

מי חדרה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

מי חדרה בע"מ

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח רואה החשבון המבקר הדוחות הכספיים :
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הרווח הכולל
4	דוחות על השינויים בהון עצמי
5 - 6	דוחות על תזרימי המזומנים
26- 7	ביאורים לדוחות הכספיים

ZINGER & Co.

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (ISR)

ZINGER AKIVA, C.P.A (ISR)

ENGLER ARIE, C.P.A (ISR)

זינגר ושות'

רואי חשבון

זינגר עקיבא, רו"ח

אנגלר אריה, רו"ח

רח' יוסף קארו 18 תל-אביב מיקוד 67014 טל. 03-6241785/86, פקס. 03-6243040

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות
של
מי חדרה בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מי חדרה בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2019 ו- 2018 ואת הדוחות על הרווח הכולל, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם 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), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו 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 המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2019 ו- 2018 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות הגילוי בסעיפים 6 ו- 10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע - 2010.

תל - אביב, 10 במאי 2020.

בכבוד רב
זינגר ושות'
רואי חשבון

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
<u>(אלפי ש"ח)</u>			
<u>רכוש שוטף:</u>			
22,049	17,228		מזומנים ושווי מזומנים
24,712	27,819	3	לקוחות - צרכנים
6,304	6,676	4	רשות מקומית – חשבון חו"ז
<u>834</u>	<u>816</u>	5	חייבים ויתרות חובה
53,899	52,539		
-----	-----		
157,056	163,451	6 א'	<u>רכוש קבוע:</u>
-----	-----		
6,175	8,405	6 ב'	<u>רכוש קבוע בהקמה:</u>
-----	-----		
<u>רכוש אחר:</u>			
5,570	5,570	7	זכויות מים
-----	-----		
<u>222,700</u>	<u>229,965</u>		

2018	ליום 31 בדצמבר		ביאור	
	2019	(אלפי ש"ח)		
3,528	3,528		11	התחייבויות שוטפות: חלויית שוטפות של הלוואות לזמן ארוך ספקים ונותני שירותים זכאים ויתרות זכות עובדים ומוסדות בגין שכר
20,474	20,992		8	
3,709	4,923		9	
799	871		10	
28,510	30,314			
-----	-----			
8,780	6,585		11 א'	התחייבויות לזמן ארוך: הלוואה לזמן ארוך מרשות מקומית הלוואות לזמן ארוך מתאגיד בנקאי הכנסות נדחות ודמי הקמה התחייבות בשל סיום יתסי עובד מעביד שטר הון נדחה
16,423	15,091		11 ב'	
116,276	121,385		12	
-	-		13	
10,975	10,975		14	
152,454	154,036			
-----	-----			
41,736	45,615		15	הון עצמי:
222,700	229,965			
-----	-----			

רו"ח גרסטר, סמנכ"ל כספים

עו"ד שי פרץ, מנכ"ל

אד"ר אליסיה רובינשטיין,
מ"מ יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 10 מאי 2020.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2018	2019		
(אלפי ש"ח)			
63,618	69,058	16 - 17	הכנסות משירותי מים וביוב
<u>51,619</u>	<u>54,686</u>	16 - 17	עלות השירותים
11,999	14,372		רווח גולמי
5,989	6,501	18	הוצאות גביה וחובות מסופקים
<u>3,527</u>	<u>3,512</u>	19	הוצאות הנהלה וכלליות
2,483	4,359		רווח מפעולות לפני הוצאות מימון, נטו
<u>577</u>	<u>480</u>	20	הוצאות מימון, נטו
1,906	3,879		רווח לאחר הוצאות מימון, נטו
<u>1,328</u>	-	21	הכנסות אחרות, נטו
3,234	3,879		רווח לפני מיסים על ההכנסה
-	-	22	מיסים על ההכנסה
<u>3,234</u>	<u>3,879</u>		רווח נקי לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מי חדרה בע"מ

