



דוח הדירקטוריון לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון של חברת מי שיקמה בע"מ לשנת 2022 שנת הפעילות החמש 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 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 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) התש"ע-2009, אשר עודכנו מספר פעמים במהלך השנים 2010-2022 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 2021 ו- 2022:

מכירת המים

<u>ינואר-יוני</u> <u>2022</u>	<u>יולי – דצמבר</u> <u>2022</u>	<u>ינואר – פברואר</u> <u>2021</u>	<u>מרץ – יוני</u> <u>2021</u>	<u>יולי – דצמבר</u> <u>2021</u>	
6.422	6.502	6.312	6.312	6.531	צריכה ביתית א' (כולל ביוב)
11.528	11.608	11.816	11.505	11.724	צריכה ביתית ב' (כולל ביוב)
6.631	6.711	6.525	6.525	6.744	גינון ציבורי בהקצבה
9.458	9.538	9.4	9.4	9.619	מוסדות ציבור

רכישת המים

<u>ינואר-יוני</u> <u>2022</u>	<u>יולי – דצמבר</u> <u>2022</u>	<u>ינואר – פברואר</u> <u>2021</u>	<u>מרץ – יוני</u> <u>2021</u>	<u>יולי – דצמבר</u> <u>2021</u>	
0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	מקורות א'
4.550	4.586	4.932	4.698	4.970	מקורות ב'
4.833	4.877	4.705	4.726	4.889	מקורות גינון ציבורי



2. החלטות משרדים ממשלתיים אחרים:

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

3. שינויים בחבות המס של תאגידי מים וביוב:

- א. בשנות המס 2011-2018 הכנסות החברה פטורות ממס הכנסה המוטל על החברה. מועד הפטור פג ביום 16 ביוני 2020.
- ב. המיסים השוטפים מחושבים על ההכנסה החייבת לצורכי מס של החברה, ההכנסה החייבת שונה מהרווח לפני מיסים על ההכנסה, בשל הכללת או אי הכללת פרטי ההכנסות והוצאות אשר חייבים במס או ניתנים לניכוי בתקופות דיווח שונות.
- ג. בהתאם להוראת רשות המיס, חישוב המיסים הנדחים יערך על בסיס ההפרשים שקיימים בבסיס המדידה החשבונאי בין בסיס המס בגין התקופה שלאחר 16 ביוני 2020. לא נוצרו מיסים נדחים ביחס להפרשים בתקופת הפטור.
- ד. שיעור מס החברות לשנים 2021 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 המים והמופעלות בתאגיד. רשות המים טרם הוציאה הנחיות לדיווח בנושא כמו גם טרם תיקנה את תעריף הביוב בהתאם.

5. תיאגוד אזורי:

- א. בסוף שנת 2018 נכנס לתוקפו תיקון לחוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001, במסגרתו ביקשה רשות המים לקדם רפורמה לצמצום מספר תאגידי המים והביוב בישראל כך שתאגידים ורשויות יאוגדו למספר חברות אזוריות.
- ב. יוער כי במסגרת החוק נקבע כי תאגידים קיימים אשר יעמדו באמות מידה קפדניות יוכלו לזכות לפטור מחובות התיאגוד האזורי.
- ג. חרף העובדה ש-33 תאגידי מים וביוב במדינת ישראל ובהם מי שיקמה עמדו באמות המידה הפיננסיות והתפעוליות, המוגדרות בחוק כמאפשרות את קבלת הפטור האמור, בחרה מועצת רשות המים במסגרת החלטתה מיום 23 באפריל 2020, לאיין, הלכה למעשה, את האפשרות לקבלת הפטור, תוך שהיא פועלת לעדכון מפת השיוך ולהגדרה של 30 חברות אזוריות (במקום 11).
- ד. ביום 12 במאי 2020 פורסמה מפת השיוך החדשה ברשומות וקיבלה תוקף משפטי מחייב.
- ה. רשות המים הודיעה לכלל התאגידים כי בשים לב לצמצום החברות האזוריות ל-30 אין אפשרות כאמור לקבלת פטור מתיאגוד אזורי.
- ו. בהתאם להוראות הדין הקיים, עד ליום 30 בנובמבר 2020 – נדרש התאגיד, כמו יתר השותפים ב-"חברה האזורית" להשלים את כל ההליכים הנדרשים ע"פ חוק להקמת החברה האזורית ולהעברת



שירותי המים והביוב לחברה האזורית, לפי העניין, לאחר קבלת אישור הממונה, וממועד זה ואילך לספק את שירותי המים והביוב רק באמצעותה.

