

דו"ח הדירקטוריון לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דו"ח הדירקטוריון של חברת מי שיקמה בע"מ לשנת 2019 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 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.

הקמת החברה והתפתחותה

ד.

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 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 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:

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 2010-2019 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 2018 ו- 2019:

מכירת המים

<u>ינואר- מאי</u>	<u>יוני - דצמבר</u>	<u>ינואר - יוני</u>	<u>יולי - דצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2018</u>	
5.581	6.050	5.595	5.648	צריכה ביתית א' (כולל ביוב)
11.073	11.242	10.536	10.635	צריכה ביתית ב' (כולל ביוב)
6.168	6.262	5.869	5.924	גינון ציבורי בהקצבה
8.968	9.137	8.533	8.613	מוסדות ציבור

רכישת המים

<u>ינואר- מאי</u>	<u>יוני - דצמבר</u>	<u>ינואר - יוני</u>	<u>יולי - דצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2018</u>	
0.3	0.3	0.946	0.3	מקורות א'
3.327	4.249	3.756	3.778	מקורות ב'
4.449	4.455	4.045	4.240	מקורות גינון ציבורי

1. 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.

2. שינויים בחבות המס של תאגידי מים וביוב:

א. בשנות המס 2011-2018 הכנסות החברה פטורות ממס הכנסה המוטל על החברה. ביום 27 בדצמבר 2018 פוזרה כנסת ישראל (בפעם הראשונה). עפ"י פרשנות משפטית שבידי החברה, במקרה הנ"ל ימשיך לחול הפטור וזאת לפי סעיף 38 לחוק יסוד הכנסת שקובע "כי כל חיקוק שהיה פוקע תוך שני החדשים האחרונים לתקופת כהונתה של הכנסת היוצאת, או תוך ארבע חודשים לאחר שהכנסת החליטה להתפזר, או תוך שלושת החדשים הראשונים לתקופת כהונתה של הכנסת הנכנסת יעמוד בתקפו עד תוך שלושת החדשים האחרונים לתקופת כהונתה של הכנסת הנכנסת". ועל כן בהתחשב בנסיבות העניין של פיזור הכנסות, הכנסות החברה בשנת המס 2019 פטורות ממס. נכון להיום לא קיים שיח בין נציגות בעלי המניות (השלטון המקומי) ובין משרד האוצר (רשות המיסים) לעניין הארכת הפטור, ולכן לא ניתן להעריך האם יוארך הפטור אשר ניתן לתאגידי המים בשנים 2010-2018.

ב. בנוסף, לאור אי הבהירות בייחס למיסוי עתידי על תאגידי המים והביוב כאמור לעיל, מיישם התאגיד את הנחיית רשות המים לפיה אין לבצע רישום מיסים על ההכנסה בשנת 2019

3. 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.

4. תיקון מספר 12 בחוק תאגידי מים וביוב:

- ביום 27 בדצמבר 2018 אישרה כנסת ישראל תיקון לחוק תאגידי מים וביוב. להלן עקרונות התיקון :
1. מועצת רשות המים, לאחר המלצת הממונה, תקבע שיוך של הרשויות המקומיות בישראל לקבוצות שמספרן לא יעלה על 30, כך שלכל קבוצה כאמור תהיה חברה אזורית אחת.
 2. על אף האמור לעיל, חברה רשאית להגיש בקשה לפטור מחובת התיאגוד האזורי באם:
 - א. ביצעה את מלוא תוכנית הפיתוח השנתית שאישר לה הממונה.
 - ב. עומדת בכללים שקבעה מועצת הרשות לפי סעיף 21 א' לחוק.
 - ג. מקיימת את הוראות ואמות המידה שקבעה מועצת הרשות לפי ס' 99. הפטור יינתן לתקופה של שלוש שנים. עם אפשרות להארכה נוספת של שלוש שנים.
- במרץ 2019 מרכז השלטון המקומי המליץ לא לשתף פעולה עם השימוע שעושה רשות המים בנושא זה ולהעביר החלטה המתנגדת להצטרפות למודל התאגוד האזורי. בינואר 2020 פירסמה מועצת רשות המים לקבלת תגובות הציבור מפה לשיוך של הרשויות המקומיות בישראל ל – 29 קבוצות כך

שלכל קבוצה כאמור תהיה חברה אזורית אחת. טרם התקבלה החלטה סופית בנושא שיוך הרשויות כאמור.

