



דוח הדירקטוריון לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון של חברת מי שיקמה בע"מ לשנת 2024, שנת הפעילות השבע 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 ושאבה, 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 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 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 ושירותי 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) התש"ע-2009, אשר עודכנו מספר פעמים במהלך השנים 2010-2024 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) התש"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 2023 ו- 2024:

מכירת המים

<u>יולי – דצמבר 2023</u>	<u>אפריל- יוני 2023</u>	<u>ינואר- מרץ 2023</u>	<u>יולי - דצמבר 2024</u>	<u>ינואר – יוני 2024</u>	
6.749	6.548	6.732	6.908	6.799	צריכה ביתית א' (כולל ביוב)
12.387	12.018	12.018	12.679	12.479	צריכה ביתית ב' (כולל ביוב)
7.161	6.948	6.948	7.329	7.214	גינון ציבורי בהקצבה
10.178	9.874	9.875	10.417	10.253	מוסדות ציבור

רכישת המים

<u>יולי – דצמבר 2023</u>	<u>אפריל- יוני 2023</u>	<u>ינואר- מרץ 2023</u>	<u>יולי - דצמבר 2024</u>	<u>ינואר – יוני 2024</u>	
0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	מקורות א'
4.946	4.523	4.753	4.464	4.276	מקורות ב'
5.224	5.065	5.065	5.296	5.217	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 ההפרשים 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%.
- ה. ביום 27 במרץ 2025 פורסם חוק להשגת יעדי התקציב וליישום המדיניות הכלכלית לשנת התקציב 2025 (תיקוני חקיקה) אשר קבע פטור ממס חברות לשנים 2025-2026.

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. תיאגוד אזורי :

- במסגרת תיקוני חוק תאגידי מים וביוב (תיקונים 14-18) עודכנו השינויים הבאים :
- א. הגדרת מועד קבוע להשלמת התיאגוד האזורי ל – 1 בינואר 2025.
- ב. ביטול חובת ההתאגדות למספר מקסימלי של 30 תאגידים, אי התניית חלוקת דיבידנדים במימוש שלבי ההקמה וההצטרפות לתאגיד אזורי (מעשית מתן אפשרות לחלוקתם לאלתר).
- ג. פטור ממס על דיבידנד, מס חברות, מס בגין הכנסות מריבית על הרווחים שנצברו עד לסוף שנת 2022 ושיחולקו במהלך שנת 2023 ופטור דומה לשנות המס 2025-2026.

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 2024 הסתכם לסך של 94,203 אלפי ש"ח לעומת סך של 69,398 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2023 כמפורט להלן:

מזומנים ושווי מזומנים

יתרת המזומנים ושווי המזומנים ליום 31 בדצמבר 2024 הסתכמה לסך של 29,386 אלפי ש"ח לעומת סך של 4,013 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2023 עיקר השינוי נובע מעליה בתזרים מפעילות השוטפת.

צרכנים

יתרת הצרכנים (לקוחות) ליום 31 בדצמבר 2024 הסתכמה לסך של 59,890 אלפי ש"ח לעומת סך של 57,839 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2023. עיקר השינוי נובע מקיטון בחובות המסופקים קיטון בחובות הפתוחים כנגד גידול בהכנסות לקבל. ההוצאה השנתית לחובות מסופקים הסתכמה לסך של 366 אלפי ש"ח לעומת סך של 2,439 אלפי ש"ח בשנת 2023.



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

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
2021	179,764	166,892	92.8%
2022	176,870	165,444	93.5%
2023	189,074	175,958	93.1%
2024	199,930	187,139	93.6%

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

שנה	חיוב לאותה שנה – מתוקן נכון ל - 31.12.2024	ריבית צרכנים בגין חיובים מצטברים	סך גביה כולל ריבית נכון ל- 31.12.2024	יתרת חייבים כולל מע"מ	אחוז גביה מצטבר
עד 2020	347,209	9,879	328,134	28,954	
2021	178,138	916	176,486	2,568	98.6%
2022	177,452	633	175,563	2,523	98.6%
2023	187,749	688	184,950	3,487	98.1%
2024 (*)	199,353	577	187,139	12,791	93.6%
סה"כ	1,089,901	12,693	1,052,272	50,322	

(*) לא כולל חיוב בסך של 12,246 אלפי ש"ח שנרשם במערכת הגביה בסוף חודש דצמבר 2024.



