



מי רקת טבריה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן עניינים :

1. דוח דירקטוריון ליום 31 בדצמבר 2016
2. דוחות כספיים ליום 31.12.2016



www.mei-rakat.co.il | *כאמק שלם בידיים טובות*

משרדי הנהלה: טלפון: 04-6653100 פקס 04-6653111, ת.ד. 2324 טבריה מיקוד 1412201
שירות לקוחות: טלפון / פקס: 1-800-807-777, רח' הגליל 52 "גליל סנטר", טבריה מיקוד 1420089

**דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של
מי רקת טבריה בע"מ**

ביקרתי את המאזן של מי רקת טבריה בע"מ (להלן - "החברה") ליום 31 בדצמבר 2016 ואת דוח הרווח והפסד, הדוח על השינויים בהון העצמי והדוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותי הינה לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2015 ולשנה שנסתיימה באותו תאריך בוקרו ע"י רואי חשבון מבקרים אחרים אשר הדוח שלהם מיום 10 באפריל 2016 כלל חוות דעת בלתי מסויגת.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל-1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני 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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2016, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות הגילוי בסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוז (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ע-2010.

אבן יהודה,
15 במאי 2017

בכבוד רב,
נועם צור
רואה חשבון



מי רקת טבריה בע"מ

מאזנים

ליום 31 בדצמבר 2015 2016 (אלפי ש"ח)		ביאור	
נכסים			
רכוש שוטף:			
33,717	34,074	3	מזומנים ושווי מזומנים
1,405	2,841		רשות מקומית – חשבון שוטף
7,761	9,378	4	צרכנים
<u>1,387</u>	<u>2,580</u>	5	חייבים ויתרות חובה
44,270	48,873		סה"כ רכוש שוטף
-----	-----		
172,087	169,438	6	רכוש קבוע:
17,413	29,520	7	רכוש קבוע בהקמה:
680	680	8	רכוש אחר והוצאות נדחות:
680	680		זכויות מים
-----	-----		
<u>234,450</u>	<u>248,511</u>		סך האקטיב:

מאזנים

מי רקת טבריה בע"מ

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2015	2016		
(אלפי ש"ח)			
התחייבויות			
התחייבויות שוטפות:			
			אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
4,009	4,253	9	לרבות חלויות שוטפות
20,484	25,610	10	ספקים ונותני שירותים
159	172	11	עובדים ומוסדות בגין שכר
313	0	12	זכאים שונים
24,965	30,035		
-----	-----		
התחייבויות לזמן ארוך:			
39,181	39,403	13	הלוואות זמן ארוך - בנקים
19,558	16,929	13	מלוות ביוב מוסבות מרשויות
62,688	73,609	14	הכנסות נדחות
5,506	4,134	15	אגרות חוב
59	63	16	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד
126,992	134,138		
-----	-----		

26 התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים

		17	הון עצמי: הון עצמי
82,493	84,338		
-----	-----		
234,450	248,511		סך מאסיב
-----	-----		



פיניאן מורן, חשבת החברה



שאל דור, מנכ"ל



יוסי בן דור, ראש העיר
ויו"ר הדירקטוריון

15.5.2017

תאריך אישור הדוחות



הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

דוחות רווח והפסד

מי רקת טבריה בע"מ

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2015	2016		
(אלפי ש"ח)			
41,041	42,875	18	הכנסות משירותי מים וביוב
<u>32,292</u>	<u>34,252</u>	18	עלות השירותים
8,749	8,623		רווח גולמי
5,026	4,865	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
<u>2,607</u>	<u>2,563</u>	20	הוצאות הנהלה וכלליות
1,116	1,195		רווח (הפסד) מפעולות לפני הכנסות מימון, נטו
(88)	(766)	21	הכנסות מימון, נטו
1,028	429		רווח (הפסד) לאחר הכנסות מימון, נטו
<u>(496)</u>	<u>1,416</u>	22	הכנסות אחרות, נטו
532	1,845		רווח לפני מיסים על ההכנסה
<u>(70)</u>	<u>-</u>	23	מיסים על ההכנסה
<u>462</u>	<u>1,845</u>		רווח נקי לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

דוחות על השינויים בהון העצמי
מי רקת טבריה בע"מ

פרמיה				
<u>הון מניות</u>	<u>ע"ח מניות</u>	<u>עודפים</u>	<u>סה"כ</u>	
אלפי ש"ח				
<u>11</u>	<u>89,778</u>	<u>(7,758)</u>	<u>82,031</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
0	0	0	0	הנפקת מניות ושטרי הון, נטו
-	-	462	462	רווח 2015
<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	דיבידנד שהוכרז/ שולם
<u>11</u>	<u>89,778</u>	<u>(7,296)</u>	<u>82,493</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
-	--	1,845	1,845	רווח 2016
<u>11</u>	<u>89,778</u>	<u>(5,451)</u>	<u>84,338</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

דוחות על תזרימי המזומנים

מי רקת טבריה בע"מ

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
(אלפי ש"ח)	
462	1,845
<u>5,062</u>	<u>8,236</u>
5,524	10,081
-----	-----
(3,893)	(5,281)
(25)	(6,152)
(2)	(674)
(2,230)	(2,467)
(1,473)	(3,112)
(4,626)	(120)
(1,596)	(2,801)
26	----
20,148	6,575
3,857	7,414
<u>(4)</u>	<u>-----</u>
10,183	(6,618)
-----	-----
(2,078)	(1,479)
13,658	3,142
(15,634)	(4,877)
-----	-----
(4,054)	(3,214)
11,653	357
<u>22,064</u>	<u>33,717</u>
<u>33,717</u>	<u>34,074</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

רווח (הפסד) נקי לשנה
התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
מפעילות שוטפת - נספח א'

מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:

השקעות בפיתוח תשתיות מים
השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
מכון טיהור שפכים
השקעות בתשתיות קיימות - מים
השקעות בתשתיות קיימות - ביוב
מכון טיהור שפכים
השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
מענקי השקעה
תקבולים בגין היטלי פיתוח מים
תקבולים בגין היטלי פיתוח ביוב
סעיף אחר - פעילות השקעה

מזומנים נטו, (ששימשו), שנבעו מפעילות השקעה

תזרימי מזומנים לפעילות מימון:

פירעון אגרות אג"ח
קבלת הלוואות לזמן ארוך
פירעון הלוואות לזמן ארוך

מזומנים (ששימשו) לפעילות מימון

גידול ביתרת המזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

נספח לדוחות על תזרימי המזומנים מי רקת טבריה בע"מ בע"מ

נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת:

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
(אלפי ש"ח)		
הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:		
		פחת
		שיערוך הלוואות
		הפסד הון
		גידול (קיטון) התחייבות סיום יחסי עובד מעביד
		הפרשה לחובות מסופקים
10,688	11,149	
(678)	(428)	
-	-	
(3)	4	
<u>3,270</u>	<u>988</u>	
13,278	11,713	
-----	-----	
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:		
		קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
		קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
		קיטון (גידול) בספקים ונותני שירותים
		קיטון (גידול) בגין רשויות מקומיות
		מימוש הכנסות נדחות
		קיטון (גידול) בזכאים ויתרות זכות
		קיטון (גידול) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
(2,133)	(2,605)	
29	(1,193)	
(3,490)	5,125	
(224)	(1,436)	
(2,473)	(3,068)	
70	(313)	
<u>6</u>	<u>13</u>	
(8,216)	(3,477)	
-----	-----	
<u>5,062</u>	<u>8,236</u>	
		סך התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביאורים לדוחות הכספיים

מי רקת טבריה בע"מ

ביאור 1 – כללי

א. תיאור החברה

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, יבנאל, מגדל וכפר כמא.

מטרות החברה הן לבצע פעילות של מתן שירותי מים וביוב לצרכנים, ביצוע שוטף של עבודות פיתוח, שדרוג ושיקום תשתיות מים וביוב 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.

החברה משרתת כ- 60,000 תושבים ומספקת שירותי מים וביוב לכ - 20,000 בתי אב, צריכת המים המגיעה למעלה מ - 5 מיליון מ"ק בשנה בטבריה וביתר היישובים.

התאגיד החל לפעול בתחומי העיר טבריה בתאריך 1 באפריל 2008, המושבה יבנאל צורפה לתאגיד בתאריך 1 בינואר 2009, במרץ 2010 צורפה המושבה מגדל לתאגיד וביוני 2010 צורף לתאגיד כפר קמא, התאגיד ממשיך לפעול לצורך רשויות נוספות.

ב. הגדרות

בדוחות כספיים אלה:

החברה – מי רקת טבריה בע"מ.

צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.

הממונה – הממונה על עניני החברות לשירותי מים וביוב.

המועצות – מועצה מקומית כפר כמא, מועצה מקומית מגדל והמועצה המקומית יבנאל לעניין ביוב בלבד.

עיריות - עיריית טבריה.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים של החברה ערוכים על בסיס העלות.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

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

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך**ג. הפרשה לחובות מסופקים**

ההפרשה לחובות מסופקים מחושבת בהתאם לחוזר הממונה מיום 4 במרס 2014. 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 ה מחזור בשנים 2014-2016 עומד על 6%, בשנים 2012-2013 עומד על 5%.

ד. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר. העלות כוללת הוצאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.

2. עלות נכסים שהוקמו באופן עצמי כוללת את עלות החומרים ושכר עבודה ישיר, וכן כל עלות נוספת שניתן לייחס במישרין להבאת הנכס למיקום ומצב הדרושים לכך שהוא יוכל לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה.

שיפורים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם היווצרותם.

מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העירייה באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת התאגיד, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.

