

מעיינות אתא בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019

התוכן

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3-4	דוחות על המצב הכספי
5	דוחות על הרווח הכולל
6	דוחות על השינויים בהון העצמי
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-29	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות שלמעיינות אתא בע"מ

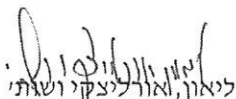
ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מעיינות אתא בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת דוחות על הרווח הכולל, הדוחות על השינויים בהון והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה לימים לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) ובהתאם להוראות הגילוי בסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע-2010.

מבלי לסייג את חוות דעתנו, אנו מפנים את תשומת הלב לנושאים המפורטים להלן:

- א. לאמור בביאור 6 בדבר עמדת עיריית קריית אתא כי על התאגיד לשפות את העירייה בסכומי הכסף החסרים מגביית היטלי מים וביוב בניכוי דמי הקמה (שהועברו ושצפויים לעבור לעירייה) ע"פ האמור בתכנון הפרויקט.
- ב. לאמור בביאור 7(ד) בדבר דרישת עיריית קריית אתא לשיפוי כלכלי בגין נכסים שלא נכללו בסקר הנכסים בערך של כ-16 מליון ש"ח, להערכת הנהלת החברה ובהסתמך על חוות דעת יועציה המשפטיים לדרישה יש היבטים שונים לרבות אופן התשלום, ההתקשרות וקבלת אישור הממונה על תאגידים, לפיכך בשלב זה אין אפשרות להתייחס לדרישה ובהתאם לכך לא נכללה הפרשה בדוחות הכספיים של החברה.


ליאון, אורליצקי ושות'
רואי חשבון

30 בדצמבר 2020

מעיינות אתא בע"מ

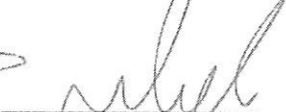
דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר			
2018	2019		
אלפי ש"ח		באור	
2,337	484	3	<u>רכוש שוטף:</u>
474	-	22	מזומנים ושווי מזומנים
9,952	11,901	4	רשות מקומית - חשבון שוטף
1,316	189	5	צרכנים, נטו
14,079	12,574		חייבים ויתרות חובה
548	1,050	6	<u>מזומנים מוגבלים בשימוש:</u>
7,969	3,302	12	פיקדון בגין דמי הקמה - גבעת אלונים
104,449	134,521	7	<u>השקעות לזמן ארוך - ניירות ערך</u>
7,303	3,466	7	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
8,510	8,509		<u>רכוש אחר והוצאות נדחות:</u>
55	7		זכויות מים
2	-		פקדונות משועבדים לזמן ארוך
8,567	8,516		נכסים בלתי מוחשיים - תוכנות, נטו
142,915	163,429		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


מנהל כספים - חגית חייט


מנכ"ל - יאיר לייפר


יו"ר דירקטוריון - עו"ד יורם צברי

30 בדצמבר 2020
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

מעיינות אתה בע"מ

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר			
2018	2019		
אלפי ש"ח			
7,773	8,005	8	<u>התחייבויות שוטפות:</u>
598	735	9	ספקים ונותני שרותים
-	84		עובדים ומוסדות בגין שכר
218	135		מס ערך מוסף
-	1,901	N22	הפרשה לתביעות
8,589	10,860		רשות מקומית - חשבון שוטף
<hr/>			
23,600	23,600	10	<u>התחייבויות לזמן ארוך:</u>
56,208	74,682	11	הלוואת בעלים - רשות מקומית
67	75		הכנסות נדחות, נטו
79,875	98,357		התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
<hr/>			
54,451	54,212		הון עצמי
<hr/>			
142,915	163,429		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

 מנהל כספים - חנון חייט	 מנכ"ל - יאיר לינר	 יו"ר דירקטוריון - עו"ד יורם צברי	30 בדצמבר 2020 תאריך אישור הדוחות הכספיים
--	--	---	---

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019		
אלפי ש"ח		באור	
32,229	34,224	14	הכנסות משירותי מים, ביוב ואחרות
24,866	28,243	14	עלות השירותים
7,363	5,981		<u>רווח גולמי</u>
3,007	2,940	15	עלויות גביה וחובות מסופקים
2,647	3,070	16	הוצאות הנהלה וכלליות
1,709	(29)		<u>רווח (הפסד) מפעולות רגילות</u>
1,040	927	17	הוצאות מימון, נטו
339	(717)	18	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
330	(239)		<u>רווח נקי (הפסד) לשנה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018				
סה"כ	עודפים	פרמיה על מניות	הון המניות	
אלפי ש"ח				
54,121	(945)	54,966	100	יתרה ליום 1 בינואר 2018
330	330	-	-	רווח נקי
<u>54,451</u>	<u>(615)</u>	<u>54,966</u>	<u>100</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019				
סה"כ	עודפים	פרמיה על מניות	הון המניות	
אלפי ש"ח				
54,451	(615)	54,966	100	יתרה ליום 1 בינואר 2019
(239)	(239)	-	-	הפסד
<u>54,212</u>	<u>(854)</u>	<u>54,966</u>	<u>100</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2018	2019
אלפי ש"ח	
5,784	4,136
925	172
-	8
(149)	(83)
(2,772)	(2,975)
109	390
<u>3,897</u>	<u>1,648</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחתות
גידול בהפרשה לחובות מסופקים
גידול בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
קיטון בהתחייבויות תלויות
הכנסות נדחות שהוכרו השנה
שערוך ניירות ערך

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

קיטון ביתרות רשות מקומית
גידול ביתרת צרכנים
קיטון (גידול) בחייבים שונים
גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
שינוי במזומנים מוגבלים בשימוש
גידול ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
קיטון בזכאים שונים

211	2,375
(1,394)	(2,121)
(630)	1,127
(6,251)	233
3,611	(502)
6	137
-	84
<u>(4,447)</u>	<u>1,333</u>
<u>(550)</u>	<u>2,981</u>

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2018	2019
אלפי ש"ח	
-	17,537

נספח ב' - פעולות מהותיות שלא במזומן
גידול ברכוש קבוע כנגד הכנסות נדחות

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

א. החברה נוסדה ביום 10 בנובמבר 2008 בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001 ובהתאם לרשיון ההפעלה שניתן לה לצורך הקמה ופיתוח מערכות מים, ביוב ותיעול. רשיון ההפעלה הוצא ע"י הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות במשרד הפנים ביום 1 בנובמבר 2008. החברה, הינה בבעלות מלאה של עיריית קרית אתא.

