

מי רעננה בע"מ
דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2022

מי רעננה בע"מ

תוכן העניינים

3	חוות דעת רואי חשבון המבקרים
הדוחות הכספיים:	
4	דוחות על המצב הכספי
5	דוחות על הרווח הכולל
6	דוחות על השינויים בהון העצמי
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-32	ביאורים לדוחות הכספים

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות
של

מי רעננה בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מי רעננה בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2023 ו - 2022 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 והנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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"לג - 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 מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו 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 31 בדצמבר 2023 ו - 2022 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) התשי"ע - 2010.

אור יהודה, 5 בדצמבר 2023

בכבוד רב
זינגר ושות'
רואי חשבון



מי רעננה בע"מ
דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר			
2021	2022		
(אלפי ש"ח)		ביאורים	
רכוש שוטף			
12,431	14,159	3	מזומנים ושווי מזומנים
24,575	26,713	4	לקוחות- צרכנים
729	717	5	חייבים ויתרות חובה
37,735	41,589		סה"כ נכסים שוטפים
269,079	287,102	8	רכוש קבוע, נטו
26,104	10,213	7	רכוש קבוע בהקמה
332,918	338,904		סה"כ נכסים
התחייבויות שוטפות			
3,802	3,941	12	חלויות שוטפות של הלוואות מתאגידים בנקאיים
19,480	14,018	9	ספקים ונותני שירותים
2,108	2,991	10	זכאים ויתרות זכות
944	880	11	עובדים ומוסדות בגין שכר
1,067	840	6	רשות מקומית – חשבון חו"ז
27,401	22,670		סה"כ התחייבויות שוטפות
התחייבויות לזמן ארוך			
11,473	7,671	12	הלוואות מתאגידים בנקאיים
128,332	142,084	13 א'	הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח ודמי הקמה
293	-	23	עתודה למס לזמן ארוך
22,120	22,120	15	שטר הון נדחה
162,218	171,875		סה"כ התחייבויות לזמן ארוך
143,299	144,359	16	הון עצמי
332,918	338,904		סה"כ התחייבויות והון

עדי ברנס, רו"ח, סמנכ"ל כספים וכו"א

רזיאל אחרק, מנכ"ל

אריה מאור, יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 5 בדצמבר 2023.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מי רעננה בע"מ
דוחות על הרווח הכולל

לשנה שנסתיימה ביום		ביאורי	
2022	2021		
(אלפי ש"ח)			
73,326	71,648	17+18	הכנסות משירותי מים וביוב
63,944	60,443	17+18	עלויות שירותי מים וביוב
9,382	11,205		רווח גולמי
3,093	2,665	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
6,866	6,533	20	הוצאות הנהלה וכלליות
(577)	2,007		רווח (הפסד) מפעולות לפני הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
925	(955)	21	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
348	1,052		רווח לאחר הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
-	389	22	הוצאות אחרות, נטו
348	663		רווח לפני מיסים על הכנסה
(177)	397	23	מיסים על ההכנסה
171	1,060		רווח כולל לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מי רעננה בע"מ
דוחות על השינויים בהון העצמי

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021:

הון מניות	תקבולים על חשבון מניות	עודפים	סך הכול
(אלפי ש"ח)			
100	132,620	10,408	143,128
-	-	171	171
100	132,620	10,579	143,299

יתרה ליום 1 בינואר 2021

רווח כולל לשנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022:

הון מניות	תקבולים על חשבון מניות	עודפים	סך הכול
(אלפי ש"ח)			
100	132,620	10,579	143,299
-	-	1,060	1,060
100	132,620	11,639	144,359

יתרה ליום 1 בינואר 2022

רווח כולל לשנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מי רעננה בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום	
2021	2022
(אלפי ש"ח)	

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

171	1,060	רווח כולל לשנה
7,918	5,186	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
8,089	6,246	<u>מזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת</u>

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:

(9,181)	(15,625)	השקעות בתשתיות מים
(10,197)	(2,787)	השקעות בתשתיות ביוב
(14,859)	(2,404)	השקעות במכון טיפול שפכים
(1,197)	(1,054)	רכישת רכוש קבוע אחר
4,603	10,508	תקבולים בגין היטלי פיתוח מים
4,603	10,507	תקבולים בגין היטלי פיתוח ביוב
(26,228)	(855)	<u>מזומנים נטו, ששימשו לפעילות השקעה</u>

