

דוח הדירקטוריון לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון של חברת מי שיקמה בע"מ לשנת 2023, שנת הפעילות השש עשרה של החברה.

חלק א' - תיאור החברה וסביבתה העסקית:

א. תיאור תמציתי של החברה:

חברת מי שיקמה בע"מ הוקמה ביום 11 באוקטובר 2007 והחלה את פעילותה העסקית ביום 1 בינואר 2008.

החברה פועלת במסגרת רישיון הפעלה שניתן לה ע"י הממונה על תאגידי המים והביוב ביום 14 באוקטובר 2007.

ב. מבנה ההחזקות של החברה:

החברה התאגדה כחברה פרטית בבעלות עיריית חולון והמועצה המקומית אזור. ביום 1 ביולי 2011 נתקבל רישיון הפעלה מתוקן מאת הממונה המאשר את העברת פעילות המים והביוב מהמועצה המקומית בית דגן לחברה. בהתאם לזאת רכשה החברה את נכסי המים והביוב אשר שימשו את המועצה המקומית בית דגן. ביום 1 בפברואר 2013 נתקבל רישיון הפעלה מתוקן מאת הממונה המאשר את העברת פעילות המים והביוב מעיריית אור יהודה לחברה. בהתאם לזאת רכשה החברה את נכסי המים והביוב אשר שימשו את עיריית אור יהודה.

ג. תחומי הפעילות העיקריים של החברה:

פעילות החברה, כמפורט במטרות החברה, מסמכי ההתאגדות וברישיון הפעלה שניתן לחברה הינן: מתן שירותי מים ושירותי ביוב לצרכנים, טיפול, תחזוקה, תפעול ופיתוח משק המים והביוב של הרשויות המקומיות, חולון, אזור ובית דגן 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 קידוח ושאיבה, השבחת מים) בהתאם לצפי גידול האוכלוסייה, צרכי התחזוקה השוטפת של המתקנים, וכן התקשרות עם צדדים שלישיים להבטחת השירותים האמורים – תחזוקת ציוד, אספקת 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 2008. ביום זה הועברו נכסים הקשורים למשק המים והביוב, מעיריית חולון והמועצה המקומית אזור.

עפ"י ההסכמים, שווי הנכסים המועברים הסתכם לסך של 197,009 אלפי ש"ח אשר מתוכם סך של 118,206 אלפי ש"ח כנגד הקצאת מניות החברה לרשויות וסך של 78,803 אלפי ש"ח כנגד הלוואה.

ביום 1 ביולי 2011 צורף משק המים והביוב של בית דגן לחברה. שווי הנכסים המועברים הסתכם לסך של 11,205 אלפי ש"ח מתוך זה סך של 6,723 אלפי ש"ח כנגד הקצאת מניות וסך של 4,482 אלפי ש"ח כנגד הלוואה.

ביום 1 בפברואר 2013 צורף משק המים והביוב של אור יהודה לחברה. שווי הנכסים המועברים הסתכם לסך של 28,957 אלפי ש"ח מתוך זה סך של 11,583 אלפי ש"ח הינם הלוואה וסך של 17,374 אלפי ש"ח כנגד הקצאת מניות.

התמורה דלעיל נקבעה על בסיס מפקד נכסים שנערך ע"י הרשויות 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 כינון 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 נקבע עוד, כי במקרה בו לא ניתן לספק עלות בפועל בשל נסיבות שונות, יעשה התמחור עפ"י המחירוני 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 בחולון באזור ובבית דגן. 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 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:

1. החלטות רשות המים:

א. ביום 1 בינואר 2010 פורסמו כללי מים חדשים (תעריפים לשירותי מים וביוב והקמת מערכות מים או ביוב) התשי"ע-2009, אשר עודכנו מספר פעמים במהלך השנים 2010-2023 במסגרת רפורמה בתעריפי המים והביוב, וקבעו את העקרונות הבאים:

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 (עד 2015).
5. תעריף מים נפרד לגינון הציבורי.
6. תעריף מים נפרד למוסדות ציבור (עודכן ביום 1 ביולי 2011).

ב. ביום 1 בינואר 2010 פורסמו כללי מים חדשים (תעריפים המסופקים על ידי חברת מקורות) התשי"ע - 2009, אשר קבעו מחיר מדורג לצרכנים הביתיים תעריף נפרד לתעשייה (עד 2015) ותעריף נפרד לגינון העירוני. תעריפי המים לתאגידי המים הינם תעריפים דיפרנציאליים.



