

דו"ח הדירקטוריון לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דו"ח הדירקטוריון של חברת מי שיקמה בע"מ לשנת 2018 שנת הפעילות העשירית של החברה.

חלק א' – הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה, תוצאות פעולותיה, הונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה

תיאור החברה וסביבתה העסקית:

1. תיאור תמציתי של החברה

א. 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 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 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 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 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.

2. 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:

החלטות רשות המים:

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 2010-2017 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).

ב. ביום 1 בינואר 2010 פורסמו ברשומות כללי מים חדשים (תעריפים המסופקים על ידי חברת מקורות) התשע"א - 2009 אשר קבעו מחיר מדורג לצרכנים הביתיים עפ"י הנאמר בסעיף א (3), לכללי מקורות תעריף נפרד לתעשייה ותעריף נפרד לגינון העירוני. תעריפי המים לתאגידי המים הינם תעריפים דיפרנציאליים.

להלן תעריפי מכירת המים ורכישת המים לשנים 2017 ו- 2018:

מכירת המים

<u>ינואר- מאי</u>	<u>יוני - דצמבר</u>	<u>ינואר - יוני</u>	<u>יולי - דצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>	
5.595	5.648	6.546	5.595	צריכה ביתית א' (כולל ביוב)
10.536	10.635	10.536	10.536	צריכה ביתית ב' (כולל ביוב)
5.869	5.924	5.883	5.869	גינון ציבורי בהקצבה
8.533	8.613	8.533	8.533	מוסדות ציבור

רכישת המים

<u>ינואר- מאי</u>	<u>יוני - דצמבר</u>	<u>ינואר - יוני</u>	<u>יולי - דצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>	
0.3	0.3	0.946	0.3	מקורות א'
3.756	3.778	4.791	4.43	מקורות ב'
4.045	4.240	4.066	4.045	מקורות גינון ציבורי

3. 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.

4. שינויים בחבות המס של תאגידי מים וביוב:

במסגרת סעיף 1 לתיקון פקודת מס הכנסה, נקבע כי הכנסתה של רשות מקומית מדיבדנד 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.

5. 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.

6. תיקון מספר 12 בחוק תאגידי מים וביוב:

ביום 27 בדצמבר 2018 פורסם חוק תאגידי מים וביוב (תיקון מס' 12), התשע"ט – 2019. רוב הוראותיו של התיקון מתייחסות לצמצום מספר תאגידי המים והביוב וזאת בהמשך להוראות שכבר נקבעו בנושא זה במסגרת החוק לשינוי סדרי עדיפויות לאומיים התשע"ג-2013. עיקרי הוראות התיקון הינם:

- א. הקמת חברות אזוריות למים וביוב בהתאם לאזורי שיוך למספר רשויות מקומיות אשר יקבעו ע"י רשות המים.
- ב. תאגיד רשאי להגיש לממונה על התאגידים בקשה לפטור מהצטרפות לחברה אזורית, זאת עד 4 חודשים לפני "המועד הקובע" דהיינו 1 באוגוסט 2019.
- ג. ככל שהממונה ומועצת רשות המים יקבעו שהתאגיד עומד בתנאים לפטור, תוגש על ידי התאגיד בקשה לפטור לשר האנרגיה, החלטת שר האנרגיה טעונה את הסכמת שר האוצר ושר הפנים. ככל ששר האנרגיה לא יחליט בבקשה בתוך 3 חודשים יהיה מחויב התאגיד מקומי להעביר את הפעילות לתאגיד האזורי.
- ד. פטור יינתן לתקופה של 3 שנים. ניתן יהיה לפנות אל שר האנרגיה בבקשה לפטור לתקופה נוספת של 3 שנים.