3. תשלומים על חשבון רכוש קבוע - השקעה בעבודות תשתיות שטרם הסתיימו.

4. מענקים - מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקזזים מעלות ההשקעה).

5. החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות, הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן תקופת אורך החיים השימושי של הנכסים.

מי רקת טבריה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

סוג הנכס		אורך החיים (בשנים)	
		נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב
תחנות שאיבה וקידוחים:			
ציוד אלקטרו מכני (לרבות משאבות)		15	15
קדיחה		30	-
מבנים		40	40
מוני מים:			
גוף יציקה - 15 שנים		15	-
מכלול - 5 שנים		5	-
ציוד מעבדות		10	10
ציוד במתקני טיפול במים/טיהור שפכים		10	10
בריכות מים ומגדלים		40	-
צינורות:			
א. אסבסט		20	30
ב. בטון		-	30
ג. פלדה		35	20
ד. p.v.c		25	40
ה. פ.א. ופ.א. מצולב		35	-
מיכלי מים		15	-
מיכליות מים		20	-
גנראטורים		15	15
מערכת פיקוד ובקרה		15	15

ה. רכוש אחר והוצאות נדחות

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

ו. מדיניות הכרה בהכנסות

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 מריבית, תמלוגים ודיבידנדים וקובע את הטיפול החשבונאי הנדרש (כללי הכרה, מדידה, הצגה וגילוי) לגבי שלושת סוגי עסקאות אלו. כמו כן, התקן קובע כי הכנסות תימדדנה לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או אמורה להתקבל.

במקרים בהם ההסדר בין הצדדים כולל למעשה עסקת מימון, קבוע 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. מימושן נדחות. מימושן נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).

3. הכנסות ממענקי תיאגוד ממינהל המים נפרשות 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 6.5%.

ביאורים לדוחות הכספיים

מי רקת טבריה בע"מ

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

ז. מטבע חוץ ובסיס הצמדה

"נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן הותאמו למדד יום המאזן המתפרסם ב - 15 לחודש לאחריו (להלן: 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."

שינוי ב-%	31.12.15	31.12.16	
0.2-	99.1	98.9	מדד המחירים לצרכן
0.15-	3.90	3.85	שער חליפין דולר ארה"ב ל-1 ₪

ח. שימוש באומדנים ובהערכות:

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 שהתוצאות 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 ודאות 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. מכשירים פיננסיים

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים שונים, הלוואות, ספקים, זכאים שונים, בסיסי הצמדה, שיעורי הריבית וזמני הפירעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביאורים לדוחות הכספיים.

השווי ההוגן של המכשירים הפיננסיים נקבע בהתאם למחירי השוק שלהם או לציטוטים ממוסדות פיננסיים. ובהעדר מחיר שוק או ציטוט ממוסד פיננסי נקבע השווי ההוגן בהתאם למודל להערכת שווי.

י. מיסים נדחים

החברה מבצעת ייחוס מיסים בשל הפרשים זמניים (Temporary Differences) הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערך הנכסים וההתחייבויות לצורכי מס לבין ערכם בספרים. יתרות המיסים נדחים מחושבות בהתאם לגישת ההתחייבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנדחים או בעת מימוש הטבת המס. בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר חקיקתם הושלמה למעשה עד לתאריך המאזן.

יא. ח. מדיניות הכרה בהוצאה

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

יב. מערך חישוב ריבית והצמדה בגין פיגורים

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

יג. 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.

מי רקת טבריה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
10,683	19,634	מזומנים
23,034	14,440	פיקדונות
<u>33,717</u>	<u>34,074</u>	

ביאור 4 – צרכנים

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
22,391	24,772	צרכנים *
697	661	כרטיסי אשראי
5,350	5,652	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
42	-----	המחאות לגביה
28,480	31,085	
(20,719)	(21,707)	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (1)
<u>7,761</u>	<u>9,378</u>	

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

(1) הפרשה לחובות מסופקים :

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
17,449	20,719	יתרת פתיחה
38,568	39,807	סך ההכנסות
7%	6%	אחוז הפרשה לחומ"ס מסך המחזור
2,700	2,404	הפרשה לחומ"ס שנוצרה השנה
571	(1,416)	עדכון הפרשה בגין שנים קודמות
<u>20,719</u>	<u>21,707</u>	יתרת סגירה

ביאור 5 – חייבים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
---	105	מוסדות
882	1,213	מקדמות לספקים
62	656	חייבים אחרים
110	120	מס הכנסה
<u>333</u>	<u>486</u>	הוצאות מראש
<u>1,387</u>	<u>2,580</u>	

מי רקת טבריה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 6 – רכוש קבוע

א. ההרכב:

עלות	צנרת ומתקני מים	צנרת ומתקני ביוב	מכוני טיהור שפכים	מדי מים	שיפורים במושכר	מחשבים, תוכנות ריהוט רכב וציוד	סה"כ
יתרה ליום 1 בינואר 2015	96,229	79,245	137	5,968	2,770	953	185,302
תוספות לשנה	6,473	6,777	35,653	4,686	107	111	53,807
יתרה ליום 31 בדצמבר 2015	102,702	86,022	35,764	10,654	2,877	1,064	239,083
תוספות לשנת 2016	1,560	3,112	120	1,476	907	1,323	8,498
גרועות לשנת 2016	-	-	-	-	-	-	-
יתרה ליום 31 בדצמבר 2016	104,262	89,134	38,884	12,130	3,784	2,387	247,581
פחת נצבר							
יתרה ליום 01.01.2015	27,489	25,230	77	2,461	545	506	56,308
פחת לשנה	4,717	3,885	651	1,228	82	126	10,688
פחת נצבר ליום 31.12.2015	32,206	29,115	727	3,689	627	632	66,996
פחת לשנת 2016	4,648	3,865	885	1,543	84	122	11,147
פחת שנגרע	-	-	-	-	-	-	-
יתרה ליום 31 בדצמבר 2016	36,854	32,980	1,612	5,232	711	754	78,143
עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2015	70,496	56,907	35,037	6,966	2,250	432	172,087
עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2016	67,408	56,154	34,272	6,899	3,073	1,633	169,438

ביאורים לדוחות הכספיים

מי רקת טבריה בע"מ

ביאור 6 – רכוש קבוע (המשך)

"העיריה ו/או המועצות מתחייבות להעביר ולהמחות לתאגיד והתאגיד מתחייב לקבל בהעברה ובהמחאה לרבות את ההסכמים, הרישיונות והזכויות הנכסים התפעוליים. שווי התמורה נקבע בהתאם להערכת שווי נכסי משק המים והביוב של העיריה ו/או המועצות שבוצעו על פי הנחיות הממונה ובאישורו, להלן סיכום שווי נכסי המים והביוב למועד העברה מהעירייה והמועצות כפי שאושרו על ידי הממונה":

עלות אלפי ש"ח	פחת שנצבר אלפי ש"ח	יתרה אלפי ש"ח	
71,051	--	71,051	• נכסי מים
680	--	680	זכויות מים
<u>71,731</u>	<u>--</u>	<u>71,731</u>	סה"כ ר"ק מים
4,918	--	4,918	• מט"ש
<u>65,659</u>	<u>--</u>	<u>65,659</u>	נכסי ביוב
<u>70,577</u>	<u>--</u>	<u>70,577</u>	סה"כ ר"ק ביוב

- בתמורה להעברת והמחאת הממכר לתאגיד התחייב התאגיד כלפי העיריה ו/או המועצות כדלקמן:

מועד חתימת ההסכם	שם העריה מעבירת הנכסים	שווי מניות שהוקצו	שיעור המניות מסך התמורה	הלוואת בעלים	שיעור הלוואת הבעלים מסך התמורה
01/04/2008	עיריית טבריה	8,570	60%	44,732,000	40%
01/01/2009	מ.מ. יבניאל	650	60%	3,858,672	40%
01/03/2010	מ.מ. מגדל	780	60%	5,359,068	40%
01/07/2010	מ.מ. כפר כמא	850	60%	3,337,370	40%

העברת המקרקעין הכלולה בסקרי הנכסים הנ"ל, הוסדרה חלקית, פירוט מופיע בדוח הדירקטוריון של החברה.

