

מי ברק תאגיד המים והביוב של בני ברק בע"מ

דו"ח תקופתי

ליום 31 בדצמבר 2017

דוח הדירקטוריון

דוחות כספיים

זינגר ושות' – רואי חשבון

דו"ח הדירקטוריון לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דו"ח הדירקטוריון של חברת מי ברק בע"מ לשנת 2017 שנת הפעילות השביעית של החברה.

חלק א' – תיאור החברה וסביבתה העסקית.

1. תיאור תמציתי של החברה:

א. חברת מי ברק בע"מ הוקמה ביום 24 בספטמבר 2008, בהתאם להוראות חוק תאגידי מים וביוב התשס"א - 2001, לצורך מתן שירותי אספקת מים ומתן שירותי סילוק ביוב בתחום העיר בני-ברק. החברה החלה בפעילות עסקית ביום 1 בינואר 2009.

ב. מבנה ההחזקות של החברה:

החברה התאגדה כחברה פרטית בבעלות מלאה ובשליטה של עיריית בני ברק.

ג. תחומי הפעילות העיקריים של החברה:

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

ד. הקמת החברה והתפתחותה:

החברה החלה לפעול ביום 1 בינואר 2009. ביום זה הועברו נכסים הקשורים למשק המים והביוב, מעיריית בני ברק, לחברה עפ"י הסכם שנחתם. עפ"י ההסכם, שווי הנכסים המועברים מסתכם לסך של 77,083 אלפי ש"ח אשר מתוכם סך של 46,250 אלפי ש"ח כנגד הקצאת מניות, סך של 23,125 אלפי ש"ח כנגד הלוואה, וסך של 7,708 אלפי ש"ח כנגד שטר הון, עפ"י ההסכם שטר ההון יהפוך להלוואת בעלים בעת שהתאגיד יהפוך לתאגיד אזורי. התמורה דלעיל נקבעה על בסיס מפקד נכסים שנערך ע"י העירייה ואושר ע"י רשות המים. המפקד כלל פירוט הנכסים המועברים. שווי הנכסים לצורך המפקד נקבע עפ"י כללים, שנקבעו ע"י שר הפנים ושר האוצר. בכללים נקבע כי שווי הנכסים המועברים ייקבע על בסיס ערכי כנון מופחתים של אותם נכסים. הכללים כוללים פירוט נכסים שונים ועקרונות התמחור לגביהם, לרבות תמחור זכויות מים שיעשה עפ"י מחירון חברת מקורות. כמו כן, נקבע בכללים אורך החיים של הנכסים השונים, לצורך חישובי פחת. בכללים עוד נקבע 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 המים, 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 בבני ברק. החברה פועלת כחברה עסקית לכל דבר ועניין, רשומה כעוסק מורשה לצורכי מע"מ ונישומה במס הכנסה.

ה. הסביבה העסקית

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

1. החלטות רשות המים:

ביום 1 בינואר 2010 פורסמו ברשומות כללי מים חדשים (תעריפים לשירותי מים וביוב והקמת מערכות מים או ביוב), התשי"ע-2009 אשר עודכנו מספר פעמים במהלך השנים 2010-2012 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).

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

להלן תעריפי מכירת המים ורכישת המים לשנים 2017 ו-2016:

מכירת המים

<u>ינואר - מאי</u>	<u>יוני - דצמבר</u>	<u>ינואר - יוני</u>	<u>יולי - דצמבר</u>	
<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2016</u>	
6.546	5.595	6.561	6.546	צריכה ביתית א'
10.536	10.536	10.560	10.536	צריכה ביתית ב'
5.883	5.869	5.883	5.869	גינון ציבורי בהקצבה
8.533	8.533	8.553	8.533	מוסדות ציבור