- ה. הממונה יהיה רשאי לבחון מידי שנה עמידה בתנאי הפטור ולהמליץ לשר האנרגיה לשלול את הפטור.
- ו. לא יינתן פטור בכל מקרה, ככל שמספר תאגידי המים והביוב בארץ יעלה על 30.
- ז. הוראות נוספות מתייחסות להרכב הדירקטוריונים בחברה אזורית והתקנות מדי קר"מ ותעריפי נזילה.
- ח. החברה בוחנת בימים אלו את השפעת התיקון לרבות הגשת בקשה לקבלת פטור.

7. 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 2018 הסתכם לסך של 79,788 אלפי ש"ח לעומת 64,070 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2017 כמפורט להלן:

מזומנים ושווי מזומנים

יתרת המזומנים ושווי המזומנים ליום 31 בדצמבר 2018 הסתכמה לסך של 13,385 אלפי ש"ח לעומת כ- 6,680 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2017 עיקר הגידול נובע מקיטון בתזרים המזומנים לפעילות ההשקעה ביחס לשנה קודמת.

צרכנים

יתרת הצרכנים (לקוחות) ליום 31 בדצמבר 2018 הסתכמה לסך של 58,802 אלפי ש"ח לעומת 54,204 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2017. עיקר הגידול נובע מגידול החובות השוטפים בעקבות היערכות למעבר לתוכנת בילינג חדשה.

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

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

שנת כספים	חיוב שוטף	גביה שוטפת	אחוז גביה שוטף
2015	165,065	141,279	87%
2016	163,362	143,480	88%
2017	164,524	144,762	88%
2018	163,002	144,518	89%

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

שנה	חיוב לאותה שנה – מתוקן נכון ל – 12.2018	ריבית צרכנים בגין חיובים מצטברים	סך גביה כולל ריבית נכון ל – 31.12.2018	יתרת חייבים כולל מע"מ	אחוז גביה מצטבר
יתרת לקוחות עד 2014	964,448	19,967	959,574	24,841	
2015	160,317	2,414	158,593	4,138	97%
2016	161,535	1,520	158,747	4,308	97%
2017	162,991	829	155,649	8,171	97%
2018	162,542	460	144,518	18,484	89%
סה"כ	1,611,833	25,190	1,577,081	59,942	

רכוש קבוע

הרכוש הקבוע נטו של החברה ליום 31 בדצמבר 2018 הסתכם בכ – 331,337 אלפי ש"ח לעומת סך של 301,241 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2017.

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.

התנועה בסעיף רכוש קבוע השנה כוללת תוספת של 46,940 אלפי ש"ח ופחת בסך של 16,844 אלפי ש"ח.

רכוש בהקמה

הרכוש בהקמה של החברה ליום 31 בדצמבר 2018 הסתכם לסך של 29,041 אלפי ש"ח לעומת סך של 32,412 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2017. השקעות החברה בפיתוח תשתיות השנה הסתכמו השנה ל – 35,846 אלפי ש"ח.

רכוש אחר

חישוב תמורת זכויות המים נעשה עפ"י מחירון מעודכן של מקורות ליום העברת הזכויות מהעירייה לתאגיד.

התחייבויות שוטפות

ההתחייבויות השוטפות ליום 31 בדצמבר 2018 הסתכמו לסך של 63,954 אלפי ש"ח לעומת 49,851 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2017. עיקר השינוי נובע מגידול ביתרת הספקים.

התחייבות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר 2018 הסתכמו התחייבויות לזמן ארוך בסך של כ – 267,426 אלפי ש"ח לעומת 241,569 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2017. הגידול ביתרות נובע בעיקרו מגידול ביתרת התקבולים בגין היטלי פיתוח ודמי הקמה לעומת גידול ביתרות הלוואות מתאגידים בנקאיים כמפורט להלן:

התחייבויות לתאגידים בנקאיים

יתרת הלוואות מתאגידים בנקאיים בניכוי חלויות שוטפות ליום 31 בדצמבר 2018 הסתכמה לסך של 30,584 אלפי ש"ח לעומת סך של 37,216 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2017. הקיטון בהלוואות מתאגידים בנקאיים נובע מפירעון שוטף בסך של 6,693 אלפי ש"ח.

הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח ודמי הקמה

היטלי הפיתוח הנגבים ע"י החברה נרשמים בספרי החברה כהכנסות נדחות ומופחתים על פני 25 שנים. יתרת ההכנסות הנדחות ליום 31 בדצמבר 2018 הסתכמה בכ – 236,642 אלפי ש"ח לעומת יתרה של כ- 204,353 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2017 גידול של כ- 32,289 אלפי ש"ח. אשר מתוכם נזקפו לדוח רווח והפסד של שנת 2018 הכנסות מהיטלים של כ- 11,038 אלפי ש"ח ויתרת הגבייה נזקפה ליתרת ההתחייבות.

הון עצמי

ההון העצמי של החברה לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017 הסתכם לסך של 171,340 ו- 168,657 אלפי ש"ח בהתאמה, התנועה בהון כללה רווח נקי בסך של 7,683 אלפי ש"ח ודיבידנד שחולק בסך של 5,000 אלפי ש"ח.

סך ההון העצמי מהמאזן לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017 הינו 34% ו- 37%.
היחס השוטף של החברה לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017 הינו 1.2 ו- 1.3 בהתאמה.

חלק ג'-תוצאות הפעילות העסקית

לשנים שהסתיימו ב 31.12.2018 ו 31.12.2017

2017		2018		
אחוז מסך ההכנסות %	אלפי ש"ח	אחוז מסך ההכנסות %	אלפי ש"ח	
100	151,047	100	147,920	הכנסות
<u>86</u>	<u>130,532</u>	<u>85</u>	<u>130,009</u>	עלות השירותים
13	20,515	12	17,911	רווח גולמי
7	10,171	6	9,365	עלויות גביה
<u>4</u>	<u>5,540</u>	<u>4</u>	<u>5,855</u>	הנהלה וכלליות
3	4,804	5	2,691	רווח הפעלה
-	(98)	1	947	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
2.5	2,281	3	4,045	הכנסות אחרות
<u>2.5</u>	<u>2,133</u>	=	=	מיסים על הכנסה
<u>3</u>	<u>4,854</u>	<u>5</u>	<u>7,683</u>	רווח נקי לשנה

מגזר אספקת המים

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

פרטים לגבי הכנסות ועלויות (באלפי ₪): לשנה שנתיימה ביום 31.12.2018 ו 31.12.2017

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>78,888</u>	<u>69,559</u>	הכנסות
<u>6,291</u>	<u>9,735</u>	תוצאות המגזר- רווח

בהתאם להוראות הדין ומטרות החברה, החברה מחויבת לקיים אספקה תקינה של מים לצרכנים, בקריטריונים שהוגדרו בחוק. בשנים 2018 ו- 2017 סופקו בידי החברה כ – 18,609 ו – 18,773 אלפי מ"ק מים .

בשנת 2018 רכשה החברה כ – 20,169 אלפי מ"ק לעומת כ- 20,641 אלפי מ"ק שרכשה בשנת 2017.

רצ"ב דוח מקורות ושימושים במים לשנים 2018 ו-2017 באלפי מ"ק.

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>אלפי מ"ק</u>		
		<u>מקורות המים:</u>
<u>20,641</u>	<u>20,169</u>	סה"כ קניות מים ממקורות
		<u>שימושים במים:</u>
13,654	13,666	צריכת מים למגורים
1,306	1,169	גינון ציבורי
812	592	מוסדות ושירותי ציבור
206	135	בריאות ובתי חולים
1,402	1,536	מסחר ומלאכה
254	390	בנייה
<u>1,139</u>	<u>981</u>	צריכה אחרת (כולל חקלאות)
<u>18,773</u>	<u>18,609</u>	סה"כ שימושים לשנה
<u>1,868</u>	<u>1,560</u>	סה"כ פחת שנתי במ"ק
<u>9%</u>	<u>7.73%</u>	סה"כ פחת שנתי ב - %