להלן תעריפי מכירת המים ורכישת המים לשנים 2022 ו- 2023:

מכירת המים

<u>ינואר – מרץ</u> <u>2023</u>	<u>אפריל - יוני</u> <u>2023</u>	<u>יולי- דצמבר</u> <u>2023</u>	<u>ינואר- יוני</u> <u>2023</u>	<u>יולי – דצמבר</u> <u>2023</u>	
6.732	6.548	6.749	6.422	6.502	צריכה ביתית א' (כולל ביוב)
12.018	12.018	12.387	11.528	11.608	צריכה ביתית ב' (כולל ביוב)
6.948	6.948	7.161	6.631	6.711	גינון ציבורי בהקצבה
9.875	9.875	10.178	9.458	9.538	מוסדות ציבור

רכישת המים

<u>ינואר – מרץ</u> <u>2023</u>	<u>אפריל - יוני</u> <u>2023</u>	<u>יולי- דצמבר</u> <u>2023</u>	<u>ינואר- יוני</u> <u>2023</u>	<u>יולי – דצמבר</u> <u>2023</u>	
0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	מקורות א'
4.753	4.523	4.946	4.550	4.586	מקורות ב'
5.065	5.065	5.224	4.833	4.877	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. בשנות המס 2011-2022 הכנסות החברה פטורות ממס.
- ב. המיסים השוטפים לשנים 2023 ואילך מחושבים על ההכנסה החייבת לצורכי מס של החברה שונה מהרווח לפני מיסים על ההכנסה, בשל הכללת או אי הכללת פרטי ההכנסות והוצאות אשר חייבים במס או ניתנים לניכוי בתקופות דיווח שונות.
- ג. מיסים נדחים- בהתאם להוראת רשות המיס, חישוב המיסים הנדחים יערך על בסיס הפרשים שקיימים בבסיס המדידה החשבונאי בין בסיס המס בגין התקופה שלאחר 1 בינואר 2023. לא נוצרו מיסים נדחים ביחס להפרשים בתקופת הפטור.
- ד. שיעור מס החברות לשנים 2023 ואילך הינו 23%.

4. החלטות המשרד לאיכות הסביבה:

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

5. תיאגוד אזורי:

- בחדש יוני 2023 עבר בכנסת תיקון מספר 14 ותיקון מספר 15 לחוק תאגידי מים וביוב, השינויים המרכזיים שגובשו במסגרת התיקונים הללו הינם :
- א. הגדרת מועד קבוע להשלמת התיאגוד האזורי ל – 1 בינואר 2025.
- ב. הגדרת מועד קבוע להשלמת תיאגוד של רשויות לא מתואגדות ל – 1 במאי 2024.
- ג. ביטול חובת ההתאגדות למספר מקסימלי של 30 תאגידים, אי התניית חלוקת דיבידנדים במימוש שלבי ההקמה וההצטרפות לתאגיד אזורי (מעשית מתן אפשרות לחלוקתם לאלתר).
- ד. פטור ממס על דיבידנד, מס חברות, מס בגין הכנסות מריבית על הרווחים שנצברו עד לסוף שנת 2022 ושיחולקו במהלך שנת 2023.

6. כללי :

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



חלק ב' - המצב הכספי

רכוש שוטף

הרכוש השוטף ליום 31 בדצמבר 2023 הסתכם לסך של 69,398 אלפי ש"ח לעומת סך של 77,149 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022 כמפורט להלן:

מזומנים ושווי מזומנים

יתרת המזומנים ושווי המזומנים ליום 31 בדצמבר 2023 הסתכמה לסך של 4,013 אלפי ש"ח לעומת סך של 16,890 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022 עיקר השינוי נובע מירידה בתזרים מפעילות ההשקעה.

צרכנים

יתרת הצרכנים (לקוחות) ליום 31 בדצמבר 2023 הסתכמה לסך של 57,839 אלפי ש"ח לעומת סך של 59,150 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022. עיקר השינוי נובע מגידול בחובות המסופקים כנגד גידול בהכנסות לקבל ההוצאה השנתית לחובות מסופקים הסתכמה לסך של 2,439 אלפי ש"ח לעומת סך של 732 אלפי ש"ח בשנת 2022.



רצ"ב דוח גיול חובות כולל מע"מ וכולל יתרות רשיות.

