

מי הגליל

תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2024

מי הגליל - תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2024

<u>עמוד</u>	<u>התוכן</u>
2	דו"ח ביקורת
3	מאזן
4	דוח רווח והפסד
5	דוח על השינויים בהון העצמי
6-7	דוח על תזרימי המזומנים
8-26	באורים לדוחות הכספיים
27	דוח התאמה לצורכי מס

דו"ח רואה חשבון המבקר לבעלי מניות
של
מי הגליל - תאגיד המיס והביוב האזורי בע"מ

ביקרנו את המאזן המצורף של מי הגליל - תאגיד המיס והביוב האזורי בע"מ (להלן: "החברה") לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 ואת דוח רווח והפסד, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דו"חות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון וההנהלה 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 מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה 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 מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) ובהתאם לכללי תאגידי מיס וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התשי"ע - 2010.



ד"ר ואיל כריים
משרד רואי חשבון

תאריך: 19/04/25

מאזנים ליום 31 בדצמבר

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

2023	2024	ביאור	
אלפי ₪	אלפי ₪		
30,616	33,564	<u>3</u>	רכוש שוטף
0	0	<u>4</u>	מזומנים ושווי מזומנים
26,184	35,191	<u>5</u>	השקעות בניירות ערך והשקעות אחרות לז"ק
6,306	3,517	<u>25</u>	צרכנים
1,975	1,039	<u>6</u>	רשויות מקומיות - חשבון שוטף
65,081	73,311		חייבים שונים
280,161	269,582	<u>7</u>	רכוש קבוע
12,328	23,716	<u>8</u>	רכוש קבוע בהקמה
1,825	1,521	<u>9</u>	רכוש אחר והוצאות נדחות
6,142	6,142	<u>10</u>	זכויות מים
7,967	7,663		מסים נדחים לזמן ארוך
365,537	374,272		סה"כ נכסים
4,825	4,894	<u>11,15</u>	התחייבויות שוטפות
28,161	30,219	<u>12</u>	חלויות שוטפות- בגין הלוואות לזמן ארוך
962	1,035	<u>13</u>	ספקים ונותני שרותים
21	1	<u>14</u>	עובדים ומוסדות בגין שכר
33,969	36,149		זכאים שונים
18,446	19,136	<u>11</u>	התחייבויות לזמן ארוך
18,949	16,430	<u>15</u>	הלוואות לזמן ארוך - מתאגידים בנקאיים
7,336	2,807	<u>15</u>	מלוות ביוב מוסבות מרשויות
223,037	236,631	<u>16</u>	הלוואות לזמן ארוך - בעלים
72	97	<u>17</u>	הכנסות נדחות
267,840	275,101		התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
63,728	63,022	<u>18</u>	הון עצמי
365,537	374,272		סה"כ התחייבויות והון עצמי

סמנכ"ל כספים
 סמנכ"ל כספים
 סמנכ"ל כספים

נסמן סעיד
 מנכ"ל
 תאגיד מי הגליל בע"מ
 מנכ"ל

נחמה חלאילה עו"ד
 יורד דירקטוריון מי הגליל
 תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ
 יו"ד מועצת המנהלים

דוח רווח והפסד
לשנה שהסתיימה ביום ה- 31 בדצמבר

בסבומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>ביאור</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>		
70,432	74,965	19	הכנסות משירותי מים וביוב
62,884	71,022	19	עלות השירותים
<u>7,548</u>	<u>3,943</u>		רווח (הפסד) גולמי
5,242	8,937	20	עלויות גביה וחובות מסופקים
3,035	3,011	21	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(729)</u>	<u>(8,005)</u>		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
(2,345)	(183)	22	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>(3,074)</u>	<u>(8,188)</u>		רווח (הפסד) לאחר מימון
7,516	7,482	23	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
<u>4,442</u>	<u>(706)</u>		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
291	0	24	הוצאות (הכנסות) מיסים על ההכנסה
<u>4,151</u>	<u>(706)</u>		רווח (הפסד) לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

דוח על השינויים בהון העצמי

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>סה"כ</u>	<u>רווח (הפסד) נצבר</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון מניות</u>	
58,018	(44,170)	102,178	10	יתרה ליום 1 בינואר 2022
1,559	1,559			רווח (הפסד) 2022
<u>59,577</u>	<u>(42,611)</u>	<u>102,178</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
4,151	4,151			רווח (הפסד) 2023
<u>63,728</u>	<u>(38,460)</u>	<u>102,178</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
(706)	(706)			רווח (הפסד) 2024
<u>63,022</u>	<u>(39,166)</u>	<u>102,178</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

דו"ח על תזרימי המזומנים
לשנה שהסתיימה ביום ה- 31 בדצמבר
בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