רכוש קבוע

הרכוש הקבוע נטו של החברה ליום 31 בדצמבר 2024 הסתכם לסך של 450,409 אלפי ש"ח לעומת סך של 455,341 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2023. 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 התאגידים השקעות וגריעות שבוצעו מאז. התנועה בסעיף רכוש קבוע השנה כוללת תוספת, נטו סך של 18,222 אלפי ש"ח ופחת בסך של 23,154 אלפי ש"ח.

רכוש בהקמה

הרכוש בהקמה של החברה ליום 31 בדצמבר 2024 הסתכם לסך של 52,389 אלפי ש"ח לעומת סך של 52,334 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2023, סך ההשקעות נטו לשנה הסתכמו לסך של 10,993 אלפי ש"ח ורכוש שהופעל השנה הסתכם לסך של 10,938 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 2024 הסתכמו לסך של 50,101 אלפי ש"ח לעומת סך של 67,930 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2023. עיקר השינוי נובע מפירעון אשראי לזמן קצר.

התחייבויות לזמן ארוך

ההתחייבויות לזמן ארוך ליום 31 בדצמבר 2024 הסתכמו לסך של 359,494 אלפי ש"ח לעומת סך של 337,793 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2023. הגידול ביתרות נובע בעיקרו מגידול ביתרת התקבולים בגין דמי הקמה כנגד קיטון ביתרות הלוואות מתאגידים בנקאיים כמפורט להלן:



הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים

יתרת ההלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים בניכוי חלויות שוטפות ליום 31 בדצמבר 2024 הסתכמה לסך של 44,470 אלפי ש"ח לעומת סך של 48,453 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2023 התנועה בהלוואות השנה כללה פירעון שוטף בסך של 4,944 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 2024 הסתכמה בסך של 315,024 אלפי ש"ח לעומת יתרה של 289,340 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2023 גידול של 25,684 אלפי ש"ח. אשר מתוכם נקפו לדוח רווח והפסד של שנת 2024 הכנסות מהיטלים של 11,285 אלפי ש"ח ויתרת הגבייה נזקפה ליתרת ההתחייבות.

הון עצמי

ההון העצמי של החברה לימים 31 בדצמבר 2024 ו- 2023 הסתכם לסך של 218,585 ו- 208,764 אלפי ש"ח בהתאמה, התנועה בהון כללה רווח כולל בסך של 9,821 אלפי ש"ח. סך ההון העצמי מהמאזן לימים 31 בדצמבר 2024 ו- 2023 הינו 35% ו- 34% בהתאמה. היחס השוטף של החברה לימים 31 בדצמבר 2024 ו- 2023 הינו 1.88 ו- 1.02 בהתאמה.

3. חלק ג'-תוצאות הפעילות העסקית

לשנה שנתיימה ביום 31.12.2023		לשנה שנתיימה ביום 31.12.2024		
% אחוז מסך ההכנסות	אלפי ש"ח	% אחוז מסך ההכנסות	אלפי ש"ח	
100	181,585	100	186,219	הכנסות
<u>83</u>	<u>151,362</u>	<u>82</u>	<u>152,838</u>	עלות השירותים
17	30,223	18	33,381	רווח גולמי
7	11,809	7	12,272	עלויות גביה
<u>5</u>	<u>8,840</u>	<u>5</u>	<u>9,095</u>	הנהלה וכלליות
5	9,574	6	12,014	רווח הפעלה
1	901	1	1,231	הוצאות מימון, נטו
2	2,891	-	204	הכנסות אחרות
<u>3</u>	<u>4,861</u>	<u>1</u>	<u>(1,166)</u>	מיסים על הכנסה
9	<u>16,425</u>	5	<u>9,821</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 2023	אלפי ש"ח 2024	
88,345	86,052	הכנסות
12,143	11,782	תוצאות המגזר- רווח

