

פלגי שרון מיסודן של עיריית כפר סבא
והמועצה המקומית כוכב יאיר צור יגאל
בע"מ

דו"ח הדירקטוריון

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר 2015

פלגי שרון מיסודן של עיריית כפר סבא והמועצה המקומית כוכב יאיר צור יגאל בע"מ

דו"ח הדירקטוריון לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את ד"וח הדירקטוריון והדוחות הכספיים של חברת פלגי שרון מיסודן של עיריית כפר סבא והמועצה המקומית כוכב יאיר צור יגאל בע"מ לשנת 2015, שנת הפעילות הרביעית של החברה.

חלק א' – הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה.

תיאור החברה וסביבתה העסקית

1. תיאור תמציתי של החברה

א. חברת פלגי שרון מיסודן של עיריית כפר סבא והמועצה המקומית כוכב יאיר צור יגאל בע"מ הוקמה ביום 17 בינואר 2011. החברה פועלת במסגרת רישיון הפעלה שניתן לה ע"י הממונה על תאגידי המים והביוב.

ב. מבנה ההחזקות של החברה:

החברה התאגדה כחברה פרטית בבעלותם המלאה ובשליטתם של עיריית כפר סבא והמועצה המקומית כוכב יאיר צור יגאל, וככזו חלים על החברה הוראות דין נוספות לרבות חוק חובת המכרזים וכד'.

ג. סוגי הפעילות המותרים לחברה (עפ"י הרישיון להפעלת תאגיד מים וביוב):

1. פעילות חיונית – מתן שירותי מים יחד עם מתן שירותי ביוב לצרכנים במועצה המקומית כוכב יאיר צור יגאל ומתן שירותי ביוב בלבד בתחום עיריית כפר סבא.
2. פעילות נוספת – כל פעילות נוספת דורשת אישור הממונה על תאגידי מים וביוב.
3. לשם ביצוע הפעילות החיונית החברה תתכנן, תקים ותפתח את מערכות המים והביוב שבתחומה, תתפעלן תנהלן ותחזיקן במצב תקין ובהתאם להוראות כל דין ובכלל זה:
 - תכין תחזיות לביקוש לשירותי מים ולשירותי ביוב.
 - תכין תוכניות אב למים וביוב.
 - תטפל בכל הקשור בביצוע התוכניות לרבות השגת זכויות במקרקעין ורכישת ציוד.
 - תדאג לתפעול ואחזקה תקינים של מערכות המים והביוב תוך שמירה על איכות המים, מניעת זיהום מקורות המים, ומניעת מפגעים תברואתיים וסביבתיים.
 - תגבה את התשלומים המגיעים לה בהתאם לתעריפים שאושרו לה לפי חוק זה.כמו כן על החברה לטפל בהכנת סקרי מצאי של מערכות המים והביוב, לרבות סקירת המצאי הקיים של חיבורים, מתקנים, בארות וכדומה, נתוני צריכה ותקלות וסקירת המצב התחזוקתי של המערכות השונות.

ד. הקמת החברה והתפתחותה:

החברה החלה לפעול ביום 1 בינואר 2011. ביום זה הועברו נכסים הקשורים למשק המים והביוב, מעיריית כפר סבא והמועצה המקומית כוכב יאיר צור יגאל בע"מ לחברה עפ"י הסכם שנחתם.