2023	2024	
אלפי ₪	אלפי ₪	
4,151	(706)	תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת
		רווח (הפסד) בתקופה
		התאמות הדרושות כדי להציג את
6,988	19,488	המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
11,139	18,782	מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי המזומנים בפעילות השקעה
		השקעות בפיתוח תשתיות-
(4,010)	(10,804)	מים
(3,361)	(12,476)	ביוב
0	0	מכון טיהור שפכים
		השקעות בתשתיות קיימות-
(8,467)	(4,946)	מים
(3,074)	(2,762)	ביוב
0	0	מכון טיהור שפכים
(2,020)	(388)	השקעה ברכוש קבוע למעט תשתיות
2,127	0	השקעות והלוואות לקצר
5,809	4,172	מענקי השקעה
7,758	9,869	תקבולים בגין היטלי מים
8,045	10,484	תקבולים בגין היטלי ביוב
2,807	(6,851)	
		תזרימי המזומנים בפעילות מימון
		הנפקת מניות
(12,397)	(11,047)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
2,323	2,064	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(10,074)	(8,983)	
3,872	2,948	גידול (קיסון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
26,744	30,616	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
30,616	33,564	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

דו"ח על תזרימי המזומנים - נספח א'
לשנה שהסתיימה ביום ה- 31 בדצמבר
בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
		הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
24,554	30,567	פחת
2,373	2,175	שערוך הלוואות בעלים
8	519	שערוך הלוואות בנק
(168)	4,174	הפרשה לחובות מסופקים
(83)		גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביזן 25
<u>304</u>	<u>304</u>	פחת זכויות מים
<u>26,988</u>	<u>37,764</u>	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

(416)	2,789	(גידול) קיטון ביתרת רשויות מקומיות
(925)	(13,181)	(גידול) קיטון ביתרות צרכנים
(255)	936	(גידול) קיטון בחייבים שונים
(5,881)	2,058	גידול (קיטון) ביתרת ספקים ונותני שירותים
(12,617)	(10,931)	מימוש הכנסות נדחות נטו
73	73	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
<u>21</u>	<u>(20)</u>	גידול (קיטון) בזכאים שונים
<u>(20,000)</u>	<u>(18,276)</u>	
<u>6,988</u>	<u>19,488</u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

ביאורים לדוחות הכספיים

באור 1.א' - כללי:

- א. החברה התאגדה ונרשמה על פי חוק החברות כחברה בע"מ ביום 2 ביולי 2009 בשם "תאגיד המים והביוב האזורי- בקעת בית הכרם בקעת סחינין בע"מ. ביום 21 בדצמבר 2009 שונה שמה של החברה ל- מי גליל- תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ (להלן: "החברה"). מספרה הרשום 514291574 החברה פועלת על פי רישיון שהוצא לה בהתאם לסעיף 15 של חוק תאגידי מים וביוב.
- ב. החברה עוסקת בניהול משק המים והביוב של הרשויות המקומיות: נחף, עראבה, דיר חנא, בעינה, מגיד אלכרום, דיר אלאסד ועיריית סחינין. בהתאם לרישיון שקיבלה.
- ג. החברה הוקמה על ידי העברת נכסי מים וביוב מהרשויות המקומיות: נחף, עראבה, דיר חנא, בעינה, מגיד אלכרום, דיר אלאסד ומעיריית סחינין לחברה כנגד הקצאת הון (60% מערך הנכסים המופחת ליום ההעברה) והלוואת בעלים (40% מערך הנכסים המופחת ליום ההעברה). מהות הנכסים וערכם המופחת ליום ההעברה נקבע בהתאם לסקרי הנכסים שנערכו על ידי מעריך חיצוני ואושרו על ידי מנהל המים והביוב ברשות המקומית.

באור 1.ב' - הגדרות:

- א. החברה: מי גליל – תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ.
- ב. מדד: מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסת הלישכה המרכזית לסטטיסטיקה
- ג. הממונה: מינהל המים והביוב ברשויות המקומיות
- ד. החוק: חוק תאגידי מים וביוב, תשס"א-2001

באור 2- עיקרי המדיניות החשבונאית:

- א. **מזומנים ושווי מזומנים:**
מזומנים ושווי מזומנים נחשבים על ידי החברה השקעות שזילותן גבוה, הכוללות פיקדונות בתאגידיים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.
השקעה באגרות חוב ממשלתיות נכללת גם היא בסעיף מזומנים ושווי מזומנים.
- ב. **מטבע פעילות ומטבע הצגה:**
הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח, שהינו מטבע הפעילות של החברה, ומעוגלים לאלף הקרוב. השקל הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועלת החברה.
- ג. **מטבע חוץ ובסיס הצמדה:**
נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן הותאמו למדד יום המאזן המתפרסם ב- 15 לחודש לאחרי (להלן: מדד בגין), או למדד הידוע ביום המאזן (להלן: המדד הידוע) בהתאם לתנאי העסקאות.
נכסים והתחייבויות הנקובים במטבע חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי השער היציג ליום המאזן.
מדד – מדד המחירים לצרכן בנקודות (תקופת בסיס: ממצוע 2018 = 100.0)
דולר – השער היציג של ארה"ב ליום 31.12 כל שנה.