ב. החברה הוקמה לשם מתן שרותי מכירת מים ואספקתם, מתן שרותי ביוב וטיהור שפכים בתחום העיר קרית אתא.

ג. בחודש נובמבר 2008 נוסח ואושר ע"י רשות המים, עיריית קרית אתא ותאגיד המים, ההסכם העיקרי להעברת זכויותיה של עיריית קרית אתא (להלן – העירייה או הרשות), במפעל המים והביוב לחברה בסך כולל של 71,965 אלפי ש"ח. זאת תמורת הלוואה צמודה למדד המחירים לצרכן ע"ס 21,589 אלפי ש"ח הנושאת ריבית בשעור של 4% לשנה (המהווה כ-30% מסך הנכסים המופחתים המועברים מהרשות לחברה) וכן תמורת הקצאת מלוא מניות החברה לרשות ע"ס 50,376 אלפי ש"ח (המהווה כ-70% מסך הנכסים המופחתים המועברים מהרשות לחברה).

ביום 24 ביוני 2012 נחתם נספח להסכם העיקרי המסדיר את היחסים בין התאגיד לבין הרשות המקומית. כחלק מההסכם, קיימת התייחסות לנכסים אשר התאגיד יקבל ללא תמורה. לעניין זה, כל נכס כאמור יוערך ערכו בכינון מופחת, כאשר 30% משווי יזקף כהלוואת בעלים באותם תנאים של הלוואת הבעלים שניתנה על-ידי העירייה ביום הקמת התאגיד, דהיינו ריבית בשיעור 4% בנוסף להצמדת קרן ההלוואה למדד המחירים לצרכן.

ההסכם שנחתם לא דן בשאלה לעניין מועד תחילת חיוב ריבית והפרשי הצמדה בגין נכסים שהתקבלו בתאגיד לאחר יום הקמתו. לפרשנות הנהלת התאגיד, הריבית והפרשי הצמדה בגין נכסים אלו יזקפו החל מיום החתימה על ההסכם.

ד. הגדרות -

החברה - מעיינות אתא בע"מ.

העירייה או הרשות - עיריית קרית אתא.

מדד - מדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים -

בשנת 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 12, בדבר הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים. בהתאם לתקן זה הופסקה ההתאמה של דוחות לאינפלציה החל מיום 1 בינואר 2004. יום 31 בדצמבר 2003 נקבע כ"מועד המעבר" מדיווח בסכומים מותאמים לדיווח בסכומים מדווחים. היות והחברה החלה את פעילותה בשנת 2008 הרי שהסכומים המדווחים בדוחות הכספיים של החברה הינם זהים לערכים הנומינליים. סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני, אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.

ב. מדד המחירים לצרכן:

(1) להלן נתוני מדד המחירים לצרכן -

מדד המחירים לצרכן*	
141.26	בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
142.11	בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019
<u>השינוי במשך התקופה:</u>	
0.39%	בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
0.60%	בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

* על פי המדד בגין החודש המסתיים בתאריך המאזן לפי בסיס ממוצע 1998 = 100.

(2) יתרות צמודות למדד המחירים לצרכן הוצגו בדוחות הכספיים לפי המדד הידוע ליום המאזן או בהתאם לתנאי ההצמדה של היתרות.

ג. מזומנים ושווי מזומנים -

השקעות שנוילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר (עד 3 חודשים ממועד הפקדתם) אשר אינם מוגבלים מבחינת משיכה או שימוש, שהתקופה עד למועד פדיונם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים, נחשבות על ידי החברה כשווי מזומנים.

ד. ניירות ערך -

ניירות ערך, אשר בכוונת החברה להחזיק בהם לזמן ארוך, מוצגים לפי העלות או שווי השוק, כנמוך שבהם, לגבי כל נייר ערך בנפרד.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