פירוט מקורות ושימושי מים לפי רשויות

<u>סה"כ</u>		<u>אזור</u>		<u>בית דגן</u>		<u>אור יהודה</u>		<u>חולון</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	
		<u>7</u>								
20,64	20,16	1,39	1,356	593	605	3,366	3,080	15,28	15,12	תקבולים
1	9	4						8	8	
<u>שימושים</u>										
18,50	18,41	1,19	1,191	513	538	2,757	2,744	14,03	13,94	צריכה עירונית
2	8	9						3	5	
<u>271</u>	<u>191</u>	<u>14</u>	<u>11</u>	-		<u>257</u>	<u>180</u>	-	-	חקלאות
<u>18,77</u>	<u>18,60</u>	<u>1,21</u>	<u>1,202</u>	<u>513</u>	<u>538</u>	<u>3,014</u>	<u>2,924</u>	<u>14,03</u>	<u>13,94</u>	
<u>3</u>	<u>9</u>	<u>3</u>						<u>3</u>	<u>6</u>	
1,868	1560	181	155	80	68	352	156	1,255	1,182	פחת המים
9%	7.73	12.9	11.4	13.4	11.18	10.4	5.06	8.2%	7.81	שיעור הפחת
	%		%	%	%	%	%		%	

הכנסות מים :

הכנסות ממכירת מים בשנת 2018 הסתכמו לסך 69,559 אלפי ש"ח לעומת הכנסות של כ- 78,888 אלפי ש"ח בשנת 2017. עיקר הקיטון מירידה בתעריף המוכר לצרכן בכ – 94 אגורות לקוב מים בחציון ראשון אשתקד.

עלות מכירת המים:

עלות מכירת המים בשנת 2018 הסתכמה לסך של 59,824 אלפי ש"ח לעומת 72,597 אלפי ש"ח בשנת 2017 קיטון של 12,773 אלפי ש"ח עיקר השינוי מקיטון בעלות רכישת המים ממקורות בעקבות ירידת המחיר לצרכן וירידה בעלות אחזקת מתקנים.

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 באלפי ₪ לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר בשנת 2018 ובשנת 2017

2017	2018	
72,159	78,361	הכנסות
14,224	8,176	תוצאות המגזר- רווח

הכנסות ביוב:

הכנסות מסילוק ביוב בשנת 2018 הסתכמה לסך של 78,361 אלפי ש"ח לעומת הכנסות של כ- 72,159 אלפי ש"ח בשנת 2017. עיקר השינוי נובע מעליה בתעריף הביוב.

עלות סילוק הביוב:

עלות סילוק הביוב בשנת 2018 הסתכמה בכ 70,185 אלפי ש"ח לעומת 57,935 אלפי ש"ח בשנת 2017 גידול של 12,250 אלפי ש"ח. הנובע בעיקר מעליה בתעריף בטיהור השפכים.

עלויות גביה וחובות מסופקים

עלויות גביה וחובות מסופקים בשנת 2018 הסתכמו לסך של 9,365 אלפי ש"ח לעומת סך 10,171 אלפי ש"ח בשנת 2017. עיקר השינוי נובע מקיטון בהפרשה לחובות מסופקים.

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות בשנים 2018 ו- 2017 היו כ - 4% מסך הכנסות החברה ממכירת מים וסילוק ביוב ללא שינוי מהותי.

הכנסות (הוצאות) המימון, נטו

הכנסות מימון נטו בשנת 2018 הסתכמו לסך של 947 אלפי ש"ח לעומת הוצאות מימון בסך של 98 אלפי ש"ח בשנת 2017. עיקר השינוי נובע מריבית מס הכנסה בעקבות סגירת שומות המס לשנים 2009 ו- 2010.