ביאורים לדוחות הכספיים

מי רקת טבריה בע"מ

ביאור 7 – רכוש קבוע בהקמה:

עלות	צנרת ומתקני		מכוני טיהור	
	מים	ביוב	שפכים	סה"כ
יתרה ליום 1 בינואר 2016	9,209	3,371	4,833	17,413
תוספות לשנה	5,577	6,152	1,740	13,469
רכוש שהופעל השנה	(1,362)	--	--	(1,362)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2016	13,424	9,523	6,573	29,520
	=====	=====	=====	=====

ביאורים לדוחות הכספיים

מי רקת טבריה בע"מ

ביאור 8 – זכויות מים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
(אלפי ש"ח)	
680	680
-----	-----
<u>680</u>	<u>680</u>

הרכב:

יתרת פתיחה
תוספות השנה

ביאור 9 – אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
(אלפי ש"ח)	
1,750	1,994
<u>2,259</u>	<u>2,259</u>
<u>4,009</u>	<u>4,253</u>

חלויות שוטפות של אשראי לז"א 13א'
חלויות שוטפות מלוות ביוב מוסבות 13ב'

ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
(אלפי ש"ח)	
3,503	4,474
15,408	18,684
<u>1,573</u>	<u>2,452</u>
<u>20,484</u>	<u>25,610</u>

ספקים ונותני שירותים (1)
הוצאות לשלם (2)
המחאות לפירעון

(1) לא כולל הוצאות לשלם

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
(אלפי ש"ח)	

(2)

1,000	834
596	1,726
11,871	13,271
26	131
<u>1,915</u>	<u>2,722</u>
<u>15,408</u>	<u>18,684</u>

הוצאות לשלם:
מקורות
מכון טיהור שפכים
הפרשה להיטל הפקה
הוצאות גביה
אחרים

ביאור 11 - עובדים ומוסדות בגין שכר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>(אלפי ש"ח)</u>	
157	170
<u>2</u>	<u>2</u>
<u>159</u>	<u>172</u>

מוסדות ועובדים בגין שכר
ניכוי מס במקור

ביאור 12 - זכאים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>(אלפי ש"ח)</u>	
--	--
313	--
<u>--</u>	<u>--</u>
<u>313</u>	<u>0</u>

הכנסות מראש
מוסדות
מיסים נדחים

ביאור 13א' – תלוואה לזמן ארוך - בנקים

1. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>שיעור ריבית</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>		
<u>(אלפי ש"ח)</u>			
27,271	28,805	5%	הלוואות צמודות מדד
<u>13,660</u>	<u>12,592</u>	מסלול פריים	הלוואות לא צמודות
40,931	41,397		סה"כ
<u>(1,750)</u>	<u>(1,994)</u>		בניכוי חלויות שוטפות
<u>39,181</u>	<u>39,403</u>		
<u>מועדי הפירעון של ההלוואות בנקים צמודות :</u>			
1,343	1,503	שנה ראשונה – חלויות שוטפות	
1,503	1,668	שנה שנייה	
1,668	1,692	שנה שלישית	
1,692	1,692	שנה רביעית	
1,692	1,692	שנה חמישית	
<u>19,373</u>	<u>20,558</u>	שנה שישית ואילך	
<u>27,271</u>	<u>28,805</u>		
<u>מועדי הפירעון של הלוואות בנקים לא צמודות :</u>			
407	491	שנה ראשונה – חלויות שוטפות	
491	414	שנה שנייה	
414	414	שנה שלישית	
414	414	שנה רביעית	
414	414	שנה חמישית	
<u>11,520</u>	<u>10,445</u>	שנה שישית ואילך	
<u>13,660</u>	<u>12,592</u>		

ביאורים לדוחות הכספיים

מי רקת טבריה בע"מ

ביאור 13' – מלוות מוסבות מרשויות

2. הרכב:

<u>שיעור ריבית</u>		<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		<u>(אלפי ש"ח)</u>	
הלוואות צמודות מדד		19,188	21,817
הלוואות לא צמודות		-----	-----
סה"כ		19,188	21,817
בניכוי חלויות שוטפות		(2,259)	(2,259)
		<u>16,929</u>	<u>19,558</u>
<u>מועדי הפירעון של ההלוואות בנקים צמודות:</u>			

שנה ראשונה – חלויות שוטפות	2,259	2,259
שנה שנייה	2,259	2,259
שנה שלישית	2,259	2,259
שנה רביעית	2,259	2,259
שנה חמישית	2,259	2,259
שנה שישית ואילך	<u>7,893</u>	<u>10,522</u>
	<u>19,188</u>	<u>21,817</u>

3. התחייבות לתאגידים בנקאיים:

א. הלוואה לזן ארוך – בנק דקסיה

נכון ליום 31 בדצמבר 2016 לתאגיד סך של 15,898,240 ₪ הלוואות לזמן ארוך, להלן הפירוט:

786 אלפ"ש בריבית קבועה של 4.75% עד ליום 01.12.2021 – פירעון אג"ח עיריית טבריה.

2,521 אלפ"ש בריבית קבועה של 3.33% עד ליום 01.12.2025 – פירעון אג"ח עיריית טבריה.

3,032 אלפ"ש בריבית פריים 1.6% עד ליום 01.01.2026 – פירעון אג"ח עיריית טבריה.

601 אלפ"ש בריבית פריים 1.6% עד ליום 01.01.2025 – פירעון אג"ח עיריית טבריה.

8,959 אלפ"ש בריבית פריים +0.3% עד ליום 01.05.2030 – מיחזור הלוואות תקציביות.

ב. הלוואות תקציביות – בנק דקסיה

נכון ליום 31 בדצמבר 2016 לתאגיד סך של 44,686,726 ₪ הלוואות תקציביות להלן הפירוט:

25,498 אלפ"ש – הלוואות תקציביות לצרכי בניית מט"ש ביתניה ות"ש טבריה תחתית בריבית של 5% צמוד, שני הפרויקטים מומנו חלקם במענקים וחלקם בהלוואות אוצריות.

19,189 אלפ"ש – הלוואות ביוב שהוסבו עפ"י כללי הממונה מעיריית טבריה לטאגיד במסלול של 5% צמוד למשך 20 שנה

מי רקת טבריה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 14 – הכנסות נדחות

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
(אלפי ש"ח)		
41,160	62,688	יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים (1)
(2,478)	(3,068)	(בניכוי הכנסה שהוכרה)
38,682	59,620	סה"כ
24,006	13,989	הכנסות נדחות שנוצרו השנה – נטו
62,688	73,609	יתרת הכנסות נדחות

1. כנגד החברה הוגשו תביעות כספיות המתייחסות לדרישה לקבלת החזרים בגין תשלומי היטלי שניגבו.
סכום התביעות הכולל לתאריך הדוח הכספי, עומד על סך של 798 אלפי ש"ח.
על פי חוות דעת שקיבלה מיועציה המשפטיים באשר לסיכויי התביעות החברה לא ביצעה הפרשה.

ביאור 15 – אג"ח

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
(אלפי ש"ח)		
7,494	5,506	אג"ח יתרת פתיחה (1)
90	107	הצמדת קרן אג"ח
(2,078)	(1,479)	פירעון קרן אג"ח
5,506	4,134	

1. האג"ח נושאות ריבית של 2.5% צמוד ויתרתן של מועצות מקומיות: יבניאל, מגדל וכפר כמא. בשנת 2012 התאגיד פרע במלואה את האג"ח שהוקצתה לטובת עיריית טבריה באישור הממונה על התאגידים.

ביאור 16 – התחייבויות בשל סיום יחסי עובד ומעביד

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
(אלפי ש"ח)		
749	868	הפרשה לפיצויים
(690)	(805)	(בניכוי: הפקדות בקופות פיצויים)
59	63	

מי רקת טבריה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 17 – הון המניות

מורכב כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>
-------------	-------------

(אלפי ש"ח)

360	360
<u>0</u>	<u>0</u>
<u>360</u>	<u>360</u>

11	11
<u>0</u>	<u>0</u>
<u>11</u>	<u>11</u>

הון רשום

מניות רגילות 1 ש.ע.
מניות אחרות

הון מונפק ונפרע

מניות רגילות 1 ש.ע.
אחרות

ביאור 18 – רווח גולמי

18.1.1 - רווח והפסד גולמי מאספקת מים

לשנה שנסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>
-------------	-------------

(אלפי ש"ח)

18,582	18,072
--------	--------

<u>899</u>	<u>1,391</u>
------------	--------------

19,481	19,463
--------	--------

הכנסות – ביאור 18.1.1

אגרות מים

היטלי מים

18.1 - רווח והפסד גולמי מאספקת מים – המשך

עלויות אספקה – ביאור 18.1.2

580	604	משכורות ונלוות
1,205	967	אנרגיה
748	1,170	קבלני משנה רשת מים
1,168	608	קבלני משנה מתקנים
48	62	חומרים
758	766	ארנונה
108	96	ביטוח
43	31	הוצאות אחרות
4,915	5,195	פחת
93	103	ייעוץ מקצועי
49	72	מוקד עירוני
89	77	אחזקת רכב
9,804	9,751	

עלויות הפקה ורכישה – ביאור 18.1.3

212	735	רכישת מים ממקורות
241	482	משכורות ונלוות
1,517	1,371	אנרגיה
3,774	3,640	קבלני משנה
20	3	חומרים
473	381	ארנונה
78	72	ביטוח
1,546	1,528	הפרשה להיטל הפקה
47	47	הוצאות אחרות
60	106	אחזקת רכב
92	92	ייעוץ מקצועי
1,029	998	פחת
9,089	9,455	
588	257	רווח גולמי מאספקת מים

ביאור 18 – רווח והפסד גולמי משירותי ביוב

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

18.2.1 הכנסות – ביאור

19,168	20,267	אגרות ביוב
<u>1,574</u>	<u>1,677</u>	היטלי ביוב
20,742	21,944	
-----	-----	

18.2.2 עלויות איסוף והולכת שפכים – ביאור

373	196	משכורות ונלוות
114	126	אנרגיה
1,576	2,000	קבלני משנה רשת
535	654	קבלני משנה מתקנים
1	----	חומרים
110	141	ארנונה
76	47	ביטוח
<u>18</u>	<u>17</u>	ייעוץ מקצועי
2,803	3,181	

18.2.3 עלויות טיהור שפכים – ביאור

4,195	5,106	קבלני משנה
198	139	אנרגיה
95	32	פינוי בוצה
11	8	חומרים
1,363	1,538	ארנונה ואחרות
73	72	אחזקת רכב
72	148	ביטוח
4,535	4,750	פחת
<u>54</u>	<u>72</u>	ייעוץ מקצועי
10,596	11,865	
-----	-----	
<u>7,343</u>	<u>6,898</u>	רווח גולמי משירותי ביוב

מי רקת טבריה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 18.4 – רווח והפסד גולמי אחרות