עפ"י ההסכם, שווי הנכסים המועברים מסתכם בסך של 138,840 אלפי ש"ח אשר מתוכם סך של 52,151 אלפי ש"ח כנגד הקצאת מניות החברה לעירייה, סך של 80,015 אלפי ש"ח כנגד הלוואה וסך של 6,674 אלפי ש"ח כנגד שטר הון. התמורה דלעיל נקבעה על בסיס מפקד נכסים שנערך ע"י העירייה ואושר ע"י מינהל המים. המפקד כלל פירוט הנכסים המועברים. שווי הנכסים לצורך המפקד נקבע עפ"י כללים, שנקבעו ע"י שר הפנים ושר האוצר. בכללים נקבע כי שווי הנכסים המועברים ייקבע על בסיס ערכי כנון מופחתים של אותם נכסים הכללים כוללים פירוט נכסים שונים ועקרונות התמחור לגביהם, לרבות תמחור זכויות מים שייעשה עפ"י מחירון חברת מקורות. כמו כן, נקבע בכללים אורך החיים של הנכסים השונים, לצורך חישובי פחת. בכללים נקבע עוד כי במקרה בו לא ניתן לספק עלות בפועל בשל נסיבות שונות, יעשה התמחור עפ"י המחירונים שצורפו לכללים.

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

ה. ניהול המט"ש:

התאגיד מטהר את שפכיו במט"ש הוד השרון אשר נמצא בבעלות משותפת לתאגיד ולתאגיד הוד השרון בע"מ ביחס של 69% ו- 31% בהתאמה. הניהול השוטף וניהול חשבונות המט"ש מבוצע ע"י התאגיד ומנגד מחוייב תאגיד מי הוד השרון בחלקו היחסי בבעלות המשך ניהול מט"ש.

בנוסף לכך, מחוייב תאגיד מי הוד השרון בתקורה בשיעור 5% מהעלויות בעבור הוצאת ניהול כאמור.

2. הסביבה העסקית

החברה הינה ספק של מים ושל שירותי ביוב וסילוק שפכים היחידה במרחב פעילותה ופועלת בשוק ללא תחרות. הואיל ומדובר במתן שירות בסיסי וחיוני שאין לו תחליף, הביקוש לאספקת שירותי החברה הוא קבוע.

אולם, על אף שמדובר באספקת מוצר חיוני שהביקוש לו קבוע, קיימת אי ודאות לגבי תוצאות פעילות התאגיד, נוכח התלות של התאגיד בהחלטות גופים חיצוניים, כשעיקרם מפורט להלן:

החלטות רשות המים:
קביעת תעריפים:

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

1. תעריפי המים והביוב ייקבעו על פי עיקרון העלות הריאלית של אספקת שירותי המים והביוב.
2. תעריפי המים והביוב יהיו אחידים לכל הצרכנים הביתיים.
3. תעריפי המים והביוב לצרכנים הביתיים יהיו מדורגים: מדרגה ראשונה לכמות מים בסיסית – עד 2.5 מ"ק לכל נפש בכל חודש, בתעריף נמוך יחסית, וכל כמות נוספת בתעריף גבוה יותר. ביום 1 ביולי 2011 עודכנו הכללים בסעיף זה ונקבע כי המדרגה הראשונה תהא 3.5 מ"ק לכל נפש.
4. תעריפי המים וביוב נפרדים לתעשייה.
5. תעריף מים נפרד לגינון הציבורי.
6. תעריף מים נפרד למוסדות ציבור (עודכן ביום 1 ביולי 2011).

יודגש שתעריפי המים לצרכנים אחידים לכל הארץ.

- ב. במקביל פורסמו תעריפי מים לרכישה (ולחפקה) תעריפים המסופקים ע"י חברת מקורות. תעריפי מים אלה שונים מתאגיד לתאגיד ונותנים ביטוי לשוניית בין התאגידים.

קביעת עלות תשומות השירותים:

עלות תשומות השירותים הניתנים ע"י התאגיד, מושפעות מהחלטות הממשלה הקובעות בין היתר את מחיר רכישת המים ממקורות.

החלטות משרדים ממשלתיים אחרים:

דרישות מחמירות של משרד הבריאות, אם תהיינה ושינויים ברגולציה בתחום איכות הסביבה עשויים גם הם לחייב את התאגיד לשנות את הרכב תשומות המים שלו, ועשויים אף להשפיע על תעריף טיהור השפכים.