בהתאם להוראות הדין ומטרות החברה, החברה מחויבת לקיים אספקה תקינה של מים לצרכנים, בקריטריונים שהוגדרו בחוק. בשנים 2023 ו-2024 סופקו בידי החברה סך של 19,740 ו-19,013 אלפי מ"ק מים.

בשנת 2024 רכשה החברה בסך של 20,562 אלפי מ"ק לעומת סך של 20,121 אלפי מ"ק שרכשה בשנת 2023.

רצ"ב דוח מקורות ושימושים במים לשנים 2023 ו-2024 באלפי מ"ק.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2024	2024	
(אלפי מ"ק)	(אלפי מ"ק)	
		מקורות המים:
<u>20,121</u>	<u>20,602</u>	סה"כ קניות מים ממקורות
		שימושים במים:
14,547	14,923	צריכת מים למגורים
1,137	1,274	גינון ציבורי
654	698	מוסדות ושירותי ציבור
231	239	בריאות ובתי חולים
1,806	1,970	מסחר ומלאכה
175	234	בניה
<u>463</u>	402	צריכה אחרת (כולל חקלאות)
<u>19,013</u>	<u>19,740</u>	סה"כ שימושים לשנה
1,108	862	סה"כ פחת שנתי באלפי מ"ק
<u>5.5%</u>	<u>4.2%</u>	סה"כ פחת שנתי ב - %



פירוט מקורות ושימושים לפי רשויות

<u>סה"כ</u>		<u>אזור</u>		<u>בית דגן</u>		<u>אור יהודה</u>		<u>חולון</u>		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	
20,121	20,602	1,151	1,179	639	650	3,476	3,650	14,855	15,123	תקבולים
										שימושים
18,767	19,459	1,048	1,110	591	619	3,044	3,146	14,084	14,583	צריכה עירונית
246	281	15	14	1	1	230	266	=	=	חקלאות
19,013	19,740	1,063	1,124	592	620	3,274	3,412	14,084	14,583	
1,108	862	88	55	47	30	202	238	771	540	פחת המים
5.5	4.2%	7.5%	4.7%	7.2%	4.6%	5.8%	6.5%	5.2%	3.6%	שיעור הפחת

הכנסות מים :

הכנסות ממכירת מים בשנת 2024 הסתכמו לסך של 86,052 אלפי ש"ח לעומת הכנסות בסך של 88,345 אלפי ש"ח בשנת 2023. עיקר השינוי נובע מקיטון מהכנסות כתוצאה מקיטון בהכנסות מהפחתת דמי הקמה מים.

עלות מכירת המים :

עלות מכירת המים בשנת 2024 הסתכמה לסך של 74,270 אלפי ש"ח לעומת סך של 76,202 אלפי ש"ח בשנת 2023 קיטון בסך של 1,932 אלפי ש"ח. עיקר השינוי נובע מקיטון 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 / או טיהור שפכים.

פרטים לגבי הכנסות ועלויות :

<u>לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
93,240	100,167	הכנסות
18,080	21,751	תוצאות המגזר- רווח



הכנסות ביוב:

הכנסות מסילוק ביוב בשנת 2024 הסתכמו לסך של 100,167 אלפי ש"ח לעומת הכנסות בסך של 93,240 אלפי ש"ח בשנת 2023. עיקר השינוי נובע מגידול בכמויות הביוב ועליה בתעריף הביוב.

עלות סילוק הביוב:

עלות סילוק הביוב בשנת 2024 הסתכמה בסך של 78,568 אלפי ש"ח לעומת סך של 75,160 אלפי ש"ח בשנת 2023 גידול בסך של 3,408 אלפי ש"ח, הנובע בעיקר מגידול בעלות טיהור שפכים וגידול בהוצאות הפחת החשבונאיות כנגד קיטון בהוצאות אחזקת המתקנים.