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

הכנסות – ביאור 18.4.1

אחרות	1,468	818
	<u>1,468</u>	<u>818</u>

ביאור 19 – עלויות גביה וחובות מסופקים

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

66	75	גביה טלפונית
105	116	חלוקת חשבוניות
(202)	(183)	(הכנסות מאכיפה)
276	283	אכיפה וגביה קשה
78	75	עמלות כרטיסי אשראי
363	433	עמלות בנק הדואר
2,699	2,404	הפרשה לחובות מסופקים
964	1,052	הוצאות שכר
268	232	משרדיות ואחרות
165	167	מיכון - גביה
26	22	ייעוץ מקצועי
<u>218</u>	<u>189</u>	הוצאות אחרות כולל רכב
<u>5,026</u>	<u>4,865</u>	סה"כ עלויות גביה

(*) רשות המיס פרסמה הנחיות בדבר אופן מדידת הפרשה לחובות מסופקים בדוחות הכספיים. עפ"י הנחיות אלו נדרש להפריש את מלוא החוב בגין שנים 2008-2012 ולבצע אומדן עפ"י אחוזי הגביה המצטברים לשנים 2013-2015.
החברה הכירה בהוצאות עפ"י הנחיות אלו
(*) החל מה 1 במרץ 2012 החברה מבצעת גביה עצמית במחלקת שירות חלקוחות

ביאור 20 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
(אלפי ש"ח)		
1,264	1,182	משכורות ונלוות
302	282	הוצאות משרדיות
52	32	דמי שכירות
35	43	ביטוח
43	49	מיסים עירוניים
208	206	פחת
548	641	יעוץ מקצועי
20	0	הוצאות משפטיות
74	81	אחזקת כלי רכב
61	47	פרסום ויחסי ציבור
<u>2,607</u>	<u>2,563</u>	

ביאור 21 – הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
(אלפי ש"ח)		
1,569	1,723	<u>הכנסות מימון:</u>
4	2	הכנסות מימון מלקוחות
<u>1,573</u>	<u>1,725</u>	הכנסות מימון אחר
-----	-----	
1,543	2,383	<u>הוצאות מימון:</u>
90	108	ריבית על הלוואות לז"א – בנקים
28	0	הוצאות מימון בגין אג"ח
<u>1,661</u>	<u>2,491</u>	ריבית מס הכנסה
-----	-----	
<u>(88)</u>	<u>(766)</u>	הוצאות מימון

מי רקת טבריה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 22 – הכנסות אחרות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
(אלפי ש"ח)	
75	--
<u>(571)</u>	<u>1,416</u>
<u>(496)</u>	<u>1,416</u>

הכנסות ממענקי תאגוד
 עדכון הפרשה לחומ"ס בגין שנים קודמות

ביאורים לדוחות הכספיים

מי רקת טבריה בע"מ

ביאור 23 – מיסים על ההכנסה

1. תיקונים לפקודת מס הכנסה

- א. שיעורי המס בישראל הינם: 2016: 25%, 2015: 26.5%, 2014: 26.5%, ו- 2013: 25%. ביום 5 באוגוסט 2013, עבר בכנסת החוק לשינוי סדרי עדיפויות לאומיים (תיקוני חקיקה להשגת יעדי התקציב לשנים 2013 ו- 2014) התשע"ג 2013, אשר קבע, בין היתר העלאת שיעור מס החברות, החל משנת 2014 ואילך בשיעור של 1.5% כך שיעמוד על 26.5%.
- ביום 4 בינואר 2016, עבר בכנסת החוק לתיקון פקודת מס הכנסה (מס' 216) התשע"ו 2016 הכולל הפחתה בשיעור מס החברות בישראל משיעור של 26.5% לשיעור של 25% החל מיום 1 בינואר 2016.
- ב. ביום 15 בנובמבר 2012 פורסם בספר החוקים חוק לתיקון פקודת מס הכנסה (מס' 196), התשע"ג – 2012 (להלן: "תיקון פקודת מס הכנסה"). מטרת התיקון היא לעודד את הקמתם של תאגידי מים וביוב על ידי הרשויות המקומיות ולקדם את פעילותם במישור הכלכלי. לשם כך, התיקון קובע פטורים ממס, בשנות המס 2011 עד 2014, לתאגידי מים וביוב, שהם בשליטה מלאה של רשויות מקומיות וכן לרשויות שהתאגידים בשליטתן, כמפורט להלן:
- ג. במסגרת סעיף 1 לתיקון פקודת מס הכנסה, נקבע כי הכנסתה של רשות מקומית מדיבידנד מרווחי תאגיד מים וביוב המחולק בשנות המס 2011 עד 2015 (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.
- במסגרת סעיף 2 (1) הוסף לחוק תאגידי מים וביוב סעיף 13 א' בו נקבע שבשנות המס 2011 עד 2015 הכנסתה של חברה אשר רשות מקומית, אחת או יותר, מחזיקה בכל אמצעי השליטה בה, תהיה פטורה ממס חברות. לעניין זה "מס חברות" – מס המוטל לפי סעיף 126 לפקודת מס הכנסה.
- תחילתן של ההוראות שבסעיף 2 (1) לתיקון פקודת מס הכנסה נקבעה ליום 1 בינואר 2011.
- הוארכה תקופת הפטור עד 2018

ד. שומת מס

לחברה שומות סופיות עד וכולל 2010

ביאור 24 – פירוט הוצאות שכר

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2015	2016		
(אלפי ש"ח)			
580	604	18.1.2	אספקת מים
241	482	18.1.3	עלויות הפקה
373	196	18.2.2	שירותי ביוב
0	0	18.2.3	טיהור שפכים
1,264	1,182	20	הנהלה וכלליות
964	1,052	19	גביה וחובות מסופקים
<u>3,422</u>	<u>3,516</u>		

הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2015	2016		
(אלפי ש"ח)			
168	175		יעוץ משפטי ריטיינר
132	218		יעוץ משפטי תביעות משפטיות
64	67		יעוץ כלכלי פנסי
52	37		בקורת
180	180		יעוץ הנדסי
50	50		יעוץ מחשובי
205	218		אחר
<u>851</u>	<u>945</u>		סה"כ יעוץ שנרשם בדוח רווח והפסד

ביאור 25 – יתרות ועסקאות עם בעל עניין וצדדים קשורים

א. עסקאות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
(אלפי ש"ח)		
(2,912)	(3,766)	הכנסות מאגרות מים
(114)	(161)	הכנסות מאגרות ביוב
(312)	(56)	הכנסות מהיטלים
1,114	927	עובדים
1,574	1,408	ארנונה
69	42	אנרגיה
(111)	(137)	הוצאות אחרות
79	59	שכירות
90	107	הוצאות מימון – שערך אג"ח

- היתרות המוצגות אינן כוללות את חובות החברה הכלכלית אשר בבעלות עיריית טבריה

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

ב. יתרות

1,405	2,841	רשויות מקומיות – חשבון שוטף
5,506	4,134	אג"ח
<u>6,911</u>	<u>6,975</u>	

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 26 – ההתחייבויות תלויות

מי רקת טבריה בע"מ

- א(1). 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 הפרשה בסך 1,000,000 ש"ח כנגד הוצאות לשלם-מקורות. בהתאם להודעת היועץ המשפטי של התאגיד נדחתה בקשה לסילוק הסף. הצדדים הגיעו לפרשה במסגרת ההליך שהתנהל בפני הרשות הממשלתית למים וביוב ובתחילת 2017 התאגיד שילם סך של 834,297 ₪ + מע"מ בשני תשלומים. ההפרשה עודכנה בהתאם.
- א(2). נגד התאגיד ורשות המים הוגשה תביעה ע"י עו"ד ברינט בעניין תביעת לשון הרע. סכום התביעה 285,808 ₪. נמצא בשלב דיון הוכחות בהתאם להודעת היועץ המשפטי של התאגיד התיק בשלב מקדמי וטרם ניתן להעריך את סיכויו.
- א(3). נגד התאגיד ורשות המים הוגשה תביעה ע"י מסעוד לוי בגין נזק לרכב. הוגש כתב תביעה והודעת צד ג' לקבלן. נקבע תהליך של גישור היועץ המשפטי של התאגיד התיק בשלב מקדמי וטרם ניתן להעריך את סיכויו.
- א(4). נגד התאגיד ורשות המים הוגשה תביעה ע"י פנחסי בעניין תביעת פיצויים בשל נזקי גוף, סכום התביעה עד גבול סמכות בית המשפט שלום. על התאגיד נמצא בשלב תחשיבי נזק, בהתאם להודעת היועץ המשפטי של התאגיד התיק בשלב מקדמי וטרם ניתן להעריך את סיכויו.
- א(5). נגד התאגיד ורשות המים הוגשה תביעה ע"י שוהם עם רב מקרקעין ואח' ואבני דרך בעניין תביעה להשבת היטלים בסך של 402,324 ₪ ו- 395,712 ₪ בהתאמה. בהתאם להודעת היועץ המשפטי של התאגיד סיכויי התיק בנוגע לזכויות מים הוא נמוך, ואילו בנוגע למכון הטיהור נמוך מ-50% כרגע, וייתכן כי יעלה ככל שבית המשפט העליון יאמץ את עמדת היועמ"ש לממשלה בתיק פרץ בביהמ"ש העליון.
- א(6). נגד התאגיד ורשות המים הוגשה תביעה ע"י הראל חברה לביטוח בע"מ בעניין גרימת נזק של רכב של המבוטח בעת שעלה על מכסה ביוב בולט. טענת התאגיד כי לא מדובר במכסה ביוב. בהתאם להודעת היועץ המשפטי של התאגיד התיק בשלב מקדמי וטרם ניתן להעריך את סיכויו.
- א(7). חברת אלקו התק"ש (1973) בע"מ הגישה תובענה מנהלית כנגד התאגיד והמועצה האזורית עמק הירדן בכל הנוגע למכרז לעבודות התקנת והרצת ציוד וכן תפעול מכון טיהור השפכים הידוע כ"מט"ש ביתניה". סכום התביעה עומד על סך של כ-2.4 מלש"ח, כאשר מתוכם חלקו של התאגיד הינו כשני שליש בהתאם לכך נכללה בדוחות הכספיים הפרשה בסך 1,000,000 ש"ח כנגד הוצאות לשלם-טיהור שפכים. בהתאם להודעת היועמ"ש



"מי רקת טבריה בע"מ"

דוח הדירקטוריון לשנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2016

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון והדוחות הכספיים של חברת מי רקת טבריה בע"מ לשנת 2016, שנת הפעילות התשיעית של החברה.