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 2019 הסתכם לסך של 504,788 אלפי ש"ח לעומת 79,788 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2018 כמפורט להלן:

מזומנים ושווי מזומנים

יתרת המזומנים ושווי המזומנים ליום 31 בדצמבר 2019 הסתכמה לסך של 6,366 אלפי ש"ח לעומת כ- 13,385 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2018 עיקר הגידול נובע מקיטון בתזרים המזומנים לפעילות ההשקעה ביחס לשנה קודמת.

צרכנים

יתרת הצרכנים (לקוחות) ליום 31 בדצמבר 2019 הסתכמה לסך של 59,406 אלפי ש"ח לעומת 58,802 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2018. עיקר השינוי נובע מגידול בחובות הפתוחים כנגד הכנסות לקבל וזאת בעקבות המעבר לתוכנת בילינג חדשה בה נרשמו החובות על בסיס מועד בו הופך החשבון בפועל.

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
2016	163,362	143,480	88%
2017	164,524	144,762	88%
2018	163,002	144,518	89%
2019	157,165	127,579	81.2%

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

שנה	חיוב לאותה שנה – מתוקן נכון ל – 12.2019	ריבית צרכנים בגין חיובים מצטברים	סך גביה כולל ריבית נכון ל – 31.12.2019	יתרת חייבים כולל מע"מ	אחוז גביה מצטבר
יתרת לקוחות עד 2015	1,124,751	23,228	1,121,020	26,959	97.6%
2016	161,507	1,636	159,967	3,176	98.1%
2017	162,822	1,033	159,421	4,434	97.3%
2018	161,002	703	151,649	5,555	96.6%
2019	156,799	366	127,579	29,586	81.2%
סה"כ	1,766,881	27,036	1,724,137	69,780	96.1%

רכוש קבוע

הרכוש הקבוע נטו של החברה ליום 31 בדצמבר 2019 הסתכם בכ – 337,086 אלפי ש"ח לעומת סך של 331,337 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2018.

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 24,597 אלפי ש"ח ופחת בסך של 18,844 אלפי ש"ח.

רכוש בהקמה

הרכוש בהקמה של החברה ליום 31 בדצמבר 2019 הסתכם לסך של 52,028 אלפי ש"ח לעומת סך של 29,041 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2018. השקעות החברה בפיתוח תשתיות השנה הסתכמו השנה ל – 32,980 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 2019 הסתכמו לסך של 73,732 אלפי ש"ח לעומת 63,954 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2018. עיקר השינוי נובע מגידול בהלוואות לזמן קצר.

התחייבות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר 2019 הסתכמו התחייבויות לזמן ארוך בסך של כ – 265,236 אלפי ש"ח לעומת 267,426 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2018. הגידול ביתרות נובע בעיקרו מגידול ביתרת התקבולים בגין היטלי פיתוח ודמי הקמה לעומת קיטון ביתרות הלוואות מתאגידים בנקאיים כמפורט להלן:

הלוואות לזמן קצר ארוך בנקאיים

יתרת הלוואות לזמן ארוך בנקים בניכוי חלויות שוטפות ליום 31 בדצמבר 2019 הסתכמה לסך של 23,903 אלפי ש"ח לעומת סך של 30,584 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2018. הקיטון בהלוואות מתאגידים בנקאיים נובע מפירעון שוטף בסך של 6,704 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 2019 הסתכמה בכ- 241,333 אלפי ש"ח לעומת יתרה של כ- 236,642 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2018 גידול של כ- 4,691 אלפי ש"ח. אשר מתוכם נזקפו לדוח רווח והפסד של שנת 2019 הכנסות מהיטלים של כ- 12,326 אלפי ש"ח ויתרת הגבייה נזקפה ליתרת ההתחייבות.

הון עצמי

ההון העצמי של החברה לימים 31 בדצמבר 2019 ו- 2018 הסתכם לסך של 181,004 ו- 171,340 אלפי ש"ח בהתאמה, התנועה בהון כללה רווח נקי בסך של 9,664 אלפי ש"ח. סך ההון העצמי מהמאזן לימים 31 בדצמבר 2019 ו- 2018 הינו 35% ו- 34% בהתאמה. היחס השוטף של החברה לימים 31 בדצמבר 2019 ו- 2018 הינו 0.92 ו- 1.2 בהתאמה.