תזרימי מזומנים לפעילות מימון:

(3,802)	(3,663)	<u>מזומנים נטו, ששימשו לפעילות מימון</u>
(21,941)	1,728	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
34,372	12,341	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
12,431	14,159	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מי רעננה בע"מ
נספחים לדוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום

31 בדצמבר

2021	2022
------	------

(אלפי ש"ח)

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחת

שינוי בהפרשה לחובות מסופקים

הפסד הון

מימוש הכנסות נדחות

שינוי במיסים נדחים

מימוש הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

16,147 19,349

- (594)

- 389

(228) -

177 (233)

(6,598) (7,263)

9,498 11,648

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

עליה ביתרות לקוחות – צרכנים

עליה בחייבים ויתרות חובה

שינוי ביתרת רשות מקומית – חשבון חו"ז

ירידה (עליה) בספקים ונותני שירותים

עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

עליה ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר

(1,390) (1,544)

(130) (48)

(555) (227)

609 (5,462)

(191) 883

77 (64)

(1,580) (6,462)

7,918 5,186

סך ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביאור 1 – כללי**א. תיאור התאגיד**

1. מי רעננה בע"מ (להלן "החברה") הוקמה ביום 19 בנובמבר 2008 לצורך מתן שירותי מכירה ואספקת מים, ומתן שירותי ביוב בתחום העיר רעננה, 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 רעננה.
3. רישיון ההפעלה ניתן לתאגיד על ידי הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות ביום 29 באוקטובר 2009, למשך 25 שנים. התאגיד החל בפעילותו העסקית ביום 1 בספטמבר 2009.

ב. הגדרות**בדוחות כספיים אלה:**

1. החברה - מי רעננה בע"מ.
2. צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון.
3. עירייה - עיריית רעננה.
4. הממונה - הממונה על תאגידי מים וביוב.
5. חוק - חוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2001. עדי

ביאור 2- עיקרי המדיניות החשבונאית**א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים**

דוחות כספיים 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 שנוזלותן גבוה, הכוללות פיקדונות בתאגידי בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ג. השקעות לזמן קצר

על פי חוזר המנהל הכללי (משרד הפנים) 2/2020 מדיניות השקעות המותרת לחברה :

1. איגרות חוב של מדינת ישראל הנסחרות בבורסה כולל תעודות מלווה קצר מועד.
2. פיקדונות לזמן קצוב.
3. אג"ח חברות בדירוג מעלות A ומעלה בהיקף של עד 25% מכלל תיק ההשקעות.
4. 15% נוספים מכלל תיק ההשקעות, השקעה באג"ח חברות בדירוג AA ומעלה.
5. מניות של חברות הנכללות במדד ת"א 125 בהיקף 5% – 10% מכלל התיק.

ביאור 2- עיקרי המדיניות החשבונאית - (המשך)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 בו הם כדלקמן: 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 ויפחת 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 שהתאגיד סובר שלא יגבו במלואם או חלקם.

ה. רכוש קבוע

1. החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 27 "רכוש קבוע" הקובע את הטיפול החשבונאי ברכוש ברכוש קבוע תוך התאמה להנחיות רשות המיס בנושא. 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 נזקים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם היווצרותן. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העירייה באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת התאגיד, 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. 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.

ביאור 2- עיקרי המדיניות החשבונאית - (המשך)

5. להלן אורך החיים השימושי של הנכסים (כפי שנקבעו ע"י רשות המיס):

סוג הנכס		אורך החיים (בשנים)
		נכסים בפעילות מים
		נכסים בפעילות ביוב
<u>ציוד ומתקנים:</u>		
ציוד אלקטרו מכני (לרבות משאבות)	15	15
קדיחה	30	-
מבנים	40	40
ציוד במתקני טיפול מים / וטיהור שפכים	10	10
מיכליות מים	20	-
גנרטורים	15	15
מערכת פיקוד ובקרה	15	15
בריכות מים ומגדלים	40	-
<u>מוני מים:</u>		
	6	-
<u>צנרת:</u>		
פלדה	40	15
אסבסט	30	35
בטון	-	30
p.v.c	25	40
פוליאטילן (PE, מצולב, משוריין)	40	45
<u>מחשבים ותוכנות ריהוט וציוד:</u>		
מחשבים ותוכנות	3.33-4	
ריהוט וציוד	7-15	
<u>כלי רכב:</u>	15	