<u>31 בדצמבר 2023</u>	<u>31 בדצמבר 2024</u>	
111.63	115.46	<u>מדד המחירים לצרכן</u>
3.63	3.65	<u>שער חליפיו של דולר ארה"ב</u>

באור 2- עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד):

ד. רכוש קבוע:

1. החל מיום היווסדה מיישמת החברה את תקן חשבונאות מספר 27 "רכוש קבוע", הקובע את הטיפול החשבונאי ברכוש קבוע לרבות ההכרה בנכסים, קביעת ערכם בספרים והוצאות פחת, והפסדים מירידת ערך שיוכרו בקשר אליהם.
 2. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר ובניכוי הפסדים מירידת ערך (במידה ואושרו על ידי הממונה). העלות כוללת הוצאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.
 3. עלות נכסים שהוקמו באופן עצמי כוללת את עלות החומרים ושכר עבודה ישיר, וכן כל עלות נוספת שניתן לייחס במישרין להבאת הנכס למיקום ומצב הדרושים לכך שהוא יוכל לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה.
 - שיפורים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם הוצרותן. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העריה באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת התאגיד, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.
 - שווי הנכסים שהועברו מהערייה נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו.
 4. תשלומים על חשבון רכוש קבוע- השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.
 5. מענקים- מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע נרשמים כהכנסות נדחות, ומופחתים על פני אורך חיי הנכס).
- החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות, הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן תקופת אורך החיים השימושי של הנכסים, בהתאם להוראות הממונה.
- להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:**

שיעור פחת		אורך החיים (בשנים)		סוג הנכס
נכסים בפעילות ביוב	נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב	נכסים בפעילות מים	
				תחנות שאיבה וקידוחים:
6.67%	6.67%	15	15	ציוד אלקטרומיכני (לרבות משאבות)
-	3.33%	-	30	קדיחה
2.5%	2.5%	40	40	מבנים
				מוני מים:
-	6.67%	-	15	גוף יציקה - 15 שנים
-	20%	-	5	מכלול - 5 שנים
10%	10%	10	10	ציוד מעבדות
10%	10%	10	10	ציוד במתקני טיפול במים/ טיהור שפכים
-	2.5%	-	40	בריכות מים ומגדלים
				צינורות:
2.86%	3.33%	35	30	א. אסבסט
3.33%	-	30	-	ב. בטון
6.67%	2.50%	15	40	ג. פלדה
2.5%	4%	40	25	ד. P.V.C
-	2.86%	-	35	ה. פ.א. ופ.א. מצולב
-	6.67%	-	15	מיכלי מים
-	5%	-	20	מיכליות מים
6.67%	6.67%	15	15	גנרטורים
6.67%	6.67%	15	15	מערכות פיקוד ובקרה

באור 2- עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

- ה. הפרשה לחובות מסופקים:**
הדוחות הכספיים כוללים הפרשה לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה, לפי הערכת הנהלת החברה את ההפסד הגלום בחובות שגבייתם מוטלת בספק. בקביעת נאותות ההפרשה התבססה הנהלת החברה על סמך מידע שבידה לעניין שיעורי הגביה וכן על פי ניסיון העבר כפי שדווח על ידי מחלקת הגביה.
חובות שגילם יותר מ- 3 שנים הופרשו במלואם, ואילו בגין חובות שלוש השנים האחרונות כולל חובות השנה נרשמה הפרשה בגובה 5% מהיקף המכירות. אחוז הגביה המייצג שנקבע ע"י התאגיד עומד על 95%.
- ו. רכוש אחר והוצאות נדחות:**
שווי זכויות המים נקבע על פי כללים שנקבעו על ידי מינהל המים ברשויות מקומיות, ערב העברתן לחברה מעיריית סחינין והמועצות המקומיות.
הזכויות מוצגות על בסיס העלות והן אינן מופחתות.
- ז. מדיניות ההכרה בהוצאות**
הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
- ח. הכרה בהכנסות:**
החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות – הכנסות (להלן – "התקן"). התקן מטפל בהכרה בהכנסות משלושה סוגי עסקאות כדלקמן: מכירת סחורות, הספקת שירותים והכנסות מיריבת, תמלוגים ודיבידנדים וקובע את הטיפול החשבונאי הנדרש (כללי הכרה, מדידה, הצגה וגילוי) לגבי שלושת סוגי עסקאות אלו.
כמו כן, התקן קובע כי הכנסות תימדדנה לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או אמורה להתקבל. במקרים בהם ההסדר בין הצדדים כולל למעשה עסקת מימון, קובע התקן כי השווי ההוגן של התמורה יקבע על ידי היוון כל התקבולים וזקיפת ההפרש שבין השווי ההוגן והסכום הנקוב של התמורה כהכנסת ריבית על פני תקופת האשראי. היוון התקבולים מבוצע כאשר תקופת האשראי עולה על תקופת האשראי המקובלת.
1. הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב נרשמות על בסיס מצטבר.
2. תקבולים מהיטלי מים וביוב אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (35 שנים).
3. הכנסות ממענקי תיאגוד ממינהל המים נפרסים על פני חמש שנים.
4. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחוזר מנהל רשות המים 2/2011, ריבית הפיגורים הינה בהתאם להוראות החשב הכללי ומחושבת כפונקציה של ריבית הפריים בתוספת 6.5%.
- ט. מסי נדחים:**
החברה מבצעת ייחוס מסי נדחים בשל הפרשים זמניים (Temporary Differences). הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערך הנכסים וההתחייבויות לצורכי מס לבין ערכם בספרים.
יתרת המיסים הנדחים מחושבות בהתאם לגישת ההתחייבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנדחים או בעת מימוש הטבת המס. בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר חקיקתם הושלמה למעשה עד תאריך המאזן.
החל מיום היווסדה מיישמת החברה את תקן חשבונאות מספר 19 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- י. שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים:**
בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי חשבונאות המקובלים, נדרשת ההנהלת החברה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים והביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.
- יא. הדוחות הכספיים מקיימים גם את הוראות סעיפים 6 ו-10 של כללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התשי"ע - 2010.**

