 פירוט

ביאור 7 - רכוש קבוע						מערכת רשתות, צנרת		מערכת רשתות, צנרת		
סה"כ	מחשבים וציוד משרדי	כלי רכב	פיתוח מערך מיחשוב	מבנים ושיפורים במושכר	מדי מים וקר"מ	מכוני טיהור שפכים	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח, ותשתיות ביוב	ציוד, עבודות פיתוח, ותשתיות מים	עבודות פיתוח, ותשתיות מים	עלות
161,109	306	241		10		15,663	49,751	95,139		עלות ליום עלות ליום 1.1.2012
13,349	485					574	1,136	11,154		רכישות השנה
(274)		(241)						(33)		(גריעות השנה)
(884)								(884)		(בניכוי מענקים או השתתפות אחרים) *
173,300	791			10		16,237	50,888	105,376		יתרה ליום 31.12.2012
173,603	810			2,734		130	75,699	94,229	(*)	עלות ליום 1.1.2013
21,740	107						14,365	7,268		רכישות השנה
(3,319)							(2,303)	(1,016)		(בניכוי מענקים) *
192,024	917			2,734		130	87,761	100,482		יתרה ליום 31.12.2013
פחת נצבר										
28,872	89	100		2		2,429	7,042	19,211		פחת נצבר עלות ליום 1.1.2012
9,041	110	32		1		739	1,502	6,657		פחת השנה
(136)		(132)						(4)		(פחת נכסים שנגרעו)
37,777	199			3		3,168	8,544	25,864		יתרה ליום 31.12.2012
37,778	199			383		54	16,927	20,215	(*)	פחת נצבר ליום 2013
9,206	141			81		12	4,135	4,837		פחת השנה
46,984	340			464		65	21,062	25,053		יתרה ליום 31.12.2013
עלות מופחתת										
135,825	592			7		13,069	42,344	79,512		יתרה ליום 31.12.2012
145,040	578			2,270		65	66,699	75,429		יתרה ליום 31.12.2013
(*) מויין מחדש										
ביאור 8 - רכוש בהקמה										
סה"כ	פיתוח מערך מיחשוב	מבנים ושיפורים במושכר	מכוני טיהור שפכים	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח, ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח, ותשתיות מים	עלות	עלות	עלות	עלות	
23,282			16,623	2,450	4,210					עלות ליום עלות ליום 1.1.2013
5,733			796	1,441	3,495					תוספות
29,015			17,419	3,891	7,705					
בניכוי										
(434)				(133)	(301)					(רכוש שהופעל במשך השנה)
(655)			(236)	(419)						(מענקים או השתתפות אחרים)
27,926			17,183	3,339	7,404					יתרה ליום 31.12.2013

הפרויקטים שבהקמה הינם בעיקר פרויקט מוני מים בהקמה, תחנות שאיבה בטבריה, מט"ש ביתניה, מט"ש מגדל ופרויקטים שונים של קווי מים וביוב בטבריה.

תאגיד מים וביוב
מי רקת טבריה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

תוכן עיניים
 באור 10-11

עלות					<u>ביאור 8 - רכוש בהקמה - פירוט</u>
יתרה ליום 31.12.2013	מענקים	רכוש שהופעל השנה	תוספות	עלות ליום 1.1.13 (*)	
					<u>תשתיות מים בהקמה</u>
3,680			2,074	1,606	מוני מים וקר"מ
3,722		301	1,420	2,603	צינורות
<u>7,404</u>		<u>301</u>	<u>3,495</u>	<u>4,210</u>	
<u>7,404</u>		<u>301</u>	<u>3,495</u>	<u>4,210</u>	סה"כ מים - הפקה ותשתיות
					<u>תשתיות ביוב בהקמה</u>
2,803	419		1,022	2,200	תחנות שאיבה
536		133	419	249	צינורות
<u>3,339</u>	<u>419</u>	<u>133</u>	<u>1,441</u>	<u>2,450</u>	
					<u>מכון טיהור שפכים בהקמה</u>
17,183	236		796	16,623	מכון טיהור שפכים
<u>17,183</u>	<u>236</u>		<u>796</u>	<u>16,623</u>	
<u>27,926</u>	<u>655</u>	<u>434</u>	<u>5,733</u>	<u>23,282</u>	סה"כ