כללי:

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

שינויים בחבות המס של תאגידי מים וביוב:

במסגרת סעיף 1 לתיקון פקודת מס הכנסה, נקבע כי הכנסתה של רשות מקומית מדיבידנד מרווחי תאגיד מים וביוב המחולק בשנות המס 2011 עד 2014 (להלן: "תקופת ההטבה") לרשות המקומית המחזיקה באמצעי שליטה באותו תאגיד – פטורה ממס. כמו כן, נקבע כי הכנסתה של רשות מקומית מריבית שנצברה בתקופת ההטבה ומשולמת בתקופת ההטבה על ידי תאגיד מים וביוב לרשות המקומית המחזיקה באמצעי שליטה בו, בשל הלוואה שנתנה אותה רשות מקומית לתאגיד המים והביוב – פטורה גם היא ממס. לעניין זה, "תאגיד מים וביוב" משמעו חברה שהוקמה לפי חוק תאגידי מים וביוב שרשות מקומית, אחת או יותר, מחזיקה בכל אמצעי השליטה בה. תחילתן של ההוראות שבסעיף 1 לתיקון פקודת מס הכנסה נקבעה ביום 1 בינואר 2011.

החלטות המשרד לאיכות הסביבה:

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

חלק ב' - המצב הכספי

רכוש שוטף

הרכוש השוטף ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכם לסך של 57,918 אלפי ש"ח לעומת 54,708 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014.

מזומנים ושווי מזומנים

יתרת המזומנים ושווי המזומנים ליום 31 בדצמבר 2015 לרבות פיקדונות לזמן קצר הסתכמה לסך של 44,994 אלפי ש"ח לעומת 37,117 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014.

צרכנים

יתרת הצרכנים (לקוחות) ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכמה לסך של 9,571 אלפי ש"ח לעומת 14,622 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014.

להלן פירוט חייבים בדו"ח הכספי:

<u>יתרה ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>		
14,622	9,571	יתרת חייבים בדוח הכספי
		<u>בתוספת:</u>
<u>2,642</u>	<u>1,170</u>	הפרשה לחומ"ס
17,264	10,741	יתרת צרכנים שטרם נגבו
<u>15,402</u>	<u>9,139</u>	פחות הכנסות לקבל
<u>1,862</u>	<u>1,602</u>	יתרת צרכנים שטרם נגבו

חייבים ויתרות חובה

יתרת החייבים ויתרות חובה ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכמה לסך של 3,353 אלפי ש"ח לעומת 2,962 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014.

בעל שליטה

יתרת בעל שליטה ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכמה לסך של 5,058 אלפי ש"ח לזכות העירייה לעומת 2,794 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014 לזכות העירייה. השינוי נובע בעיקר מתשלומים לעירייה עבור התחשבות עם התאגיד.

רכוש קבוע

הרכוש הקבוע נטו של החברה ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכם בכ – 129,032 אלפי ש"ח וליום 31 בדצמבר 2014 לסך של 130,896 אלפי ש"ח. התנועה ברכוש קבוע כללה השקעות בסך של 7,521 אלפי ש"ח במהלך השנה. ופחת שנתי בסך של 8,906 אלפי ש"ח.

רכוש בהקמה

הרכוש בהקמה של החברה ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכם לסך של 10,515 אלפי ש"ח וליום 31 בדצמבר 2014 לסך של 6,127 אלפי ש"ח. במהלך השנה הופעלו ומויינו לרכוש קבוע לסך של 6,532 אלפי ש"ח. כמו כן הושקעו בפרויקטים חדשים במהלך השנה סך של 10,920 אלפי ש"ח.

רכוש אחר

חישוב תמורת זכויות המים נעשתה עפ"י מחירון מעודכן של מקורות. (במועד אישור שווי הנכסים המועברים ע"י הממונה על התאגידים).

התחייבויות שוטפות

ההתחייבויות השוטפות ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכמו לסך של 19,049 אלפי ש"ח לעומת 17,524 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014.