רכישת המים

<u>ינואר - מאי</u>	<u>יוני - דצמבר</u>	<u>ינואר - יוני</u>	<u>יולי - דצמבר</u>	
<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2016</u>	
0.713	0.3	0.968	0.965	מקורות א'
4.186	3.607	4.383	4.373	מקורות ב'
3.662	3.66	3.644	3.636	מקורות גינון ציבורי

2. החלטות משרדים ממשלתיים אחרים :

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

3. שינויים בחבות המס של תאגידי מים וביוב:

- א. במסגרת סעיף 1 לתיקון פקודת מס הכנסה, נקבע כי הכנסתה של רשות מקומית מדיבידנד מרווחי תאגיד מים וביוב המחולק בשנות המס 2011 עד 2018 (להלן: "תקופת ההטבה") לרשות המקומית המחזיקה באמצעי שליטה באותו תאגיד – פטורה ממס. כמו כן, נקבע כי הכנסתה של רשות מקומית מריבית שנצברה בתקופת ההטבה ומשולמת בתקופת ההטבה על ידי תאגיד מים וביוב לרשות המקומית המחזיקה באמצעי שליטה בו, בשל הלוואה שנתנה אותה רשות מקומית לתאגיד המים והביוב – פטורה גם היא ממס. לעניין זה, "תאגיד מים וביוב" משמעו חברה שהוקמה לפי חוק תאגידי מים וביוב שרשות מקומית, אחת או יותר, מחזיקה בכל אמצעי השליטה בה. תחילתן של ההוראות שבסעיף 1 לתיקון פקודת מס הכנסה נקבעה ביום 1 בינואר 2011.
- ב. במסגרת סעיף 2 (1) הוסף לחוק תאגידי מים וביוב סעיף 13 א' בו נקבע שבשנות המס 2011 עד 2018 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.

4. 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.

5. כללי :

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

חלק ב' - המצב הכספי

רכוש שוטף

הרכוש השוטף ליום 31 בדצמבר 2017 הסתכם לסך של 73,418 אלפי ש"ח לעומת כ- 65,969 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2016 כמפורט להלן:

מזומנים ושווי מזומנים

יתרת המזומנים ושווי המזומנים ליום 31 בדצמבר 2017, הסתכמה לסך של 6,213 אלפי ש"ח לעומת סך של 9,868 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2016. עיקר השינוי נובע מתזרים מזומנים שלילי בפעילות שוטפת.

צרכנים

יתרת הצרכנים (לקוחות) ליום 31 בדצמבר 2017 הסתכמה לסך של 54,197 אלפי ש"ח לעומת כ- 53,054 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2016 להלן פירוט לקוחות-צרכנים בדו"ח הכספי.

יתרה ליום 31 בדצמבר

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
53,054	54,197	יתרת חייבים בדו"ח הכספי
		<u>בניכוי:</u>
728	854	המחאות לגביה
3,323	3,859	כרטיסי אשראי
17,974	17,722	הכנסות לקבל
		<u>בתוספת:</u>
<u>99,297</u>	<u>110,576</u>	הפרשה לתומ"ס
<u>130,326</u>	<u>142,336</u>	יתרת צרכנים שטרם נגבו

אחוזי הגביה (שוטף ומצטבר) מפורטים בטבלה המפורטת.
למועד דוח זה מספר הצרכנים בתחום פעילות החברה הינו כ – 43,000 צרכנים, ולמיטב ידיעת החברה מספר התושבים בתחום פעילותה הינו כ – 200,000 תושבים.