(*) מויין מחדש

תאגיד מים וביוב
מי רמת טבריה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

תוכן עניינים

		זכויות מים	9 ביאור
		פירוט זכויות מים ועלותן:	
		הרכב:	
		יתרת פתיחה	
ליום 31 בדצמבר			
2012	2013		
680	680		
680	680		

		אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים	10 ביאור
		הרכב:	
		חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך (ביאור 17 א')	
		חלויות שוטפות של מלוות בייב מוסבות לפרעון (ביאור 17 ב')	
		חלויות שוטפות של הלוואות זמן ארוך-רשות מקומית (ביאור 17 ג')	
		חשבונות ע"ש	
ליום 31 בדצמבר			
2012	2013		
668	824		
2,259	2,259		
813	813		
	7		
3,739	3,902		

		ספקים ונותני שירותים	11 ביאור
		הרכב:	
		מקורות חברת מים בע"מ	
		ספקים ונותני שירותים	
		הפרשה לתביעות משפטיות	
		המחאות לפרעון	
ליום 31 בדצמבר			
2012	2013		
524	764		
4,680	2,917		
500	500	(*)	
4,707	3,164		
10,410	7,344		

(*) ראה ביאור 27 (א)1 - התחייבויות תלויות

		עובדים ומוסדות בגין שכר	12 ביאור
		הרכב:	
		מוסדות ועובדים בגין שכר	
		ניכוי מס במקור ספקים	
ליום 31 בדצמבר			
2012	2013		
138	146		
21	3		
159	149		

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
	85
545	10
11,302	14,242
11,847	14,336

הרכב:
מוסדות
החשב הכללי בגין כספים שנגבו מהיטל צריכה עודפת
הוצאות לשלם (*)

(*) הרכב הוצאות לשלם:

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
8,390	11,761
2,519	1,608
45	60
37	36
13	75
13	17
123	53
70	574
9	18
6	5
7	7
0	30
39	0
32	0
11,302	14,242

היטל הפקה
אחזקת רשת מים וביוב
ייעוץ הנדסי
משפטיות
מוקד תפעולי
ייעוץ מחשוב, ביטוח
עלויות גביה
טיהור ביוב
יחסי ציבור
טלפון
ביקורת פנים
הנהלת חשבונות + ביקורת
חשמל
ארנונה

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
55,371	59,633
55,371	59,633
(3,739)	(3,895)
51,632	55,737

א. הרכב:
הלוואות צמודות מדד
סה"כ
(בניכוי חלויות שוטפות)

מועדי פירעון הלוואות בנקים צמודות מדד / לא צמודות

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
3,739	3,895
3,864	4,253
3,870	4,323
3,902	4,342
3,843	4,343
36,153	38,477
55,371	59,633

שנה ראשונה
שנה שניה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה שישית ואילך

ב. תנאי ההלוואות:

יתרת ההלוואות מורכבת מהלוואות תקציביות בסך של 50,115,451 ₪ והלוואות לזמן ארוך בסך של 9,517,089 ש"ח.
ההלוואות התקציביות הינן בריבית 5%, צמודות, למשך 20 שנה.
ההלוואות לזמן ארוך מורכבות מארבע הלוואות:
1. הלוואה בסך של 1.27 מיליון ש"ח, בריבית קבועה של 4.75% + הצמדה למדד.
2. הלוואה בסך של 3.4 מיליון ש"ח, בריבית קבועה 3.33% + הצמדה למדד
3. הלוואה בסך של 4.03 מיליון ש"ח, בריבית משתנה של כ 3.25%.
4. הלוואה בסך של 801,698 אלף ש"ח, בריבית משתנה של 3.25%.