ספקים ונותני שירותים

יתרת הספקים ונותני השירותים ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכמה לסך של 6,315 אלפי ש"ח.

להלן הרכב 5 החובות הגבוהים ביתרה:

1. יתרה לספק קיבוץ אייל אג"ש בסך 434 אלפי ש"ח.
2. יתרה לספק מפעת בסך 356 אלפי ש"ח.
3. יתרה לספק עמגל בסך 296 אלפי ש"ח.
4. יתרת ספק חמאיסה עבדאלה מוחי בסך 206 אלפי ש"ח.
5. יתרה לספק אקווסק טיהור מים בסך 113 אלפי ש"ח.

זכאים ויתרות זכות

יתרת הזכאים ויתרות זכות כולל עובדים ומוסדות בגין שכר ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכמה לסך של 2,298 אלפי ש"ח לעומת 2,870 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014. היתרה מורכבת בעיקרה מהתחייבות לתשלום מע"מ, שכן בתאגידי המים בסיס הדיווח למע"מ הינו עפ"י הגביה במזומן, ולכן כל עוד לא נגבו כל החיובים אזי נותרת יתרת התחייבות לשלטונות המס שתפרע במועד גביית כל התשלומים מהחייבים.

התחייבות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכמו התחייבויות החברה לזמן ארוך בסך של כ- 115,277 אלפי ש"ח לעומת 117,775 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014. הירידה נובעת בעיקר מפירעון ההלוואות לזמן ארוך.

הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

היטלי הפיתוח הנגבים ע"י החברה נרשמים בספרי החברה כהוצאות נדחות ומופחתים על פני 25 שנים. יתרת ההכנסות הנדחות ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכמה בכ- 41,772 אלפי ש"ח לעומת 38,741 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014. לדוח רווח והפסד נזקפו הכנסות מממוש היטלי פיתוח לשנים 2015 - 2014 בסך של 1,773 אלפי ש"ח ו- 1,490 אלפי ש"ח בהתאמה.

הלוואות לזמן ארוך מבעלי מניות

יתרת ההלוואות מבעלי מניות בניכוי חלויות שוטפות ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכמה לסך של 21,951 אלפי ש"ח לעומת 23,834 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014.

יתרת ההלוואות מתאגידים בנקאים בניכוי חלויות שוטפות ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכמה לסך של 44,930 אלפי ש"ח לעומת 48,256 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014.

הון עצמי

ההון העצמי של החברה ליום 31 בדצמבר 2015 הסתכם לסך של 65,611 אלפי ש"ח לעומת 58,904 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014. התנועה בהון השנה כללה רווח בסך של 6,707 אלפי ש"ח.

3. חלק ג' - תוצאות הפעילות העסקית

<u>לשנה שנסתיימה</u>		<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31.12.2014</u>		<u>ביום 31.12.2015</u>		
<u>אחוז מסך</u>	<u>הכנסה</u>	<u>אחוז מסך</u>	<u>הכנסה</u>	
<u>ההכנסות</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>ההכנסות</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
<u>%</u>		<u>%</u>		
100	35,465	100	35,005	הכנסות
72	(25,499)	72	(25,185)	עלות השירותים
28	9,966	28	9,820	רווח גולמי
6	(2,263)	4	(1,337)	עלויות גבייה
6	(2,261)	6	(2,221)	הנהלה וכלליות
1	(214)	4	1,556	הכנסות (הוצאות) אחרות
5	(1,641)	3	(1,111)	הוצאות מימון, נטו
<u>10</u>	<u>3,587</u>	<u>19</u>	<u>6,707</u>	רווח (הפסד) נקי לשנה

הכנסות החברה נובעות מכמות המים (מ"ק) המסופקת לצרכנים, סילוק ביוב והיטלי פיתוח בגין מים וביוב, עשויות להשתנות במקרה של גדול או קטון במספר הצרכנים המשפיע על צריכת המים, גידול או קיטון בבקשות להיתרי בנייה ו/או הרחבות מבנים קיימים ו/או שינויים ברגולציה (לרבות בגין הקצבת מים).