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

שנת כספים	חיוב שוטף	גביה שוטפת	אחוז גביה שוטף
2020	173,268	158,382	91.4%
2021	179,764	166,892	92.8%
2022	176,870	165,444	93.5%
2023	189,074	175,958	93.1%

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

שנה	חיוב לאותה שנה - מתוקן נכון ל - 12.2023	ריבית צרכנים בגין חיובים מצטברים	סך גביה כולל ריבית נכון ל - 31.12.2023	יתרת חייבים כולל מע"מ	אחוז גביה מצטבר
עד 2019	1,761,954	32,206	1,764,777	29,383	98.4%
2020	171,224	972	169,150	3,046	98.2%
2021	178,602	756	176,138	3,220	98.2%
2022	175,346	483	172,509	3,320	98.1%
2023 (*)	188,678	397	175,957	13,118	93.1%
סה"כ	2,475,804	34,814	2,458,531	52,087	97.9%

(*) לא כולל חיוב בסך של 26,746 אלפי ש"ח שנירשם במערכת הגביה בסוף חודש דצמבר 2023.



רכוש קבוע

הרכוש הקבוע נטו של החברה ליום 31 בדצמבר 2023 הסתכם לסך של 455,341 אלפי ש"ח לעומת סך של 411,952 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022. הנתונים כוללים את נתוני מצבת הנכסים ששימשה את עיריית חולון, עיריית אור יהודה והמועצה המקומית אזור והמועצה המקומית בית דגן, במתן שירותי המים והביוב, ערב הקמת והפעלת החברה אשר הועברו לחברה בערכם המופחת וזאת עפ"י כללי הממונה על התאגידיים השקעות וגריעות שבוצעו מאז. התנועה בסעיף רכוש קבוע השנה כוללת תוספת סך של 64,361 אלפי ש"ח ופחת בסך של 20,972 אלפי ש"ח.

רכוש בהקמה

הרכוש בהקמה של החברה ליום 31 בדצמבר 2023 הסתכם לסך של 52,334 אלפי ש"ח לעומת סך של 54,840 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022, סך ההשקעות נטו לשנה הסתכמו לסך של 53,198 אלפי ש"ח ורכוש שהופעל השנה הסתכם לסך של 55,704 אלפי ש"ח.

רכוש אחר

על פי הנחיות רשות המים בוצע הפחתה של נכס זכויות המים לתקופה של 10 שנים החל משנת 2020.

התחייבויות שוטפות

ההתחייבויות השוטפות ליום 31 בדצמבר 2023 הסתכמו לסך של 67,930 אלפי ש"ח לעומת סך של 57,629 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022. עיקר השינוי נובע מקבלת אשראי לזמן קצר.

התחייבויות לזמן ארוך

ההתחייבויות לזמן ארוך ליום 31 בדצמבר 2023 הסתכמו לסך של 337,793 אלפי ש"ח לעומת סך של 323,622 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022. הגידול ביתרות נובע בעיקרו מקיטון ביתרת התקבולים בגין דמי הקמה כנגד גידול ביתרות הלוואות מתאגידיים בנקאיים כמפורט להלן:



הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים

יתרת ההלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים בניכוי חלויות שוטפות ליום 31 בדצמבר 2023 הסתכמה לסך של 48,453 אלפי ש"ח לעומת סך של 23,843 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022 התנועה בהלוואות השנה כללה פירעון שוטף בסך של 5,383 אלפי ש"ח וקבלת הלוואות בנקאיות בסך של 30,000 אלפי ש"ח.

הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח ודמי הקמה

דמי ההקמה (בעבר היטלי מים וביוב) הנגבים ע"י החברה נרשמים בספרי החברה כהכנסות נדחות ומופחתים על פני 25 שנים. יתרת ההכנסות הנדחות ליום 31 בדצמבר 2023 הסתכמה בסך של 289,340 אלפי ש"ח לעומת יתרה של 294,805 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2022 קיטון של 5,465 אלפי ש"ח. אשר מתוכם נזקפו לדוח רווח והפסד של שנת 2023 הכנסות מהיטלים של 16,793 אלפי ש"ח ויתרת הגבייה נזקפה ליתרת ההתחייבות.

הון עצמי

ההון העצמי של החברה לימים 31 בדצמבר 2023 ו- 2022 הסתכם לסך של 208,764 ו- 206,339 אלפי ש"ח בהתאמה, התנועה בהון כללה רווח כולל בסך של 16,425 אלפי ש"ח וחלוקת דיבידנד בסך של 14,000 אלפי ש"ח.