דוחות על השינויים בהון העצמי

<u>סה"כ</u>	<u>הפסדים</u>	<u>תקבולים ע"ח מניות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>הון מניות</u>	
לשנה שנסתיימה ביום				
<u>31 בדצמבר 2018</u>				
38,502	(27,347)	65,749	100	יתרה ליום 1 בינואר 2018
<u>3,234</u>	<u>3,234</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח נקי לשנה
<u>41,736</u>	<u>(24,113)</u>	<u>65,749</u>	<u>100</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2018</u>
לשנה שנסתיימה ביום				
<u>31 בדצמבר 2019</u>				
41,736	(24,113)	65,749	100	יתרה ליום 1 בינואר 2019
<u>3,879</u>	<u>3,879</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח נקי לשנה
<u>45,615</u>	<u>(20,234)</u>	<u>65,749</u>	<u>100</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2019</u>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
(אלפי ש"ח)		
תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת:		
3,234	3,879	רווח נקי לשנה
		התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
3,055	2,189	מפעילות שוטפת - נספח א'
6,289	6,068	מזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת
-----	-----	
תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:		
(11,601)	(12,847)	השקעות בתשתיות מים
(19,071)	(8,861)	השקעות בתשתיות ביוב
(20)	(99)	רכישת רכוש קבוע אחר
4,812	1,183	השתתפות אחרים
4,849	5,534	תקבולים בגין דמי הקמה מים
4,848	5,533	תקבולים בגין דמי הקמה ביוב
(16,183)	(9,557)	מזומנים נטו, ששימשו לפעילות השקעה
-----	-----	
תזרימי מזומנים מפעילות (לפעילות) מימון:		
(999)	(1,332)	פירעון הלוואה מתאגיד בנקאי
12,000	-	קבלת הלוואות לזמן ארוך
11,001	(1,332)	מזומנים נטו, שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון
-----	-----	
1,107	(4,821)	עליה (ירידה) במזומנים
20,942	22,049	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
22,049	17,228	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת:

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
(אלפי ש"ח)		
הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:		
		פחת
		הפסד הון
		הפרשה לחובות מסופקים
		מימוש הכנסות נדחות
9,173	9,374	
135	3	
1,800	2,830	
(5,494)	(5,958)	
5,614	6,249	
-----	-----	
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:		
		ירידה (עליה) ביתרות צרכנים
		ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
		עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
		שינוי ביתרת רשות מקומית
		עליה בזכאים ויתרות זכות
		עליה ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
515	(5,937)	
31	18	
701	3,140	
(7,036)	(2,567)	
3,208	1,214	
22	72	
(2,559)	(4,060)	
-----	-----	
3,055	2,189	
		סך התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

נספח ב' - פעילות מהותית שלא במזומן:

2,195	2,195	פירעון הלוואה מרשות מקומית
11,886	1,993	רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביאור 1 – כללי

א. תיאור החברה

1. מי חדרה בע"מ (להלן "החברה") הוקמה ביום 30 בספטמבר 2008 לצורך מתן שירותי מכירה ואספקת מים, ומתן שירותי ביוב בתחום העיר חדרה, בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב התשס"א - 2001 ובהתאם לרישיון ההפעלה שניתן לה לצורך הקמה ופיתוח מערכות מים ביוב וכל פעילות נוספת בתחום משק המים והביוב כפי שהוגדרו בתקנון החברה.
2. החברה הינה בבעלות מלאה של עיריית חדרה.
3. רישיון ההפעלה ניתן לחברה ע"י הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות במשרד הפנים ביום 1 במאי 2008 וזאת למשך 25 שנים.
- החברה החלה בפעילותה העסקית ביום 1 בנובמבר 2008.

ב. הגדרות

- בדוחות כספיים אלה:
- החברה – מי חדרה בע"מ.
- צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
- העירייה – עיריית חדרה.
- הממונה – הממונה על ענייני החברות לשירותי מים וביוב.
- החוק- חוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2001.
- המט"ש – מיתקן טיהור שפכים המופעל ע"י החברה לטיפול והשבת מי ביוב באזור נחל חדרה בע"מ המוחזקת ע"י עיריית חדרה (בשיעור של כ - 56%).

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

דוחות כספים אלה נערכו על פי כללי חשבונאות מקובלים בישראל. בהתאם לתקן חשבונאות מספר 34 - הצגה של דוחות כספיים ובהתאם להוראות הגילוי שבסעיפים 6 ו 10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידים) התשי"ע 2010, הכוללים דרישות רלבנטיות לגילוי בקשר עם אומדנים ומתכונת ההצגה של רשות המים.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים נחשבים על ידי החברה כהשקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית – (המשך)

ג. השקעות לזמן קצר

השקעות לזמן קצר כוללות השקעות באג"ח מדינה הנסחרות בבורסה ואג"ח אחרים (המדורגים בדירוג A ומעלה – דירוג מעלות) הנסחרים אף הם בבורסה, עפ"י חוזר מנכ"ל משרד הפנים 04/2019 סך ההשקעה באג"ח קונצרני אינו יעלה על 25% מסך ההשקעה.

ד. הפרשה לחובות מסופקים

הנחיות חשבונאיות של רשות המיס בדבר חישוב הפרשה לחובות מסופקים – בתאריך 4 במרץ 2014 פרסמה רשות המיס הנחיות לחישוב ההפרשה לחובות מסופקים. העקרונות שנקבעו הינם:

החובות המסופקים יכללו סיכום של הפרשה כללית והפרשה ספציפית. לעניין זה:

"הפרשה כללית" – סך החיובים בשלוש השנים האחרונות, כשהוא מוכפל בשיעור החיובים שלא נגבו הנמוך ביותר, שהיה בארבע שנים האחרונות. לסכום זה, יתווסף סך כל החובות שגילם מעל שלוש שנים ואשר אינם מצויים בהסדר תשלומים ויופחת ממנו סכום ההפרשה הספציפית, ככל שהייתה, בגין התקופה השוטפת.