למועד דוח זה מספר הצרכנים בתחום פעילות החברה הינו כ - 36,944 צרכנים, כ - 34,156 בכפר סבא, וכ - 2,788 בכוכב יאיר צור יגאל. למיטב ידיעת החברה מספר התושבים בתחום פעילותה הינו כ - 105,424 תושבים, 96,312 בכפר סבא ו - 9,112 בכוכב יאיר צור יגאל.

קביעת תעריפים:

ביום 1 בינואר 2011 פורסמו ברשומות כללי מים חדשים (תעריפים לשירותי מים וביוב והקמת מערכות מים או ביוב), התש"ע-2009 שאושרו ע"י רשות המים. במסגרת רפורמה בתעריפי המים והביוב, שעיקריה הן כמפורט להלן:

7. תעריפי המים והביוב ייקבעו על פי עיקרון העלות הריאלית של אספקת שירותי המים והביוב.
8. תעריפי המים והביוב יהיו אחידים לכל הצרכנים הביתיים.
9. תעריפי המים והביוב לצרכנים הביתיים יהיו מדורגים: מדרגה ראשונה לכמות מים בסיסית – עד 2.5 מ"ק לכל נפש בכל חודש, בתעריף נמוך יחסית, וכל כמות נוספת בתעריף גבוה יותר.
10. תעריפי המים וביוב נפרדים לתעשייה.
11. תעריפי מים נפרדים לגינון הציבורי.
12. תעריפי מים למוסדות ציבוריים.

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

<u>יולי - דצמבר</u>	<u>ינואר - יוני</u>	<u>יולי - דצמבר</u>	<u>ינואר - יוני</u>	
<u>2014</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2015</u>	
				<u>תעריפי המכירה</u>
7.522	7.533	6.751	6.819	צריכה ביתית א'
12.106	12.123	10.865	10.975	צריכה ביתית ב'
6.753	6.762	6.053	6.114	גינון ציבורי בהקצבה
9.818	9.832	8.800	8,889	מוסדות ציבור
				<u>תעריפי הרכישה ממקורות</u>
1.629	1.632	1.009	1.019	מקורות א'
6.060	6.069	5.041	5.092	מקורות ב'
4.504	4.510	3.947	3.987	מקורות גינון ציבורי

(*) המחירים אינם כוללים מע"מ.

מגזר הספקת המים

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

פרטים לגבי הכנסות ועלויות:

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>2015</u>
<u>8,637</u>		<u>7,718</u>
<u>2,871</u>		<u>3,839</u>
		הכנסות
		תוצאות המגזר- רווח

בהתאם להוראות הדין ומטרות החברה, החברה מחויבת לקיים אספקה תקינה של מים לצרכנים, בקריטריונים שהוגדרו בחוק. בשנת 2015 סופקו בידי החברה כ – 876 אלפי מ"ק מים.

בשנת 2015 רכשה החברה כ – 958 אלפי מ"ק.

רצ"ב דו"ח מקורות ושימושים במים לשנת 2015 ו - 2014 באלפי מ"ק.

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>אלפי מ"ק</u>	<u>2015</u>
		<u>מקורות המים:</u>
572		סה"כ קניות מים ממקורות
<u>400</u>		סה"כ קניה מספקים אחרים
<u>972</u>		<u>958</u>
		<u>שימושים במים:</u>
755		צריכת מים למגורים
59		גינון ציבורי
18		מוסדות ושירותי ציבור
33		מסחר ומלאכה
1		בהקצבה בתי מרחץ ומקוואות
<u>27</u>		<u>24</u>
<u>893</u>		צריכה אחרת
<u>79</u>		סה"כ שימושים לשנה
<u>8.1%</u>		<u>82</u>
		סה"כ פחת שנתי במ"ק
		סה"כ פחת שנתי ב - %
		<u>8.5%</u>

הכנסות מים:

הכנסות ממכירת מים בשנת 2015 הסתכמו לסך של 7,718 אלפי ש"ח לעומת 8,637 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014. הירידה נובעת בעיקר מירידה בתעריפי המים.