הכנסות אחרות:

הכנסות אחרות בשנת 2018 הסתכמו לסך של 4,045 אלפי ש"ח לעומת הכנסות בסך של 2,281 אלפי ש"ח בשנת 2017. השינוי נובע מכך כי מענקי התיאגוד נפרסו על פני 3 שנים החל משנת 2015 ועד לסוף שנת 2017, וכן הפרשה בגין החזר מע"מ בגין שנים קודמות.

חלק ד'-נזילות ומקורות המימון

תזרים מזומנים

יתרת המזומנים ושווי המזומנים של התאגיד ליום 31 בדצמבר 2018 עמדה על כ- 13,385 אלפי ש"ח לעומת 6,680 אלפי ש"ח בשנת 2017.

פעילות שוטפת

תזרים המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת של החברה בשנת 2018 הסתכם לסך של 18,640 אלפי ש"ח לעומת תזרים מזומנים בסך של 19,570 אלפי ש"ח בשנת 2017.

פעילות השקעה

בשנת 2018 השקיעה החברה ברכוש קבוע סך של כ- 43,569 אלפי ש"ח. בנוסף קיבלה החברה סך של 43,327 אלפי ש"ח דמי הקמה.

פעילות מימון

תזרים המזומנים ששימשו לפעילות מימון של החברה הסתכם לסך של 11,693 אלפי ש"ח. החברה פרעה הלוואות בנקאיות בסך של 6,693 אלפי ש"ח וחילקה דיבידנד בסך של 5,000 אלפי ש"ח.

מקורות המימון

ההתחייבויות לתאגידים בנקאיים כולל חלויות שוטפת (החוב הפיננסי) לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017 הינם 37,288 ו- 43,899 אלפי ש"ח בהתאמה. החוב הפיננסי נטו (החוב הפיננסי בניכוי מזומנים ופיקדונות) לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017 הסתכם לסך של 23,903 ו- 37,219 אלפי ש"ח בהתאמה. ההון החוזר של החברה לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017 הסתכם לסך של 15,834 ו- 14,219 אלפי ש"ח בהתאמה.

חלק ה-פרטים נוספים:

דירקטוריון החברה

בשנת הפעילות הנוכחית של החברה קיים הדירקטוריון 6 ישיבות .
ועדות הדירקטוריון קיימו 34 ישיבות .

גילוי בדבר המבקר הפנימי בתאגיד

בתאריך 2.9.2017 מונה מבקר פנימי לתאגיד – רו"ח אורי אילן.

דרך המינוי

מינוי המבקר הפנימי אושר ע"י וועדת איתור מבקר פנים ב- 26 בפברואר 2018 ובאישור הדירקטוריון שהתקיים ביום 25 במרס 2018.
תאריך תחילת כהונתו 1 במאי 2018.

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

– 3/2019 סקר סיכונים.

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.

פרטים אודות ביטוח החברה

להלן הפרטים הנדרשים אודות ביטוחי החברה:

מהות הביטוח	הסכום המבוטח	סכום הפרמיה	תקופה הביטוח
	<u>מיליוני ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
אש מורחב	18	44,890	1.1.18-31.12.18
חבות מעבידים	5	9,400	1.1.18-31.12.18
צד שלישי	20	103,333	1.1.18-31.12.18
אחריות מקצועית	20	58,333	1.1.18-31.12.18
אחריות מוצר	20	58,33	1.1.18-31.12.18

פרטים לגבי התגמולים שניתנו לכל אחד מחמשת בעלי התגמולים הגבוהים ביותר מנושאי
המשרה בחברה במושגי עלות המעסיק :

תגמולים* אחרים					פרטי מקבל התגמולים (במונחי עלות מעביד)				
סה"כ	אחר	דמי שכירות	ריבית	מענק	שכר		שיעור החזקה בהון התאגיד	היקף משרה	תפקיד
					2017	2018			
					ש"ח	ש"ח			
534,165	-	-	-	-	532,209	534,165	-	100%	מנכ"ל
358,910	-	-	-	-	357,979	358,910	-	100%	סמנכ"ל כספים
400,993	-	-	-	-	421,135	400,993	-	100%	סמנכ"ל הנדסה
279,288	-	-	-	-	238,906	279,288	-	100%	מנהל תפעול