ז. במהלך חודש ספטמבר 2020 הוגשו מספר עתירות לבג"צ על ידי תאגידי מים וביוב בישראל כנגד הליך התיאגוד האזורי ומפת השיוך כמו גם נגד התנהלות רשות המים והחלטותיה בדרישה למתן צווי ביניים בנושא. במהלך חודש דצמבר 2020 אף הוגשה עתירה כוללת על ידי התנועה למען איכות השלטון בישראל המבקשת מבית המשפט העליון לאכוף את חובת התיאגוד אשר נכנסה לתוקף ביום 1 בדצמבר 2020, מאוחר יותר הוגשה עתירה נוספת בנושא על ידי מרכז השלטון המקומי שביקש אף הוא לתקוף את חובת התיאגוד בשל הכשלים שנפלו בו והיעדר האפשרות ליישמו במתווה הנוכחי.

ח. בהתאם להחלטת בית המשפט העליון דיון אחוד בכלל העתירות התקיים ביום 24 במרץ 2021 במהלך הדיון התרשם בית המשפט כי קיימות בעיות יישומיות לא פשוטות בכל הנוגע לחובת התיאגוד האזורי. בית המשפט ביקש מהמדינה להבהיר כיצד בדעתה לתת מענה לקשיים היישומיים שהוצבו בתוך 30 יום, כשבינתיים, וכל עוד לא נקבע אחרת- יכולים התאגידים להמשיך ולתת שירותי מים וביוב (ובכך ניתנה הגנה לתאגידים מפני תביעות ייצוגיות וכו') בשאלת סמכות התאגיד לבצע את שירותי המים והביוב. המדינה הגישה מספר תגובות ובהן פירטה המלצות לפתרון שאלות יישומיות שהוצגו בפניה.

בהתאם להמלצת בית המשפט התנועה לאיכות השלטון משכה את עתירתה עם זאת, נותרו עתירות של תאגידים שונים, רשויות מקומיות ושל מרכז השלטון המקומי.

ט. ביום 1 במרץ 2022 התקיים דיון בעתירות במסגרתו הוצגו בפני בית המשפט הבעיות שנותרו ביישום הוראות החוק בנושא תאגוד אזורי כפוי שבעלי המניות מתנגדים לו, טענות בדבר אי מילוי חובתה של רשות המים לקבוע כללים על פי חוק להסדרת נושא התיאגוד האזורי, אי מענה של רשות המים לשאלות כלליות ופרטניות, העדר הגנה לדירקטורים שאמורים לאשר את תנאי המיזוג, בעיות פרטניות של התאגידים שהגישו עתירות ועוד.

י. בית המשפט הביע דעתו שיש חוק שיש לקיים. מנגד נראה שבית המשפט הבין הקושי לקדם מיזוגים ללא מענה לשאלות הרבות, וזאת למרות התשובות שרשות המים שלחה במסגרתן טענה שנתנה מענה לכל הנדרש

בתום הדיון בית המשפט הציע הצעה הכוללת 2 חלופות לגביהן ביקש התייחסות בכתב של העותרים תוך 30 ימים:

אפשרות אחת- שבית המשפט ייתן פסק דין.

אפשרות שניה- משיכה של העתירות ובמקביל קביעה כי תוך 3 חודשים כל תאגיד יפנה לרשות המים עם בעיות קונקרטיות ביישום המיזוג.

לא יופעלו סנקציות כנגד תאגיד שפנה בשאלות, עד סוף השנה או עד 3 חודשים ממועד קבלת תשובה מרשות המים, לפי המאוחר.