"הפרשה ספציפית" – אומדן שיערך ע"י התאגיד, בהתייחס לחובות ספציפיים בגין חייבים שלא ניתן לאתרם, חייבים בכינוס נכסים, או בהליכי פשיטת רגל וחובות אחרים שהחברה מניחה שלא יגבו במלואם או חלקם.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית – המשך

ה. רכוש קבוע

1. החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 27 "רכוש קבוע" הקובע את הטיפול החשבונאי ברכוש קבוע תוך התאמה להנחיות רשות המיס בנכס. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר. העלות כוללת הוצאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.
2. 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 היווצרותן. מתקני מים וביוט כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העירייה באספקת שירותי מים וביוט ערב הקמת והפעלת החברה, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.
3. תשלומים על חשבון רכוש קבוע - השקעה בעבודות תשתיות שטרם הסתיימו.
4. מענקים - מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים ברכוש קבוע, מקוזזים מעלות ההשקעה).
5. 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.
6. להלן אורך החיים השימושי של הנכסים (כפי שנקבעו ע"י רשות המיס):

סוג הנכס		אורך החיים (בשנים)
נכסים בפעילות מים		נכסים בפעילות ביוט
צנרת ומתקני מים:		
ציוד אלקטרו מכני (לרבות משאבות)	15	15
קדיחה	30	-
מבנים	40	40
פלדה	35	20
מיכליות מים	20	-
מיכלי מים	15	-
גנראטורים	15	15
מערכת פיקוד ובקרה	15	15
בריכות מים ומגדלים	40	-
מוני מים:		
מכלול - 5 שנים	5	-
צנרת ומתקני ביוט:		
ציוד מעבדות	10	10
ציוד במתקני טיפול במים/טיהור שפכים	10	10
א. אסבסט	20	30
ב. בטון	-	30
ג. p.v.c	25	40
ד. פ.א. ופ.א. מצולב	35	-
מחשבים ותוכנות ריהוט וציוד:		
מחשבים ותוכנות	3.33-4	
ריהוט וציוד	7-15	
כלי רכב:		
כלי רכב	15	

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית – המשך**ו. רכוש אחר והוצאות נדחות**

זכויות לרכישת מים מתברת מקורות בע"מ מוצגות לפי הערכת שמאי. הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות.

ז. 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 מריבית, 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. הכנסות מהיטלים ודמי הקמה אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרס לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
3. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לכללי תאגידי מים וביוב (אמות מידה לשרות) ריבית הפיגורים נקבעה לשיעור של 4% לשנה.

ח. רישום הוצאות

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

ט. מטבע חוץ ובסיס הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס וכל התחייבות. מדד המחירים לצרכן בגין חודש דצמבר 2019 ו- 2018 הינו 114.63 ו- 113.95 נקודות בהתאמה. שיעור השינוי בשנים 2019 ו- 2018 הינו 0.6% ו- 0.8% בהתאמה.

י. שימוש באומדנים ובהערכות

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל סכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שההוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה. בעת גיבושם של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים של החברה, נדרשת הנהלת החברה להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות משמעותית. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים, מתבססת הנהלת החברה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים ועל הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן. האומדנים וההנחות שבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית – המשך**יא. מכשירים פיננסיים**

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים שונים, הלוואות, ספקים, וזכאים שונים, בסיסי ההצמדה, שיעורי הריבית וזמני הפירעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביאורים לדוחות הכספיים. השווי ההוגן של המכשירים הפיננסיים נקבע בהתאם למחירי השוק שלהם או לציטוטים ממוסדות פיננסיים. ובהעדר מחיר שוק או ציטוט ממוסד פיננסי נקבע השווי ההוגן בהתאם למודל להערכת שווי.