חלק ג'-תוצאות הפעילות העסקית

לשנים שהסתיימו ב 31.12.2019 ו 31.12.2018

2018		2019		
אחוז מסך ההכנסות %	אלפי ש"ח	אחוז מסך ההכנסות %	אלפי ש"ח	
100	147,920	100	148,377	הכנסות
<u>85</u>	<u>130,009</u>	<u>89</u>	<u>132,005</u>	עלות השירותים
12	17,911	11	16,372	רווח גולמי
6	9,365	5	7,204	עלויות גביה
<u>4</u>	<u>5,855</u>	<u>4</u>	<u>6,706</u>	הנהלה וכלליות
5	2,691	2	2,462	רווח הפעלה
1	947	1	1,040	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
3	4,045	4	6,162	הכנסות אחרות
-	-	-	-	מיסים על הכנסה
<u>5</u>	<u>7,683</u>	<u>7</u>	<u>9,664</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 31.12.2019 ו 31.12.2018

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>69,559</u>	<u>65,009</u>	הכנסות
<u>9,742</u>	<u>3,242</u>	תוצאות המגזר- רווח

בהתאם להוראות הדין ומטרות החברה, החברה מחויבת לקיים אספקה תקינה של מים לצרכנים, בקריטריונים שהוגדרו בחוק. בשנים 2019 ו- 2018 סופקו בידי החברה כ – 18,235 ו – 18,609 אלפי מ"ק מים.

בשנת 2019 רכשה החברה כ – 19,732 אלפי מ"ק לעומת כ- 20,169 אלפי מ"ק שרכשה בשנת 2018.

רצ"ב דוח מקורות ושימושים במים לשנים 2019 ו-2018 באלפי מ"ק.

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>אלפי מ"ק</u>		
		<u>מקורות המים:</u>
<u>20,169</u>	<u>19,732</u>	סה"כ קניות מים ממקורות
		<u>שימושים במים:</u>
13,666	13,894	צריכת מים למגורים
1,169	1,094	גינון ציבורי
592	656	מוסדות ושירותי ציבור
135	206	בריאות ובתי חולים
1,536	1,593	מסחר ומלאכה
390	159	בנייה
<u>981</u>	<u>631</u>	צריכה אחרת (כולל חקלאות)
<u>18,609</u>	<u>18,235</u>	סה"כ שימושים לשנה
<u>1,560</u>	<u>1,497</u>	סה"כ פחת שנתי במ"ק
<u>7.73%</u>	<u>7.5%</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>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	
20,641	20,169	1,394	1,356	593	605	3,366	2,897	15,128	15,895	תקבולים
<u>שימושים</u>										
18,418	18,081	1,191	1,147	538	555	2,744	2,553	13,945	829,13	צריכה עירונית
<u>191</u>	<u>154</u>	<u>11</u>	<u>12</u>	=		<u>180</u>	<u>142</u>	=	=	חקלאות
<u>18,609</u>	<u>18,235</u>	<u>1,202</u>	<u>1,159</u>	<u>538</u>	<u>555</u>	<u>2,924</u>	<u>2,695</u>	<u>13,946</u>	<u>13,826</u>	
1,560	1,497	155	165	68	61	156	202	1,182	1,069	פחת המים
7.73%	7.5%	11.4%	12.3%	11.18%	9.9%	5.06%	6.9%	7.81%	7.1%	שיעור הפחת

הכנסות מים :

הכנסות ממכירת מים בשנת 2019 הסתכמו לסך 65,009 אלפי ש"ח לעומת הכנסות של כ- 69,559 אלפי ש"ח בשנת 2018. עיקר הקיטון נובע מירידה בכמות המים הנצרכת ועליה בתעריף הביוב הכלול במסגרת התעריף הכולל.

עלות מכירת המים:

עלות מכירת המים בשנת 2019 הסתכמה לסך של 61,767 אלפי ש"ח לעומת 59,817 אלפי ש"ח בשנת 2018 גידול של 1,950 אלפי ש"ח. עיקר השינוי נובע מגידול בעלות רכישת המים ממקורות בעקבות עליה בתעריף הרכישה, גידול בהוצאות הפחת החשבונאיות וגידול בהוצאות השכר.

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 שנסיימה
ביום 31 בדצמבר בשנת 2019 ובשנת 2018

2018	2019	
78,361	83,368	הכנסות
8,182	13,130	תוצאות המגזר- רווח

הכנסות ביוב:

הכנסות מסילוק ביוב בשנת 2019 הסתכמה לסך של 83,368 אלפי ש"ח לעומת הכנסות של כ- 78,361 אלפי ש"ח בשנת 2018. עיקר השינוי נובע מעליה בתעריף הביוב.