- ה. רכוש קבוע:
- (1) החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 27 – רכוש קבוע (להלן – התקן) של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- השינויים העיקריים שנקבעו בתקן ביחס לכללי החשבונאות שיושמו עד ליום 1 בינואר 2007 הינם:
- לאחר ההכרה הראשונית ברכוש קבוע בהתבסס על עלות הרכישה, התקן מאפשר לבחור בשיטת העלות או בשיטת הערכה מחדש כמדיניות חשבונאית וליישם אותה בעקביות לגבי קבוצה של פריטי רכוש קבוע שהיא בעלת מהות ושימוש דומים. חברה אשר בחרה ביום 1 בינואר 2007, במודל הערכה מחדש כמדיניות החשבונאית, תזקוף את שערך הרכוש הקבוע באותו מועד לקרן הון בהון העצמי, בניכוי השפעת המס. לא נדרשת הצגה מחדש של דוחות כספיים קודמים בגין יישום מודל הערכה מחדש. כל חלק משמעותי של רכוש קבוע בעל אורך חיים שונה, יופחת בנפרד (שיטת הרכיבים). שינוי בשיטת פחת יטופל כשינוי באומדן חשבונאי, באופן פרוספקטיבי מכאן ולהבא.
- חלקי חילוף וציוד עזר שאינם מקיימים את הקריטריונים של רכוש קבוע, יוצגו כמלאי ויזקפו לדוח רווח והפסד עם צריכתם. חלקי חילוף וציוד עזר המקיימים את הקריטריונים של רכוש קבוע, יטופלו כרכוש קבוע.
- עלות רכוש קבוע שהתקבל בעסקת החלפה תימדד על פי שווי הוגן, אלא אם עסקה חסרת מהות מסחרית או שלא ניתן למדוד באופן מהימן את השווי ההוגן של הרכוש הקבוע שהתקבל או שנמסר.
- עלות רכוש קבוע תכלול גם אומדן ראשוני של עלויות פירוק ופינוי של הנכס ושיקום האתר בו ממוקם הנכס, אשר בגינם לחברה קיימת מחויבות.
- החברה בחרה ליישם את מודל העלות.
- (2) מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשה את עיריית קרית אתא באספקת שרותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת החברה ואשר הועברה לחברה ביום 1 בנובמבר 2008 ע"פ סקר נכסים שנערך ובהתאם להנחיות הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות מקומיות ובאישורו וכן מתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.
- (3) החברה בוחנת בכל תקופת דיווח את הצורך ברישום הפרשה לירידת ערך בחתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 15 (ראה סעיף י' להלן).
- (4) השקעות חדשות מוצגות עפ"י עלות בניכוי מענקי השקעה שהתקבלו בגינן.
- (5) שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות הנכסים ואילו תיקונים והוצאות אחזקה נזקפים לדוח רווח והפסד עם התהוותם.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

6) הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן תקופת אורך החיים השימושי של הנכסים בהתאם להנחיות הממונה, כדלקמן:

	%
תחנות שאיבה	2.5-7
קווי מים וביוב	2.5-5
בריכות ומגדלי מים	2.5
גנרטורים – מים וביוב	6-7
ציוד לשעת חירום	6-7
מוני מים	6-20
מחשוב	33
שיפורים במושכר	10
ציוד ורהוט	6-15
פרויקט מיגון	15
פרויקטים – קווי מים	3.33

ו. נכסים בלתי מוחשיים - תוכנות
 החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 30 בדבר נכסים בלתי מוחשיים (להלן - התקן), של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. התקן מסביר את הטיפול החשבונאי בנכסים בלתי מוחשיים ומגדיר כיצד למדוד את ערכם בספרים של נכסים אלה, תוך פירוט הגילויים הנדרשים.

ז. הפרשה לחובות מסופקים -
 בהתאם לחוזר רשות המים אחוז ההפרשה לחובות מסופקים לשנה השוטפת יקבע בהתאם לשיעור הגביה המייצג (כהגדרתו בחוזר רשות המים) של תאגיד.
 חוב שוטף של צרכן שאינו נמצא בהסדר תשלומים ושגילו מעל 3 שנים נכון ליום המאזן, יופרש במלואו, כולל הריבית שנצברה בגינו.

ח. מדיניות הכרה בהכנסות -
 החברה מיישמת מיום הקמתה את תקן חשבונאות מס' 25 של המוסד לתקינה - "הכנסות", הקובע כללי הכרה, מדידה, הצגה וגילוי, לגבי הכנסות שמקורן ממכירת סחורות שנרכשו או שיוצרו על ידי החברה, הספקת שרותים וכן הכנסות הנובעות משימוש שעושים אחרים בנכסים של החברה (הכנסות ריבית, תמלוגים או דיבידנד).
 ההכנסות נמדדות, בהתאם למפורט להלן, לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או התמורה שהחברה זכאית לקבל. ההכנסות משירותי אספקת מים וביוב נרשמות על בסיס מצטבר.
 הכנסות מהיטלי מים וביוב נרשמות כהכנסות נדחות שמימושן ייפרס על פני 25 שנה.
 הכנסות מריבית והפרשי הצמדה שנוצרו מחובות צרכנים נרשמות בהתאם להערכת מנהלי החברה בכל תקופת דוח היות והכנסות אלו אינן הומוגניות.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ט. אומדנים -

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, ועל הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

י. ירידת ערך נכסים -

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 15 – ירידת ערך נכסים. התקן קובע נהלים שעל החברה ליישם כדי להבטיח שנכסיה במאזן (שלגביהם חל התקן), לא יוצגו בסכום העולה על סכום בר-ההשבה שלהם, שהינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו לבין שווי השימוש (הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס וממימושו).

התקן חל על כל הנכסים במאזן. כמו כן קובע התקן את כללי ההצגה והגילוי לגבי נכסים שחלה ירידה בערכם. כאשר ערכו של נכס במאזן עולה על הסכום בר-ההשבה שלו, החברה מכירה בהפסד מירידת ערך בגובה הפער בין ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר-ההשבה שלו. הפסד שהוכר כאמור יבוטל רק אם חלו שינויים באומדנים ששימשו בקביעת סכום בר-השבה של הנכס מהמועד בו הוכר ההפסד האחרון מירידת ערך.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
אלפי ש"ח	
2,315	474
22	9
-	1
<u>2,337</u>	<u>484</u>

בנקים
פקדונות - לא צמוד לזמן קצר *
קופה קטנה

* פקדונות בתאגידים בנקאיים נושאים ריבית הנעה בין פריים מינוס 1.59% עד פריים מינוס 1.55% בשנים 2018 ו-2019.

באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - צרכנים, נטו

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
אלפי ש"ח	
12,786	13,679
5,681	6,535
859	1,033
432	631
19,758	21,878
(9,806)	(9,977)
9,952	11,901

צרכנים
הכנסות לקבל
קרטיסי אשראי
המחאות לגביה

הפרשה לחובות מסופקים (ראה ב' להלן)

ב. הפרשה לחובות מסופקים:

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
אלפי ש"ח	
8,880	9,806
2.97%	2.57%
758	647
335	-
(167)	(476)
(9,806)	(9,977)

יתרת פתיחה
אחוז הפרשה לחובות מסופקים
הפרשה כללית לחובות מסופקים שנוצרה השנה
הפרשה ספציפית לחובות מסופקים
עדכון הפרשה בגין שנים קודמות
יתרת סגירה

באור 5 - חייבים ויתרות תובה

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
אלפי ש"ח	
54	57
358	-
896	128
8	4
1,316	189

מס הכנסה
מס ערך מוסף
הוצאות מראש
מקדמות לספקים ואחרים

באור 6 - מזומנים מוגבלים בשימוש

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
אלפי ש"ח	
548	1,050

פיקדון בגין דמי הקמה - גבעת אלונים

פיתוח גבעת אלונים - העברת דמי הקמה ממעיינות אתא לחברה הכלכלית לפיתוח קריית אתא

טרם תחילת פעילות התאגיד, החלה עיריית קריית אתא (להלן: "העירייה") באמצעות החברה הכלכלית לפיתוח קריית אתא (להלן: "החברה הכלכלית") - בעבודות פיתוח תשתיות של גבעת אלונים, לרבות תשתיות המים והביוב העירוניות וגבתה היטלי מים וביוב מבעלי הזכויות בגבעת אלונים.

העירייה, בהמשך להסכמות שהיו בעבר, המשיכה וממשיכה בביצוע עבודות הפיתוח של תשתיות המים והביוב העירוניות בגבעת אלונים, והמשיכה לגבות היטלי מים וביוב מבעלי הזכויות בגבעת אלונים עד מועד כניסתם לתוקף של כללי תאגידי מים וביוב בנושא דמי הקמה.

החל ממועד כניסתם לתוקף של כללי תאגידי מים וביוב בנושא דמי הקמה, התאגיד העביר ומעביר את דמי ההקמה שגבה מבעלי הזכויות בגבעת אלונים לחשבון ייעודי.

ביום 28 בינואר 2018 נחתם מסמך בין העירייה והחברה הכלכלית לבין התאגיד - להעברת דמי הקמה שנתקבלו בגין שכונת גבעת אלונים, לחברה הכלכלית.

עד למועד חתימת המסמך בוצעו בפועל מרבית תשתיות המים והביוב בגבעת אלונים.

הוסכם שדמי ההקמה שנגבו מבעלי הנכסים בגבעת אלונים בניכוי המע"מ ואשר נצברו בחשבון הייעודי, יועברו לחברה הכלכלית וזאת לצורך מימון עבודות התשתיות כאמור לעיל.

לאור דרישת החברה הכלכלית לקבלת הכספים, בחודש פברואר 2018 הועברו כלל דמי ההקמה שנגבו על ידי התאגיד (בניכוי מע"מ), בסך של כ-4.16 מלש"ח, לחברה הכלכלית.

כמו כן, התאגיד קיבל לתחזוקה את תשתיות המים והביוב שנמסרו בסך של כ-17.5 מלש"ח.

התאגיד פנה לקבלת אישור הממונה להעברת דמי ההקמה, אולם הממונה ביקש שלא להתייחס להסכם חלקי וביקש לקבל הסכם כללי לפיתוח גבעת אלונים.

התאגיד פועל לריכוז כל הנתונים יחד עם החברה הכלכלית והעירייה לצורך גיבוש הסכם.

בכפוף לקבלת התייחסות הממונה על תאגידי המים והביוב להסכם כאמור, הפרויקט שהוקם על-ידי העירייה יירשם בספרי התאגיד בהתאם לכללי רשות המים.

החל מהחציון השני של שנת 2018 ועד ליום 31 בדצמבר 2019 נגבו דמי הקמה נוספים בסך של כ-1.05 מלש"ח. סכומים אלו נרשמו לזכות החברה הכלכלית ונוכו מיתרת הכנסות מראש מדמי הקמה של התאגיד (ראה גם ביאור 11).

עד למועד החתימה על הדוחות הכספיים טרם נחתם הסכם בין הצדדים בשל אי הסכמות על המחיר. עמדת העירייה הנה כי על התאגיד לשפות את העירייה בסכומי הכסף החסרים מגביית היטלי מים וביוב בניכוי דמי הקמה (שהועברו ושצפויים לעבור לעירייה) ע"פ האמור בתכנון הפרויקט. עמדת התאגיד היא כי סוגייה זו תסוכם במסגרת ההסכם בין הצדדים.

באור 7 - רכוש קבוע, נטו

א.

סה"כ	מחשבים וציוד משרדי	מבנה משרדים ושיפורים במושכר		תשתיות ביוב	תשתיות מים
		אלפי ש"ח			
197,978	605	1,509	97,500	98,364	
3,746	-	-	3,617	129	
7,228	33	39	2,592	4,564	
<u>208,952</u>	<u>638</u>	<u>1,548</u>	<u>103,709</u>	<u>103,057</u>	
98,726	390	887	44,593	52,856	
5,777	54	152	2,933	2,638	
<u>104,503</u>	<u>444</u>	<u>1,039</u>	<u>47,526</u>	<u>55,494</u>	
<u>104,449</u>	<u>194</u>	<u>509</u>	<u>56,183</u>	<u>47,563</u>	

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2018

רכוש שהופעל במהלך השנה

רכישות השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר 2018

פחת השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2018

208,952	638	1,548	103,709	103,057	
10,753	-	-	8,603	2,150	
25,208	21	102	13,407	11,678	
(1,755)	-	-	(687)	(1,068)	
<u>243,158</u>	<u>659</u>	<u>1,650</u>	<u>125,032</u>	<u>115,817</u>	
104,503	444	1,039	47,526	55,494	
5,889	48	124	3,032	2,685	
(1,755)	-	-	(687)	(1,068)	
<u>108,637</u>	<u>492</u>	<u>1,163</u>	<u>49,871</u>	<u>57,111</u>	
<u>134,521</u>	<u>167</u>	<u>487</u>	<u>75,161</u>	<u>58,706</u>	