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

א. דוח חייבים ואחוזי גביה שוטפים- הנתונים מתייחסים ל 31 דצמבר לכל שנה .				
שנת כספים	חיוב מקורי	סה"כ גביה שוטפת נכון ל - 31 בדצמבר	אחוז גביה שוטף	
2014	111,188	82,749	74%	
2015	104,010	77,151	74%	
2016	102,705	77,179	75%	
2017	99,405	75,366	76%	
ב. אחוזי גביה מצטברים נכון ליום 31.12.2017				

שנת כספים	סה"כ חייבים כולל תיקונים	ריבית שנגבתה	גביה	יתרה	אחוז גביה מצטבר
עד 2013	447,952	2,364	389,560	60,756	86%
2014	108,892	594	91,385	18,101	83%
2015	103,372	297	85,345	18,324	82%
2016	102,327	438	83,455	19,310	81%
2017	99,405	163	75,366	24,202	76%
סה"כ	861,948	3,856	725,111	140,693	84%

חייבים ויתרות חובה

יתרת החייבים ויתרות חובה ליום 31 בדצמבר 2017 הסתכמה לסך של 3,796 אלפי ש"ח לעומת 664 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2016. עיקר השינוי נובע מחייבים בגין הפרשי כמות מוכרת שלא הוקצתה בשנת 2017.

רכוש קבוע ורכוש בהקמה

הרכוש הקבוע והרכוש בהקמה נטו של החברה ליום 31 בדצמבר 2017 הסתכם לסך של 114,359 אלפי ש"ח, לעומת 105,910 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2016. במהלך השנה הושקעו ברכוש קבוע ורכוש בהקמה כ- 14,846 אלפי ש"ח. הפחת שנזקף בשנת 2016 הינו 6,397 אלפי ש"ח.

ספקים ונותני שירותים

יתרת הספקים ונותני השירותים ליום 31 בדצמבר 2017 הסתכמה לסך של 22,581 אלפי ש"ח לעומת 21,498 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2016.

זכאים ויתרות זכות

יתרת הזכאים ויתרות זכות כולל עובדים ומוסדות שכר ליום 31 בדצמבר 2017 הסתכמה לסך של 11,130 אלפי ש"ח לעומת 12,740 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2014.

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 2017 הסתכמה בכ- 80,603 אלפי ש"ח לעומת יתרה של 63,191 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2016, גידול של כ- 17,412 אלפי ש"ח מתוכם נזקפו לדוח רווח והפסד בשנת 2017 כהכנסות מהיטלים, סך של כ- 3,357 אלפי ש"ח ויתרת הגבייה נזקפה ליתרת ההתחייבות.

הלוואה לזמן ארוך עיריית בני ברק

יתרת ההלוואה מעיריית בני ברק, כולל חלויות שוטפות, ליום 31 בדצמבר 2017 הסתכמה לסך של 2,774 אלפי ש"ח לעומת 3,236 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2016. הקיטון נובע מפירעון שוטף.

הלוואה לזמן ארוך מתאגיד בנקאי

יתרת ההלוואות מתאגיד בנקאי כולל חלות שוטפת ליום 31 בדצמבר 2017 הסתכמה לסך של 11,377 אלפי ש"ח לעומת 12,311 אלפי ש"ח בשנת 2016. הקיטון נובע מפירעון שוטף של קרן ההלוואה.

שטר הון נדחה

יתרת שטר הון לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016 הינו 7,708 אלפי ש"ח. עפ"י ההסכם שטר הון יהפוך להלוואה במועד בו החברה תהפוך לתאגיד אזורי (בכפוף לאישור הממונה).

הון עצמי

ההון העצמי של החברה לימים 31 בדצמבר 2017 הסתכם לסך של 61,410 אלפי ש"ח לעומת סך של כ- 61,174 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2016. התנועה בהון נקי בסך של 236 אלפי ש"ח. סך ההון העצמי מהמאזן לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016 הינם 30% ו- 33% בהתאמה. היחס השוטף של החברה לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016 הינו 1.8 ו- 1.6 בהתאמה.