ביאור 15 - הכנסות נדחות

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
15,698	21,058
(1,404)	(1,306)
6,763	9,331
21,058	29,084

יתרת פתיחה
(בבניכוי - הכנסה שהוכרה)
הכנסות נדחות שנוצרו השנה

ביאור 16 - אג"ח

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
12,591	10,193
747	452
(3,145)	(1,476)
10,193	9,169

אג"ח יתרת פתיחה
הצמדת קרן אג"ח
פרעון קרן אג"ח

ביאור 17 - התחייבויות בשל יחסי עובד ומעביד

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
346	493
(261)	(407)
86	86

הפרשה לפיצויים
(הפקדות בקופות פיצויים)

ביאור 18 - הון מניות

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2012	2013
360	360
360	360

הון רשום -
מניות רגילות

11	11
11	11

הון מונפק ונפרע -
מניות רגילות

ביאור 19 - רווח (הפסד) גולמי

19.1 רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
37,978	38,354
187	246
662	385
38,828	38,985
369	325
* 76	31
* 4,524	2,155
33	11
* 390	305
22	16
* 16	16
* 101	208
2,928	3,140
87	190
(43)	
8,502	6,395

19.1.1 **הכנסות -**
מאגרות מים (4)
מהיטלי מים
הכנסות שונות

19.1.2 **עלויות אספקה -**
משכורות ונלוות
אנרגיה
קבלני משנה (2)
חומרים
ארנונה (3)
ביטוח
ייעוץ הנדסי
הוצאות אחרות
פחת
אחזקת רכב
היטל קרן שיקום - מים

		עלויות הפקה ורכישה-	19.1.3
0	784	רכישת מים ממקורות משכורות ונלוות	
1,004	815	ייעוץ הנדסי	
92	92	קבלני משנה (2)	
4,592	4,625	חומרים	
161	138	ארנונה (3)	
768	879	ביטוח	
304	156	היטל הפקה (1)	
2,390	6,291	חשמל	
2,399	2,526	אחזקת רכב	
80	56	אנרגיה	
* 204	106	פחת	
2,798	1,697	אחזקת מחשבים, ציוד ואחרות	
	52		
<u>14,793</u>	<u>18,218</u>		
<u>15,532</u>	<u>14,372</u>		

רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

		רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב	19.2
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		הרכב:	
2012	2013		
1,050	3,653	הכנסות - מאגרות ביוב (4)	19.2.1
633	903	מהיטלי ביוב	
<u>1,683</u>	<u>4,557</u>		
237	329	עלויות איסוף והולכת שפכים - משכורות ונלוות	19.2.2
400	385	אנרגיה	
* 616	830	קבלני משנה	
943	890	ארנונה (3)	
196	110	ביטוח	
3,172	4,147	פחת	
(25)		היטל קרן שיקום	
* 72	72	ייעוץ הנדסי	
<u>5,610</u>	<u>6,761</u>		
* 5,513	4,657	עלויות טיהור שפכים*	19.2.3
83	40	קבלני משנה	
10		חומרים	
<u>5,606</u>	<u>4,698</u>	ארנונה (3)	
<u>(9,533)</u>	<u>(6,903)</u>		

רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב

		רווח (הפסד) גולמי אחרות	19.4
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		19.4.1 הכנסות:	
2012	2013	אחרות	
235	596	סה"כ	
<u>235</u>	<u>596</u>		

הערות

- (1) בשנת 2013 נכללו גם הפרשי חיוב עבור שנים קודמות.
 - (2) הוצאה כוללת סך של 500,000 ש"ח בגין הפרשה לתביעה שהגישה חברת מקורות כנגד התאגיד. ראה פירוט בביאור 27 א.1).
 - (3) בשנים 2011 ו-2012 הגיש התאגיד השגות לעיריית טבריה בגין חישוב הוצאות הארנונה לשנים 2008-2012. במידה וטענות התאגיד יתקבלו, התאגיד צופה כי הוצאות הארנונה לשנים 2008-2013 יקטנו בכ- 1.8 מיליון ש"ח.
 - (4) ההכנסות מאגרות מים וביוב כוללות הכנסות מריבית צרכנים בסך של 1,010 אלפי ₪.
- * מוין מחדש.