יב. ירידת ערך נכסים

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 15 בדבר ירידת ערך נכסים (להלן "התקן"). התקן קובע נהלים שעל החברה ליישם כדי להבטיח שנכסיה במאזן (שלגביהם חל התקן), לא יוצגו בסכום העולה על סכום בר – השבה שלהם, שהינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו לבין שווי השימוש (ערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס וממימושו). על פי עמדת רשות המיס הפחתת ערך הנכסים אמורה להתבצע במידה וההכנסות המהוונות הנובעות מהנכסים בתקופת הפעילות ההנדסית / כלכלית נמוכות מערך הנכסים וגם התמורה ממכירתם נמוכה מעלותם בספרים. הבחינה של סך ההכנסות המתקבלות ביחס לעלות הנכסים בספרים מבוצעת למכלול הנכסים לפי יחידה מניבת רווחים. במקרה של תאגידים יש להסתכל על אספקת המיס ועל הולכות הביוב (כל אחד בנפרד) כיחידה מניבת רווחים – בכל יחידה מניבת רווחים ניתן לזהות את ההכנסות. בנוסף מכלול כלל הנכסים אמורים לשרת את כלל הפעילות. המבחן להפחתת נכסים הוא אם ההכנסות המתקבלות בגין יחידה שוות או עולות על ערך הנכסים שמשמשים לאספקת מיס או להולכת ביוב.

לאור עמדת רשות המיס אין מקום להפחתת ערך נכסים. בנוסף, שינויים שביצעה רשות המיס השנה בכללי תאגידי מיס וביוב (חישוב עלות שירותי מיס וביוב והקמת מערכת מי או ביוב) התש"ע-2009, קבעו בין היתר, כי אורך החיים של הנכס "זכויות המיס" יופחת במשך 12 שנים. החברה פעלה על פי הוראות רשות המיס לפיהם אין לבצע השנה שינוי במדיניות שהונהגה עד כה. להערכת החברה, לא צפויה השפעה על התוצאות העסקיות שכן קיימות מספר גישות משפטיות וחשבונאיות לטיפול בסוגיה הכוללות סיווג מחדש של גביית היטלי זכויות המיס אשר נרשמו בעבר כנגד הכנסות נידחות ו/או, תיקון של הסכם העברת הנכסים בסכום השווה להפחתת שווי זכויות המיס.

יג. מטבע פעילות ומטבע הצגה

הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח, שהינו מטבע הפעילות של החברה, ומעוגלים לשקל הקרוב. השקל הינו מטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועלת החברה.

ביאור 3 – צרכנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
30,756	32,354	צרכנים - חובות פתוחים מאגרות מים וביוב
2,344	3,119	לקוחות אחרים
2,388	4,609	כרטיסי אשראי
1,343	1,820	המחאות לגביה
<u>7,871</u>	<u>8,737</u>	הכנסות לקבל
44,702	50,639	
<u>(19,990)</u>	<u>(22,820)</u>	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
<u>24,712</u>	<u>27,819</u>	

הפרשה לחובות מסופקים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
18,190	19,990	יתרת פתיחה
2,454	2,830	הפרשה שנוצרה השנה
<u>(654)</u>	<u>-</u>	עדכון בגין שנים קודמות
<u>19,990</u>	<u>22,820</u>	

ביאור 4 – רשות מקומית – חשבון שוטף

- א. היתרה הינה בגין התחשבנות שוטפת .
- ב. עם הקמת התאגיד, חתמה החברה עם עיריית חדרה על שלושה הסכמים :
1. הסכם העברת הנכסים המסדיר את העברת תשתיות המים והביוב מהעירייה לחברה (ראה ביאור 6 ב').
 2. הסכם העברת מקרקעין – טרם הושלמה העברת המקרקעין לחברה.
 3. הסכם שירותים - בשנת הדוח ניתנים ע"י העירייה רק שירותי מוקד בעלות שנתית של 120 אלפי ש"ח.

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>(אלפי ש"ח)</u>	

6,304

6,676

חשבונות מים בניכוי חיובי עירייה

ביאור 5 – חייבים ויתרות חובה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>(אלפי ש"ח)</u>	

173

100

הוצאות מראש

661

716

אחרים

834

816

<u>מחשבים</u>		<u>צנרת</u>		<u>צנרת</u>	
<u>תוכנות</u>	<u>מדי</u>	<u>צנרת</u>	<u>ומתקני</u>	<u>צנרת</u>	<u>ומתקני</u>
<u>ריהוט וציוד</u>	<u>מים</u>	<u>ביוב</u>	<u>מים</u>		
<u>סה"כ</u>					
<u>עלות</u>					
310,189	877	14,318	147,910	147,084	עלות ליום 1 בינואר 2018
17,267	20	2,238	7,810	7,199	תוספות לשנת 2018
(4,812)	-	-	(2,406)	(2,406)	מענק בשנת 2018
<u>(2,604)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(601)</u>	<u>(2,003)</u>	גריעות בשנת 2018
320,040	897	16,556	152,713	149,874	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
16,955	99	2,122	7,410	7,324	תוספות לשנת 2019
(1,183)	-	-	(591)	(592)	מענק בשנת 2019
<u>(1,956)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(470)</u>	<u>(1,486)</u>	גריעות בשנת 2019
333,856	996	18,678	159,062	155,120	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	
<u>פחת נצבר</u>					
156,280	599	11,003	72,540	72,138	פחת נצבר ליום 1 בינואר 2018
9,173	35	1,404	3,720	4,014	פחת לשנת 2018
<u>(2,469)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(558)</u>	<u>(1,911)</u>	גריעות פחת בשנת 2018
162,984	634	12,407	75,702	74,241	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
9,374	48	1,330	3,914	4,082	פחת לשנת 2019
<u>(1,953)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(470)</u>	<u>(1,483)</u>	גריעות פחת בשנת 2019
170,405	682	13,737	79,146	76,840	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	
<u>עלות בניכוי פחת שנצבר ליום</u>					
<u>157,056</u>	<u>263</u>	<u>4,149</u>	<u>77,011</u>	<u>75,633</u>	31 בדצמבר 2018
<u>עלות בניכוי פחת שנצבר ליום</u>					
<u>163,451</u>	<u>314</u>	<u>4,941</u>	<u>79,916</u>	<u>78,280</u>	31 בדצמבר 2019