סך ההון העצמי מהמאזן לימים 31 בדצמבר 2023 ו- 2022 הינו 34% ו- 35% בהתאמה. היחס השוטף של החברה לימים 31 בדצמבר 2023 ו- 2022 הינו 1.02 ו- 1.34 בהתאמה.

3. חלק ג'-תוצאות הפעילות העסקית

לשנה שנתיימה ביום 31.12.2022		לשנה שנתיימה ביום 31.12.2023		
% אחוז מסך ההכנסות	אלפי ש"ח	% אחוז מסך ההכנסות	אלפי ש"ח	
100	174,019	100	181,585	הכנסות
<u>83</u>	<u>144,467</u>	<u>83</u>	<u>151,362</u>	עלות השירותים
17	29,552	17	30,223	רווח גולמי
6	10,610	7	11,809	עלויות גביה
<u>5</u>	<u>7,849</u>	<u>5</u>	<u>8,840</u>	הנהלה וכלליות
6	11,093	5	9,574	רווח הפעלה
-	45	1	(901)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
-	422	2	2,891	הכנסות אחרות
<u>2</u>	<u>(3,946)</u>	<u>3</u>	<u>4,861</u>	מיסים על הכנסה
4	<u>7,614</u>	9	<u>16,425</u>	רווח כולל לשנה



מגזר אספקת המים

במגזר אספקת המים אחראית החברה על אספקת מים לצרכנים, תחזוקת הצנרת והמערכות הנדרשות לצורך אספקת המים. אספקת המים נעשית באמצעות רכישת מים מחברת מקורות.

פרטים לגבי הכנסות ועלויות:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
אלפי ש"ח 2022	אלפי ש"ח 2023	
83,582	88,345	הכנסות
12,674	12,143	תוצאות המגזר- רווח

בהתאם להוראות הדין ומטרות החברה, החברה מחויבת לקיים אספקה תקינה של מים לצרכנים, בקריטריונים שהוגדרו בחוק. בשנים 2022 ו-2023 סופקו בידי החברה בסך של 19,013 ו-18,786 אלפי מ"ק מים.

בשנת 2023 רכשה החברה בסך של 20,121 אלפי מ"ק לעומת סך של 19,725 אלפי מ"ק שרכשה בשנת 2022.

רצ"ב דוח מקורות ושימושים במים לשנים 2022 ו-2023 באלפי מ"ק.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023 (אלפי מ"ק)	2023 (אלפי מ"ק)	
		מקורות המים:
<u>19,725</u>	<u>20,121</u>	סה"כ קניות מים ממקורות
		שימושים במים:
14,357	14,547	צריכת מים למגורים
1,089	1,137	גינון ציבורי
683	654	מוסדות ושירותי ציבור
214	231	בריאות ובתי חולים
1,700	1,806	מסחר ומלאכה
203	175	בניה
<u>540</u>	<u>463</u>	צריכה אחרת (כולל חקלאות)
<u>18,786</u>	<u>19,013</u>	סה"כ שימושים לשנה
<u>939</u>	<u>1,108</u>	סה"כ פחת שנתי ב אלפי מ"ק
<u>4.7%</u>	<u>5.5%</u>	סה"כ פחת שנתי ב - %



פירוט מקורות ושימושים לפי רשויות

סה"כ		אזור		בית דגן		אור יהודה		חולון		
2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	
19,725	20,121	1,213	1,151	614	639	3,158	3,476	14,740	14,855	תקבולים
										שימושים
18,621	18,767	1,116	1,048	588	591	2,839	3,044	14,078	14,084	צריכה עירונית
165	246	13	15	-	1	152	230	-	-	חקלאות
18,786	19,013	1,129	1,063	588	592	2,991	3,274	14,078	14,084	
939	1,108	84	88	26	47	167	202	662	771	פחת המים
4.7%	5.5	6.9%	7.5%	4.2%	7.2%	5.2%	5.8%	4.5%	5.2%	שיעור הפחת

הכנסות מים :

הכנסות ממכירת מים בשנת 2023 הסתכמו לסך של 88,345 אלפי ש"ח לעומת הכנסות בסך של 83,582 אלפי ש"ח בשנת 2022. עיקר השינוי נובע מגידול מהכנסות כתוצאה מהגידול בכמויות המים הנמכרות וכן עליה בתעריפי המים לצרכנים.

עלות מכירת המים :

עלות מכירת המים בשנת 2023 הסתכמה לסך של 76,202 אלפי ש"ח לעומת סך של 70,908 אלפי ש"ח בשנת 2022 גידול בסך של 5,294 אלפי ש"ח. עיקר השינוי נובע מגידול בעלות רכישת המים וגידול בהוצאות הפחת החשבונאיות.