עלות

יתרה ליום 1 בינואר 2019

רכוש שהופעל במהלך השנה

רכישות השנה

גריעות השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

פחת שנצבר

יתרה ליום 1 בינואר 2019

פחת השנה

פחת נכסים שנגרעו

יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019

באור 7 - רכוש קבוע, נטו (המשך)

ב. רכוש קבוע בהקמה, נטו - הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2019		
סה"כ	תשתיות ביוב	תשתיות מים
אלפי ש"ח		
7,303	5,546	1,757
6,916	4,989	1,927
(10,753)	(8,603)	(2,150)
<u>3,466</u>	<u>1,932</u>	<u>1,534</u>

עלות ליום 1 בינואר 2019
תוספות
רכוש שהופעל במשך השנה

ג. החלפת מדי מים

החל מסוף שנת 2010 ביצעה החברה החלפה של כל מדי המים בעיר קרית אתא. החל משנת 2013 הוחלפו כל מדי המים למדים מסוג קר"מ. בהתאם לכך הופחתה יתרת עלותם המופחתת של מדי המים שהוחלפו.

ד. נכסים שלא נכללו בסקר הנכסים משנת 2008

לאחר תאריך המאזן התקבל מכתב דרישה מעודכן ומפורט מעיריית קריית אתא לשיפוי כלכלי בגין נכסים שלא נכללו בסקר הנכסים שנערך בשנת 2008 עם הקמת החברה, בהתאם להוראות רשות המים, בערך של כ- 16 מליון ש"ח. להערכת הנהלת החברה ובהסתמך על חוות דעת יועציה המשפטיים, דרישת העירייה כוללת פירוט רחובות ותשתיות מים וביוב שהועברו לתאגיד המים מעיינות אתא ושאכן לא נכללו בסקרי הנכסים. להערכת הנהלת החברה ובהסתמך על חוות דעת יועציה המשפטיים לדרישה יש היבטים שונים לרבות אופן התשלום, ההתקשרות וקבלת אישור הממונה על תאגידים, לפיכך בשלב זה אין אפשרות להתייחס לדרישה ובהתאם לכך לא נכללה הפרשה בדוחות הכספיים של החברה.

באור 8 - ספקים ונותני שרותים

הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
אלפי ש"ח		
1,783	1,765	מקורות חברת מים בע"מ
2,398	1,855	ספקים ונותני שירותים
-	205	ספקים בגין רכוש קבוע
2,247	1,464	הוצאות לשלם (*)
812	1,659	שיקים לפרעון
533	1,057	החברה הכלכלית קרית אתא
<u>7,773</u>	<u>8,005</u>	

(*) הרכב הוצאות לשלם:

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
אלפי ש"ח		
992	180	הוצאות לשלם
1,255	1,284	הוצאות לשלם בגין היזון חוזר
<u>2,247</u>	<u>1,464</u>	

באור 9 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
אלפי ש"ח		
48	93	עובדים בגין שכר (*)
129	148	מוסדות בגין שכר
421	494	הפרשה לחופשה
<u>598</u>	<u>735</u>	

(*) מוצג בקיזוז הלוואות לעובדים לשנים 2019 ו-2018 (כ-42 אלש"ח וכ-69 אלש"ח בהתאמה).
 הלוואות לעובדים מוצגות בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה.

באור 10 - הלוואת בעלים - רשות מקומית

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		שעורי רבית
2018	2019	
אלפי ש"ח		
23,600	23,600	4%

הלוואות צמודות מדד

ב. תנאי ההלוואות:

היתרה מורכבת מהלוואה שהתקבלה במעמד הקמת החברה מהרשות בסך של 21,589,500 ש"ח. ביוני 2012 עם חתימת הנספח להסכם העיקרי עודכן הרישום לפי מודל רשות המים וגדל ב-2,010,000 ש"ח (ראה ביאור ג'). תנאי ההלוואה הינם ריבית בשיעור של 4% והצמדה למדד המחירים לצרכן.

באור 11 - הכנסות נדחות, נטו

ליום 31 בדצמבר		הכנסות נדחות לזמן ארוך מהיטלי פיתוח
2018	2019	
אלפי ש"ח		
53,400	74,287	הכנסות נדחות שנוצרו השנה
6,128	4,420	בניכוי - הכנסות שהוכרו השנה
(2,772)	(2,975)	בניכוי הכנסות נדחות שנתקבלו בגין גבעת אלונים
(548)	(1,050)	
56,208	74,682	

הכנסות נדחות הינן הכנסות המתקבלות בגין היטלי פיתוח אשר בהתאם להנחיות רשות המים, ההכרה בהן מתחלקת באופן ליניארי במשך 25 שנים.

באור 12 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו

התחייבות החברה לתשלום פנסיה ופצויי פרישה לעובדים מכוסה בחלקה על ידי רכישת פוליסות בחברת ביטוח. הסכומים שהופקדו ושולמו כאמור אינם כלולים במאזנים מאחר שהם אינם בשליטתה ובניהולה של החברה. בדוחות נכללה הפרשה מתאימה בגין חלק ההתחייבות שאינו מכוסה על ידי פוליסות ביטוח כאמור.