ב. ביום 19 בפברואר 2008 נחתם הסכם בין העירייה לבין החברה לעניין העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה.

עקרי ההסכם הינם כדלקמן:

1. העירייה העבירה לחברה את ההסכמים, הרישיונות והזכויות בנכסים התפעוליים. שווי התמורה נקבע בהתאם להערכת שווי נכסי משק המים והביוב של העירייה שבוצעו עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו. להלן סיכום שווי נכסי המים והביוב כפי שאושרו ע"י הממונה:

<u>עלות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>פחת שנצבר</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>יתרה</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
120,367	47,119	73,248	נכסי מים
129,033	70,832	58,201	נכסי ביוב
<u>249,400</u>	<u>117,951</u>	<u>131,449</u>	

2. בהסכם שנחתם נרכשו מהעירייה זכויות העירייה בחברה לטיפול והשבת מי ביוב באזור חדרה, שהינה הבעלים של מיתקן טיהור השפכים. לאור העובדה שלא ניתן בשלב הנוכחי להעביר את המניות מהעירייה לחברה, נקבע ע"י הממונה על התאגידים כדלקמן:

- א. זכויות העירייה בחברה לטיפול והשבת מי ביוב באזור נחל חדרה בע"מ יגרעו מסקר הנכסים ויתוקן הסכם העברת המיטלטלין בהתאם.
- ב. החברה תשלם לחברה לטיפול והשבת מי ביוב באזור נחל חדרה בע"מ עבור הטיפול בשפכים, את התשלום השוטף ואת התשלום ההוני.

השפעת השינוי הינו קיטון של 21,701 אש"ח בעלות המופחתת של שווי הנכסים הנרכשים. כנגד קיטון בהלוואת הבעלים, שטר ההון, ותקבולים ע"ח מניות.

- ג. בתמורה להעברת והמחאת הממכר לחברה כאמור לעיל התחייבה בזאת החברה כלפי העירייה כדלקמן:
1. להקצות לעירייה את המניות המוקצות לפי שווי של 65,849 אלפי ש"ח, המהווים 60% מסך התמורה.
2. להנפיק שטר הון נדחה לפי שווי של 10,975 אלפי ש"ח המהווה 10% מסך התמורה.
3. לפרוע הלוואת בעלים בסך של 32,924 אלפי ש"ח המהווה 30% מסך התמורה.

מי חדרה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 6 ב' – רכוש קבוע בהקמה

<u>סה"כ</u>	<u>ביוב</u>	<u>מים</u>	
6,175	3,750	2,425	יתרה ליום 1 בינואר 2019
16,410	7,217	9,193	תוספת לשנת 2019
<u>(14,180)</u>	<u>(7,077)</u>	<u>(7,103)</u>	רכוש שהופעל במהלך השנה
<u>8,405</u>	<u>3,890</u>	<u>4,515</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

ביאור 7 - רכוש אחר

זכויות המים בסך 5,570 אלפי ש"ח. הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות (ראה ביאור 2 ה').

ביאור 8 – ספקים ונותני שירותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
2,318	2,699	מכון טיהור שפכים
5,008	2,777	המחאות לפירעון
12,148	12,665	הוצאות לשלם (1)
<u>1,000</u>	<u>2,851</u>	אחרים
<u>20,474</u>	<u>20,992</u>	
		(1) הוצאות לשלם:
1,230	1,088	מקורות
3,747	4,359	דמי מים
1,436	1,650	קבלן גביה
<u>5,735</u>	<u>5,568</u>	אחרים
<u>12,148</u>	<u>12,665</u>	

ביאור 9 – זכאים ויתרות זכות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
<u>3,709</u>	<u>4,923</u>	מוסדות