עלות סילוק הביוב:

עלות סילוק הביוב בשנת 2019 הסתכמה בכ – 70,238 אלפי ש"ח לעומת 70,185 אלפי ש"ח בשנת 2018 קיטון של 205 אלפי ש"ח. הנובע בעיקר מירידה בעלות הטיהור שפכים בעקבות חשבון הפרשים שהוגש בשנה קודמת כנגד עליה בעלות אחזקת רשת ביוב וגידול בהוצאות הפחת החשבונאיות.

עלויות גביה וחובות מסופקים

עלויות גביה וחובות מסופקים בשנת 2019 הסתכמו לסך של 7,204 אלפי ש"ח לעומת סך 9,365 אלפי ש"ח בשנת 2018. עיקר השינוי נובע מירידה בעבדיכון ההפרשה לחובות מסופקים צמלת הגביה והאכיפה.

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות בשנים 2019 ו - 2018 היוו כ - 4 מסך הכנסות החברה ממכירת מים וסילוק ביוב ללא שינוי מהותי.

הכנסות (הוצאות) המימון, נטו

הכנסות מימון נטו בשנת 2019 הסתכמו לסך של 1,040 אלפי ש"ח לעומת הכנסות מימון בסך של 947 אלפי ש"ח בשנת 2018. עיקר השינוי נובע מעליה בהכנסות בגין ריבית צרכנים.

הכנסות אחרות:

הכנסות אחרות בשנת 2019 הסתכמו לסך של 9,664 אלפי ש"ח לעומת הכנסות בסך של 4,045 אלפי ש"ח בשנת 2018. עיקר השינוי נובע משינוי בגין נזקי האיגודן.

חלק ד'-נזילות ומקורות המימון

תזרים מזומנים

א. יתרת המזומנים ושווי המזומנים של התאגיד ליום 31 בדצמבר 2019 הסתכמה לסך של כ- 6,366 אלפי ש"ח לעומת 13,385 אלפי ש"ח בשנת 2018.

פעילות שוטפת – תזרים המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת של החברה בשנת 2019 הסתכם לסך של 13,252 אלפי ש"ח לעומת תזרים מזומנים בסך של 18,640 אלפי ש"ח בשנת 2018.

פעילות השקעה - בשנת 2019 השקיעה החברה ברכוש קבוע סך של כ- 47,584 אלפי ש"ח. בנוסף קיבלה החברה סך של 17,017 אלפי ש"ח דמי הקמה.

פעילות מימון – תזרים המזומנים שנבעו מפעילות מימון של החברה הסתכם לסך של 10,296 אלפי ש"ח. החברה פרעה הלוואות בנקאיות בסך של 6,704 אלפי ש"ח ונטלה הלוואות לזמן קצר בסך של 17,00 אלפי ש"ח.

מקורות המימון

ההתחייבויות לתאגידים בנקאיים כולל חלויות שוטפת (החוב הפיננסי) לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 הינם 47,620 ו-37,288 אלפי ש"ח בהתאמה.
החוב הפיננסי נטו (החוב הפיננסי בניכוי מזומנים ופיקדונות) לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 הסתכם לסך של 41,254 ו-23,903 אלפי ש"ח בהתאמה.
ההון החוזר של החברה לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 הסתכם לסך של (5,228) ו-15,834 אלפי ש"ח בהתאמה.

חלק ה-פרטים נוספים:

דירקטוריון החברה

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

גילוי בדבר המבקר הפנימי בתאגיד

בתאריך 2.9.2018 מונה מבקר פנימי לתאגיד – רו"ח אורי אילן.

דרך המינוי

מינוי המבקר הפנימי אושר ע"י וועדת איתור מבקר פנים ב- 26 בפברואר 2019 ובאישור הדירקטוריון שהתקיים ביום 25 במרס 2019.
תאריך תחילת כהונתו 1 במאי 2019.

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, 9/2019 סקירת מדגם התקשרויות עם קבלנים לפרויקטים הנדסיים, 11/2019 ניהול הבטיחות בתאגיד.