באור 13 - הון מניות

31 בדצמבר 2019 ו- 2018		מניות רגילות בנות 1 ש"ח כ"א
מונפק ונפרע	רשום	
מספר המניות		
100,000	100,000	

באור 14 - הכנסות משירותי מים, ביוב ואחרות
14.1 הכנסות משירותי מים וביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
אלפי ש"ח		
14,027	15,388	מים
14,290	15,074	ביוב
1,140	787	אחרות
2,772	2,975	הכנסות מהיטלי פיתוח
<u>32,229</u>	<u>34,224</u>	

14.2 עלות השירותים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
אלפי ש"ח		
8,173	10,564	רכישת מים ממקורות
6,267	6,909	עלות טיהור שפכים
1,506	1,561	משכורת ונלוות
369	361	אנרגיה
1,968	2,150	קבלני משנה וחומרים
158	159	מיסים עירוניים מתקני מים וביוב
241	233	ביטוח
85	84	שרותי מוקד
180	139	הוצאות אחרות
5,570	5,718	פחת
349	365	אחזקת רכבים - מחלקת מים וביוב
<u>24,866</u>	<u>28,243</u>	

באור 14 - הכנסות משירותי מים, ביוב ואחרות (המשך)

14.3 רווח גולמי מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
אלפי ש"ח		
14,027	15,388	הכנסות -
1,334	1,428	מאגרות מים
15,361	16,816	מהיטלי מים
897	995	עלויות אספקה -
190	175	משכורות ונלוות
986	977	אנרגיה
100	101	קבלני משנה וחומרים
144	139	מיסים עירוניים
42	42	ביטוח
114	75	שירותי מוקד
2,638	2,685	הוצאות אחרות
221	228	פחת
5,332	5,417	אחזקת רכבים - מחלקת מים
8,173	10,536	עלויות הפקה -
-	28	רכישת מים ממקורות
8,173	10,564	היזון חוזר
1,856	835	רווח גולמי מאספקת מים

באור 14 - הכנסות משירותי מים, ביוב ואחרות (המשך)

14.4 רווח גולמי משירותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31
בדצמבר

2018	2019
------	------

אלפי ש"ח

14,290	15,074
1,438	1,547
<u>15,728</u>	<u>16,621</u>

הכנסות -
מאגרות ביוב
מהיטלי ביוב

609	566
179	186
982	1,173
58	58
97	94
43	42
66	64
2,932	3,033
128	137
<u>5,094</u>	<u>5,353</u>

עלויות איסוף והולכת שפכים -
משכורות ונלוות
אנרגיה
קבלני משנה וחומרים
מיסים עירוניים
ביטוח
שרותי מוקד
הוצאות אחרות
פחת
אחזקת רכבים - מחלקת ביוב

6,267	6,909
-------	-------

עלות טיהור שפכים -
תשלום למכון טיהור שפכים

<u>4,367</u>	<u>4,359</u>
--------------	--------------

רווח גולמי מאספקת שרותי ביוב

14.5 רווח גולמי - אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31
בדצמבר

2018	2019
------	------

אלפי ש"ח

<u>1,140</u>	<u>787</u>
--------------	------------

הכנסות אחרות

באור 15 - עלויות גביה וחובות מסופקים

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
אלפי ש"ח	
1,921	1,944
180	184
148	165
2,249	2,293
758	647
3,007	2,940

הוצאות גבייה
הוצאות מחשוב
עמלות בנק הדואר ואחרות
סה"כ עלויות גביה ללא הוצאות חובות מסופקים
הוצאות חובות מסופקים

באור 16 - הוצאות הנהלה וכלליות

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
אלפי ש"ח	
1,206	1,366
201	250
192	201
49	37
63	65
163	191
213	173
371	595
149	163
40	29
2,647	3,070

משכורות ונלוות
הוצאות משרדיות
דמי שכירות
ביטוח
מסים עירוניים
הוצאות אחרות
פחת והפחתות
ייעוץ מקצועי (כולל הפרשה לתביעות)
אחזקת כלי רכב
גמול שכר דירקטורים

באור 17 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
אלפי ש"ח	
179	113
185	148
5	2
<u>369</u>	<u>263</u>
1,234	1,016
175	174
<u>1,409</u>	<u>1,190</u>
<u>1,040</u>	<u>927</u>

הכנסות -
ריבית מצרכנים
ריבית מתיקי השקעות
ריבית מאחרים

הוצאות -
ריבית על הלוואות לזמן ארוך - מהרשות המקומית
עמלות בנק

באור 18 - הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
אלפי ש"ח	
66	-
109	(242)
168	(475)
(4)	-
<u>339</u>	<u>(717)</u>

הוצאות בגין שנים קודמות
הפסד (רווח) שערור נייע, נטו
חובות מסופקים בגין שנים קודמות
הכנסות אחרות

באור 19 - הוצאות מיסיםשיעורי המס החלים על החברה

הפחתת שיעור מס חברות -

1. בחודש יולי 2015 אישרה מליאת הכנסת את חוק התקציב וחוק ההסדרים לשנים 2014 ו-2015. במסגרת החקיקה הועלה מס החברות ל-26.5% מיום 1 בינואר 2015.
2. בתחילת חודש ינואר 2016 פורסם חוק לתיקון פקודת מס הכנסה הקובע כי שיעור מס החברות יופחת לשיעור של 25% (במקום 26.5%). שיעור מס החברות החדש יחול על ההכנסה שהופקה או שנצמחה החל מיום 01/01/2016.
3. בחודש דצמבר 2016 אישרה מליאת הכנסת את חוק התקציב וחוק ההסדרים לשנים 2017 ו-2018. במסגרת החקיקה הופחת מס החברות ל-24% ו-23% בהתאמה.

ביום 26 בדצמבר 2016 אושר בכנסת חוק לתיקון פקודת מס הכנסה (תיקון 230), התשע"ז-2016. תיקון החוק כולל הארכת הפטור ממיסים על משיכות דיבידנד, מס חברות ומס על ריבית בגין הלוואות בין הרשות המקומית לתאגיד המים והביוב. פטור זה יחול על תאגידי מים וביוב הנמצאים בשליטה מלאה של הרשות המקומית ויחול על שנות המס עד וכולל 2018.