ביאור 2- עיקרי המדיניות החשבונאית - (המשך)**ו. הכרה בהכנסות**

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות – "הכנסות" (להלן – "תקן"). 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 תימדנה 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 מהיטלי מים וביוב ודמי הקמה אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
3. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לכללי תאגידי מים וביוב (אמות מידה לשירות) ריבית הפיגורים נקבעה לשיעור של 4% לשנה.

ז. יישום הוצאות

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

ח. 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 2022 ו- 2021 הינו 123.19 ו- 117.03 נקודות בהתאמה. שיעור השינוי בשנים 2022 ו- 2021 הינו 5.26% ו- 2.8% בהתאמה.

ט. 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 שהתוצאות 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)**י. מכשירים פיננסיים**

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים שונים, הלוואות, ספקים, זכאים 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.

יא. ירידת ערך נכסים

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מס 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 בנכסו ממימוש). 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 תאגידי יש להסתכל על אספקת המיס ועל הולכות הביוט (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 ביוט. לאור עמדת רשות המיס אין מקום להפחתת ערך נכסים.

יב. מטבע פעילות ומטבע הצגה

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

יג. מיסים נדחים

החברה מבצעת ייחוס מיסים בשל הפרשים זמניים (Temporary Differences) הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערכם לצורכי מס של נכסים והתחייבויות לבין ערכם בספרים. יתרות המיסים נדחים 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 לתאריך המאזן.

ביאור 3- מזומנים ושווי מזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
(אלפי ש"ח)	
972	3,518
11,459	10,641
12,431	14,159

מזומנים בבנקים
פיקדונות יומיים אג"ח מדינה וקונצרני

ביאור 4 – לקוחות - צרכנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
(אלפי ש"ח)	
19,079	20,994
7,996	7,719
3,486	3,357
54	89
30,615	32,159
(6,040)	(5,446)
24,575	26,713

חובות פתוחים
הכנסות לקבל
כרטיסי אשראי
המחאות לגבייה

בניכוי הפרשה לחובות מסופקים

ביאור 5 – חייבים ויתרות חובה

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
(אלפי ש"ח)	
141	135
60	-
528	582
729	717

הוצאות מראש
מס נדחה זמן קצר
מס הכנסה

ביאור 6 – רשות מקומית – חשבון חו"ז

1. היתרה בגין התחשבות שוטפת.
2. העירייה מספקת לחברה את השירותים הבאים :
 - א. שירותי מוקד בסך של 324 אלפי ש"ח לשנה.
 - ב. שירותי ביטחון בסך של 90 אלפי ש"ח לשנה.
 - ג. הסכם השאלת עובדי מים וביוב בהתאם להנחיות הממונה על התאגידים (טרם נחתם).
3. בנוסף, העירייה מחייבת את התאגיד בארנונה בגין מתקני מים וביוב ושכר דירה ומנגד החברה מחייבת את העירייה בגין מתן שירותי מים וביוב (ראה ביאור 25 ב').

ביאור 7 – רכוש קבוע בהקמה

ס"ה"כ	מט"ש	צנרת ומתקני ביוב	צנרת ומתקני מים	
(אלפי ש"ח)				
83,241	55,898	5,632	21,711	יתרה ליום 1 בינואר 2021
23,778	13,422	7,248	3,108	תוספות בשנת 2021
(80,915)	(67,795)	(130)	(12,990)	רכוש שהופעל במהלך השנה, נטו
26,104	1,525	12,750	11,829	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
13,113	2,404	1,291	9,418	תוספות בשנת 2022
(29,004)	(3,929)	(11,092)	(13,983)	רכוש שהופעל במהלך השנה, נטו
10,213	-	2,949	7,264	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

ביאור 8 – רכוש קבוע, נטו

א. הרכב :