חלק א' – הסברי הדירקטוריון למצב עסקי 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 מים וביוב 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 למעלה מ - 5 מיליון מ"ק בשנה בטבריה וביתר היישובים. אספקת המים בעיר טבריה ייחודית, שלא כמו במרבית התאגידים, 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- 260 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 השקיעה 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.

בחדש 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- 5 מיליון ₪ ובתאגיד קיימת תכנית רב שנתית להמשך ההשקעה לשדרוג ומניעת תקלות. במהלך השנה האחרונה התגבש הסכם תשתיות מול מקורות האם יחד עם הגורמים הרלוונטיים ברשות המים, אשר זו תתפעל מלא את המכון והתאגיד ירכוש מים בתעריפים הנקובים בחוק. המהלך יוביל לחיסכון משמעותי בעלויות התפעול של התאגיד. החל מה 01.01.2017 מכון הסינון נועבר לידי מקורות האם.

1.(ב). פרויקטים :

מאז תחילת פעילות התאגיד בשנת 2008, השקיע התאגיד עשרות מיליוני ₪ בשיפור תשתיות ומתקני מים וביוב ברחבי התאגיד, בכל שנה ממשיך התאגיד בהשקעות בהתאם לתכנית העבודה ותכנית ההשקעות המאושרת, הפרויקטים העיקריים: השלמת מט"ש ביתניה + טיפול שלישוני, סיום פרויקט קריאה מרחוק של מדי המים והטמעתו, השתלבות בפרויקטים של הרשויות השותפות בתאגיד כולל פיתוח שכונות חדשות, בניית תחנת שאיבה לביוב במקטע החוף במגדל, תחילת בניית תחנות שאיבה לביוב לשכונות החדשות מול ארבל וואדי רקת, שדרוג תחנת השאיבה בכפר כמא בשיתוף עם מועצה אזורית גליל תחתון, שת"פ עם חמ"ת לפיתוח חוף הדקל המשך שדרוג ופיתוח מערכות הבקרה כולל מערכות שו"ב לתפעול יעיל ומיטבי של מתקני המים והביוב והשלמת פרויקט לניטור מים רציף למעקב אחר איכות המים ברחבי התאגיד.

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 נאמדת בכ-100 מיליון ₪, הפרויקט הינו פרויקט משותף לתאגיד מי רמת טבריה (2\3) ומועצה אזורית עמק הירדן (3\1), המט"ש נבנה בעמק הירדן למרגלות קיבוץ אלומות במקום הנקרא **ביתניה**¹, המט"ש מיועד לטהר את שפכי טבריה ועמק הירדן עד לרמה שלישונית, היא רמת הטיהור הגבוהה ביותר בה מחויב התאגיד. המט"ש מתוכנן לטהר כ-6 מיליון קוב שפכים בשנה ובעתיד להגיע ל-18 מיליון קוב שפכים בשנה, בהתאם לגידול האוכלוסייה. מי הקולחין המטוהרים ישמשו להשקיית כל סוגי הגידולים לחקלאי עמק הירדן. החברה שביצעה את הפרויקט, "קל בניין בע"מ", מסיימת את עבודתה במט"ש והתאגיד צפוי עד סוף השנה לצאת למכרז הן לסיום העבודות וטיפול שלישוני והן לאחזקה וטיפול שוטף. הפרויקט ממומן מהלוואות תקציביות ארוכות טווח שנטל התאגיד וחלק קטן ממענקי מדינה, שפכי העיר טבריה החלו לזרום למט"ש ביתניה בתאריך 25 בפברואר 2015. **בניית המט"ש והפעלתו מהווה בשורה לכל תושבי טבריה והאזור, עם הפעלתו בוטל המט"ש הישן מול חוף גיא אשר היווה מפגע אקולוגי וסביבתי, הפעלת המט"ש החדש מעניק לעיר טבריה פתרון קצה לביוב אשר משך שנים רבות נמנע ומאפשר את פיתוחה של העיר טבריה שעובב בהיעדר פתרון מודרני ומתקדם לטיפול בשפכי העיר.**

1.ד). תחנת שאיבה ראשית לביוב:

התאגיד החל בבניית תחנת השאיבה הראשית במרץ 2011 בשטח המתקן הישן לטיהור שפכים של העיר טבריה הממוקם מול חוף גיא, תפקידה של תחנת השאיבה הינו לסנוק ולהוביל את שפכי העיר טבריה למט"ש ביתניה החדש הנבנה בעמק הירדן במרחק של כ-12 ק"מ באמצעות קו הולכה אשר הונח בין טבריה לעמק הירדן על ידי חברת מקורות. לאור מיקומה הרגיש של התחנה באגן ההיקוות של הכנרת, ועל מנת למנוע גלישת שפכים מהתחנה לכנרת, תפעל תחנת השאיבה כשתי תחנות אשר יעניקו גיבוי הדדי במקרה של תקלה, כמו כן מתוכננים מאגרי חירום לשעת הצורך, התחנה המוקמת הינה תחנה מודרנית עם מיטב הטכנולוגיה המתקדמת, בקרה רציפה וציוד מכאני ואלקטרוני משוכלל, עלות התחנה 12 מיליון ₪ אשר מומנו באמצעות הלוואות ארוכות טווח שנטל התאגיד וממענקי מדינה. החברה המבצעת את הפרויקט הינה חברת אלקו בע"מ, **התחנה החלה לפעול בחודש פברואר 2015.**

1.ה). היטלי הפקה:

בהתאם לכללים, כל מפיק מים עצמאי כדוגמת התאגיד המפיק את מי השתייה לעיר טבריה מהכנרת מחויב בתשלום היטלי הפקה, משמעות היטלי ההפקה הינה ליצור שוויון ואחידות כלכלית בין תאגיד מפיק לבין תאגיד הרוכש את המים ממקורות. מיום הקמת התאגיד נטען ואף גובה בחישובים כלכליים כי עלויות הפקת המים באמצעות מכון הסינון, שאגב הינו בלעדי לטבריה, גבוהים ממחיר מקורות ואין הצדקה לחיוב היטל הפקה. בשנים 2011 ו 2012 נקבעו שומות גבוהות לאין שיעור בסך של 12 מיליון ₪, השומות נמצאות בטיפול מתקדם מול רשות המים וזו פועלת לביטול הוצאות המימון שנצברו מול האוצר.

ביולי 2015 נחתם הסכם תשתיות עם רשות מקרקעי ישראל ומשרד השיכון, אשר מטרתו לתת סבסוד למימון תשתיות על למים וביוב לפרויקטים: מול ארבל, ואדי רקת, מורדות רקת, מורדות טבריה ב' ומלונות החוף הצפוני. הפרויקטים שוכנים באזור הצפוני מזרחי של העיר טבריה ומתפרסים על פני של 132,000 מ"ר זכויות בניה ובקיבולת כוללת של 3,310 יח"ד. ההיקף הכולל של ההסכם הינו כ- 101 מיליון ₪ כאשר 50 מיליון ימומנו ישירות מול רמ"י.

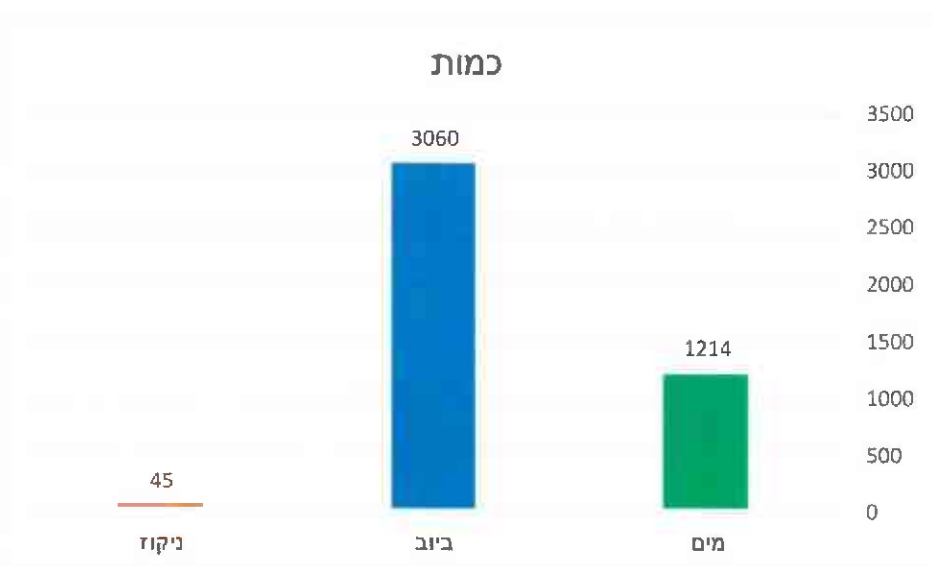
1.1.1. שרוול צנרת:

התאגיד החל השנה בשיטת השרוול, באמצעות שיטה זו מוחדר חומר פולימרי לקו הביוב הקיים אשר נצמד לדופן הפנימית של הקו. היתרון בשיטה זו הוא ביצוע ללא חפירה, ללא הסדרי תנועה, ללא הפרעה לתושבים. ביום אחד ניתן לשרוול שכונות שלמות, המחיר זול בהרבה מאשר בשיטה המסורתית.