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2012</u>	<u>2013</u>
(*) 362	127
92	91
(*) 25	165
140	113
71	71
251	404
2,255	3,529
496	1,021
(*) 433	490
(*) 67	93
<u>4,192</u>	<u>6,104</u>

הרכב:
 עמלות לקבלן גבייה
 אחזקת כלי רכב גבייה
 גבייה טלפונית
 עמלות בנק
 עמלות כרטיסי אשראי
 עמלות בנק הדואר
 הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
 הוצאות שכר
 שכ"ד משרדים, ארנונה, משרדיות ואחרות
 תלוש לתושב

מויין מחדש (*)
ביאור 21 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2012</u>	<u>2013</u>
(*) 893	1,153
(*) 247	120
52	52
(*) 41	32
40	41
(*) 142	175
142	222
(*) 310	419
95	73
<u>1,962</u>	<u>2,286</u>

הרכב:
 משכורות ונלוות
 הוצאות משרדיות ואחרות
 דמי שכירות
 ביטוח
 ארנונה
 הסברה פרסום ויח"צ
 פחת
 יעוץ מקצועי חיצוני
 אחזקת כלי רכב

מויין מחדש (*)
ביאור 22 - הכנסות (הוצאות) מימון נטו

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2012</u>	<u>2013</u>
14	1
	339
149	84
<u>163</u>	<u>423</u>
3,276	2,318
739	452
<u>4,016</u>	<u>2,770</u>
<u>(3,854)</u>	<u>(2,346)</u>

הרכב:
הכנסות -
 אחרות
 ריבית מוסדות
 ריבית מבנק
הוצאות -
 ריבית על הלוואות לזמן ארוך :
 מהבנקים
 הוצאות מימון בגין האג"ח

ביאור 23 - הכנסות אחרות

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2012</u>	<u>2013</u>
2,534	254
16	0
<u>2,549</u>	<u>254</u>

הרכב:
 הכנסות ממענקי תיאגוד
 רווח הון

א. לתאגיד הוצאה שומה לפי מיטב השפיטה בגין שנת המס 2008, אשר הוגשה בגינה השגה.

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב הוצאות מס:</u>
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
(690)	3,460	הוצאות / (הכנסות) מיסים נדחים, נטו
<u>(690)</u>	<u>3,460</u>	

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>מיסים נדחים</u>
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
2,770	3,460	יתרת פתיחה
690	(3,460)	(*) הכנסות / (הוצאות) - סך השינוי
<u>3,460</u>	<u>()</u>	

(*) פטורות ממס חברות בשנות המס 2011 עד 2015. בעקבות תיקון החוק, הפשירה החברה את יתרת ההפרשה למס והמיסים הנדחים שבדוחותיה.

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>הרכב:</u>
<u>2012</u>	<u>2013</u>		
369	325	19.1.2	אספקת מים
1,004	815	19.1.3	עלויות הפקה
237	329	19.2.2	שירותי ביוב
893	1,153	21	הנהלה וכלליות
496	1,021	20	שכר גביה
<u>3,000</u>	<u>3,643</u>		

א. בדוח רווח והפסד של התאגיד נכללו הכנסות והוצאות הנובעות מפעולות עם צדדים קשורים ובעלי עניין כדלקמן:

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
(2,733)	(2,827)	(הכנסות מאגרות מים וביוב)
747	452	הוצאות מימון - שערך אג"ח רשויות מקומיות
1,728	1,702	הוצאות ארנונה לבעלי עניין
1,216	1,405	עובדים
91	79	דמי שכירות
1		הוצאות אחרות לבעלי עניין
<u>1,049</u>	<u>811</u>	

ב. בין העירייה לתאגיד נערכות התאמות באשר ליתרה ההדדית. היתרה המוצגת בדוחות התאגיד, משקפת את עמדתו ביחס ליתרת העירייה, אשר טרם אישרה סופית את תחשיב התאגיד. חוב העירייה כצרכן עלה על סך יתרת העירייה כספק ולפיכך בצע התאגיד קזוז בין היתרות.