מדי מים	צנרת ומתקני מים	צנרת ומתקני ביוב	מכון טיהור שפכים	מחשבים ריהוט וציוד משרדי	סה"כ
(אלפי ש"ח)					
עלות:					
15,446	217,302	183,848	90,900	11,282	518,778
יתרה ליום 1 בינואר 2021					
15,399	3,664	3,079	69,232	1,197	92,571
תוספות לשנת 2021					
-	-	-	-	-	-
גריעות לשנת 2021					
30,845	220,966	186,927	160,132	12,479	611,349
יתרה ליום 31 בדצמבר 2021					
פחת נצבר :					
14,006	129,332	110,719	64,938	7,128	326,123
יתרה ליום 1 בינואר 2021					
566	6,208	4,748	3,344	1,281	16,147
תוספות לשנת 2021					
-	-	-	-	-	-
גריעות לשנת 2021					
14,572	135,540	115,467	68,282	8,409	342,270
יתרה ליום 31 בדצמבר 2021:					
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021:					
16,273	85,426	71,460	91,850	4,070	269,079

ביאור 8 – רכוש קבוע, נטו - (המשך)

מדי מים	צנרת ומתקני מים	צנרת ומתקני ביוב	מכון טיהור שפכים	מחשבים ריהוט וציוד משרדי	סה"כ
<u>(אלפי ש"ח)</u>					
<u>עלות:</u>					
30,845	220,966	186,927	160,132	12,479	611,349
<u>יתרה ליום 1 בינואר 2022</u>					
3,927	16,263	12,588	3,929	1,054	37,761
תוספות לשנת 2022					
-	(5,076)	(16,648)	-	-	(21,724)
גריעות לשנת 2022					
34,772	232,153	182,867	164,061	13,533	627,386
<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2022</u>					
<u>פחת נצבר :</u>					
14,572	135,540	115,467	68,282	8,409	342,270
<u>יתרה ליום 1 בינואר 2022</u>					
3,224	6,724	3,848	4,314	1,239	19,349
תוספות לשנת 2022					
-	(4,687)	(16,648)	-	-	(21,335)
גריעות לשנת 2022					
17,796	137,577	102,667	72,596	9,648	340,284
<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2022</u>					
<u>עלות מופחתת ליום</u>					
16,976	94,576	80,200	91,465	3,885	287,102
<u>31 בדצמבר 2022 :</u>					

ביאור 8 – רכוש קבוע, נטו - (המשך)**ב. פרטים נוספים:**

1. ביום 1 בנובמבר 2008 נחתם הסכם בין העירייה לבין התאגיד לעניין העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לתאגיד.

עקרי ההסכם הינם כדלקמן:

א. העירייה העבירה את כל נכסי המים והביוב לרבות הסכמים, 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 (באלפי ש"ח):

עלות	פחת נצבר	עלות מופחתת
נכסי מים	191,613	81,772
נכסי ביוב	217,656	106,297
	409,269	188,069
		221,200

ב. בתמורה להעברת והמחאת הממכר לתאגיד התחייב התאגיד כלפי העירייה כדלקמן:

1. להקצות לעירייה את המניות המוקצות לפי שווי של 132,720 אלפי ש"ח, המהווים 60% מסך התמורה.
2. להקצות לעירייה שטר הון נדחה לפי שווי 22,120 אלפי ש"ח, המהווים 10% מסך התמורה.
3. לפרוע הלוואת בעלים בסך של 66,360 אלפי ש"ח המהווה 30% מסך התמורה.

ביאור 9 – ספקים ונותני שירותים

הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
(אלפי ש"ח)	
736	736
14,600	10,804
4,144	2,478
<u>19,480</u>	<u>14,018</u>

מקורות – הפרשה לזכויות מים

הוצאות לשלם (א')

חשבונות פתוחים

(א) הוצאות לשלם

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
(אלפי ש"ח)	
12,146	9,542
2,454	1,262
<u>14,600</u>	<u>10,804</u>

מקורות

אחרים

ביאור 10 – זכאים ויתרות זכות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
(אלפי ש"ח)	
2,108	2,991

מוסדות ממשלתיים

ביאור 11- עובדים ומוסדות בגין שכר

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
(אלפי ש"ח)		
458	413	עובדים בגין שכר
128	109	מוסדות בגין שכר
358	358	הפרשה לחופשה
<u>944</u>	<u>880</u>	