מי הגליל- תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ₪	אלפי ₪
14,851	17,838
15,765	15,726
0	0
<u>30,616</u>	<u>33,564</u>

**ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים
הרכב:**

מזומנים
פקדונות
השקעה באג"ח ממשלתי

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ₪	אלפי ₪
0	0
0	0
0	0

**ביאור 4 : השקעות בניירות ערך לזמן קצר
הרכב:**

אג"ח
קרנות נאמנות

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ₪	אלפי ₪
44,335	55,258
7,018	7,940
5,655	7,012
1,146	1,125
(31,970)	(36,144)
<u>26,184</u>	<u>35,191</u>

**ביאור 5 - צרכנים
הרכב:**

צרכנים
הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
המתחאות לגבייה (כולל מע"מ)(1)
כרטיסי אשראי והוראות קבע
בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (2)

(1) כולל שיקים דחויים בגין היטלים בסך 4,403 אלפי ₪ בשנת 2024 ו- 3,850 אלפי ₪ בשנת 2023.

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ₪	אלפי ₪
32,138	31,970
2,545	2,875
(2,713)	1,299
<u>31,970</u>	<u>36,144</u>

(2) הפרשה לחובות מסופקים-

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

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ₪	אלפי ₪
1,809	873
8	8
96	96
62	62
<u>1,975</u>	<u>1,039</u>

**ביאור 6- חייבים שונים
הרכב:**

מוסדות
מקדמות בשל הוצאות עודפות
הוצ' מראש
אתרים

מי הגליל- תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

ביאור 7 - רכוש קבוע (באלפי ₪)

א. ההרכב (ראה פירוט בעמוד הבא) :

ס"ה	ציוד משרדי	כלי רכב	מכונה ושפורים במושבר	מדי מים וקר"מ	מכון טיהור שפכים	תשתיות ביוב	תשתיות מים	עלות:	
								יתרה ליום 31 בדצמבר 2023	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
574,813	2,151	943	1,225	14,708	29,431	275,434	250,921		
19,988	71	294	23	-	-	13,650	5,950		
594,801	2,222	1,237	1,248	14,708	29,431	289,084	256,871		
294,652	1,952	267	1,162	7,776	25,274	100,159	158,062		
30,567	108	165	61	5,043	4,157	8,640	12,393		
325,219	2,060	432	1,223	12,819	29,431	108,799	170,455		
280,161	199	676	63	6,932	4,157	175,275	92,859		
269,582	162	805	25	1,889	-	180,285	86,416		
	10-33	15	10	7-16.6	4	2.5-7	2.5-7		
103,861	1,740		358	2,180	22,959		76,624		

ב. שיעורי הפחת באחוזים

ג. הפחתת הרכוש בשיטת הקו הישר.

* מתוכם הופחתו במלואם

מ"ה הגליל - תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

יתרה מופחתת		פחת שנצבר				עלות			
יתרה ליום	יתרה ליום	יתרה ליום	גריעות	תוספות	יתרה ליום	גריעות	תוספות	יתרה ליום	יתרה ליום
31 בדצמבר 2023	31 בדצמבר 2024	31 בדצמבר 2023	31 בדצמבר 2024	31 בדצמבר 2023	31 בדצמבר 2024	31 בדצמבר 2023	31 בדצמבר 2024	31 בדצמבר 2023	31 בדצמבר 2024
35	34	22	22	1	21	0	0	56	56
971	1,000	1,655	1,655	195	1,460	0	224	2,655	2,431
0	0	0	0	0	0	0	224	0	0
1,006	1,034	1,677	1,677	196	1,481	0	224	2,711	2,487
0	0	660	660	311	660	0	0	660	660
1,531	1,220	8,302	8,302	10,321	7,991	0	5,726	9,522	9,522
81,348	76,753	146,402	146,402	1,565	136,081	0	5,726	223,155	217,429
8,974	7,409	13,414	13,414	12,197	11,849	0	5,726	20,823	20,823
91,853	85,382	168,778	168,778	12,197	156,581	0	5,726	254,160	248,434
92,859	86,416	170,455	170,455	12,393	158,062	0	5,950	256,871	250,921
3,454	1,957	4,827	4,827	1,497	3,330	0	0	6,784	6,784
166,039	172,684	102,596	102,596	6,852	95,744	0	13,497	275,280	261,783
5,782	5,644	1,376	1,376	291	1,085	0	153	7,020	6,867
175,275	180,285	108,799	108,799	8,640	100,159	0	13,650	289,084	275,434
4,157	0	29,431	29,431	4,157	25,274	0	0	29,431	29,431
4,157	0	29,431	29,431	4,157	25,274	0	0	29,431	29,431
6,932	1,889	12,819	12,819	5,043	7,776	0	0	14,708	14,708
6,932	1,889	12,819	12,819	5,043	7,776	0	0	14,708	14,708
63	25	1,223	1,223	61	1,162	0	23	1,248	1,225
63	25	1,223	1,223	61	1,162	0	23	1,248	1,225
676	805	432	432	165	267	0	294	1,237	943
199	162	2,060	2,060	108	1,952	0	71	2,222	2,151
875	967	2,492	2,492	273	2,219	0	365	3,459	3,094
280,161	269,582	325,219	325,219	30,567	294,652	0	19,988	594,801	574,813