עלות מכירת המים:

עלות מכירת המים בשנת 2015 הסתכמה לסך של 3,879 אלפי ש"ח לעומת 5,766 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014. הירידה נובעת בעיקר מירידה בתעריפי המים, ומביטול הפרשה בסך של 1,110 אלפי ש"ח בגין חוב מים לקיבוץ אייל במסגרת הסכם פשרה.

מגזר סילוק ביוב

במגזר סילוק הביוב אחראית החברה על סילוק שפכים וטיהורם לרבות תחזוקת מערכות המשמשות לסילוק שפכים.

פרטים לגבי הכנסות ועלויות:

<u>2014</u>	<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>	<u>2015</u>	
	<u>אלפי ש"ח</u>		
<u>26,828</u>		<u>27,287</u>	הכנסות
<u>7,095</u>		<u>5,981</u>	תוצאות המגזר- רווח

הכנסות ביוב:

הכנסות מסילוק ביוב בשנת 2015 הסתכמו לסך של 27,287 אלפי ש"ח לעומת 26,828 אלפי ש"ח בשנת 2014.

עלות סילוק הביוב:

עלות סילוק הביוב (כולל טיהור שפכים) בשנת 2015 הסתכמה בכ- 21,306 אלפי ש"ח לעומת 19,733 אלפי ש"ח בשנת 2014.

עלויות גביה וחובות מסופקים

עלויות הגביה וחובות המסופקים הסתכמו בשנת 2015 לסך של 1,337 אלפי ש"ח לעומת 2,263 אלפי ש"ח בשנת 2014. הירידה נובעת בעיקר בירידה באחוז ההפרשה לחובות מסופקים מ- 2% בשנת 2014 ל- 1% בשנת 2015.

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות בשנת 2015 היוו כ- 6% מסך הכנסות החברה ממכירת מים וסילוק ביוב לעומת 6% בשנת 2014.

הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו

הכנסות (הוצאות) אחרות נטו בשנת 2015 ו- 2014 הסתכמו לסך 1,556 אלפי ש"ח ו- (214) אלפי ש"ח בהתאמה.

פרטים לגבי הוצאות אחרות נטו:

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
(415)	478	הפסד הון מגריעות צנרת שהוחלפה
201	213	הכנסות מקורת ניהול מט"ש (*)
-	<u>1,821</u>	העמדת הפרשה לחומ"ס בגין שנים קודמות (**)
<u>(214)</u>	<u>1,556</u>	

(*) החברה מקבלת דמי ניהול עבור השתתפותה בניהול המט"ש המשותף עם מי הוד השרון בשיעור של 5% מסך עלויות אחזקת המט"ש של מי הוד השרון.

(**) במהלך השנה העמידה החברה את יתרת ההפרשה לחובות מסופקים על 1% לעומת 2% בשנים קודמות, לפיכך נוצרו לחברה הכנסות מהפרשים בגין שנים קודמות.

הוצאות המימון, נטו

הוצאות מימון נטו בשנת 2015 הסתכמו לסך של 1,111 אלפי ש"ח לעומת 1,641 אלפי ש"ח בשנת 2014. הירידה מירידת מדד המחירים לצרכן בשנת 2015 (ירידה של 1% בהשוואה ל- אפס בשנת 2014).

חלק ד' - נזילות ומקורות המימון

תזרים מזומנים

א. יתרת המזומנים ושווי המזומנים של התאגיד ליום 31 בדצמבר 2015 עמדה על כ- 44,994 אלפי ש"ח לעומת 37,117 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014.