ביאור 10 – עובדים ומוסדות בגין שכר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
287	332	עובדים בגין שכר
114	123	מוסדות בגין שכר
<u>398</u>	<u>416</u>	הפרשה לחופשה והבראה
<u>799</u>	<u>871</u>	

ביאור 11 א' – הלוואה לזמן ארוך – מרשות מקומית

1. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>שיעור ריבית</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
<u>(אלפי ש"ח)</u>			
10,975	8,780	6%	הלוואה לא צמודה
(2,195)	(2,195)		בניכוי חלויות שוטפות
<u>8,780</u>	<u>6,585</u>		
			<u>מועדי הפירעון של ההלוואות:</u>
2,195	2,195		שנה ראשונה – חלויות שוטפות
2,195	2,195		שנה שנייה
2,195	2,195		שנה שלישית
2,195	2,195		שנה רביעית
2,195	-		שנה חמישית
<u>10,975</u>	<u>8,780</u>		

1. החברה חתמה על הסכם עם העירייה בעניין העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה. במסגרת ההסכם נקבע כי 30% מהתמורה בגין הנכסים שהועברו לחברה תהווה הלוואה בעלים. הלוואה הבעלים תיפרע במשך חמש עשרה שנים. קרן ההלוואה נושאת ריבית שנתית ריאלית (בחישוב רבעוני) בשיעור של 6% לשנה. הקרן בצירוף ריבית משולמת ב – 15 תשלומים שנתיים שווים.

ביאור 11 ב' – הלוואות לזמן ארוך תאגיד בנקאי

1.א. הלוואות מבנק דקסיה

ביום 6 ביולי 2015 התקבלה הלוואה בסך של 8 מיליון ש"ח מבנק דקסיה לישראל. האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב – 180 פירעונות חודשיים החל מיום 1 באוגוסט 2015 ההלוואה אינה צמודה למדד ונושאת ריבית קבועה בשיעור של 3.45% לשנה. במהלך שנת 2018 התקבלו 3 הלוואות בסך כולל של 12 מיליון ש"ח מבנק דקסיה לישראל, ההלוואות הועמדו לתקופה של 15 שנים. ההלוואות יפרעו ב – 180 פירעונות חודשיים ההלוואות אינן צמודות ונושאות ריבית קבועה בשיעור של 3.4%-3.79% לשנה.

2. ב. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>שיעור ריבית</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
<u>(אלפי ש"ח)</u>			
17,756	16,424	3.79%-3.4%	הלוואות לא צמודות
(1,333)	(1,333)		בניכוי חלויות שוטפות
<u>16,423</u>	<u>15,091</u>		
			<u>מועדי הפירעון של ההלוואות:</u>
1,333	1,333		שנה ראשונה – חלויות שוטפות
1,333	1,333		שנה שנייה
1,333	1,333		שנה שלישית
1,333	1,333		שנה רביעית
1,333	1,333		שנה חמישית
<u>11,091</u>	<u>9,759</u>		שנה שישית ואילך
<u>17,756</u>	<u>16,424</u>		

ביאור 12 – הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח ודמי הקמה

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
(אלפי ש"ח)		
112,073	116,276	יתרת פתיחה
9,697	11,067	הכנסות נדחות מדמי הקמה השנה
(5,494)	(5,958)	בניכוי הכנסה שהוכרה
<u>116,276</u>	<u>121,385</u>	

ביאור 13 – התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד – מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין, החברה משלמת באופן שוטף לקופות הפנסיה / ביטוח מנהלים / גמל את השתתפותה הסדירה עפ"י הקבוע בחוק. הסכומים שנצברו בקופות אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של החברה.

ביאור 14 - שטר הון נדחה

שטר ההון הונפק לעירייה בתמורה ל – 10% מערך הנכסים שהועברו. שטר ההון אינו נושא ריבית וללא זמן פירעון. שטר ההון יהפוך להלוואה אם וכאשר יהפוך התאגיד לתאגיד אזורי.

ביאור 15 – הון המניות

מונפק ונפרע	רשום	
ש"ח	ש"ח	
<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	מניות רגילות בנות 1 ש"ח

ביאור 16 – רווח גולמי משירותי מים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
(אלפי ש"ח)		
38,199	41,998	הכנסות
<u>2,689</u>	<u>2,921</u>	אספקת מים
40,888	44,919	היטלי מים ודמי הקמה
-----	-----	
		הוצאות
		עלויות הפקה:
7,321	8,202	דמי מים
2,704	2,464	טיוב בארות
396	254	אחזקת מתקנים
742	840	חשמל
128	114	ארנונה
49	49	פחת
102	95	ביטוח
188	217	שכר עבודה
<u>68</u>	<u>68</u>	אחזקת רכב
11,698	12,303	
-----	-----	
13,729	14,193	רכישת מים ממקורות
-----	-----	
		עלויות אספקה:
5,369	5,363	פחת
1,112	896	עבודות קבלניות
114	168	אחזקת מתקנים
74	49	חשמל
776	785	שכר עבודה
375	375	ארנונה
94	122	אחזקת רכב
39	37	ביטוח
60	60	מוקד עירוני
54	55	יועצים
<u>183</u>	<u>117</u>	אחרות
8,250	8,027	
-----	-----	
33,677	34,523	סה"כ עלויות מים
-----	-----	
<u>7,211</u>	<u>10,396</u>	רווח גולמי משירותי מים