בהתאם לסעיף 38 לחוק יסוד הכנסת: "כל חיקוק שתוקפו היה פוקע תוך שני החודשים האחרונים לתקופת כהונתה של הכנסת היוצאת, או תוך ארבעה חודשים לאחר שהכנסת החליטה להתפזר, או תוך שלושת החודשים הראשונים לתקופת כהונתה של הכנסת הנכנסת - יעמוד בתוקפו עד תום שלושת החודשים האמורים". מכיוון שהכנסת ה-20 פוזרה בחודש דצמבר 2018 וכן הכנסת ה-21 פוזרה בחודש מאי 2019 והכנסת ה-22 הושבעה בחודש אוקטובר 2019 וכיהנה עד לחודש מרץ 2020 בו הושבעה הכנסת ה-23" הוארך הפטור באופן אוטומטי גם לשנת 2019.

ביקורת שומות מס הכנסה -

ביום 21 בפברואר 2017 חתם התאגיד הסכם שומות מס הכנסה לשנים 2008-2010.

באור 20 - פירוט הוצאות שכר

הרכב:

לשנה שסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2018	2019		
אלפי ש"ח			
897	995	14.3	אספקת מים
609	566	14.4	שירותי ביוב
222	226		שכר גביה ושרות לקוחות
1,206	1,366	16	הוצאות הנהלה וכלליות (*)
<u>2,934</u>	<u>3,153</u>		

(*) החברה משמשת כחברה מנהלת לתאגיד "ימים" - תאגיד המים בקרית ים. בהתאם לכך, הוצי' השכר כוללות חיוב דמי ניהול.

באור 21 - התחייבויות תלויות ושעבודים**א. בקשה לתובענה ייצוגית – רכיב מכון טיהור והפרשי הצמדה על היטלי פיתוח ביוב**

בקשה לאישור תובענה ייצוגית להשבת סכומים שנגבו כחלק מהיטל הביוב על פי חוק עזר לקרית אתא (ביוב) התשל"ה 1975, בגין רכיב מכון טיהור שפכים (מט"ש) ובגין הפרשי הצמדה למדד. המבקש העמיד את סכום התביעה על סך של 4,333,915 ש"ח.

ביום 20 בספטמבר 2015 אישר בית המשפט חדילה "סטטוטורית" של התאגיד מגביית רכיב המט"ש, לאור כניסתו לתוקף של התיקון לכללי תאגיד מים וביוב (תעריפים לשירותי מים וביוב והקמת מערכות מים או ביוב), תש"ע-2009 (להלן: "כללי התעריפים"), לפיו מיום 01 בינואר 2015 ואילך, רכיב המט"ש יופחת מתעריף היטל הביוב.

תובענה זו הסתיימה בהסכם פשרה אשר קיבל תוקף של פסק דין ביום 02/05/2016. לפי הפשרה, התובע הייצוגי יסתלק מכל טענותיו בנוגע לשגיאות בחישוב ההצמדה למדד, למעט הטענה בדבר גביית יתר של 1.98% מהיטל הביוב והתאגיד ישלם סכום פיצוי חד פעמי בסך 400,000 ש"ח לרווחת קהילות תושבי קרית אתא.

התאגיד פעל לביצוע פסק הדין, תוך שבהסכמת הצדדים ובאישור בית המשפט.

ב. בקשה לאישור תובענה ייצוגית על ביצוע השבה ופיצוי כספי בהקשר לחישוב 365 ימים בשנה לצרכי חלוקת הכמות המוכרת

בקשה לאישור תובענה ייצוגית שהוגשה לבית משפט מחוזי ת"א, ע"י העמותה לאיחוד והתייעלות בשלטון המקומי ואחי נגד מי אביבים ואחי. התובענה הייצוגית הינה כנגד 23 תאגידי מים וביוב וביניהם גם מעיינות אתא בע"מ, מדובר בתובענה ייצוגית לביצוע השבה ופיצוי כספי.

הבקשה הוגשה על אופן שיטת חישוב בנוגע לחלוקת כמות מוכרת לצרכן בכל תקופת חיוב לפי 360 ימים בשנה ולא לפי 365 ימים, תחשיב שמבצע התאגיד באמצעות החברה לאוטומציה לטובת הצרכן אך יוצר הכנסה חסרה בתאגיד ולפיכך חוסר שוויון בתחשיב בין תאגידי המים ומכאן השלכות על משק המים. החל מיום 14 במרץ 2018 החברה לאוטומציה הודיעה על עדכון וחישוב לפי 365 ימים (עוד בטרם נפתחה הבקשה לאישור תובענה ייצוגית).

במנייה מוקדמת לרשות המים נמסרה עמדה רשמית לפיה רשות המים תפעל להבהרת הסעיפים הנוגעים לאופן שיטת החישוב בכדי למנוע פרשנות ואי דיוקים בכל הנוגע לחלוקת כמות מוכרת לצרכן בכל תקופת חיוב. עוד נקבע כי מבנה התעריפים אינו מושפע בין במישורין ובין בעקיפין מנתוני ההכנסה החסרה מאחר ואינה מהווה רכיב במסגרת קביעת העלויות המוכרות לתעריף ומכאן שאין השלכה על משק המים או על מבנה התעריפים לרבות ביחס לצרכן הקצה אשר לא ניזוק או נפגע, נהפך הוא. בפועל חישוב לפי 360 ימים מזכה את הצרכן בהנחה זמנית בחיוב המים.

התובענה הוגשה ביום 26 ביוני 2018. ומנגד הוגשה בקשה לסילוק התובענה על הסף בד בבד עם הודעת חדילה, לעת עתה ביהמ"ש לא ראה לנכון לדחות את התובענה על הסף.