ביאור 7 פירוט - רכוש קבוע (כאמ"מ)

הפקה

תחנות שאיבה
צילוד לשעת חירום
אחר

תשתיות מים

תחנות שאיבה
ברוכות
צינורות
אחר

סה"כ מים - הפקה ותשתיות

תשתיות ביוב

תחנות שאיבה
צינורות
אחר

מכון טיהור שפכים

מכון טיהור שפכים

מדי מים וקרי"מ

מבנה משרדים ושיפורים במושב

מחסן ומשרדים

כלי רכב, מחשבים וריהוט ציוד

כלי רכב

מחשבים ריהוט וציוד

סה"כ

ביאור 8 - רכוש קבוע בהקמה (באלפי ₪)

ליום 31 בדצמבר 2024			א. ההרכב:
ס"ה	תשתיות ביוב	תשתיות מים	
12,328	11,355	973	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
23,280	12,476	10,804	תוספות
0			בניכוי מענקים
(11,892)	(10,888)	(1,004)	בנכוי רכוש שהופעל
<u>23,716</u>	<u>12,943</u>	<u>10,773</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

ביאור 8 פירוט - רכוש קבוע בהקמה (באלפי ₪)

עלות					
יתרה ליום 31 בדצמבר 2024	מענקים	רכוש שהופעל השנה	תוספות	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023	
10,773	0	(1,004)	10,804	973	<u>תשתיות מים</u>
0					קוי מים
<u>10,773</u>	<u>0</u>	<u>(1,004)</u>	<u>10,804</u>	<u>973</u>	בריכות
					סה"כ מים
12,943	0	(10,888)	12,476	11,355	<u>תשתיות ביוב</u>
12,943	0	(10,888)	12,476	11,355	הרחבת מט"ש
<u>23,716</u>	<u>0</u>	<u>(11,892)</u>	<u>23,280</u>	<u>12,328</u>	צינורות
					סה"כ

רכוש קבוע שהועבר מרשויות

העריה/יות מתחייבות להעביר ולהמחות לתאגיד והתאגיד מתחייב לקבל בהעברה ובהמחאה לרבות את ההסכמים, הרשיונות והזכויות בנכסים התפעוליים. שווי התמורה נקבע בהתאם להערכת שווי נכסי משק המים והביוב של העריה/יות שבוצעו על פי הנחיות הממונה ובאישורו, להלן סיכום שווי נכסי המים והביוב למועד העברה מהעריה/יות כפי שאושרו על ידי הממונה :

ס"ה"כ	פחת נצבר באלפי ₪	עלות באלפי ₪	
54,951	23,638	78,589	נכסי מים
3,042	-	3,042	בניכוי זכויות מים
57,993	23,638	81,631	סה"כ ר"ק מים
98,101	35,259	133,360	נכסי ביוב
14,094	10,969	25,063	מט"ש
112,195	46,228	158,423	סה"כ ר"ק ביוב

בתמורה להעברת והמחאת הממכר לתאגיד התחייב התאגיד כלפי העריה/יות כדלקמו :

שיעור הלוואת הבעלים מסך התמורה	הלוואת בעלים	שיעור המניות מסך התמורה	שווי מניות שהוקצו	שם העריה מעבירת הנכסים	מועד חתימת ההסכם
40%	18,550	60%	27,876	סכנין	
40%	19,850	60%	29,830	אל שאג'ור	
40%	8,000	60%	12,022	נחף	
40%	12,100	60%	18,184	עראבה	
40%	9,500	60%	14,276	דיר חנא	
	68,000		102,188	סה"כ	

מי הגליל - תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

ליום 31 בדצמבר		ביאור 9 - זכויות מים
2023	2024	
אלפי ₪	אלפי ₪	
2,129	1,825	יתרת פתיחה
304	304	פחת השנה*
1,825	1,521	יתרת סגירה

* בהמשך לתיקון כללי תאגידי מים וביוב משנת 2011, בשנת 2019 נקבע שההכרה בתשואה על זכויות המים תוגבל עד ינואר 2030, לאור התיקון זכויות המים מופחתות ל- 10 שנים החל משנת 2020.

ביאור 10 - מיסים נדחים

המיסים הנדחים חושבו בגין הפרשי עיתוי לטווח ארוך בלבד. החברה מחקה את המסים הנדחים שנוצרו בגין הפרשי עיתוי לטווח קצר (חובות מסופקים), בגלל הפטור ממס חברות שניתן בשנים 2011 עד שנת 2019.