ביאור 17 – רווח גולמי משירותי ביוב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
(אלפי ש"ח)		
הכנסות		
19,925	21,102	שירותי ביוב
<u>2,805</u>	<u>3,037</u>	היטלי ביוב ודמי הקמה
22,730	24,139	
-----	-----	
הוצאות		
10,045	10,729	מכון טיהור שפכים
1,964	1,646	אחזקת רשת הביוב
444	552	אחזקת מתקנים
3,720	3,914	פחת
774	786	שכר עבודה
60	60	מוקד עירוני
141	188	חשמל
141	163	ביטוח
90	145	ארנונה
53	26	אחזקת מערכת בקרה
152	122	אחזקת רכב
54	55	יועצים
211	207	ניטור שפכים
<u>93</u>	<u>70</u>	אחרות
17,942	18,663	
-----	-----	
<u>4,788</u>	<u>5,476</u>	רווח גולמי משירותי ביוב

ביאור 18 – הוצאות גביה וחובות מסופקים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
(אלפי ש"ח)		
3,452	3,544	עמלת גביה ואכיפה
187	186	מיכון
189	200	עמלות בנק הדואר
213	189	עמלות כרטיסי אשראי
210	213	שכר עבודה
2,454	2,830	הוצאות חובות מסופקים
<u>180</u>	<u>180</u>	שכירות משרדים וארנונה
6,885	7,342	
-----	-----	
(896)	(841)	בניכוי הכנסות מאכיפה
-----	-----	
<u>5,989</u>	<u>6,501</u>	סה"כ הוצאות גביה וחובות מסופקים

ביאור 19 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר
2018 2019
(אלפי ש"ח)

1,798	1,825	שכר עבודה ונלוות
411	418	שירותים מקצועיים
123	68	פרסום ויחסי ציבור
221	221	שכירות משרדים
150	161	אחזקת רכב
70	79	דואר ותקשורת
26	24	חשמל
67	73	משרדיות ואחזקת משרד
78	78	ארנונה
35	48	פחת
25	27	שכר דירקטורים
69	81	אחזקת מחשבים
82	79	ביטוחים
167	135	תביעות תלויות ומשפטיות
180	159	השתלמויות כיבודים ומתנות
<u>25</u>	<u>36</u>	אחרות
<u>3,527</u>	<u>3,512</u>	

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
(אלפי ש"ח)	(אלפי ש"ח)	
הוצאות מימון:		
(790)	(658)	ריבית והפרשי הצמדה – הלוואה מרשות מקומית
(149)	(106)	עמלות בנקאיות
(512)	(595)	ריבית הלוואות מתאגיד בנקאי
(1,451)	(1,359)	
-----	-----	
851	831	הכנסות מימון:
23	48	הכנסות ריבית מלקוחות
874	879	הכנסות מפיקדונות
=====	=====	
(577)	(480)	

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
(אלפי ש"ח)	(אלפי ש"ח)	
(135)	(3)	הפסד הון
809	3	הכנסות אחרות
654	-	עידכון הפרשה לחובות מסופקים
1,328	-	

ביאורים לדוחות הכספיים

מי חדרה בע"מ

ביאור 22 – מיסים על ההכנסה

1. תיקונים לפקודת מס הכנסה

א. בשנות המס 2011-2018 הכנסות החברה פטורות ממס הכנסה המוטל על החברה. ביום 27 בדצמבר 2018 פוזה 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". 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, מיישמת החברה את הנחיית רשות המים לפיה אין לבצע רישום מיסים על ההכנסה בשנת 2019

ביאור 23 – התחייבויות תלויות

1. כנגד החברה הוגשו מספר תביעות נזיקין לשון הרע חיובי מים וכו' בסכום כולל של כ – 240 אלפי ש"ח. החברה ביצעה הפרשה נאותה בספריה על פי הערכת יועציה המשפטיים.
2. בקשה לאישור תובענה ייצוגית בטענה של גביית הוצאות אכיפה בניגוד לתקנות. התיק ממתין להכרעה בבית המשפט העליון בעניין ליבוביץ לשאלת סכום הפרשה הסופי.