1.1.2. 1.1.2. (ח). מוקד תפעולי לטיפול בתקלות מים, ביוב ואחזקה שוטפת:

מוקד "גלבוע און ליין" הינו מוקד תפעולי המקבל פניות תושבים לעניין תקלות המים והביוב בכל שטח התאגיד, המוקד מחויב לעמוד בסטנדרטים שנקבעו בכללי אמות מידה וחוק הגנת הצרכן כגון: זמני המתנה, חזרה לתושב באין מענה, טיפול פניה וכדומה.

בשנת 2016 התקבלו מכלל יישובי התאגיד 1,214 פניות בנושא מים, 3,060 פניות בנושא ביוב ו 45 פניות בנושא ניקוז – כל הפניות טופלו במלואם!



1 (ח). שירות לקוחות:

מוצגים בזאת פרטים בדבר איכות השירות לצרכן בשנת הדוח, לרבות מספר הפניות שהתקבלו בחברה, בחלוקה לפי סוגים, ממוצע זמני ההמתנה בסניפים הראשיים וממוצע זמני ההמתנה למענה על ידי נציג שירות לקוחות במוקד השירות הטלפוני.

על פי אמות המידה ב 95% הימים לא יעלה זמן ההמתנה הממוצע יומי על 20 דק'.
ב 10 ימים מתוך 210 ימי עבודה היו זמני המתנה גבוהים מ 20 דק'.
כלומר ב 95.23% מהימים זמן ההמתנה לא עלה על 20 דק'.
זמן ההמתנה הממוצע השנתי – 07:14 דק'.

ב 18 בנובמבר 2016, הוחלפה המערכת לניהול תורים עקב התאמתה לתקנות הנגישות, הליך השדרוג לווה בתקלות טכניות וכתוצאה מכך לא שודרו נתונים בין התאריכים 18.11-31.12/2016, החל ה 01.01.2017 המערכת פועלת באופן תקין.

שירות לקוחות פרונטלי – סניף ראשי

חודש	סה"כ לקוחות	סה"כ קיבלו שרות	זמן שרות ממוצע	זמן שרות מקסימלי	זמן המתנה ממוצע	זמן המתנה מקסימלי
ינואר 2016	1282	1014	00:09:15	00:59:13	00:04:54	00:46:04
פברואר 2016	1135	934	00:10:23	00:58:28	00:04:32	00:40:15
מרץ 2016	865	646	00:14:42	00:58:29	00:04:41	01:56:38
אפריל 2016	481	373	00:16:21	00:57:05	00:06:37	01:37:40
מאי 2016	1043	811	00:12:22	01:00:00	00:04:48	01:59:15
יוני 2016	969	752	00:11:51	00:59:58	00:05:47	03:01:04
יולי 2016	1064	873	00:12:06	00:59:55	00:04:46	00:27:28
אוגוסט 2016	1110	814	00:12:18	00:57:31	00:06:43	00:49:45
ספטמבר 2016	1085	849	00:12:33	00:59:38	00:05:17	01:05:51
אוקטובר 2016	1458	1113	00:09:04	00:58:18	00:15:28	03:43:18
נובמבר 2016	1597	1301	00:09:06	00:56:10	00:16:05	00:45:57
דצמבר 2016						
סה"כ לתקופה	12089	9480	00:11:49			00:07:14

מוקד שירות לקוחות טלפוני

חודש	סה"כ שיחות נכנסות	סה"כ ננטשו בתור	ננטשו לפני סף	ננטשו אחרי סף	אחוז מענה כללי	סה"כ נענו בתור	נענו בתוך 90 ש"	% נענו בתוך 90 ש"	זמן המתנה ממוצע
ינואר 2016	1289	51			96%	1114	1052	85%	00:01:10
פברואר 2016	1225	47			96%	1113	951	81%	00:01:08
מרץ 2016	1337	49			96%	1101	1137	88%	00:01:13
אפריל 2016	968	41			96%	934	743	80%	00:01:14
מאי 2016	1459	60			96%	1399	1155	83%	00:01:02
יוני 2016	1135	53			95%	1450	846	78%	00:01:22
יולי 2016	1593	75			95%	1294	1190	78%	00:01:19
אוגוסט 2016	1526	70			95%	1137	1139	78%	00:01:19
ספטמבר 2016	1574	78			95%	828	1202	80%	00:01:20
אוקטובר 2016	1565	69			96%	1302	1212	81%	00:01:23
נובמבר 2016	1863	89			95%	1355	1465	83%	00:01:19
דצמבר 2016	1353	57			96%	1285	1027	79%	00:01:16
סה"כ	16887	739			96%	14312	13119	81%	00:01:16

מוקד טלפוני – פילוח פניות

חודש	בירורי חשבון	תשלומים במענה אנושי	תשלומים באינטרנט	תשלומים במענה קולי
ינואר	929	309	506	440
פברואר	865	313	490	325
מרץ	959	329	553	438
אפריל	658	269	447	344
מאי	1042	391	648	506
יוני	560	244	420	375
יולי	2572	341	563	376
אוגוסט	1078	378	562	325
ספטמבר	1171	325	574	376
אוקטובר	1180	316	534	339
נובמבר	1409	365	590	420
דצמבר	979	317	760	336
סה"כ	13402	3897	6647	4600

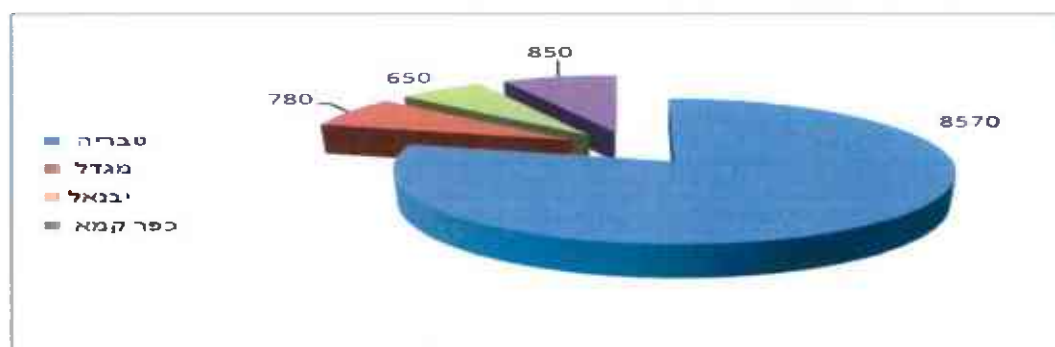
1.1 תיאור עסקי של החברה וההתפתחות שחלה בחברה בשנת הדיווח:

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 וביוני 2010 צורף לתאגיד כפר קמא, התאגיד ממשיך לפעול לצרוף רשויות נוספות בין השאר על מנת לחסוך בעלויות תפעול.

ב. תרשים מבנה האחזקות 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 - 9,647 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 31.12.2016 פרעה החברה סך של 3,544 מיליון ₪ ע"ח הלוואת הבעלים.

ביום 1 במרץ 2010, החברה רכשה ממועצה מקומית מגדל רכוש קבוע, על פי סקר נכסים בתמורה של כ 13,698 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 31.12.2016, פרעה החברה סך של כ 4,300 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 8,343 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 31.12.2016 פרעה החברה סך של 3,266 אלפ"ש ע"ח הלוואות 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 פירעונות 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 2016, 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 2016, 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 מחויב 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. ניתנה אורכה נוספת לתחולת ההחלטה עד סוף 2018

לתאגיד שומות סופיות ממס הכנסה לשנים 2008-2010.

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

שנה	סך חיוב מקורי לאותה שנה אחרי עדכו	עדכונים וריבית שבוצעו לאחר מועד החיוב	חיוב מקורי לאחר ביצוע עדכונים	יתרת חובות צרכנים שטרם נגבו כולל ריבית שנובעת מחיובי אותה שנה	שיעור החוב באחוזים מהשנה השוטפת
2013	41,288	(32)	39,044	2,212	5%
2014	41,939	234	39,517	2,656	6%
2015	38,154	783	36,039	2,898	7%
216	38,135	567	33,562	5,140	13%

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:

מים שפירים: (טבריה, מגדל, כפר כמא)

א. רכישת מים ו/או הפקה עצמית וצריכת המים, בטבריה

איפיון	שנת דיווח 2016 (מ"ק)	שנת דיווח 2015 (מ"ק)	שנת דיווח 2014 (מ"ק)
1. מקורות המים			
תקבולים הפקה (מ"ק)	3,865,392	4,042,200	4,226,921
תקבולים קניה (מ"ק)	944,555	33,962	34,037
סה"כ מקורות המים (מ"ק)	4,809,947	4,076,162	4,260,958
2. השימושים במים			
צריכה במגורים (מ"ק)	2,266,429	2,186,222	2,147,668
צריכה עירונית (מ"ק)	699,806	576,007	614,889
צריכה תעשייתית (מ"ק)	797,690	764,656	749,368
צריכה חקלאית (מ"ק)	0	0	0
צריכה אחרת (מ"ק)	199,328	174,959	299,495
סה"כ צריכה (מ"ק)	3,963,253	3,701,844	3,811,420
3. סה"כ פחת (מ"ק)	846,694	374,318	449,538
סה"כ פחת (%)	17.6%	9.2%	10.6%