ליום 31 בדצמבר 2024 (באלפי ₪)				הרכב:
סה"כ	הטבת מס בגין הפסד	בגין חופשה ופיצויים	בגין הפרש פחת	
6,142	0	330	5,812	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
0				תנועה בתקופת החשבון
6,142	0	330	5,812	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

ליום 31 בדצמבר		ביאור 11 - הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
2023	2024	
אלפי ₪	אלפי ₪	הרכב:
19,895	20,654	ריבית
(1,449)	(1,518)	5%
18,446	19,136	הלוואות צמודות מדד בניכוי חלויות שוטפות

ליום 31 בדצמבר		מועדי פירעון הלוואות בנקים צמודות מדד
2023	2024	
אלפי ₪	אלפי ₪	
1,449	1,518	שנה ראשונה
1,509	1,573	שנה שניה
1,509	1,576	שנה שלישית
1,509	1,579	שנה רביעית
1,509	1,581	שנה חמישית
12,410	12,827	שנה שישית ואילך
19,895	20,654	

מי הגליל - תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ₪	אלפי ₪
14,035	14,721
5,209	5,280
4,533	4,439
1,695	1,247
778	866
1,911	3,666
28,161	30,219

ביאור 12 - ספקים ונותני שירותים

הרכב:

ספקים ונותני שירות
 מקורות
 מט"ש
 ב.ז. מרום הצפון
 עבאס לעבודות פיתוח בע"מ
 הוצאה לשלם (1)

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ₪	אלפי ₪
309	620
1,039	1,953
292	292
259	189
12	612
1,911	3,666

הרכב הוצאות לשלם :

(1) הוצאות לשלם

מט"ש
 הפרשה להיזון חוזר
 מסים לשלם
 הפרשה לתביעות תלויות
 אחרים

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ₪	אלפי ₪
177	282
126	131
149	133
510	489
962	1,035

ביאור 13 - עובדים ומוסדות בגין שכר

הרכב:

עובדים זכאים
 מוסדות עובדים בגין שכר
 הפרשה לביגוד והבראה
 הפרשה לחופשה

מי הגליל - תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ₪	אלפי ₪
21	1
21	1

ביאור 14 - זכאים שונים

הרכב:

מוסדות

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ₪	אלפי ₪
22,325	19,806
(3,376)	(3,376)
18,949	16,430

ביאור 15א' - מלוות מוסבות מרשויות

רבית שנתית

5%, 3.5%

יתרת מלוות מוסבות מרשויות (**)

בניכוי חלויות שוטפות (*)

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
3,376	3,376
3,376	3,376
3,376	3,376
3,376	3,376
3,376	3,376
5,445	2,926
22,325	19,806

מועדי פירעון מלוות מוסבות מרשויות

שנה ראשונה

שנה שניה

שנה שלישית

שנה רביעית

שנה חמישית

שנה שישית ואילך

(*) בהסכם שנחתם בין האוצר, בנק דקסיה, הרשויות המקומיות והתאגיד, נקבע כי התאגיד יחל לפרוע את מלוות הביוב של הרשויות החל משנת 2016 וזאת ע"ח פרעון הלוואת בעלים. על כן נערכה תחזית הפרעון של הלוואות הבעלים בהתאם לסכומי הפרעון שאמורים לחול על הרשויות בעתיד.

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ₪	אלפי ₪
7,336	2,807
0	0
7,336	2,807

ביאור 15ב' - הלוואות לזמן ארוך רשויות מקומיות

רבית שנתית

3.5%

יתרת הלוואות בעלים

בניכוי חלויות שוטפות (**)

(**) טרם נקבע מועד לפרעון יתרות מלוות הבעלים לרשויות.

ביאור 16 - הכנסות נדחות

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ₪	אלפי ₪
111,449	120,512
15,803	20,353
(6,740)	(4,488)
<u>120,512</u>	<u>136,377</u>

16.1 הכנסות נדחות בגין היטלי מים וביוב

יתרת פתיחה
הכנסות נדחות שנוצרו השנה (*)
בניכוי - הכנסה שהוכרה (*)

(*) שינוי שיטת הכרה בהכנסות מהיטלים:

בדוחות כספיים בשנים קודמות, החברה הכירה בהכנסות מהיטלים לפי הסיכום בין רשות המים ושלטונות המס בישראל, בשנת 2020 שינתה החברה את בסיס ההכרה בהכנסות מהיטלים לפי הפחתה על פני 25 שנה, השינוי נרשם כשינוי שיטה החל משנת 2020 ועד 31/12/2023. על פי הנחיות רשות המים, החל משנת 2024 הכנסות מדמי הקמה יוכרו כהכנסות נדחות ויופחתו למשך 35 שנה. היתרה המופחת עד 31/12/2023 תופחת לפי יתרת השנים שנותרו בתוספת 10 שנים.

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ₪	אלפי ₪
102,593	102,525
5,809	4,172
(5,877)	(6,443)
<u>102,525</u>	<u>100,254</u>
<u><u>223,037</u></u>	<u><u>236,631</u></u>

16.2 הכנסות נדחות בגין מענקי השקעה

יתרת פתיחה
הכנסות נדחות שנוצרו השנה
בניכוי - הכנסה שהוכרה (הכנסות אחרות)

סה"כ הכנסות נדחות

מי הגליל - תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ₪	אלפי ₪
2,568	2,894
(2,496)	(2,797)
72	97

ביאור 17 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד

הרכב:

הפרשה לפיצויים
בניכוי הפקדות בקופת פיצויים

ביאור 18 - הון מניות

א. הון רשום

לחברה הון רשום של 360,000 מניות בנות 1 ₪ ערך נקוב לכל מנייה.

ב. ההון הנפרע.