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	26	54,965	1.1.19-31.12.19
חבות מעבידים	5	9,400	1.1.19-31.12.19
צד שלישי	20	120,000	1.1.19-31.12.19
אחריות מקצועית	20	49,375	1.1.19-31.12.19
אחריות מוצר	20	49,375	1.1.19-31.12.19

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)				
תפקיד	היקף משרה	שיעור החזקה בהון התאגיד	שכר		מענק	ריבית	שכירות דמי	אחר	סה"כ
			2019	2018					
			ש"ח	ש"ח					
מנכ"ל	100%	-	540,554	534,165	-	-	-	-	540,554
סמנכ"ל כספים	100%	-	363,036	358,910	-	-	-	-	363,036
סמנכ"ל הנדסה	100%	-	322,833	400,993	-	-	-	-	322,833
מנהל תפעול	100%	-	307,844	279,288	-	-	-	-	307,844

פרטים לגבי עסקאות עם בעל עניין לשנים 2018 ו 2017

עסקאות	2019	2018
הכנסות מאגרות מים וביוב	לעדכן	9,060
עובדים	153	139
ארנונה	367	266
מוקד עירוני	441	436
שכירות משרדים ומחסנים	73	71
שכר וביטוח דירקטורים	53	51

התחייבויות תלויות

תביעות היטלי ביוב ומים

א. תביעות השבת היטלי מים ביוב ודמי הקמה

כנגד החברה הוגשה תביעה לתיקון חיוב בדמי הקמה של קבוצת יזמים סכום התביעה מסתכם לסך של 2 מיליון 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.

ב. תביעת נזיקין

כנגד החברה הוגשו מספר תביעות נזיקין בהיקף של עשרות אלפי ש"ח.

ג. תביעות ייצוגיות

1. בקשה לאישור תובענה ייצוגית בטענה לחיוב כדין בגין הוצאות אכיפה.
2. לאחר ההכרעה בהליכים בבית משפט העליון שבו הצדדים לבית המשפט לעניינים מנהליים, טרם ניתנה הכרעה בנושא.

תיאגוד אזורי

- ביום 27 בדצמבר 2018 אישרה כנסת ישראל תיקון לחוק תאגידי מים וביוב. להלן עקרונות התיקון :
1. מועצת רשות המים, לאחר המלצת הממונה, תקבע שיוך של הרשויות המקומיות בישראל לקבוצות שמספרן לא יעלה על 30, כך שלכל קבוצה כאמור תהיה חברה אזורית אחת.
 2. על אף האמור לעיל, חברה רשאית להגיש בקשה לפטור מחובת התיאגוד האזורי באם:
 - א. ביצעה את מלוא תוכנית הפיתוח השנתית שאישר לה הממונה.
 - ב. עומדת בכללים שקבעה מועצת הרשות לפי סעיף 21 א' לחוק.
 - ג. מקיימת את הוראות ואמות המידה שקבעה מועצת הרשות לפי ס' 99. הפטור יינתן לתקופה של שלוש שנים. עם אפשרות להארכה נוספת של שלוש שנים. במרץ 2019 מרכז השלטון המקומי המליץ לא לשתף פעולה עם השימוע שעושה רשות המים בנושא זה ולהעביר החלטה המתנגדת להצטרפות למודל התיאגוד האזורי. בינואר 2020 פירסמה מועצת רשות המים לקבלת תגובות הציבור מפה לשיוך של הרשויות המקומיות בישראל ל – 29 קבוצות כך שלכל קבוצה כאמור תהיה חברה אזורית אחת. טרם התקבלה החלטה סופית בנושא שיוך הרשויות כאמור.

ה. היזון חוזר -

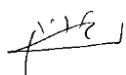
על פי כללי תאגידי המים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מים או ביוב) תשי"ע 2009, החברה זכאית להקצאת כמות מים בסיסית (3.5 מ"ק לנפש לחודש) על פי כמות התושבים ובהפחתת עודף הקצבה משנה קודמת. לדעת רשות המים על התאגיד לייצור הפרשה אשר תתבסס על הפער המצטבר בין הכמות מוכרת שנרכשה ממקורות לבין הכמות 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 2014 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.

ו. קרן השיקום החדשה – יתרת הכספים בקרן המיועדים להשקעה באור יהודה עומדת על סך של 2.8 מיליון ש"ח.

ז. משבר הקורונה -

בעקבות התפרצות הנגיף הקורונה בארץ החליטה הממשלה על הפסקת פעילות של ענפי המשק רבים החל ממחצית חודש מרץ 2020. לחברה אין יכולת להעריך את השפעת המהלך על פעילות החברה. מחד קיימת ירידה במכירת המים למגזר העסקי ומאידך קיימת עליה בצריכה במגזר הביתי. צמצום הפעילות והעליה במס' המובטלים, יתכן ותשפיע על נתוני הגביה בטווח הקצר. בנוסף, רשות המיס הנחתה שאין לאשר הנחות במחיר המים.



אריק מולה - מנכ"ל



מר זוהר נוימרק יו"ר הדירקטוריון