יא. הצדדים ביקשו מבית המשפט לתת פסק דין.

יב. בחודש מאי 2022 ניתן פסק דין במסגרתו בית המשפט דחה את מרבית העתירות. בית המשפט חזר על האמירה שיש קשיים יישומיים ומעשיים של ממש. בית המשפט ציין שבמסמכי ההשלמות שרשות המים הגישו ניתן פתרון מסויים לבעיות. בית המשפט סיכם שחזקה על הצדדים כי ימשיכו במאמציהם להגיע להסכמות.



יג. ביום 22 ביוני 2022 בית המשפט קבע שישנה אפשרות להצגת בעיות קונקטיות לרשות המים תוך 3 חודשים. בית המשפט קבע שלא יופעלו סנקציות כנגד תאגיד שיפנה לרשות המים עד סוף 2022 או עד תוך 3 חודשים מקבלת מענה מרשות המים, לפי המאוחר מביניהם.

יד. בתאריך 12 בפברואר 2023 קיימה ועדת הכלכלה של הכנסת דיון בהצעת החוק לתיקון חוק תאגידי מים וביוב. הנקודות העיקריות בהצעה :

דחיית המועד הקבוע ומועדים לתאגיד אזורי לשנים 2024 – 2026.

ביטול מגבלת ה – 30 תאגידים אזוריים.

ביטול איסור חלוקת דיווידנד לתאגיד שלא ביצע את שלבי ההקמה.

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 2022 הסתכם לסך של 77,149 אלפי ש"ח לעומת 79,684 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021 כמפורט להלן :

מזומנים ושווי מזומנים

יתרת המזומנים ושווי המזומנים ליום 31 בדצמבר 2022 הסתכמה לסך של 16,890 אלפי ש"ח לעומת כ- 17,260 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021 עיקר הגידול נובע מעליה בתזרים מפעילות השוטפת.

צרכנים

יתרת הצרכנים (לקוחות) ליום 31 בדצמבר 2022 הסתכמה לסך של 59,150 אלפי ש"ח לעומת 60,240 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. עיקר השינוי נובע מגידול בחובות הפתוחים וכנגד קיטון בהכנסות לקבל בסך ההוצאה השנתית לחובות מסופקים הסתכמה לסך של 732 אלפי ש"ח לעומת סך של 4,408 אלפי ש"ח בשנת 2021.



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

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
2019	164,688	148,457	90.1%
2020	173,268	158,382	91.4%
2021	179,764	166,892	92.8%
2022	176,870	165,444	93.5%

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

שנה	חיוב לאותה שנה – מתוקן נכון ל - 12.2022	ריבית צרכנים בגין חיובים מצטברים	סך גביה כולל ריבית נכון ל - 31.12.2022	יתרת חייבים כולל מע"מ	אחוז גביה מצטבר
עד 2018	598,922	30,193	1,602,499	26,616	98.3%
2019	162,999	914	160,647	3,266	98%
2020	171,364	864	168,753	3,475	98%
2021	178,734	620	175,473	3,881	97.8%
2022 (*)	176,570	300	165,444	11,426	93.5%
סה"כ	2,288,589	32,891	2,272,816	48,664	97.8%

(*) לא כולל חיוב בסך של 23,720 אלפי ש"ח שנירשם במערכת הגביה בסוף חודש דצמבר 2022.



רכוש קבוע

הרכוש הקבוע נטו של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 הסתכם לסך של 411,952 אלפי ש"ח לעומת סך של 394,385 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. 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 של 37,200 אלפי ש"ח ופחת בסך של 19,633 אלפי ש"ח.

רכוש בהקמה

הרכוש בהקמה של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 הסתכם לסך של 54,840 אלפי ש"ח לעומת סך של 47,849 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021, סך ההשקעות נטו לשנה הסתכמו לסך של 35,262 אלפי ש"ח ורכוש שהופעל השנה הסתכם לסך של 28,271 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 2022 הסתכמו לסך של 57,629 אלפי ש"ח לעומת 55,827 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. עיקר השינוי נובע מעליה ביתרת הספקים ונותני שירותים כנגד קיטון בחלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך.