עלויות גביה וחובות מסופקים

עלויות גביה וחובות מסופקים בשנת 2024 הסתכמו לסך של 12,272 אלפי ש"ח לעומת סך 11,809 אלפי ש"ח בשנת 2023. עיקר השינוי נובע מקיטון בהוצאות החובות המסופקים כנגד גידול בעמלת הגביה והאכיפה.

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות בשנים 2024 ו- 2023 היוו כ- 5% מסך הכנסות החברה ממכירת מים וסילוק עיקר השינוי נובע מגידול בהוצאות שכר עבודה.

הוצאות המימון, נטו

הוצאות מימון, נטו בשנת 2024 הסתכמו לסך של 1,231 אלפי ש"ח לעומת הוצאות מימון בסך של 901 אלפי ש"ח בשנת 2023. עיקר השינוי נובע מריבית בגין הלוואות בנקאיות.

הכנסות אחרות:

הכנסות אחרות בשנת 2024 הסתכמו לסך של 204 אלפי ש"ח לעומת הכנסות בסך של 2,891 אלפי ש"ח בשנת 2023. ההכנסות בשנה קודמת כללו שיפוי בגין אוכלוסייה זכאית אשר התקבלה בתחילת שנת 2024 ואשר שייכת לשנים 2023 ואחורה.



חלק ד' - נזילות ומקורות המימון

תזרים מזומנים

יתרת המזומנים ושווי המזומנים של החברה ליום 31 בדצמבר 2024 הסתכמה לסך של 29,386 אלפי ש"ח לעומת סך של 4,013 אלפי ש"ח בשנת 2023.

פעילות שוטפת – תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת של החברה בשנת 2024 הסתכמו לסך של 21,682 אלפי ש"ח לעומת תזרימי מזומנים בסך של 16,978 אלפי ש"ח בשנת 2023.

פעילות השקעה - בשנת 2024 השקיעה החברה ברכוש קבוע, נטו סך של 18,277 אלפי ש"ח. בנוסף קיבלה החברה סך של 36,969 אלפי ש"ח דמי הקמה.

פעילות מימון – תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות מימון של החברה הסתכמו בסך של 15,001 אלפי ש"ח. החברה פרעה הלואות בנקאיות בסך של 4,944 אלפי ש"ח. ופרעה אשראי לזמן קצר בסך של 10,057 אלפי ש"ח.

מקורות המימון

ההתחייבויות לתאגידים בנקאיים כולל חלויות שוטפת (החוב הפיננסי) לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 הינם 49,070 ו-63,431 אלפי ש"ח בהתאמה.

החוב הפיננסי נטו (החוב הפיננסי בניכוי מזומנים ופיקדונות) לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 הסתכם לסך של 19,684 ו-59,418 אלפי ש"ח בהתאמה.

ההון החוזר של החברה ליום 31 בדצמבר 2024 הסתכם לסך של 44,399 אלפי ש"ח.



חלק ה- פרטים נוספים :

1. דירקטוריון החברה

בשנת הפעילות הנוכחית של החברה קיים הדירקטוריון 4 ישיבות.
ועדות הדירקטוריון קיימו 7 ישיבות.

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 ביום 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-

- דו"ח הביקורת הפנימית בנושא עמידה בהוראות חוק הגנת הפרטיות, תקנות הגנת הפרטיות (אבטחת מידע) וחוק חופש המידע – 12/3/2024.
- סקר סיכונים למיפוי מוקדי סיכון וגיבוש תכנית ביקורת חמש שנים 12/5/2024.
- דו"ח ביקורת בנושא ניהול הבטיחות בעבודה 15/12/2024.