ביאור 12- הלוואות מתאגידים בנקאיים

א. הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
(אלפי ש"ח)		ריבית
15,275	11,612	פריים + 0.2
(3,802)	(3,941)	
<u>11,473</u>	<u>7,671</u>	

ב. חלויות שוטפות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
(אלפי ש"ח)		
3,802	3,941	שנה ראשונה
3,802	3,802	שנה שנייה
3,802	3,802	שנה שלישית
3,802	67	שנה רביעית
67	-	שנה חמישית
<u>15,275</u>	<u>11,612</u>	

ביאור 12 – הלוואה לזמן ארוך מבנקים – (המשך)

1. הלוואה בנק לאומי:

ביום 30 בדצמבר 2009 התקבל אשראי בסך 20 מיליוני ש"ח מבנק לאומי. האשראי הועמד לתקופה של 16 שנים. האשראי יפרע ב – 60 פירעונות רבעוניים החל מתום מרבעון ראשון של שנת 2011. האשראי אינו צמוד למדד המחירים לצרכן ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" בתוספת סיכון של 0.2% לשנה.

2. הלוואה בנק דקסיה:

ביום 30 בדצמבר 2009 התקבל אשראי בסך 20 מיליוני ש"ח מדקסיה ישראל (מימון ציבורי) בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 16 שנים. האשראי יפרע ב – 180 פירעונות חודשיים החל מיום 1 בפברואר 2011. האשראי אינו צמוד למדד המחירים לצרכן ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" בתוספת סיכון של 0.2% לשנה. במהלך שנת 2018 פרעה החברה 4,000 אלפי ש"ח כפירעון חלקי מוקדם מתוך מקורותיה העצמיים.

3. הלוואות בנק הפועלים:

א. ביום 30 בדצמבר 2009 התקבל אשראי בסך 25 מיליוני ש"ח מבנק הפועלים בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 16 שנים. האשראי יפרע ב – 180 פירעונות חודשיים החל מיום 30 בינואר 2011. האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" בתוספת סיכון של 0.2% לשנה.

ד. שעבודים:

לצורך הבטחת סילוקם המדויק של כל הסכומים המגיעים לתאגידים הבנקאיים יצרה החברה שיעבוד על כל נכסיה בהתאם להוראות הממונה.

ביאור 13 – הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

לשנה שנסתיימה ביום 31 דצמבר	
2021	2022
(אלפי ש"ח)	
125,724	128,332
9,206	21,015
(6,598)	(7,263)
128,332	142,084

יתרת פתיחה

הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

בניכוי הכנסה שהוכרה השנה

ביאור 14 – התחייבויות בשל סיום עובד 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 15 - שטר הון נדחה

שטר ההון הונפק לעירייה בתמורה ל – 10% מערך הנכסים שהועברו. שטר ההון אינו נושא ריבית וללא זמן פירעון. שטר ההון ייהפך להלוואת בעלים במידה והתאגיד יהפוך לתאגיד אזורי.

ביאור 16 – הון מניות

לימים 31 בדצמבר 2021 ו - 2021	
מונפק ונפרע	רשום
(באלפי ש"ח)	
100,000	100,000

מניות רגילות בנות 1 ש"ח

ביאור 17 – רווח גולמי מאספקת מים

לשנה שנסתיימה ביום 31

בדצמבר

2021	2022
(אלפי ש"ח)	
43,186	40,060
2,748	3,180
724	455
46,658	43,695
720	949
212	216
1,117	1,497
754	775
125	108
114	100
118	130
272	242
158	160
36	38
156	148
48	46
3,830	4,409
23,796	16,320
6,502	9,706
1,638	1,281
2,110	2,056
730	748
312	387
304	296
767	861
41	41
413	503
12,817	15,879
40,443	36,608
6,215	7,087

הכנסות

אספקת מים
היטלי מים ודמי הקמה
ביצוע עבודות

עלויות הפקת מים

חשמל
ארנונה
טיוב בארות
שכר עבודה
עבודות קבלניות
מיחשוב ובקרת מים
אחזקת רכב
פחת
מוקד עירוני
ביטוח
חומרים ובדיקות מים
שמירה