פעילות שוטפת – תזרים המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת של החברה בשנת 2015 הסתכם לסך של 19,960 אלפי ש"ח לעומת מזומנים ששימשו בסך של 16,355 אלפי ש"ח בשנת 2014.

פעילות השקעה - בשנת 2015 השקיעה החברה ברכוש סך של כ- 11,910 אלפי ש"ח לעומת 15,359 אלפי ש"ח במהלך שנת 2014.

בנוסף קיבלה החברה סך של 4,754 אלפי ש"ח היטלי ביוב.

מקורות המימון

ההתחייבויות לזמן ארוך כולל חלויות שוטפות (החוב הפיננסי) ליום 31 בדצמבר 2015 הינו 71,939 אלפי ש"ח לעומת 77,287 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014.

יחסים פיננסיים

סך ההון העצמי מהמאזן ליום 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 הינו 33% ו- 30% בהתאמה.

היחס השוטף של החברה ליום 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 הינו 3.04 ו- 3.12 בהתאמה.

החוב הפיננסי נטו (החוב הפיננסי בניכוי מזומנים ופיקדונות) ליום 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 הסתכם לסך של 26,945 אלפי ש"ח ו- 40,170 אלפי ש"ח בהתאמה.

ההון החוזר של החברה ליום 31 בדצמבר 2015 ו- 2014 הסתכם לסך של 38,869 אלפי ש"ח ו- 37,184 אלפי ש"ח בהתאמה.

חלק ה - פרטים נוספים :

דירקטוריון החברה

בשנת הפעילות הנוכחית של החברה קיים הדירקטוריון 6 ישיבות .

גילוי בדבר המבקר הפנימי בתאגיד

המבקר הפנימי בתאגיד - משרד הוגן גינצבורג יודלביץ ושות' רו"ח. מועד תחילת עבודתו הינו 30 בינואר 2012. היקף העבודה הוא בנושאים הגלשה, פרויקטים, מט"ש- יישום המלצות 2012 כפי שאושר בוועדת ביקורת מיום 17.1.2015. שעות העבודה המוערכות הינן כ - 300 שעות על בסיס שנתי.

דרך המינוי

המבקר הפנימי נבחר בהליך של הצעת מחיר ואושר ע"י הדירקטוריון.

האם המבקר הפנימי הוא עובד התאגיד או אדם המעניק שירותי ביקורת פנים מטעם גורם – המבקר הפנימי אינו עובד התאגיד.

השיקולים בקביעתה של תוכנית הביקורת השוטפת והרב שנתית בתאגיד-

תוכנית הביקורת נקבעים ע"י ועדת הביקורת באישור הדירקטוריון. המבקר הפנימי ערך סקר סיכונים יסודי לחברה בהתאם להחלטת הדירקטורים והממונה על התאגידים. הדירקטוריון קבע תוכנית ביקורת רב שנתית עפ"י סקר הסיכונים הנ"ל.

התקנים המקצועיים על פיהם עורך מבקר הפנים את הביקורת-

הביקורת נערכת על פי התקנים המקצועיים לביקורת פנימית של לשכת המבקרים הפנימיים בישראל.

זהות הממונה הארגוני על המבקר הפנימי-

הממונה על המבקר הפנימי הינה וועדת הביקורת .

הגשת דוחות ביקורת ע"י מבקר פנים –

במהלך שנת 2015 הגיש מבקר הפנים 4 דו"חות ביקורת בהתאם לתוכנית העבודה שאושרה כלהלן : דו"ח ביקורת פנים בנושא מערכות מידע. דו"ח מעקב יישום המלצות הביקורת בנושא המט"ש. דו"ח מעקב יישום המלצות הביקורת בנושא הזרמת שפכים וקולחים לנחל. דו"ח מעקב יישום המלצות הביקורת בנושא הפרויקטים.