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:

מהות הביטוח	הסכום המבוטח	סכום הפרמיה	תקופה הביטוח
	מיליוני ש"ח	ש"ח	
אש מורחב	29.5	88,986	1.11.24-31.10.25
חבות מעבידים	7.2	14,490	1.11.24-31.10.25
צד שלישי + אחריות מקצועית	20	585,750	1.11.24-31.10.25
חבות מוצר	20	137,500	1.11.24-31.10.254

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

תגמולים* אחרים					פרטי מקבל התגמולים (במונחי עלות מעביד)				
תפקיד	היקף משרה	שיעור החזקה בהון התאגיד	שכר		מענק	ריבית	שכירות דמי	אחר	סה"כ
			2023	2024					
			ש"ח	ש"ח					
מנכ"ל	100%	-	587,208	603,071	-	-	-	-	603,071
סמנכ"ל הנדסה	100%	-	429,084	455,291	-	-	-	-	455,291
סמנכ"ל כספים	100%	-	417,58	443,450	-	-	-	-	443,450
סמנכ"ל תפעול	100%	-	399,937	*327,222	-	-	-	-	327,222
מנהלת שירות לקוחות וגביה	100%	-	326,649	335,644	-	-	-	-	354,174

* בניכוי תגמולי מילואים



5. פרטים לגבי עסקאות עם בעל עניין:

עסקאות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
10,608	10,966	הכנסות מאגרות מים וביוב
510	766	הכנסות מדמי הקמה ועבודות
544	595	ארנונה
450	463	מוקד עירוני
22	22	שכירות משרדים ומחסנים
69	84	שכר וביטוח דירקטורים

6. תביעות היטלי ביוב ומים:

א. כנגד החברה ועיריית חולון הוגשה תביעה להשבת אגרות והיטלי פיתוח בסך של 4,150 אלפי ש"ח (נומינאלי). חלקה של החברה הינה כ- 685 אלפי ש"ח (נומינאלי). התביעה נדחתה והוגש ערעור בחודש אפריל 2024 להערכת יועציה המשפטיים של החברה, בעקבות דחיית התביעה ונימוקי הדחיה סיכויי הערעור אינם גבוהים ולא צפויה חבות כספית.

ב. כנגד החברה תלויה ועומדת תביעה להשבת דמי הקמה בסך של 3,659 אלפי ש"ח בטענה כי לא קוזז שטחי גזוזטראות. להערכת יועציה המשפטיים של החברה בשלב מקדמי זה לא ניתן להעריך את סיכויי ההליך.

7. תביעה ייצוגית:

כנגד החברה תלויה ועומדת בקשה לאישור תובענה ייצוגית בטענה כי הופרו כללי כמות מוכרת בכל הנוגע לעדכון מספר הנפשות מול מרשם האוכלוסין. נטען שהחברה אינה פועלת לקבלת עדכון דו חודשי ממרשם האוכלוסין כדי דרישות הכללים, וכן הוצגו שני מקרים שלטענת המבקשים מוכיחים כי הדבר לא נעשה כנדרש. תשובה לבקשה לאישור הוגשה במרץ 2024. הוצגו ראיות לכך שהחברה פועלת מאז שנת 2016 ליישום הכללים, וכך גם היא פועלה בעניינם של התובעים הייצוגיים. בית המשפט אישר הסתלקות מהתביעה.

8. תביעות נזיקין:

כנגד החברה תלויה ועומדת תביעה לפיצויים בשל לשון הרע והגנת הפרטיות בסכום כולל של 38 אלפי ש"ח. החברה ביצעה הפרשה בספריה בהתאם להערכת יועציה המשפטיים.

9. תביעה ת.א 6895-01-23:

החברה הגישה תביעה נגד חברות גינדי וחברת אשטרום בגין נזק שנגרם לתשתית של החברה, סכום התביעה מסתכם בסך של 7,000 אלפי ש"ח. התיק ממתין להסכמה של הנתבעים לקבלת מתווה שבמסגרתו ימונה מהנדס יועץ לשמש כבורר.

אריק מולה - מנכ"ל

מר זוהר נוימרק יו"ר הדירקטוריון