(*) הוצג מחדש

תאגיד מים וביוב
מי רמת טבריה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

תוכן עניינים

ביאור 27 - התחייבויות תלויות והתקשרויות

א. התחייבויות תלויות

- (1)א. נגד התאגיד ועיריית טבריה הוגשה תביעה מחברת מקורות שהתקבלה במשרדי התאגיד ביום 04.01.2010. בתביעה נטען על ידי חברת מקורות כי היא זכאית לקבל מעיריית טבריה והתאגיד תשלום בגין קליטת קולחין במוביל המלוח. סכום התביעה הכללי הינו 18,259,787, מתוכם סך של כ-2,712,000 מיוחסים לתאגיד, שבנוסף נדרש לשלם עוד 66 אג' לקוב בגין קליטת הקולחין במוביל המלוח מיום 04.01.10 ולהבא. בהתאם לכך נכללה בדוחות הכספיים לשנת 2012 הפרשה בסך 500,000 ש' כנגד הוצאות לשלם- מקורות. בהתאם להודעת היועץ המשפטי של התאגיד התיק נמצא בשלב גילוי מסמכים.
- א (2). בשנת 2011 הגיש התאגיד תביעה כנגד מגדל כפר שיתופי להתיישבות חקלאית בע"מ (להלן "מגדל") בדרישה לקבל צו קבוע המורה למגדל לאפשר לתאגיד שאיבת מים מבאר מים. בנוסף, הוגשה תביעה כספית בסך של 200,000 בגין נזקים שונים שלטענת התאגיד נגרמו לו כתוצאה ממעשיה ו/או מחדליה של מגדל. בתיק התיקיים נכון ליום עריכת הדוחות הכספיים, דיון אחד שבעקבותיו הוצא צו עשה זמני המורה למגדל לאפשר לתאגיד שאיבה מהבאר. המסגרת הדיון הגיעו הצדדים לידי הסדר דינוני, שלפיו ינהלו מו"מ במשך 30 ימים על מנת לפתור את המחלוקת ולקבוע האם וכמה כסף התאגיד צריך לשלם למגדל בגין השאיבה מהבאר, אם בכלל. במסגרת ההסדר נקבע כי במידה והמשא ומתן לא יבשיל להסכם, תעבור המחלוקת להכרעת רשות המים, כשבמקביל ובמשך ארבעה חודשים, התאגיד ישלם למגדל סכום של 30,000 ש'. בנוסף, היה ורשות המים לא תכריע עד אוקטובר 2011, התאגיד יהיה רשאי להפסיק את התשלום ובית המשפט ימשיך את הדיונים בתיק. עוד נקבע כי במשך כל התקופה הזו ועד להכרעה אחרת יעמוד בתוקפו הצו הזמני המאפשר לתאגיד שאיבת מים מהבאר. כל תקופה זו ועד להכרעה אחרת יעמוד בתוקפו הצו הזמני המאפשר לתאגיד שאיבת מים מהבאר. בעקבות החלטת רשות המים לבטל את הרישיון למגדל, הוגשה בקשה לבית משפט לפטור את התאגיד מתשלום כלשהו למגדל, וכן לקבוע כי עד להכרעה בבקשה יופקדו דמי הרצינות בקופת בית המשפט. בשלב זה, נכון למועד עריכת הדוחות, לא הוגשה ע"י מגדל תביעה כספית קונקרטי, אולם נמסרה דרישת חוב בסך של 747,000 ש' (644,000 בתוספת מע"מ), המתייחסת לתקופה מרץ עד דצמבר 2010. בהתאם להערכת היועצים המשפטיים של התאגיד, לפיה סיכויי הדרישה נאמדים ב-50%, נרשמה הוצאה בדוחות הכספיים לשנת 2010, בסך 322,000 ש' כנגד הוצאות לשלם. ביום 13.12.2011 נמסרה הודעה ובקשה, לפיה, הטיפול ברשות המים לא מוצה עדיין ולכן נתבקש לשלוח הודעת עדכון בעוד 6 חודשים, באשר לצורך בהמשך ניהול ההליכים. ביהמ"ש קיבל את ההודעה, נקבע לעיון ביהמ"ש ליום 14.7.1.