ההון הנפרע הנו 10,000 מניות בנות 1 ₪ ערך נקוב כל אחת.

ג. פרמיה על מניות

הרשויות המקומיות, בעלות המניות, העבירו לתאגיד נכסים בהתאם ל"מפקדי נכסים" שאושרו על ידי הממונה על התאגידים בעלות כוללת של 170,188 אלפי ש"ח, המבטאים את ערך הכינון הנקי של נכסי המים והביוב (כולל זכויות מים של חברת מקורות), הרכוש שהועבר לתאגיד על ידי הרשויות המקומיות הועבר בתמורה ל 40% מערכו כ"הלוואות בעלים" שנתנו הרשויות המקומיות לתאגיד והיתרה בסך 60% הינה בתמורה להנפקת מניות בפרמיה, כמפורט.

2010
אלפי ₪
10
102,178
68,000
170,188

ד. הרכב :

מניות שהונפקו
פרמיה על מניות
הלוואות בעלים

ה. פרוט הנכסים שהועברו לתאגיד על ידי הרשויות:

רכוש קבוע - עלות
רכוש קבוע - פחת נצבר

232,874
(69,866)
163,008

רכוש קבוע בהקמה
זכויות מים
ס"ה נכסים שהועברו

4,138
3,042
170,188

מי הגליל - תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>19.1 רוח (הפסד) גולמי מאספקת מים</u>	<u>ביאור 19 - רוח (הפסד) גולמי</u>
<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>הרכב:</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>		
29,776	34,143	19.1.1 ההכנסות	
3,434	2,291	מאגרות מים	
33,210	36,434	מהיטל מים	
		19.1.2 עלות אספקה -	
1,468	1,424	משכורת ונלוות (*)	
24	23	מוקד עירוני	
1,731	1,725	קבלני משנה	
113	134	אחזקת רכב	
244	264	ביטוח	
23	18	אנרגיה	
152	50	ייעוץ מקצועי	
25	16	ארנונה על מתקנים	
60	64	אחרות	
17,133	17,602	פחת	
20,973	21,320		
		19.1.3 עלות הפקה ורכישה -	
12,961	13,118	רכישת מים ממקורות	
-	914	היזון חוזר	
12,961	14,032		
(724)	1,082	רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים	

(*) מתוכם 523 אלשי"ח בשנת 2024 ו- 627 אלפי ₪ בשנת 2023 שכר עובדים מושאלים מהרשויות המקומיות, שכר הכולל סך כל עלות המעביד כולל פיצויים וחופשה.

מי הגליל - תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

19.2 רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		הרכב:
2023	2024	
אלפי ₪	אלפי ₪	
33,821	36,249	19.2.1 ההכנסות
3,306	2,197	מאגרות ביוב
95	85	מהיטלי ביוב
37,222	38,531	משפכי תעשייה
		19.2.2 עלות איסוף והולכת שפכים-
1,531	1,574	משכורת ונלוות (*)
4,214	5,326	אחזקה
117	148	אחזקת רכב
22	22	ארנונה
261	301	ביטוח
531	204	ייעוץ מקצועי
589	320	פיצויים בגין תביעות תושבים
273	268	אנרגיה ואחרות
47	23	אחרות
6,864	8,638	פחת
14,449	16,824	

(*) מתוכם 225 אלש"ח בשנת 2024 ו-269 אלפי ₪ בשנת 2023 שכר עובדים מושאלים מהרשויות המקומיות, שכר הכולל סך כל עלות המעביד כולל פיצויים וחופשה.

19.2.3 עלות טיהור שפכים-

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		עלות טיהור שפכים
2023	2024	
אלפי ₪	אלפי ₪	
14,191	14,689	
310	4,157	פחת
14,501	18,846	
8,272	2,861	רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב

מי הגליל- תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

ביאור 20 - עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ₪	אלפי ₪
4,107	2,337
78	69
93	47
288	153
(2,276)	(529)
1,188	1,094
(168)	4,174
136	125
269	122
682	604
312	292
285	242
35	29
213	178
<u>5,242</u>	<u>8,937</u>

ההרכב:

עמלות לקבלן גביה, נטו
 הוצאות מחלקת היטלים
 הפקת דוחות
 חלוקת חשבונות
 (הכנסות מאכיפה)
 שכר ונלוות
 הפרשה לחומ"ס וחובות אבודים
 עמלות כרטיסי אשראי
 עמלות בנק בגין פעולות אכיפה
 משרדיות ואחרות
 מיכון-גביה
 קריאת מדי מים
 ייעוץ מקצועי
 שירותי חקירות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ₪	אלפי ₪
1,452	1,661
229	223
358	382
38	39
59	50
81	89
247	170
556	322
15	75
<u>3,035</u>	<u>3,011</u>

ביאור 21- הוצאות הנהלה וכלליות

משכורות ונלוות
 הוצאות משרדיות
 דמי שכירות
 ביטוח
 מסים עירוניים
 השתלמויות, כבודים ורווחה
 פחת
 יעוץ מקצועי
 פרסום ויחסי ציבור