חלק ג'-תוצאות הפעילות העסקית

<u>לשנה שנסתיימה</u>		<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר 2016</u>		<u>ביום 31 בדצמבר 2017</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>אלפי ש"ח</u>	<u>%</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
100	84,762	100	87,550	הכנסות
<u>69</u>	<u>58,237</u>	<u>74</u>	<u>64,984</u>	עלות השירותים
31	26,525	26	22,566	רווח גולמי
22	18,822	19	16,178	עלויות גביה
<u>6</u>	<u>4,699</u>	<u>5</u>	<u>4,866</u>	הנחלה וכלליות
4	3,004	2	1,522	רווח הפעלה
8	(6,403)	-	-	הוצאות אחרות
=	<u>(257)</u>	<u>1</u>	<u>(750)</u>	הוצאות מימון, נטו
(4)	(3,656)	1	772	רווח (הפסד) לפני מיסים
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>536</u>	מיסים על הכנסה
<u>(4)</u>	<u>(3,656)</u>	=	<u>236</u>	רווח (הפסד) נקי לשנה

כללי:

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

אספקת המים

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

פרטים לגבי הכנסות ועלויות:

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>		
<u>44,955</u>	<u>45,303</u>	הכנסות
<u>12,311</u>	<u>14,673</u>	תוצאות הפעילות רווח

הכנסות מים:

הכנסות ממכירת מים בשנת 2017 הסתכמו לסך של 45,303 אלפי ש"ח לעומת הכנסות של 44,955 אלפי ש"ח בשנת 2016. עיקר השינוי נובע מגידול בכמויות המים הנמכרות.

עלות מכירת המים:

עלות מכירת המים בשנת 2017 הסתכמה לסך של 30,630 אלפי ש"ח לעומת 32,644 אלפי ש"ח בשנת 2016 ירידה של 2,014 אלפי ש"ח. עיקר השינוי נובע מירידה בתעריף מקורות החל מחודש יוני 2017.

רכישת מים והפקת בארות:

בהתאם להוראות הדין ומטרות החברה, החברה מחוייבת לקיים אספקה תקינה של מים לצרכנים בקריטריונים שהוגדרו בחוק.

רצ"ב דוח מקורות ושימושים במים לשנים 2017 ו- 2016 באלפי מ"ק

לשנה שנסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>מ"ק</u>	<u>מ"ק</u>

מקורות המים:

8,472	9,564	סה"כ קניית מים ממקורות
<u>3,020</u>	<u>2,286</u>	סה"כ הפקת מים
11,492	11,850	
-----	-----	

שימושים במים:

7,981	8,288	צריכת מים למגורים
117	104	גינון ציבורי
619	592	מוסדות רשות מקומית
71	69	בריאות ובתי תולים
716	741	מסחר ומלאכה
70	68	בניה
<u>1,597</u>	<u>1,534</u>	צריכות אחרות
11,171	11,396	סה"כ שימושים השנה
-----	-----	
<u>320</u>	<u>454</u>	סה"כ פחת שנתי במ"ק
<u>2.8%</u>	<u>3.8%</u>	סה"כ פחת שנתי ב - %

סילוק ביוב

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

פרטים לגבי הכנסות ועלויות:

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>		
<u>39,807</u>	<u>42,247</u>	הכנסות
<u>14,214</u>	<u>7,893</u>	תוצאות הפעילות- רווח

הכנסות ביוב:

הכנסות מסילוק ביוב בשנת 2017 הסתכמו לסך של 42,247 אלפי ש"ח לעומת הכנסות של כ- 39,807 אלפי ש"ח בשנת 2016 גידול של 2,440 אלפי ש"ח הנובע בעיקר מעליה בתעריף הביוב.

עלות סילוק הביוב:

עלות סילוק הביוב בשנת 2017 הסתכמה בכ- 34,354 אלפי ש"ח לעומת 25,593 אלפי ש"ח בשנת 2016 עיקר השינוי נובע מגידול בתעריף טיהור השפכים.

עלויות גביה וחובות מסופקים:

עלויות גביה וחובות מסופקים בשנת 2017 הסתכמו לסך של 16,178 אלפי ש"ח לעומת סך של 18,822 אלפי ש"ח בשנת 2016.