התחייבויות לזמן ארוך

ההתחייבויות לזמן ארוך ליום 31 בדצמבר 2022 הסתכמו לסך של 323,622 אלפי ש"ח לעומת 317,250 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. הגידול ביתרות נובע בעיקרו מגידול ביתרת התקבולים בגין דמי הקמה וגידול ביתרות הלוואות מתאגידים בנקאיים כמפורט להלן:



הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים

יתרת ההלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים בניכוי חלויות שוטפות ליום 31 בדצמבר 2022 הסתכמה לסך של 23,843 אלפי ש"ח לעומת סך של 28,587 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021 התנועה בהלוואות השנה כללה פירעון שוטף בסך של 7,696 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 2022 הסתכמה בכ- 294,805 אלפי ש"ח לעומת יתרה של כ- 285,779 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021 גידול של כ- 9,026 אלפי ש"ח. אשר מתוכם נזקפו לדוח רווח והפסד של שנת 2022 הכנסות מהיטלים של כ- 15,954 אלפי ש"ח ויתרת הגבייה נזקפה ליתרת ההתחייבות.

הון עצמי

ההון העצמי של החברה לימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2021 הסתכם לסך של 206,339 ו- 198,725 אלפי ש"ח בהתאמה, התנועה בהון כללה רווח כולל בסך של 7,614 אלפי ש"ח. סך ההון העצמי מהמאזן לימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2021 הינו 35%. היחס השוטף של החברה לימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2021 הינו 1.34 ו- 1.39 בהתאמה.

3. חלק ג'-תוצאות הפעילות העסקית

לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2021		לשנה שנסתיימה ביום 31.12.2022		
אלפי ש"ח	% אחוז מסך ההכנסות	אלפי ש"ח	% אחוז מסך ההכנסות	
170,534	100	174,019	100	הכנסות
<u>141,356</u>	<u>83</u>	<u>144,467</u>	<u>83</u>	עלות השירותים
29,178	17	29,552	17	רווח גולמי
14,070	8	12,610	7	עלויות גביה
<u>7,186</u>	<u>4</u>	<u>7,849</u>	<u>4</u>	הנהלה וכלליות
7,922	5	11,093	6	רווח הפעלה
981	1	45	-	הכנסות מימון, נטו
91	-	422	-	הכנסות אחרות
<u>564</u>	<u>1</u>	<u>3,946</u>	<u>2</u>	מיסים על הכנסה
<u>8,430</u>	<u>5</u>	<u>7,614</u>	<u>4</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 שנתיימה ביום 31 בדצמבר		
אלפי ש"ח 2021	אלפי ש"ח 2022	
83,653	83,582	הכנסות
7,680	12,674	תוצאות המגזר- רווח

בהתאם להוראות הדין ומטרות החברה, החברה מחויבת לקיים אספקה תקינה של מים לצרכנים, בקריטריונים שהוגדרו בחוק. בשנים 2022 ו- 2021 סופקו בידי החברה כ – 18,786 ו – 18,897 אלפי מ"ק מים.

בשנת 2022 רכשה החברה כ – 19,725 אלפי מ"ק לעומת כ- 20,023 אלפי מ"ק שרכשה בשנת 2021.

רצ"ב דוח מקורות ושימושים במים לשנים 2022 ו- 2021 באלפי מ"ק.