רכישת מים ממקורות ודמי מים

עלויות אספקה

פחת
שכר עבודה
עבודות קבלניות
ארנונה
אחזקת רכב
חומרים
חשמל
ביטוח
אחרות

רווח גולמי מאספקת מים

ביאור 18 – רווח גולמי משירותי ביוב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
(אלפי ש"ח)	
20,036	21,421
3,850	4,083
2,782	2,449
26,668	27,953
3,344	4,314
2,246	2,723
1,194	1,201
604	459
2,135	1,333
371	531
3,054	3,302
122	152
190	183
208	325
13,468	14,523
3,986	3,109
692	892
1,766	1,563
170	175
352	390
88	80
164	164
74	84
304	312
252	279
7,848	7,048
762	739
468	438
403	408
268	293
63	69
99	114
46	47
76	156
2,185	2,264
23,501	23,835
3,167	4,118

הכנסות

שירותי ביוב
היטלי ביוב ודמי הקמה
מכירת קולחין

עלויות טיהור שפכים

פחת
חשמל
שכר עבודה
חומרים ובדיקות מעבדה
פינוי בוצה
עבודות קבלניות
ארנונה
אחזקת רכב
ביטוח
אחרות

עלויות איסוף והולכת שפכים

פחת
שכר עבודה
אחזקת רשת הביוב
אחזקת רכב
חשמל
חומרים
מוקד עירוני
ביטוח
ארנונה
אחרות

עלויות מפעל קולחין

פחת
חשמל
שכר עבודה
ארנונה
עבודות קבלניות
חומרים ובדיקות מעבדה
ביטוח
אחרות

רווח גולמי משירותי ביוב

ביאור 19 – עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
(אלפי ש"ח)		
129	-	עמלות גביה
1,384	1,595	שכר עבודה
184	170	חלוקת חשבוניות
80	98	הדפסת חשבוניות
810	701	מיכון
71	-	אחזקת מערכת קריאה מרחוק
50	41	עמלות בנק הדואר
290	285	עמלות כרטיסי אשראי
92	97	אחזקת רכב
81	154	עמלות אכיפה
45	107	שכירות משרדים
49	181	משרדיות ואחרות
3,265	3,429	סה"כ עלויות גביה
-	(594)	הוצאות חובות מסופקים
(172)	(170)	הכנסות מאכיפה
3,093	2,665	סה"כ עלויות גביה וחובות מסופקים

ביאור 20 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
(אלפי ש"ח)		
2,281	2,227	שכר עבודה
749	786	שירותים מקצועיים
130	139	מיכון
310	350	פרסום ויחסי ציבור
257	249	הוצאות רכב
316	379	השתלמויות, כיבודים ורווחה
232	187	דואר ותקשורת
57	62	ביטוח
275	275	דמי שכירות
69	57	משרדיות ואחזקה
125	128	ארנונה
1,281	1,239	פחת
148	102	חשמל וניקיון
384	93	תביעות משפטיות
252	260	אחרות
6,866	6,533	סה"כ

ביאור 21 – הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
(אלפי ש"ח)	
(17)	(16)
(301)	(387)
-	(916)
(318)	(1,319)

הוצאות מימון

עמלות בנקאיות

מימון הלוואות מתאגידים בנקאיים

הפסדים מאג"ח

הכנסות מימון

ריבית מצרכנים

רווחים מאג"ח

331	364
912	-
1,243	364
925	(955)

ביאור 22 – הוצאות אחרות, נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
(אלפי ש"ח)	
-	389
-	389

הפסד הון

ביאור 23 – מיסים על ההכנסה

א. בשנות המס 2011-2018 הכנסות החברה פטורות ממס הכנסה המוטל על החברה. מועד הפטור פג ביום 16 ביוני 2020.

ב. המיסים השוטפים מחושבים על ההכנסה החייבת לצורכי מס של החברה, ההכנסה החייבת שונה מהרווח לפני מיסים על ההכנסה, בשל הכללת או אי הכללת פרטי ההכנסות והוצאות אשר חייבים במס או ניתנים לניכוי בתקופות דיווח שונות.