מגזר סילוק ביוב

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

פרטים לגבי הכנסות ועלויות :

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	הכנסות
90,437	93,240	
16,878	18,080	תוצאות המגזר- רווח



הכנסות ביוב:

הכנסות מסילוק ביוב בשנת 2023 הסתכמו לסך של 93,240 אלפי ש"ח לעומת הכנסות בסך של 90,437 אלפי ש"ח בשנת 2022. עיקר השינוי נובע מגידול בכמויות הביוב ועליה בתעריף הביוב.

עלות סילוק הביוב:

עלות סילוק הביוב בשנת 2023 הסתכמה בסך של 75,160 אלפי ש"ח לעומת סך של 73,559 אלפי ש"ח בשנת 2022 גידול בסך של אלפי ש"ח, הנובע בעיקר מגידול בעלות טיהור שפכים וגידול בהוצאות הפחת החשבונאיות כנגד קיטון בהוצאות אחזקת רשת ביוב.

עלויות גביה וחובות מסופקים

עלויות גביה וחובות מסופקים בשנת 2023 הסתכמו לסך של 11,809 אלפי ש"ח לעומת סך של 10,610 אלפי ש"ח בשנת 2022. עיקר השינוי נובע מגידול בהוצאות החובות המסופקים.

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות בשנים 2023 ו- 2022 היו כ- 5% מסך הכנסות החברה ממכירת מים וסילוק עיקר השינוי נובע מגידול בהוצאות שכר עבודה ועלות השירותים המקצועיים.

הכנסות (הוצאות) המימון, נטו

הוצאות מימון, נטו בשנת 2023 הסתכמו לסך של 901 אלפי ש"ח לעומת הכנסות מימון בסך של 45 אלפי ש"ח בשנת 2022. עיקר השינוי נובע מריבית בגין הלוואות בנקאיות.

הכנסות אחרות:

הכנסות אחרות בשנת 2023 הסתכמו לסך של 2,891 אלפי ש"ח לעומת הכנסות בסך של 422 אלפי ש"ח בשנת 2022. ההכנסות השנה כולל שיפוי בגין אוכלוסייה זכאית אשר התקבלה בתחילת שנת 2024 ואשר שייכת לשנים 2022 ואחורה.



חלק ד'-נזילות ומקורות המימון

תזרים מזומנים

יתרת המזומנים ושווי המזומנים של התאגיד ליום 31 בדצמבר 2023 הסתכמה לסך של 4,013 אלפי ש"ח לעומת סך של 16,890 אלפי ש"ח בשנת 2022.

פעילות שוטפת – תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת של החברה בשנת 2023 הסתכמו לסך של 16,978 אלפי ש"ח לעומת תזרימי מזומנים בסך של 26,537 אלפי ש"ח בשנת 2022.

פעילות השקעה - בשנת 2023 השקיעה החברה ברכוש קבוע סך של 61,855 אלפי ש"ח. בנוסף קיבלה החברה סך של 11,328 אלפי ש"ח דמי הקמה .

פעילות מימון – תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות מימון של החברה הסתכמו בסך של 20,672 אלפי ש"ח. החברה פרעה הלוואות בנקאיות בסך של 5,385 אלפי ש"ח, קיבלה הלוואות בנקאיות בסך של 30,000 אלפי ש"ח, קיבלה אשראי לזמן קצר בסך של 10,057 אלפי ש"ח וחילקה דיבידנד בסך של 14,000 אלפי ש"ח.

מקורות המימון

ההתחייבויות לתאגידיים בנקאיים כולל חלויות שוטפת (החוב הפיננסי) לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022 הינם 63,431 ו-28,645 אלפי ש"ח בהתאמה.

החוב הפיננסי נטו (החוב הפיננסי בניכוי מזומנים ופיקדונות) לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022 הסתכם לסך של 59,418 ו-11,755 אלפי ש"ח בהתאמה.

ההון החוזר של החברה ליום 31 בדצמבר 2023 הסתכם לסך של 18,750 אלפי ש"ח.



חלק ה- פרטים נוספים :

1. דירקטוריון החברה

בשנת הפעילות הנוכחית של החברה קיים הדירקטוריון __ שיבות.
ועדות הדירקטוריון קיימו __ שיבות.

2. גילוי בדבר המבקר הפנימי בתאגיד

בתאריך 27 ביוני 2022 מונה מבקר פנימי לתאגיד – רו"ח אורי אילן.