- (3)א. נגד התאגיד ועיריית טבריה הוגשה תביעה מכהן עופרה אופירה שהתקבלה במשרדי התאגיד ב- יוני 2011. בתביעה נטען ע"י כהן עופרה אופירה כי היא מעדה עקב אבן ולאחר מכן נתקלה בשוחד ביוב בולטת ועקב כך נפלה ושברה את ידה השמאלית. סכום התביעה כ-70,000 ש' עבור נזקים מיוחדים + נזקים כלליים. התאגיד הכין תצהיר גילוי מסמכים. בית המשפט החליט לא לפצל את הדיון בין שאלת הנוק ובין שאלת האחריות. התאגיד הגיש חוד נגדית שנערכה ע"י רופא, אשר העריך את הנכות הרפואית בשיעור של 2.5%. ביום 13.10.2011 התקיים קדם משפט בו הוצע הצעת פשרה לפיה אחוז הנכות הרפואית שיקבע לתובעת יהיה 6.25%, שזוהו ממוצע בין חודי' שהוגשה מטעם התאגיד לחודי' מטעם התובעת. ביהמ"ש ממליץ שהתאגיד ועיריית טבריה ישלמו יחד, בחלוקה שווה, 35,000 ש' פיצוי בצירוף החזר אגרה, החזר שכ"ט מומחה, ושכ"ט עו"ד (25,000 לכל אחד). התובעת הסכימה להצעה, התאגיד והעירייה הציעו הצעה נמוכה יותר, ומשכך התיק נקבע לדיון הוכחות להמשך ניהולו. בשלב זה בטרם קביעת שאלת האחריות לא ניתן להעריך את הסיכויים בתיק.
- (4)א. נגד התאגיד הוגשה תביעה מהמועצה האזורית גליל תחתון בחודש יוני 2012. בתביעה נטען כי לתאגיד קיים חוב ארונה בגין נכסים, סכום התביעה 391,564 ש'. הוגשה בקשת רשות להתגונן. און בפני היועצים המשפטיים אמירה מטעם ביהמ"ש, אשר עשויה להשליך על הערכת סיכויי התביעה וסיכוינה לפיכך, לא נכללו בדוחות הפרשות באשר לסיכויי התביעה. בהתאם להודעת היועץ המשפטי של התאגיד התיק בשלב מקדמי וטרם ניתן להעריך את סיכוי.
- (5)א. נגד התאגיד והמועצה המקומית מגדל הוגשה תביעה מעובדיה מאיר ועופרה שהתקבלה במשרדי התאגיד בחודש מאי 2011, סכום התביעה 88,500. התאגיד הגיש הודעה צד ג' למגדל היות ומסכת העובדתית התוארה בכתב תביעה קדמה לתחילה פעילותו של התאגיד, התאגיד הגיש הודעה צד ג' למגדל היות ומסכת העובדתית התוארה בכתב תביעה קדמה לתחילה פעילותו של התאגיד התיק נקבע לדיון לקדם משפט נוסף באשר ליתר עילות התביעה ליום 13.7.14. הוגשה בקשה לביטול הדיון הנ"ל שנקבע, עד להגשת הודעה מטעם הצדדים בדבר המו"מ המתנהל ביניהם. יועצי המשפטיים של התאגיד מעריכים את סיכויי ההליך כנגד התאגיד בפחות מ-50%.
- (6)א. נגד התאגיד ורשות המים הוגשה תביעה ע"י כוכבה סג בעניין ניתוקי מים עקב אי תשלום חשבונות מים וביוב לתאגיד. ניתן צו ביניים המורה על אי ניתוק מים לעותרים, והמועד להגשת התגובה המקדמית הוא עד ליום 14.2.13, והדיון נקבע לתאריך 26.2.14 (עפ"י היועצים המשפטיים של התאגיד, בימים אלה מוגשת בקשה לדחיית מועד הדיון). בהתאם להודעת היועץ המשפטי של התאגיד התיק בשלב מקדמי וטרם ניתן להעריך את סיכוי.