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות לשנת 2017 היוו כ- 5% לעומת סך של 6% בשנת 2016.

הוצאות המימון, נטו

הוצאות מימון, נטו בשנת 2017 הסתכמו לסך של 750 אלפי ש"ח לעומת סך של 257 אלפי ש"ח בשנת 2016. הגידול נובע בעיקר מריבית מס הכנסה בעקבות סגירת שומות החברה לשנת 2010.

הוצאות אחרות:

לא היו הוצאות אחרות בשנת 2017. לעומת סך של 6,273 אלפי ש"ח בשנת 2016. שנבעו מהפרשה לתומ"ס בגין שנים קודמות.

חלק ד' - נזילות ומקורות המימון

תזרים מזומנים

- א. יתרת המזומנים ושווי המזומנים של החברה ליום 31 בדצמבר 2017 עמדה על 6,213 אלפי ש"ח לעומת 9,868 בשנת 2016.
- ב. פעילות שוטפת – תזרים המזומנים ששימשו למפעילות שוטפת (תזרים שלילי) של החברה בשנת 2017 הסתכם לסך של כ- 8,455 אלפי ש"ח לעומת תזרים מזומנים חיובי בסך של 5,988 בשנת 2016.
- פעילות השקעה - בשנת 2017 השקיעה החברה בתשתיות מים וביוב סך של כ- 14,846 אלפי ש"ח וברכוש קבוע סך של כ- 7,401 אלפי ש"ח.
- תקבולים מהיטלי הקמה בשנת 2017 הסתכמו לסך של 20,769 אלפי ש"ח לעומת 17,487 אלפי ש"ח בשנת 2016.
- פעילות מימון – תזרים המזומנים לפעילות מימון של החברה הסתכם לסך של 1,123 אלפי ש"ח.

מקורות המימון

ההתחייבויות לתאגידים בנקאיים לבעל שליטה כולל חלויות שוטפות (החוב הפיננסי) לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016 הינם 19,528 ו- 20,651 אלפי ש"ח בהתאמה.

החוב הפיננסי נטו (החוב הפיננסי בניכוי מזומנים ופיקדונות) לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016 הסתכם לסך של 13,315 אלפי ש"ח ו- 10,783 אלפי ש"ח בהתאמה.

ההון החוזר של החברה לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016 הסתכם לסך של 33,034 אלפי ש"ח ו- 25,231 אלפי ש"ח בהתאמה.

1. פרטים אודות ביטוח החברה:

הסכומים בש"ח

<u>תקופה הביטוח</u>	<u>סכום הפרמיה</u>	<u>הסכום המבוטח</u>	<u>מהות הביטוח</u>
1.8.17-31.7.18	87,150	40,000,000	אש מורחב
1.8.17-31.7.18	5,00	20,028,114	חבות מעבידים
1.8.17-31.7.18	80,000	20,000,000	צד שלישי
1.8.17-31.7.18	65,000	1,000,000	אחראיות מקצועית
1.8.17-31.7.18	95,000	20,000,000	אחריות מוצר
1.8.17-31.7.18	500	50,000	כספים
1.8.17-31.7.18	5,000	200,000	נאמנות
1.8.17-31.7.18	2,130	740,000	ציוד אלקטרוני
1.8.17-31.7.18	5,000	5,000,000	שבר מכני
1.8.17-31.7.18	19,694	8,000,000	נושאי משרה

2. פרטים לגבי התגמולים שניתנו לכל אחד מנושאי המשרה בתגמולים הגבוהים ביותר בחברה .