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		
אלפי מ"ק 2021	אלפי מ"ק 2022	
		<u>מקורות המים:</u>
<u>20,023</u>	<u>19,725</u>	סה"כ קניות מים ממקורות
		<u>שימושים במים:</u>
14,510	14,357	צריכת מים למגורים
1,125	1,089	גינון ציבורי
659	683	מוסדות ושירותי ציבור
220	214	בריאות ובתי חולים
1,502	1,700	מסחר ומלאכה
252	203	בניה
<u>629</u>	<u>540</u>	צריכה אחרת (כולל חקלאות)
<u>18,897</u>	<u>18,786</u>	סה"כ שימושים לשנה
<u>1,126</u>	<u>939</u>	סה"כ פחת שנתי ב אלפי מ"ק
<u>5.6%</u>	<u>4.7%</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>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	
20,023	19,725	1,285	1,213	640	614	2,986	3,158	15,112	14,740	תקבולים
										שימושים
18,732	18,621	1,196	1,116	586	588	2,667	2,839	14,283	14,078	צריכה עירונית
<u>165</u>	<u>165</u>	<u>13</u>	<u>13</u>	=	=	<u>152</u>	<u>152</u>	=	=	חקלאות
<u>18,897</u>	<u>18,786</u>	<u>1,209</u>	<u>1,129</u>	<u>586</u>	<u>588</u>	<u>2,819</u>	<u>2,991</u>	<u>14,283</u>	<u>14,078</u>	
1,126	939	76	84	54	26	167	167	829	662	פחת המים
5.6%	4.7%	5.9%	6.9%	8.4%	4.2%	5.5%	5.2%	5.4%	4.49%	שיעור הפחת

הכנסות מים :

הכנסות ממכירת מים בשנת 2022 הסתכמו לסך 83,582 אלפי ש"ח לעומת הכנסות של כ- 83,653 אלפי ש"ח בשנת 2021. עיקר השינוי נובע מגידול מהכנסות שיפוי בגין אוכלוסיות מיוחדות וגידול בהפחתת היטלי המים ודמי הקמה כנגד קיטון בהכנסות מאגרות מים.

עלות מכירת המים :

עלות מכירת המים בשנת 2022 הסתכמה לסך של 70,908 אלפי ש"ח לעומת סך של 75,973 אלפי ש"ח בשנת 2021 קיטון של 4,731 אלפי ש"ח. עיקר השינוי נובע מקיטון בעלות רכישת המים ממקורות בעקבות ירידה בתעריף הרכישה וקיטון בכמות המים הנרכשת ממקורות.

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 :

<u>לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
86,881	90,437	הכנסות
21,498	16,878	תוצאות המגזר- רווח



הכנסות ביוב:

הכנסות מסילוק ביוב בשנת 2022 הסתכמו לסך של 90,437 אלפי ש"ח לעומת הכנסות בסך של 86,881 אלפי ש"ח בשנת 2021. עיקר השינוי נובע מגידול בכמויות הביוב ועליה בתעריף הביוב.

עלות סילוק הביוב:

עלות סילוק הביוב בשנת 2022 הסתכמה בכ – 73,559 אלפי ש"ח לעומת 65,383 אלפי ש"ח בשנת 2021 גידול של 7,842 אלפי ש"ח, הנובע בעיקר מגידול בעלות טיהור שפכים בעקבות זיכויים שניתנו בשנת 2021, בנוסף חל גידול בהוצאות הפחת החשבונאיות.

עלויות גביה וחובות מסופקים

עלויות גביה וחובות מסופקים בשנת 2022 הסתכמו לסך של 12,610 אלפי ש"ח לעומת סך 14,070 אלפי ש"ח בשנת 2021. עיקר השינוי נובע מקיטון בהוצאות החובות המסופקים.

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות בשנים 2021 ו - 2021 היוו כ – 4% מסך הכנסות החברה ממכירת מים וסילוק עיקר השינוי נובע מגידול בהוצאות שכר עבודה.

הכנסות המימון, נטו

הכנסות מימון, נטו בשנת 2022 הסתכמו לסך של 45 אלפי ש"ח לעומת הכנסות מימון בסך של 981 אלפי ש"ח בשנת 2021. עיקר השינוי נובע מקיטון בהכנסות ריבית צרכנים ביחס בשנת 2021.

הכנסות אחרות:

הכנסות אחרות בשנת 2022 הסתכמו לסך של 422 אלפי ש"ח לעומת הכנסות בסך של 91 אלפי ש"ח בשנת 2021.