פרטים לגבי עסקאות עם בעל עניין לשנים 2017 ו 2018

2017	2018	עסקאות
8,789	9,060	הכנסות מאגרות מים וביוב
212	139	עובדים
259	266	ארנונה
60		עמלות גבייה
435	436	מוקד עירוני
71	71	שכירות משרדים ומחסנים
36	51	שכר וביטוח דירקטורים

התחייבויות תלויות

תביעות היטלי ביוב ומים

תביעות השבת היטלי מים ביוב ודמי הקמה

כנגד החברה הוגשו מספר תביעות להשבת היטלי פיתוח, ו/או דמי הקמה, בסך של כ – 23,490 אלפי ש"ח.

להערכת היועצים המשפטיים של החברה, לא ניתן להעריך בשלב הנוכחי את הסיכונים הכספיים של התביעות כלפי החברה.

החברה ביצעה הפרשה בספריה וזאת, על פי הערכת היועצים המשפטיים.

תביעת נזיקין

1. כנגד החברה הוגשו מספר תביעות נזיקין בהיקף של כ - 405 אלפי ש"ח. להערכת יועציה המשפטיים של החברה לא ניתן בשלב זה לאמוד את הסיכון של התביעות.
2. תביעה של החברה כנגד קבלן בטענה של חזירת בטון לצנרת הביוב. סכום התביעה 897 אלפי ש"ח. בית המשפט הציע כי ימונה מומחה כאשר לכל צד תיהיה האפשרות להציג חוות דעת מומחה. בתחילת שנת 2018 הוגשו תצהירי עדות ראשית.

תביעות ייצוגיות

1. בקשה לאישור תובענה ייצוגית בטענה שגביית עלויות אכיפה מעבר לעלויות שאושרו ע"י בית המשפט המחוזי בתל אביב בעניין תאגיד אחר. באותו נושא הוגש ערעור לבית המשפט העליון ועל כן הוסכם להמתין עד לקבלת הכרעה בעליון. להערכת יועציה המשפטיים של החברה לא ניתן להעריך את הסיכונים בתיק (אם בכלל).
2. בקשה לאישור תובענה ייצוגית בטענה כי גביית ריבית על הוצאות אכיפה מהווה גבייה שלא כדין. סיכויי ההליך נמוכים לאור העובדה שהתאגיד פעל על פי הנחיות היועץ המשפטי לממשלה. יובהר כי ככל שתתקבל הבקשה כנגד התאגיד, בכוונת התאגיד להגיש הודעת צד ג' כנגד חברת הגביה שהינה הגובה בפועל ואחראית לפעול בהתאם להוראות הדין וההלכות המחייבות.

היזון חוזר –

על פי כללי תאגידי המים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מים או ביוב) תש"ע 2009, החברה זכאית להקצאת כמות מים 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 הנ"ל (סעיף 24) ולפיכך לא כלל במסגרת דוחות כספיים אלו הפרשה בגין פער הכמויות כאמור.

בנוסף פרסמה רשות המיס ביום 10 באפריל 2017 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.

במהלך שנת 2017 נגרמו לתאגיד עלויות תחזוקה חריגות שנגרמו כתוצאה מקריסת קו של האיגודן. החברה מנהלת מו"מ עם האיגודן על קבלת פיצוי נוסף (מעבר לשיפוי שהתקבל מחברת הביטוח בתחילת שנת 2019) עבור נזקים שנגרמו לתשתיות הביוב של התאגיד.

קרן השיקום החדשה – י רת הכספים בקרן המיועדים להשקעה באור יהודה עומדת על סך של 2.8 מיליון ש"ח

אריק מולה מנכ"ל

מר זוהר נוימרק יו"ר הדירקטוריון