מי הגליל - תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

**ביאור 22 - הכנסות (הוצאות) מימון נטו
הרכב:**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ₪	אלפי ₪
1,459	2,600
212	695
<u>1,671</u>	<u>3,295</u>
2,373	2,175
77	106
1,400	1,087
<u>166</u>	<u>110</u>
<u>4,016</u>	<u>3,478</u>
<u>(2,345)</u>	<u>(183)</u>

הכנסות-
הכנסות מימון בגין אגרות מים וביוב
הכנסות מימון מפקדונות

הוצאות-
רביית והצמדה על הלוואות לזמן ארוך מרשויות מקומיות
ריבית למקורות חברת מים בע"מ
ריבית לבנק דקסיה
עמלות בנק

ביאור 23 - הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ₪	אלפי ₪
144	0
5,877	6,443
(304)	(304)
<u>1,799</u>	<u>1,343</u>
<u>7,516</u>	<u>7,482</u>

רווח (הפסד) הון מניירות ערך
הכנסות נדחות - הפחתת מענקי השקעה
הוצאות הפחתת זכויות מים
הכנסות אחרות

ביאור 24 - מיסים על ההכנסה

הוראת השעה לפטור ממס החברות לא הוארכה ועל כן החל מתאריך 01 בינואר 2023 התאגיד מחויב במס חברות.
בהתאם להנחיות רשות המיס, לא נוצרו מיסים נדחים בגין הפסידים, חובות מסופקים וכיו"ב שנוצרו בתקופת הפטור ממס.
שיעור המס הרלוונטי לתאגיד בשנת 2024 הינו 23%.

מי הגליל- תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

ביאור 25 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

א. יתרות:

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ₪	אלפי ₪
(29,661)	(22,613)
7,274	3,843
(968)	(326)
<u>(23,355)</u>	<u>(19,096)</u>

הלוואת מוסבות ובעלים לזמן ארוך (ביאור 15)
 רשויות בגין צריכת מים
 רשויות חשבון שוטף
 סה"כ

ב. עסקאות:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
אלפי ₪	אלפי ₪
(4,202)	(4,773)
(526)	(839)
2,373	2,175
(317)	(322)
165	147
896	748
<u>(1,611)</u>	<u>(2,864)</u>

הכנסות מאגרות מים וביוב
 הכנסות בגין גבית היטלי מים וביוב ואחרות
 הוצאות ריבית והצמדה על הלוואות מבעלי עניין
 חיובי רבית בגין חובות מים
 הוצאות ארנונה
 שכר עובדים מושאלים

ג. התחשבויות עם הרשויות המקומיות:

התבצעה התחשבויות עם הרשויות המקומיות עד 30/06/2013, וכל יתרת חוז הרשויות נסגרה כנגד פרעון הלוואות בעלים.

ביאור 26 - התחייבויות תלויות והתקשרויות

1. התחייבויות תלויות

קיימות התחייבויות תלויות לכמה גורמים שלא קבלו ביטוי בדוחות הכספיים :

1. תביעות תושבים : כנגד התאגיד מתנהלות תביעות שהוגשו ע"י תושבים בגין נזקי רכוש שנגרמו כביכול מהצפות ביוב ונזקים דומים. התביעות מטופלות ע"י שני משרדי עורכי דין. לפי המכתבים שנתקבלו מהיועצים המשפטיים מתנהלות כנגד התאגיד 33 תביעות פעילות בסכום כולל של 2,999 אלשי"ח. התאגיד ביצע הפרשה בדוחות הכספיים בסך 189 אלשי"ח בהתבסס על הערכות היועצים המשפטיים.

יש לציין שקיימת פוליסת ביטוח המבטחת את התאגיד מפני נזקי רכוש, הפוליסה אמורה לכסות את נזקי התביעות בהתחשב בהשתתפות עצמית של התאגיד לכל תביעה. על כן ההפרשה נערכה בגובה ההשתתפות העצמית במקרה שבו הנזקים מכוסים בפולסת הביטוח.

1.2. תביעה של איגוד ערים לענייני ביוב (אזור כרמיאל) נגד התאגיד בהיקף של כ- 9,331 אלשי"ח, נכון למועד הדוח לא ניתן להעריך את סיכויי התביעה.

2. התקשרויות

התקשרות עם הרשויות המקומיות, סחינין, אלשאג'ור, נחף, עראבה ודייר חנא : במסגרת ההתקשרות הקימו הרשויות המקומיות לעיל את התאגיד והעבירו אליו ניהול משק המים והביוב ונכסים בשווי 170,188 אלפי ש"ח. תמורת הקצאת מניות בשווי 102,188 אלפי ש"ח לכל רשות באופן ייחסי לנכסים שהעבירה הרשות (כך הפכו הרשויות לבעלי המניות) והלוואת בעלים בשווי 68,000 אלפי ש"ח : הלוואה צמודה נושאת רבית שנתית 3.5% פרוסה למשך 15 שנה.

ביאור 27 - שעבדים ומשכונות

לפי מצב התאגיד ברשם החברות מיום 25/02/2025 נכסי החברה הפיננסיים (ובלבד שאינם נכסים שאינם ניתנים לשעבוד) משועבדים לבנק דקסיה ישראל בע"מ בשעבוד צף, וזאת להבטחת הסכומים המובטחים בקשר עם הלוואות ו/או אשראים אחרים שהועמדו או יועמדו לחברה ע"י הבנק בסכום כולל של 97,189 אלפי ₪.