חלק ד'-נזילות ומקורות המימון

תזרים מזומנים

- א. יתרת המזומנים ושווי המזומנים של התאגיד ליום 31 בדצמבר 2022 הסתכמה לסך של כ- 16,890 אלפי ש"ח לעומת 17,260 אלפי ש"ח בשנת 2021.
- פעילות שוטפת** – תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת של החברה בשנת 2022 הסתכמו לסך של 26,537 אלפי ש"ח לעומת תזרימי מזומנים בסך של 22,046 אלפי ש"ח בשנת 2021.
- פעילות השקעה** - בשנת 2022 השקיעה החברה ברכוש קבוע נטו סך של כ- 41,191 אלפי ש"ח. בנוסף קיבלה החברה סך של 24,980 אלפי ש"ח דמי הקמה.
- פעילות מימון** – תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות מימון של החברה הסתכמו בסך של 7,696 אלפי ש"ח. החברה פרעה הלוואות בנקאיות בסך של 7,696 אלפי ש"ח.

מקורות המימון

- ההתחייבויות לתאגידים בנקאיים כולל חלויות שוטפת (החוב הפיננסי) לימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2021 הינם 28,645 ו- 36,343 אלפי ש"ח בהתאמה.
- החוב הפיננסי נטו (החוב הפיננסי בניכוי מזומנים ופיקדונות) לימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2021 הסתכם לסך של 11,755 ו- 19,083 אלפי ש"ח בהתאמה.
- ההון החוזר של החברה לימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2021 הסתכם לסך של 18,750 ו- 23,857 אלפי ש"ח בהתאמה.



חלק ה- פרטים נוספים :

1. דירקטוריון החברה

בשנת הפעילות הנוכחית של החברה קיים הדירקטוריון 6 ישיבות.
ועדות הדירקטוריון קיימו 40 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 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- 01.2022 סקירת אמצעי התשלום בתאגיד, 01/2022 מעקב תיקון ליקויים מדוחות ביקורת קודמים, 03/2022 אבטחת מתקנים, 9/2022 משאבי אנוש ושכר עבודה.

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	
אש מורחב	30	63,912	1.1.22-31.12.22
חבות מעבידים	5.6	113,474	1.1.22-31.12.22
צד שלישי	20	361,667	1.1.22-31.12.22
אחריות מקצועית	20	47,083	1.1.22-31.12.22
אחריות מוצר	20	47,083	1.1.22-31.12.22

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
			2022	2021					
			ש"ח	ש"ח					
מנכ"ל	100%	-	559,103	546,264	-	-	-	-	-
סמנכ"ל הנדסה	100%	-	390,039	401,745	-	-	-	-	-
סמנכ"ל כספים	100%	-	361,450	378,043	-	-	-	-	-
מנהלת שירות לקוחות וגביה	100%	-	315,643	300,392	-	-	-	-	-
מנהל תפעול	100%	-	310,638	289,356	-	-	-	-	-



5. פרטים לגבי עסקאות עם בעל עניין:

עסקאות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
9,360	10,341	הכנסות מאגרות מים וביוב
1,312	475	הכנסות מדמי הקמה ועבודות
417	499	ארנונה
440	430	מוקד עירוני
22	22	שכירות משרדים ומחסנים
86	106	שכר וביטוח דירקטורים

6. תביעות היטלי ביוב ומים:

כנגד החברה ועיריית חולון הוגשה תביעה להשבת אגרות והיטלי פיתוח בסך של 4,150 אלפי ש"ח (נומינאלי). חלקו של התאגיד הינו כ – 685 אלפי ש"ח (נומינאלי). הוסכם כבר על החזר 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 ממתינים לחקירת ממוחה מטעם בית המשפט.

3. הכרזה על דיבידנד

ביום 31 במאי 2021 הכריז דירקטוריון החברה על דיבידנד בסך של 5,000 אלפי ש"ח לרשויות המקומיות בגין שנת 2020. הממונה על התאגידים דחה את הבקשה בטענה כי החברה לא יישמה את הוראות חוק תאגידי מים וביוב בנושא חובת התיאגוד האיזורי.

אריק מולה - מנכ"ל

מר זוהר נוימרק יו"ר הדירקטוריון