ביאור 28 - שעבודים ומשכונות

התאגיד רשם שעבוד צף בדרגה ראשונה על כל נכסיו הפיננסיים כהגדרתם באגף להבטחת כל הסכומים המובטחים בקשר עם מסגרת אשראי שהועמדה ו/או תועמד לתאגיד ע"י בנק דקסיה.

תאגיד מים וביוב
מי רמת טבריה בע"מ
תמצית דוח דירקטוריון לשנת 2013

1. דו"ח מקורות ושימושים במ"ק:

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2012</u>	<u>2013</u>	
		מקורות המים
298	427	סה"כ קניית מים ממקורות
4,737	4,446	הפקת מים (תיקונים/זיכויים)
5,035	4,873	סה"כ רכישה והפקה
		שימושים במים
2,362	2,427	צריכת מים
193	165	גינון ציבורי
7	12	צריכה חקלאית
203	190	מוסדות רשות מקומית
0	0	בתי חולים
704	773	צריכה תעשייתית
26	24	בנייה
29	291	בתי מרחץ ומקוואות
271	460	מסחר ומלאכה
586		שימושים אחרים (***)
4,381	4,341	שימושים בגינים חיובים
		שימושים לשנה
4,381	4,341	(תיקונים/זיכוי צרכני)
		סה"כ שימושים לשנה
654	532	סה"כ פחת שנתי
12.99%	10.91%	סה"כ פחת שנתי ב - %

לא יכללו בדוח, שימושים שלא ייצאו בגינים חיובי צרכנים מהות והרכב השימושים האחרים

2. דוח חייבים:

א. דוח חייבים ואחוז גביה שוטף- הנתונים מתייחסים ל 31 בדצמבר לכל שנה ולא כוללים מע"מ

שנה	סך החיוב השוטף	עידכונים /תיקונים	סך החיוב אחרי עידכונים /תיקונים	סך גביה שוטפת נכון ל 31 בדצמבר לאותה שנה (כולל המחאות לגביה)	אחוז גביה שוטף
2010	38,563	(2,130)	36,433	31,488	86%
2011	38,589	(1,394)	37,195	31,814	86%
2012	39,798	(591)	39,207	33,583	86%
2013	42,003	(879)	41,124	34,777	85%

ב. דוח חייבים ואחוז גביה מצטבר- הנתונים מתייחסים ל 31 בדצמבר לכל שנה ולא כוללים מע"מ

שנה	סך החיוב לאותה שנה אחרי עדכון תיקון	ריבית צרכנים בנין חיובי אותה שנה נכון ל 31.12.2013	סך גביה כולל ריבית לאותה שנה נכון ליום 31.12.2103	יתרת חייבים לא כולל מע"מ וכולל ריבית שנובעת מחיובי אותה שנה נכון ל 31.12.2013	אחוז גביה מצטבר לאותה שנה נכון ל 31 בדצמבר 2013	הפרשה לחובות מסופקים
יתרת לקוחות ל- 31.12.2009	2,993	(396)	(169)	2,766		2,766
2010	36,433	(292)	33,850	2,291	94%	2,291
2011	37,195	712	34,508	2,403	91%	2,403
2012	39,207	(203)	35,600	2,472	91%	2,472
2013	41,124	164	34,777	2,617	84%	2,617
סה"כ	156,952	15-	138,566	12,550		12,550

12,550	יתרת הפרשה לחובות מסופקים	18,371	2013	סה: כ יתרת צרכנים לא כולל מע"מ לפי דוח חייבים וגביה :
16,569-	יתרה בדוח הכספי 31.12.2013	18,019		יתרת צרכנים בניכוי מע"מ לפי דוח כספי
4,019-	הפרש	352		הפרש

3. ספקים והתקשרויות:

3.1 מט"ש:

3,796	2013	כמות קו"ב שזרמה למט"ש בשנת
4,146	2012	כמות קו"ב שזרמה למט"ש בשנת
כן		האם החברה משתמשת במט"ש חיצוני?
1		תעריף בשי"ח לקו"ב מט"ש

3.2 קבלן גביה:

באופן עצמאי	מי מבצע את הגביה?
	האם שיעור עמלת הגביה קבועה או פרוגרסיבית?
	שיעור עמלת הגביה מסך הגביה:
	פרט לעמלת גביה האם קיימים תשלומים נוספים לקבלן גביה?

3.3 אחרים

- 3.3.1 ספקים מהותיים אחרים: קל בניין, אלקו התק"ש (1973) בע"מ, מילגם שירותים לעיר, י.ב. אחזקת מערכות, שלמה חביב, המחדש תעשיות קמ"ן, דגבר נחום ובניו, מקורות פיתוח וייזום
- 3.3.2 ספקים באשראי לזמן ארוך: **בנק דקסיה**