דרך המינוי

מינוי המבקר הפנימי אושר ע"י וועדת איתור מבקר פנים ב- 27 ביוני 2022 ובאישור הדירקטוריון שהתקיים ביום 27 ביוני 2022.
תאריך תחילת כהונתו 1 ביולי 2022.

האם המבקר הפנימי הוא עובד התאגיד או אדם המעניק שירותי ביקורת פנים מטעם גורם חיצוני

לתאגיד? – המבקר הפנימי אינו עובד התאגיד.

היקף העסקת המבקר הפנימי וצוות העובדים הכפופים לו כ- 300 שעות בשנה ובהתאם לצורך.

השיקולים בקביעתה של תוכנית הביקורת השוטפת והרב שנתית בתאגיד-

תוכנית הביקורת נקבעים ע"י ועדת הביקורת באישור הדירקטוריון. המבקר הפנימי החל בביצוע עבודת הביקורת לחברה בהתאם להחלטת הדירקטורים והממונה על התאגידים. נקבעה תוכנית ביקורת שנתית.

התקנים המקצועיים על פיהם עורך המבקר 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 ועדת הביקורת.

המועדים בהם הוגשו דין וחשבון על ממצאי המבקר הפנימי ליו"ר הדירקטוריון, למנכ"ל וליו"ר

וועדת הביקורת-

היקף, אופי, ורציפות הפעילות ותוכנית הפעילות ותוכנית העבודה של המבקר הפנימי- למבקר

הפנימי גישה חופשית למערכות המידע של התאגיד לרבות לנתונים הכספיים. אופי ורציפות הפעילות הינם סבירים ויש בהם כדי להגשים את מטרות הביקורת הפנימית.



3. פרטים אודות ביטוח החברה

להלן הפרטים הנדרשים אודות ביטוחי החברה:

תקופה הביטוח	סכום הפרמיה ש"ח	הסכום המבוטח מיליוני ש"ח 15	מהות הביטוח
1.1.23-31.12.23	63,912	30	אש מורחב
1.1.23-31.12.23	113,474	5.6	חבות מעבידים
1.1.23-31.12.23	361,667	20	צד שלישי
1.1.23-31.12.23	47,083	20	אחריות מקצועית
1.1.23-31.12.23	47,083	20	אחריות מוצר

4. פרטים לגבי התגמולים שניתנו לכל אחד מחמשת נושאי המשרה בחברה במושגי עלות המעסיק:

<u>תגמולים* אחרים</u>					<u>פרטי מקבל התגמולים (במונחי עלות מעביד)</u>				
<u>סה"כ</u>	<u>אחר</u>	<u>דמי שכירות</u>	<u>ריבית</u>	<u>מענק</u>	<u>שכר</u>		<u>שיעור החזקה בהון התאגיד</u>	<u>היקף משרה</u>	<u>תפקיד</u>
					<u>2022</u>	<u>2023</u>			
					<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>			
-	-	-	-	-	559,103	-	-	100%	מנכ"ל
-	-	-	-	-	390,039	-	-	100%	סמנכ"ל הנדסה
-	-	-	-	-	361,450	-	-	100%	סמנכ"ל כספים
-	-	-	-	-	315,643	-	-	100%	מנהלת שירות לקוחות וגביה
-	-	-	-	-	310,638	-	-	100%	מנהל תפעול



5. פרטים לגבי עסקאות עם בעל עניין:

עסקאות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
8,839	10,608	הכנסות מאגרות מים וביוב
307	510	הכנסות מדמי הקמה ועבודות
499	544	ארנונה
430	450	מוקד עירוני
22	22	שכירות משרדים ומחסנים
106	69	שכר וביטוח דירקטורים

6. תביעות היטלי ביוב ומים:

כנגד החברה ועיריית חולון הוגשה תביעה להשבת אגרות והיטלי פיתוח בסך של 41,500 אלפי ש"ח (נומינאלי). חלקו של התאגיד הינו בסך של 685 אלפי ש"ח (נומינאלי). הוסכם כבר על החזר בסך של 399 אלפי ש"ח בתוספת הפרשי הצמדה, אשר הושב. נותרה מחלוקת בדבר קיזוז בגין מבנים שנהרסו, הוגשו חוות דעת מומחים, התקיימו דיוני הוכחות וכעת ממתנינים לחקירת ממוחה מטעם בית המשפט.

אריק מולה - מנכ"ל

מר זוהר נוימרק יו"ר הדירקטוריון