ג. מיסים נדחים - בהתאם להוראת רשות המיס, חישוב המיסים הנדחים יערך על בסיס ההפרשים שקיימים בבסיס המדידה החשבונאי בין בסיס המס בגין התקופה שלאחר 16 ביוני 2020. לא נוצרו מיסים נדחים ביחס להפרשים בתקופת הפטור.

ד. שיעור מס החברות לשנים 2021 ואילך הינו 23%.

ה. מיסים נדחים – הרכב ותנועה:

רכוש קבוע	חופשה וחומ"ס	דמי הקמה	סה"כ
(אלפי ש"ח)			
יתרה ליום 1 בינואר 2022	60	559	(233)
תנועה בתקופת החשבון	(60)	(559)	233
יתרה ליום 31 בדצמבר 2022	-	-	-
שיעורי המס שנלקחו	23%	23%	23%

המיסים הנדחים מוצגים במאזן כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
(אלפי ש"ח)	
60	-
(293)	-
(233)	-

במסגרת הנכסים השוטפים
במסגרת התחייבויות לזמן ארוך

ביאור 23 – מיסים על ההכנסה – (המשך)

1. מיסים על ההכנסה הכלולים בדוחות רווח והפסד.

לשנה שנתיימה ביום 31

בדצמבר

2021	2022
(אלפי ש"ח)	
(177)	233
-	164
(177)	397

הכנסות (הוצאות) מיסים נדחים

מיסים בגין שנים קודמות

סה"כביאור 24 – פירוט הוצאות שכר

לשנה שנתיימה ביום 31

בדצמבר

2021	2022
(אלפי ש"ח)	
2,392	2,056
2,289	2,501
1,384	1,595
2,281	2,227
8,346	8,379

אספקת והפקת מים

איסוף והולכת שפכים מט"ש וקולחין

גביה וחובות מסופקים

הנהלה וכלליות

ביאור 25 – יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשוריםא. יתרות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
(אלפי ש"ח)	
(1,067)	(840)

רשות מקומית – חשבון חו"ז (ביאור 6)

ב. עסקאות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
(אלפי ש"ח)	
8,608	6,977
1,461	1,382
4,693	5,022
129	-
324	324
90	90
275	275

הכנסות מאגרות מים וביוב

עובדים

ארנונה

עמלת גביה

מוקד עירוני

מוקד ביטחון

דמי שכירות

ביאור 26 – התחייבויות תלויות והתקשרויות**1. תיאגוד אזורי:**

א. בסוף שנת 2018 נכנס לתוקפו תיקון לחוק תאגידי מים וביו, התשס"א-2001, במסגרתו ביקשה רשות המים לקדם רפורמה לצמצום מספר תאגידי המים והביו בישראל כך שתאגידים ורשויות יאוגדו למספר חברות אזוריות.

ב. יוער כי במסגרת החוק נקבע כי תאגידים קיימים אשר יעמדו באמות מידה קפדניות יוכלו לזכות לפטור מחובות התיאגוד האזורי.

ג. חרף העובדה ש-33 תאגידי מים וביו במדינת ישראל ובהם מי רעננה עמדו באמות המידה הפיננסיות והתפעוליות, המוגדרות בחוק כמאפשרות את קבלת הפטור האמור, בחרה מועצת רשות המים במסגרת החלטתה מיום 23 באפריל 2020, לאיין, הלכה למעשה, את האפשרות לקבלת הפטור, תוך שהיא פועלת לעדכון מפת השייך ולהגדרה של 30 חברות אזוריות (במקום 11).

ד. ביום 12 במאי 2020 פורסמה מפת השייך החדשה ברשומות וקיבלה תוקף משפטי מחייב.

ה. רשות המים הודיעה לכלל התאגידים כי בשים לב לצמצום החברות האזוריות ל-30 אין אפשרות כאמור לקבלת פטור מתיאגוד אזורי.