ביאור 24 – פירוט הוצאות שכר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
964	1,002	שירותי מים
774	786	שירותי ביוב
1,798	1,825	הנהלה וכלליות
210	213	גביה
<u>1,091</u>	<u>1,142</u>	שכר שהוון לרכוש קבוע
<u>4,837</u>	<u>4,968</u>	

ביאור 25 – יתרות ועסקאות עם בעל עניין וצדדים קשורים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
(אלפי ש"ח)		
א. יתרות		
6,304	6,676	1. רשות מקומית – חו"ז (ביאור 4)
(2,195)	(2,195)	2. חלויות שוטפות של הלוואה לזמן ארוך (ביאור 11)
(8,780)	(6,585)	3. הלוואה לזמן ארוך (ביאור 11)

ב. עסקאות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
(אלפי ש"ח)		
5,576	5,215	הכנסות מאגרות מים וביוב
671	749	ארנונה
120	120	מוקד עירוני
790	658	הוצאות מימון

ביאור 26 – אירועים לאחר תאריך המאזן והתחייבויות תלויות**1. היזון חוזר -**

על פי כללי תאגידי המים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מים או ביוב) תשי"ע 2009, החברה זכאית להקצעת 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 המוכרת שנרכשה ממקורות לבין הכמות המוכרת שנמכרה לצרכנים בפועל.

החברה סבורה כי לא נוצרה לה עילה לרשום את התחייבות כאמור וזאת בהתאם לנוסח הכללים הנ"ל, ולפיכך לא כללה במסגרת דוחות כספיים אלו הפרשה בגין פער הכמויות כאמור.

עפ"י הפרסום האחרון של רשות המים המתייחס לשנת 2019 הכמות שבמחלוקת מסתכמת ב-422 אלפי מ"ק שערכה הכספי מסתכם לסך של -2,093 אלפי ש"ח.

בנוסף פרסמה רשות המים 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 המים) בעד התקופה עד לתאריך הדוחות הכספיים.

2. 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 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.

ביום 24 באפריל 2020 אושרה על ידי מועצת רשות המים מפת השיוך לחברות אזוריות. על פי המפה אמורים לקום 30 חברות אזוריות, ביניהן חברת "השרון הצפוני" שבה אמור להיכלל התאגיד. המשמעות של הקמת 30 חברות אזוריות היא שלא יינתנו פטורים לתאגידי מים וביוב נוספים מתאגוד אזורי לצורך המשך הפעלה עצמית.

3. התפרצות נגיף הקורונה והשלכותיו על החברה

בחודש דצמבר 2019 ובמהלך הרבעון הראשון לשנת 2020, החל להתפשט בסין, ולאחר מכן החל בכל רחבי העולם (לרבות ישראל), נגיף הקורונה (COVID-19), אשר בחודש מרץ 2020 הוגדר על ידי ארגון הבריאות העולמי כמגיפה עולמית (להלן: "משבר הקורונה").

על רקע משבר הקורונה וכתוצאה ממנו, מתבהרת תמונה של האטה משמעותית בפעילות הכלכלית העולמית. בעקבות משבר הקורונה, מדינות רבות, בכללן ישראל, נוקטות בצעדים בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף, כגון הגבלות על תנועת האזרחים והתכנסויות, הגבלות תחבורתיות (על נוסעים וסחורות), סגירת גבולות וכיו"ב. בשלב זה, אין לחברה יכולת להעריך את השפעת המשבר כאמור על פעילות החברה ובכלל זה לקוחותיה הן במגזר המגורים אשר שם צפוי כי צריכת המים תעלה עקב הוראות ההיגיינה והשהייה הממושכת בבתים ומנגד לקוחות עסקיים ואחרים שההגבלות שהוטלו וכן ההאטה הכלכלית יפגעו בהם ביניהם בתי מלון, מוסדות חינוך, מפעלים ובתי מלאכה, מסחר כגון מסעדות בתי קפה וקניונים וכו'. רשות המים פרסמה לאחרונה הנחיות בדבר עצירת הליכי גבייה אקטיביים ודחיית תשלומי חשבונות מים וביוב לעסקים שנפגעו ממשבר הקורונה. כ"כ, צפויה גם ירידה בגביית דמי הקמה עקב אי ודאות כלכלית וקשיי מימון אשר יביאו לעיכוב בהתחלת פרויקטים.

החברה מוגדרת כמפעל חיוני ובהתאם נערכת למצב החדש בעיקר ע"י מתן דגש לשמירה על רציפות תפקודית באספקת מים ופינוי ביוב, וביצוע התאמות נדרשות לתוכנית ההשקעות לשנת 2020 בתיאום עם גורמי ההנדסה בעירייה שמבצעים מצידם את השינויים הנדרשים בתוכניות הפיתוח העירוניות.

בכוונת הנהלת החברה להמשיך ולבחון באופן שוטף את ההשלכות הפיננסיות של משבר הקורונה על פעילותה ולפעול בהתאם.