פרטים אודות הביטוח:

תקופת הביטוח	סכום הפרמיה בש"ח	הסכום המבוטח בש"ח	מהות
1.3.2015-28.2.2016	238,725	92,630,000	אש מורחב
1.3.2015-28.2.2016	65,000	20,000,000	צד שלישי
1.3.2015-28.2.2016	4,400	20,000,000	חבות מעבידים
1.3.2015-28.2.2016	40,000	5,000,000	אחריות המוצר
1.3.2015-28.2.2016	40,000	5,000,000	אחריות מקצועית
1.3.2015-28.2.2016	4,000	200,000	כספים
	<u>392,125</u>		סה"כ ביטוח עסק

*- בנוסף קיימת פוליסת ביטוח נושאי משרה בגובה 10 מיליון \$, אשר הפרמיה בגינה \$9,000.

פרטים לגבי התגמולים שניתנו לכל אחד מחמשת בעלי התגמולים הגבוהים ביותר מנושאי המשרה בחברה(כולל עובדים מושאלים):

תגמולים אחרים					פרטי מקבל התגמולים			
סה"כ	דמי שכירות	ריבית	מענק	שכר בש"ח		שיעור החזקה בהון התאגיד	היקף משרה	תפקיד
				2014	2015			
406,334	-	-	-	364,187	406,334	-	100%	מפעיל מט"ש
350,895	-	-	-	337,031	350,895	-	100%	מנהל תפעול מים וביוב
313,052	-	-	-	271,068	313,052	-	100%	מנהל מט"ש
300,788	-	-	-	231,450	300,788	-	100%	עובד שטח ביוב
253,885	-	-	-	253,441	253,885	-	100%	לבורנטית מט"ש

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

א. דו"ח חייבים ואחוז גבייה שוטף - הנתונים מתייחסים ל - 31 בדצמבר לכל שנה כולל מע"מ:

שנת כספים	חיוב שוטף	עדכונים / תיקונים	חיוב לאחר תיקונים	גביה שוטפת	אחוז גבייה שוטף
2013	43,295		43,295	40,705	94%
2014	37,740	973	38,713	36,620	95%
2015	36,612		36,612	35,052	96%

ב. דו"ח חייבים ואחוז גבייה מצטבר - הנתונים מתייחסים ל - 31 בדצמבר לכל שנה כולל מע"מ:

שנה	חיוב לאותה שנה - מתוקן	ריבית צרכנים בגין חיובי אותה שנה	סך גביה כולל ריבית נכון ל - 31.12.2015	יתרת חייבים לא כולל מע"מ	אחוז גבייה מצטבר
2013	43,295		43,293	1	100%
2014	38,713		38,671	42	100%
2015	36,612		35,052	1,560	96%
סה"כ	118,619		117,017	1,602	

יתרת לקוחות 1,602 אלפי ש"ח ללא הכנסות לקבל וללא הפרשה לחובות מסופקים.

פרטים לגבי עסקאות עם בעל עניין:

ליום 31 בדצמבר
2014 2015
 (אלפי ש"ח)

א. יתרות

בעלי מניות - חשבון שוטף (ביאור 4) (5,058) (2,794)

ב. עסקאות

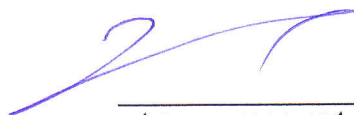
עסקאות עם עיריית כפר סבא

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
(אלפי ש"ח)		
1,113	752	הכנסות מאגרות מים וביוב
2,522	2,482	עובדים
-	24	ארנונה
24	24	מוקד עירוני
1,089	924	הוצאות מימון בגין הלוואות בעלים
3	-	שונות


עסקאות עם מועצה מקומית כוכב יאיר צור יגאל

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

677	594	הכנסות מאגרות מים וביוב
1	-	שונות



 אלעד תמרי, מנכ"ל



 צביקה צרפתי, יו"ר הדירקטוריון