א. רכישת מים וצריכת המים, ביבנאל

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

ב. אספקת המים במגדל

שנת דיווח 2014 (מ"ק)	שנת דיווח 2015 (מ"ק)	שנת דיווח 2016 (מ"ק)	איפיון
			1. מקורות המים
198,790	183,623	232,079	תקבולים הפקה (מ"ק)
79,258	80,835	98,663	תקבולים קניה (מ"ק)
278,048	264,458	330,742	סה"כ תקבולים (מ"ק)
			2. השימושים במים
143,418	153,002	170,240	צריכה במגורים (מ"ק)
87,836	57,255	62,157	צריכה עירונית (מ"ק)
0	0	0	צריכה תעשייתית (מ"ק)
12,629	5,109	5,168	צריכה חקלאית (מ"ק)
4,941	23,684	26,308	צריכה אחרת (מ"ק)
248,824	239,050	263,873	סה"כ צריכה (מ"ק)
29,224	25,408	66,869	3. סה"כ פחת (מ"ק)
10.5%	9.6%	20.2%	סה"כ פחת (%)

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

אפיון	שנת דיווח 2015 (מ"ק)	שנת דיווח 2015 (מ"ק)	שנת דיווח 2014 (מ"ק)
1. מקורות המים			
תקבולים הפקה (מ"ק)	-----	-----	-----
תקבולים קניה (מ"ק)	223,387	218,025	235,296
סה"כ תקבולים (מ"ק)	223,387	218,025	235,296
2. השימושים במים			
צריכה במגורים (מ"ק)	177,337	165,940	160,365
צריכה עירונית (מ"ק)	14,671	12,033	32,663
צריכה תעשייתית (מ"ק)	0	0	0
צריכה חקלאית (מ"ק)	7,825	5,771	8,721
צריכה אחרת (מ"ק)	0	0	0
סה"כ צריכה (מ"ק)	199,833	183,744	201,749
3. סה"כ פחת (מ"ק)	23,554	34,281	33,547
סה"כ פחת (%)	10.5%	15.7%	14.3%

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

סוג השימוש:	דיווח לשנת 2016	דיווח לשנת 2015
מגורים	16185	15,891
גינון ציבורי רשות מקומית	258	249
מוסדות רשות מקומית	245	250
מסחר ומלאכה	1473	1,431
בניה	122	124
תעשיה	26	38
חקלאות	10	37
צריכה אחרת	232	225
סה"כ	18,551	18,245
גידול של 1.0% במספר הצרכנים		

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

2.1 מצב כספי:

רכוש שוטף:

הרכוש השוטף: 31 בדצמבר 2016 - 48,873 אלפ"ש

31 בדצמבר 2014 - 44,270 אלפ"ש

עליה של כ 9%, הנובעת מגידול בצרכנים וחייבים שונים

רכוש קבוע ורכוש קבוע בהקמה:

רכוש הקבוע ורכוש קבוע בהקמה: 31 בדצמבר 2016 - 198,958 אלפ"ש

31 בדצמבר 2015 - 189,500 אלפ"ש

גידול של 4% , התאגיד ממשיך בהשקעתו במט"ש ביתניה התאגיד עמד בהצלחה ואף יותר בתוכנית השקעות לשנת 2016.

רכוש אחר והוצאות נידחות:

לא חלו שינויים בזכויות המים של התאגיד הנאמדים בכ 680 אלפ"ש בשנים 2016 ו- 2015.

סך הנכסים ליום 31 בדצמבר 2016 הינו 248,511 אלפ"ש לעומת 234,450 אלפ"ש שנה אשתקד, גידול של 5%.

התחייבויות שוטפות:

ההתחייבויות השוטפות: 31 בדצמבר 2016 - 30,035 אלפ"ש

31 בדצמבר 2015 - 24,965 אלפ"ש

עליה של 16% , נובע מעדכון הוצאות לשלם הכוללות היטלי הפקה והפרשה לתביעת אלקו

התחייבויות לזמן ארוך:

ההתחייבויות לזמן ארוך: 31 בדצמבר 2016 - 134,138 אלפ"ש

31 בדצמבר 2015 - 126,992 אלפ"ש

גידול של 5% , גידול בהכנסות הנדחות.

הון העצמי של החברה: 31 בדצמבר 2016 - 84,338 אלפ"ש

31 בדצמבר 2015 - 82,493 אלפ"ש

עליה של 2% המאופיינת בצמצום הגירעון הנצבר כתוצאה מהרווח הנקי שהסתכם ל 1,845 אלפ"ש.

סך ההתחייבויות וההון העצמי ליום 31 בדצמבר 2016 הינו 248,511 אלפ"ש לעומת 234,450 אלפ"ש שנה אשתקד, גידול של 6%.

2.2 תוצאות הפעילות – התפתחויות שחלו בדוח רווח והפסד.

א. הכנסות:

שינוי ביצוע שנתי 2016 מול שנתי 2015	ביצוע 1-12/2015		ביצוע 1-12/2016		הסעיף
	באחז מסה"כ	אלפי ₪	באחז מסה"כ	אלפי ₪	הכנסות
1.5%	93.1%	37,750	86.6%	38,340	הכנסות מאגרות מים וביוב
8.9%	3.9%	1,569	3.9%	1,723	הכנסות מריבית צרכנים (מימון)
44.3%	2.0%	818	3.3%	1,468	הכנסות אחרות
19.4%	6.1%	2,473	6.9%	3,068	הכנסות מהיטלו מים וביוב / דמי הקמה
	0.2%	75	0.0%	0	מענקי תאגוד
140.3%	-1.4%	-571	3.2%	1,416	תיקון הפרשה לחומ"ס
8.5%	100.0%	40,545	100.0%	44,292	סה"כ הכנסות משרותי מים וביוב ללא מימון

גידול בהכנסות מאגרות מים וביוב בסך 1.5% וכן גידול בגביית חיטלים כתוצאה מהסכם תשתיות העל מול רמ"י לבנית 3300 יח"ד

ב. עלות השירותים:

שינוי ביצוע שנתי 2016 מול שנתי 2015	ביצוע 1-12/2015		ביצוע 1-12/2016		
	אחז מסה"כ	אלפ"ש	אחז מסה"כ	אלפ"ש	
6.1%	100%	32,292	100%	34,252	סה"כ עלות שירותי מים וביוב

גידול של 6% הנובע מהפרשה בטיהור שפכים לטובת תביעת אלקו ומתחזוקה יזומה של רשת המים והביוב.

שינוי ביצוע שנתי 2016 מול שנתי 2015	ביצוע 1-12/2015		ביצוע 1-12/2016		עלויות נביה וחובות מסופקים
	אלפ"ש	אחוז מסה"כ	אלפ"ש	אחוז מסה"כ	
-3.2%	4,866	100.0%	5026	100.0%	

עדכון שיעור הפרשה לחובות מסופקים מ 7% ל 6%

ה. הוצאות הנהלה וכלליות:

שינוי ביצוע שנתי 2016 מול שנתי 2015	ביצוע 1-12/2015		ביצוע 1-12/2016		סה"כ הנהלה וכלליות
	אלפ"ש	אחוז מסה"כ	אלפ"ש	אחוז מסה"כ	
-1.7%	2,563	100%	2,607	100%	

ירידה של 1.7%

ו. רווח מפעולות לפני מימון:

הסתכם ב- 1,195 אלפ"ש לעומת רווח אשתקד של 1,116 אלפ"ש.

ז. הוצאות המימון נטו:

שינוי ביצוע שנתי 2016 מול שנתי 2015	ביצוע 1-12/2015		ביצוע 1-12/2016		הוצאות מימון
	אלפ"ש	אחוז מסה"כ	אלפ"ש	אחוז מסה"כ	
	766-	100.0%	88-	100.0%	

הוצאות המימון מוצגות בנטו ומפורטות בביאור 25 לדוחות, כאשר, מחד יש הכנסות מימון מריבית צרכנים בסך 1,723 אלפ"ש ומאידך עלויות שערוכים והלוואות בסך 2,491 אלפ"ש

2.3 נזילות:

2.3 (א)

פעילות שוטפת: תזרים המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת של החברה בשנת 2016 הסתכם לסך 10,081 אלפ"ש לעומת תזרים של 5,524 בשנת 2015. שנת 2016 נסגרה ברווח נקי של 1,845 אלפ"ש לעומת רווח נקי אשתקד של 462 אלפ"ש ובנוסף, הסבר מורחב מוצג בנספח א' לדוחות כספיים לשנת 2016.

2.3 נזילות:

- 2.3 (א) פעילות שוטפת: תזרים המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת של החברה בשנת 2016 הסתכם לסך 10,081 אלפי"ש לעומת תזרים של 5,524 בשנת 2015. שנת 2016 נסגרה ברווח נקי של 1,845 אלפי"ש לעומת רווח נקי אשתקד של 462 אלפי"ש ובנוסף, הסבר מורחב מוצג בנספח א' לדוחות כספיים לשנת 2016.
- 2.3 (ב) פעילות השקעה: בשנת 2016 השתמשה החברה בפיתוח תשתיות קיימות, חדשות ורכוש אחר בסך של 6,618 אלפי"ש לעומת עודף תזרימי של 10,183 אלפי"ש אשתקד. שקרה בעיקר מהסתכם תשתיות העל מול רמ"י. למעשה היקף ההשקעות ברוטו הוא הרבה יותר גדול, כאשר מהשקעה זו קוזזו הכנסות נדחות (היטלים) בסך 13,989 אלפי"ש.
- 2.3 (ג) פעילות מימון: החברה רשמה תזרים מזומנים נטו בסך -3214 אלפי"ש מפעילות מימון, לעומת תזרים של -4,54 אלפי"ש ב-2015. בשנת 2016 החברה גיסה פחות הלוואות תקציביות לעומת שנה אשתקד מסיכום תזרים המזומנים של החברה בשנת 2016 הן מפעילות שוטפת והן מפעילויות השקעה ומימון עולה כי החברה רשמה גידול של 357 אלפי"ש ביתרות המזומנים בשנת הדו"ח לעומת גידול של 11,653 אלפי"ש 2015, כך שב-31.12.2016 הסתכמו יתרות המזומנים ושווי מזומנים ב 34,074 אלפי"ש לעומת 33,717 אלפי"ש שנה אשתקד.