ו. בהתאם להוראות הדין הקיים, עד ליום 30 בנובמבר 2020 – נדרש התאגיד, כמו יתר השותפים ב-"חברה האזורית" להשלים את כל ההליכים הנדרשים ע"פ חוק להקמת החברה האזורית ולהעברת שירותי המים והביו לחברה האזורית, לפי העניין, לאחר קבלת אישור הממונה, וממועד זה ואילך לספק את שירותי המים והביו רק באמצעותה. ז. במהלך חודש ספטמבר 2020 הוגשו מספר עתירות לבג"צ על ידי תאגידי מים וביו בישראל כנגד הליך התיאגוד האזורי ומפת השייך כמו גם נגד התנהלות רשות המים והחלטותיה בדרישה למתן צווי ביניים בנושא. במהלך חודש דצמבר 2020 אף הוגשה עתירה כוללת על ידי התנועה למען איכות השלטון בישראל המבקשת מבית המשפט העליון לאכוף את חובת התיאגוד אשר נכנסה לתוקף ביום 1 בדצמבר 2020, מאוחר יותר הוגשה עתירה נוספת בנושא על ידי מרכז השלטון המקומי שביקש אף הוא לתקוף את חובת התיאגוד בשל הכשלים שנפלו בו והיעדר האפשרות ליישמו במתווה הנוכחי.

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

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

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

ביאור 26 – התחייבויות תלויות והתקשרויות – (המשך)

- י. בית המשפט הביע דעתו שיש חוק שיש לקיים. מנגד נראה שבית המשפט הבין הקושי לקדם מיזוגים ללא מענה לשאלות הרבות, וזאת למרות התשובות שרשות המיס שלחה במסגרתן טענה שנתנה מענה לכל הנדרש בתום הדיון בית המשפט הציע הצעה הכוללת 2 חלופות לגביהן ביקש התייחסות בכתב של העותרים תוך 30 ימים: אפשרות אחת- שבית המשפט ייתן פסק דין. אפשרות שניה- משיכה של העתירות ובמקביל קביעה כי תוך 3 חודשים כל תאגיד יפנה לרשות המיס עם בעיות קונקרטיות ביישום המיזוג. לא יופעלו סנקציות כנגד תאגיד שפנה בשאלות, עד סוף השנה או עד 3 חודשים ממועד קבלת תשובה מרשות המיס, לפי המאוחר.
- יא. הצדדים ביקשו מבית המשפט לתת פסק דין. בחודש מאי 2022 ניתן פסק דין במסגרתו בית המשפט דחה את מרבית העתירות. בית המשפט חזר על האמירה שיש קשיים יישומיים ומעשיים של ממש. בית המשפט ציין שבמסמכי ההשלמות שרשות המיס הגישו ניתן פתרון מסויים לבעיות. בית המשפט סיכם שחזקה על הצדדים כי ימשיכו במאמציהם להגיע להסכמות.
- יג. ביום 22 ביוני 2022 בית המשפט קבע שיטנה אפשרות להצגת בעיות קונקרטיות לרשות המיס תוך 3 חודשים. בית המשפט קבע שלא יופעלו סנקציות כנגד תאגיד שיפנה לרשות המיס עד סוף 2022 או עד תוך 3 חודשים מקבלת מענה מרשות המיס, לפי המאוחר מביניהם.
- יד. בתאריך 12 בפברואר 2023 קיימה ועדת הכלכלה של הכנסת דיון בהצעת חוק לתיקון חוק תאגידי מים וביוב. הנקודות העיקריות בהצעה:
- דחיית מועד הקבוע ומועדים לתאגיד אזורי לשנים 2024 – 2026.
- ביטול מגבלת ה – 30 תאגידי אזוריים.
- ביטול איסור חלוקת דיוידנד לתאגיד שלא ביצע את שלבי ההקמה.

2. תביעות משפטיות

תיק בוררות – אודיס נ' מי רעננה – מדובר בתביעה כספית בסך 8,067 אלפי ש"ח שהוגשה כנגד חברת אודיס, כאשר במקביל אודיס הגישה תביעה כספית נגד התאגיד על סך של 4,690 אלפי ש"ח. הצדדים פנו לגישור המגשר נתן הצעה לחברה, ההצעה נבחנת בימים אלו ע"י יועצי החברה.

3. הכרזה על דיבידנד

ביום 17 במאי 2021 הכריז דירקטוריון החברה על דיבידנד בסך של 1,500 אלפי ש"ח לעיריית רעננה בגין ריווחי שנת 2021. הממונה לא אישר את הבקשה בטענה כי החברה לא יישמה את הוראות חוק תאגידי מים וביוב לעניין התיאגוד האזורי.