להערכת היועצת המשפטית של התאגיד, סיכויי המשפטים של התובענה אינם גבוהים (פחות מ 50%) לאור מספר טעמים שפורטו בבקשת הסילוק, בין היתר בשל העובדה שלא בוצעה גביה ביתר.

ג. תביעה כספית בהקשר לפרויקט המובל המזרחי

תביעה כספית על סך 10,767,345 ש"ח שהגישה ג.א. מהנדסי הצפון בע"מ, מי שהייתה הקבלן המבצע של פרויקט המובל המזרחי על פי התקשרות עם מנהלת תאגידי המפרץ. התביעה הוגשה נגד פולקום בע"מ ואחי נגד מעיינות אתא בע"מ ויתר תאגידי המפרץ.

פולקום הייתה מי שסיפקה למהנדסי הצפון את הצינור שהוטמן בקרקע, ולטענת מהנדסי הצפון, פולקום סיפקה לה חלקי צינור שאינם עומדים בתקן שנדרש בהסכם עם מנהלת תאגידי המפרץ. לטענת מהנדסי הצפון, כתוצאה מכך, היא נאלצה להגיע עם תאגידי המנהלת להסכם פשרה, שבמסגרתו היא וויתרה על סכומים שהגיעו לה בחשבון הסופי של הפרויקט, כדי שהמנהלת לא תדרוש את הוצאת הצינור הלא תיקני מהקרקע והחלפתו.

באור 21 - התחייבויות תלויות ושעבודים (המשך)

הנתבעים הגישו הודעה לצד שלישי על מלוא סכום התביעה, נגד תאגידי המנהלת, ובהם מעיינות אתא בע"מ (הערה, ההודעה לצד שלישי הוגשה לבימ"ש עוד ביום – 26.12.2018, אך נמסרה לתאגידים רק בינואר 2019). לטענת פולקום ויתר הנתבעים, דרישת המנהלת להחליף את הצינור הלא תיקני (שכנגדה כביכול וויתרה מהנדסי הצפון על חלק מהחשבון הסופי), היא דרישה שעמדה בניגוד להסכם אליו הגיעו תאגידי המנהלת עם פולקום, לפיו פולקום תשלם למנהלת פיצוי בסך 750,000 ש"ח ותעניק אחריות לקטעי הצינור הלא תיקניים, ומנגד, למנהלת לא יהיו עוד טענות בנוגע לקטעי צינור אלה.

תאגידי המנהלת דוחים את טענות מהנדסי הצפון בדבר הוויתור הלכאורי על סכומים בחשבון הסופי וטוענים שאושרו לה כל הסכומים שהגיעו לה בגין הפרויקט. עוד טוענים התאגידים, כי מהנדסי הצפון הייתה מנועה כלל מלהגיש את התביעה על פי הסכם הפשרה בין הצדדים. כמו כן, התאגידים דוחים את טענות ההודעה לצד שלישי שנשלחה נגדם.

התאגידים שלחו הודעה לצד רביעי נגד מהנדסי הצפון, בטענה שהגשת התביעה על ידי האחרונה, מהווה הפרה של הסכם הפשרה בנוגע לחשבון הסופי.

התיק נמצא בשלב הגשת ראיות הצדדים.

להערכת היועץ המשפטי המייצג בתביעה את כל תאגידי המנהלת יחדיו, הסיכוי שהתביעה העיקרית תיזכה גבוהים מ – 50%, אך אם התביעה תתקבל, אזי הסיכויים שההודעה שהוגשה נגד התאגידים תתקבל גם היא עומדים על 50%.

ד. בקשה לאישור תובענה ייצוגית – בדבר הפרת מספר תקנות לחוק השוויון

בקשה לאישור תובענה ייצוגית כנגד התאגיד וכנגד תאגידים נוספים בדבר הפרת תקנה 34 ועוד מספר תקנות לחוק השוויון. מגיש הבקשה לאישור תובענה ייצוגית הנו עו"ד מטעמו שהנו כבד שמיעה. בשלב זה נערכת בדיקה, איתור חומר ולימוד התיק. בשים לב למצב העובדתי הרלוונטי לתאגיד ולמסמכים אשר הוגשו ע"י התאגיד עד כה עומדות לתאגיד טענות כבדות משקל והכוונה היא להגיש בקשה לסילוק הבקשה לאישור תובענה ייצוגית על הסף.

ה. תביעות כלליות

כנגד החברה הוגשו מספר תביעות נזיקין. להערכת הנהלת החברה ובהסתמך על חוות דעת יועצה המשפטיים הפרישה החברה בספריה סך של 135 אלף ש"ח בגין תביעות אלו.

באור 22 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

א. דוח על המצב הכספי נכללו יתרות בגין צדדים קשורים כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
אלפי ש"ח	
314	1,395
160	204
-	(3,500)
474	(1,901)
533	1,057

חייבים בגין אגרות מים וביוב

חייבים בגין עבודות מים וביוב במוסדות העירייה

זכאים בגין תשתיות מים וביוב

התחייבות לחברה הכלכלית קרית אתא

באור 22 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים (המשך)

ב. בדות על הרווח הכולל של החברה נכללו הכנסות והוצאות הנובעות מפעולות עם צדדים קשורים ובעלי עניין כדלקמן:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
אלפי ש"ח		
1,235	1,016	הוצאות רבית על הלוואות מבעלי עניין
(2,366)	(2,786)	הכנסות מים מבעלי עניין
299	284	הוצאות ארנונה לבעלי עניין
157	159	עובדים מושאלים
257	250	ביטוח
84	84	מוקד עירוני
(160)	204	חיוב בגין עבודות מים וביוב במוסדות העירייה ושונות
(494)	(789)	

ג. הסכמים בין העירייה לבין החברה כמפורט בביאור 1ג.