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	הלוואות
58,739	56,332	(בניכוי חלויות שוטפות)
(4,009)	(4,253)	
54,730	52,079	

התחייבות לתאגידים בנקאיים:

א. הלוואה לזמן ארוך – בנק דקסיה

נכון ליום 31 בדצמבר 2016 לתאגיד סך של 15,898,240 ₪ הלוואות לזמן ארוך, להלן

הפירוט:

- 786 אלפ"ש בריבית קבועה של 4.75% עד ליום 01.12.2021 – פירעון אג"ח עיריית טבריה.
- 2,521 אלפ"ש בריבית קבועה 3.33% עד ליום 01.12.2025 – פירעון אג"ח עיריית טבריה.
- 3,032 אלפ"ש בריבית פריים 1.6% עד ליום 01.01.2026 – פירעון אג"ח עיריית טבריה.
- 601 אלפ"ש בריבית פריים 1.6% עד ליום 01.01.2025 – פירעון אג"ח עיריית טבריה.
- 8,959 אלפ"ש בריבית פריים +0.3% עד ליום 01.05.2030 – מיחזור הלוואות תקציביות.

ב. הלוואות תקציביות – בנק דקסיה

נכון ליום 31 בדצמבר 2016 לתאגיד סך של 44,686,726 ₪ הלוואות תקציביות להלן הפירוט:

- 25,498 אלפ"ש – הלוואות תקציביות לצרכי בנית מט"ש ביתניה ות"ש טבריה תחתית
- בריבית של 5% צמוד, שני הפרויקטים מומנו חלקם במענקים וחלקם בהלוואות אוצריות.
- 19,189 אלפ"ש – הלוואות ביוב שהוסבו עפ"י כללי הממונה מעיריית טבריה לטאגיד
- במסלול של 5% צמוד למשך 20 שנה

1. חלק ג' - פירוט של אירועים והתפתחויות חיצוניים לפעילות החברה אשר

השפיעו או עשויים להשפיע על המצב העסקי של החברה:

1.1 התפתחויות טכנולוגיות רלוונטיות, לרבות בתחום חיסכון באנרגיה.

א. מוטורולה – מערכת שליטה ובקרה

בשיתוף עם חברת מוטורולה הוקמה מערכת לשליטה ובקרה שתפקידה לתכלל במערכת אחת את כל תשתיות התאגיד הן לגב תחזוקה, תקלות, אבטחה, ביטחון, שעת חירום ומערכת GIS.

ב. התקדמות בנושא G.I.S:

לתאגיד, קיימת מערכת G.I.S.

בוצע צילום אוויר, בקנ"מ 1:500.

קיימת מפה פוטוגרמטרית מעודכנת, בקנ"מ 1:500.

התאגיד מקים מערכת עצמאית.

נתונים אלפא נומריים, נמצאים בסקר הנכסים.

מיקום הקווים, לפי תוכניות, בנוסף למדידה שנעשתה על הקווים הישנים.

ג. מערכת קריאת מים מרחוק

התאגיד סיים בשנת 2015 פריסה מלאה של חיבורי שעוני מים חכמים לקריאה מרחוק, התורמת רבות לדיוק בקריאת מדי המים ויכולת לבצע בקרה על צריכות המים. באמצעות מערכת זו התאגיד מגלה ומתריעה בזמן אמת לצרכנים על נזילות מים בצנרת הפרטית דבר המונע בזבוז מים שלא לצורך וחוסך כספים רבים ועוגמת נפש לצרכנים

1.2 מדיניות כלכלית של הממשלה.

באוגוסט 2013 הכנסת אישרה בקריאה שלישית את רפורמת תאגוד 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 התאגידים. לבסוף הושג מודל שבו התאגיד יהא חייב לעמוד בכל אחד משלוש המרכבים 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.

בסעיף 59 לחוק לשינוי סדרי עדיפויות לאומיים (תיקוני חקיקה להשגת יעדי התקציב לשנים 2013 ו-2014), התשע"ג-2013 תוקן החוק ונקבע בין היתר, בסעיף 6א(ב), כי המועד האחרון להקמת חברה או להצטרף לחברה קיימת ולהעביר לאותה חברה את הפעלת משק המים והביוב שלה הוא יום כ"ט בשבט התשע"ד (30 בינואר 2014). בתיקון מס' 7 לחוק תאגידי מים וביוב נדחה המועד לעניין הוראת מועצת הרשות הממשלתית להקמת חברה עד לסוף שנת 2014.

1.3 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. התאגיד מיישם את בדיקות הניטור ע"י פלגי מים בע"מ.

מס"ד	סיווג תעשייתי	סה"כ מפעלים לדיגום עפ"י תוכנית לשנת 2016	סה"כ מפעלים שהודגמו בשנת 2015
1.	מפעלי מזון ומשקאות	7	7
2.	אולמות אירועים ומסעדות	32	25
3.	מפעלי כימיה	4	4
4.	בתי מלון	28	18
5.	תחנות דלק ורחיצה	21	21
6.	טקסטיל כולל הלבנה ו/צביעה	1	1
7.	מוסכים	6	6
8.	מכבסות	7	8
	סה"כ בתי עסק בעלי פוטנציאל זיהום	106	90

4. פרטים נוספים:

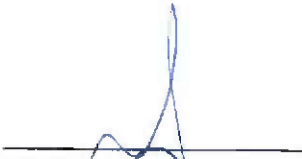
- 4.1 התאגיד קיים 9 ישיבות דירקטוריון במהלך 2016.
- 4.2 מבקר פנימי: רו"ח שגיא סרדל ממשרד הורוביץ, אושרת, מגר, אפלקר לוגסי רו"ח הינו המבקר הפנימי של התאגיד, המבקר הפנימי נבחר במכרז חיצוני ואושר בדירקטוריון ומועד תחילת כהונתו הינה 2.2011. המבקר אינו עובד של התאגיד והיקף משרתו הינה כ 15 שעות חודשיות. לתאגיד יש סקר סיכונים ותוכנית רב שנתית מאושרים ע"י הדירקטוריון.
- בשנת 2016 בוקרו הנושאים הבאים:
- 4.2.1 ביקורת אמצעי תשלום.
- 4.2.2 סקר סיכונים ותוכנית ביקורת רב שנתית.
- 4.2.3 בטיחות וגהות בעבודה.
- 4.3 שעבודים ומשכונות: התאגיד רשם שעבוד צף בדרגה ראשונה על כל נכסיו הפיננסיים כהגדרתם באג"ח לתבטחת כל הסכומים המבוטחים בקשר עם מסגרת אשראי שהועמדה ו/או תועמד לתאגיד ע"י בנק דקסיה.
- 4.4 תקן ISO – במהלך שנת 2014 התאגיד הוסמך לתיקני ISO מטעם מכון התקנים הישראלי.
- 9001 – ניהול איכות
- 18001 - ניהול בטיחות ובריאות בתעסוקה
- 14001 – ניהול סביבתי
- התאגיד עמד בהצלחה בביקורות מכון התקנים ופועל ליישם ולפעול בהתאם לתקן לשיפור מתמיד בעבודת התאגיד, בשנת 2016 התאגיד ממשיך לשמר את התקנים עפ"י הכללים.
- 4.5 היקף כספי של ביטוחי החברה:

מהות הביטוח	הסכום המבוטח	סכום הפרמיה	תקופה הביטוח
	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
אש מורחב	214,905	229,837	01.12.2015-30.11.2016
צד שלישי	20,000	75,000	01.12.2015-30.11.2016
חבות מעבידים	20,000	3,400	01.12.2015-30.11.2016
חבות מוצר, מחזור ואחריות מקצועית	50,000	53,750	01.12.2015-30.11.2016
נאמנות	1,000	13,000	01.12.2015-30.11.2016
עבודות קבלניות(*)	10,000	112,924	01.01.2015-30.04.2017
נושאי משרה	10,000\$	35,000	01.06.2015-31.05.2016

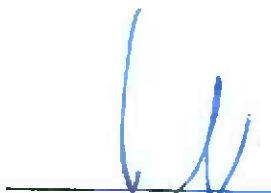
(ביטוח עבודות קבלניות במט"ש ביתניה בשיתוף עם עמק הירדן בחלוקה של 2/3 מי רקת ו 1/3 עמק הירדן, תקופת הביטוח מעל שנה.

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, תנאיו ודרך חישובו:

תגמולים במונחי עלות לחברה						פרטי מקבל התגמול		
שם	תפקיד	היקף משרה	שכר	מענק	דמי ניהול	דמי ייעוץ	אחר	סה"כ
שאול דוד	מנכ"ל	מלאה	514,437					
פיניאן מורן	חשבת	מלאה	280,670					
קורס אפרים	מנהל שירות לקוחות	מלאה	249,179					
מזרחי רועי	מהנדס	מלאה	249,273					
חזיזה אלי	מנהל אחזקה	מלאה	153,120					


 יוסי בן דוד, ראש עיריית טבריה
 ויו"ר הדירקטוריון




 שאול דוד, מנכ"ל מי רקת