תגמולים אחרים					פרטי מקבל התגמולים			
סה"כ	דמי שכירות	ריבית	מענק	שכר בש"ח		שיעור החזקה בהון התאגיד	היקף משרה	תפקיד
				2016	2017			
559,331	-	-	-	562,899	559,331	-	100%	מנכ"ל
389,185	-	-	-	385,688	389,185	-	100%	מנהל כספים
365,290	-	-	-	361,885	365,290	-	100%	מנהל תפעול

3. פרטים לגבי עסקאות עם בעל עניין:

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
5,931	6,539	הכנסות מאגרות מים וביוב
	2,244	סל לתלמיד
3,377	3,554	עובדים
659	676	ארנונה
180	180	מוקד עירוני
527	605	הוצאות מימון
172	108	הכנסות מעבודות לעירייה

התחייבויות תלויות

1. היזון חוזר -

על פי כללי תאגידי המיס וביוב (חישוב עלות שירותי מיס וביוב והקמת מערכת מיס או ביוב) תשי"ע 2009, החברה זכאית להקצאת כמות מיס בסיסית (3.5 מ"ק לנפש לחודש) על פי כמות התושבים ובהפחתת עודף הקצבה משנה קודמת. לדעת רשות המיס על התאגיד לייצור הפרשה אשר תתבסס על הפער המצטבר בין הכמות המוכרת שנרכשה ממקורות לבין הכמות המוכרת שנמכרה לצרכנים בפועל. התאגיד סבור כי לא נוצר לו עילה לרשום התחייבות כאמור וזאת בהתאם לנוסח הכללים הני"ל (סעיף 24) ולפיכך לא כלל במסגרת דוחות כספיים אלו הפרשה בגין פער הכמויות כאמור.

הסכום השנוי במחלוקת, עפ"י עמדת רשות המיס מסתכם לסך של 5,095 אלפי ש"ח (1.468 אלפי מ"ק).

בנוסף פרסמה רשות המיס ביום 10 באפריל 2016 כללים בדבר יעוד רווחים. על פי כללים אלה לצורך קביעת הרווחים המותרים לחלוקה, יש להפחית (בנוסף להתאמות נוספות) את סכומי ההיזון החוזר (על פי עמדת רשות המיס) בעד התקופה עד לתאריך הדוחות הכספיים.

2. סמוך לסוף השנה החליטה מועצת העיר בני ברק להשתתף בעלות המיס של תלמידים במוסדות התורה, ועל סך של 60 ש"ח לשנה.

נכון למועד חתימת הדוחות הכספיים, פרעה העירייה סך של 1.5 מ' ש"ח ע"ח התקציב.

3. תביעה של נתיבי ישראל על שימוש במרכז הלוגיסטי סכום התביעה כ – 1 מ' ש"ח. התאגיד סבור כי ככל שיקבע שיש על התאגיד לשלם, התשלום יכול על העירייה כמשכורת הנכס.

4. שומת מס

ביום 26.1.2014 התקבלו במשרדי החברה שומות לפי מיטב השפיטה בקשר עם שנת המס 2010. החברה הגישה השגה על שומות אלו.

בחודש 9/2016 הוציאה רשות המיסים, צו בגין שנה זו. על הצו הוגש ערעור לבית המשפט. עיקר המחלוקת בין רשות המיסים והחברה נסוב על דרישת מס הכנסה להכיר הכנסות החברה מהיטלי פיתוח כהכנסות שוטפות אשר יוכרו ברווח והפסד בשנה בו ניגבו, בנוסף רשויות מס הכנסה לא מכירות בשיטת הפחתת הרכוש אשר נרכש מהעירייה בטענה כי מדיניות ההפחתה שנקטה החברה אינה תואמת את הוראות החוק.

החברה פעלה על פי הנחיות רשות המיס בסוגיות הני"ל.

בתחילת שנת 2018 הגיע החברה לסיכום עם מס הכנסה לפיו תשלם החברה 800 אלפי ש"ח כולל ריבית והצמדה ובכך תם ההליך המשפטי.


מ' ז'ז' צ'לניק, מנכ"ל


מ' ישראל אירנשטיין, יו"ר הדירקטוריון