

מי ברק תאגיד המים והביוב של בני ברק בע"מ

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

מי ברק תאגיד המים והביוב של בני ברק בע"מ
תוכן העניינים

עמוד

3	דוח רואי החשבון המבקר הדוחות הכספיים :
4 - 5	דוחות על המצב הכספי
6	דוחות על הרווח הכולל
7	דוחות על השינויים בהון עצמי
8 - 9	דוחות על תזרימי המזומנים
10 - 31	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקר לבעלי המניות
של
מי ברק תאגיד המים והביוב של בני ברק בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מי ברק תאגיד המים והביוב של בני ברק בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו - 2019 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 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), 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 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 המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2020 ו - 2019 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.

אור יהודה, 19 באפריל 2021.

בכבוד רב
זינגר ושות'
רואי חשבון



<u>2019</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u> <u>(אלפי ש"ח)</u>	<u>2020</u>	<u>ביאור</u>	
				<u>רכוש שוטף:</u>
22,943	3,211	3	מזומנים ושווי מזומנים	
52,563	57,084	4	לקוחות - צרכנים	
642	1,335	5	חייבים ויתרות חובה	
<u>4,470</u>	<u>8,218</u>	6	רשות מקומית - חשבון שוטף	
80,618	69,848			
-----	-----			
130,287	139,960	7	<u>רכוש קבוע:</u>	
-----	-----			
14,298	44,980	8	<u>רכוש קבוע בהקמה:</u>	
-----	-----			
15,083	13,575	9	<u>רכוש אחר:</u>	
-----	-----		זכויות מים	
<u>240,286</u>	<u>268,363</u>			

דוחות על המצב הכספי

מי ברק תאגיד המים והביוט של בני ברק בע"מ

<u>2019</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u> <u>(אלפי ש"ח)</u>	<u>2020</u>	<u>ביאור</u>
<u>התחייבויות שוטפות:</u>			
4,851		9,182	אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים
462		462	חלות שוטפת של הלוואה מרשות מקומית 13 א'
934		934	חלות שוטפת של הלוואות מתאגיד בנקאי 13 ב'
30,805		40,726	ספקים ונותני שירותים 10
6,633		4,033	זכאים ויתרות זכות 11
<u>495</u>		<u>568</u>	עובדים ומוסדות בגין שכר 12
44,180		55,905	
-----		-----	
<u>התחייבויות לזמן ארוך:</u>			
1,387		925	הלוואה לזמן ארוך מרשות מקומית 13 א'
8,576		7,642	הלוואה לזמן ארוך מתאגיד בנקאי 13 ב'
110,390		122,587	הכנסות נדחות מהיטלים ודמי הקמה 14
-		234	עתודה למס 24
<u>7,708</u>		<u>7,708</u>	שטר הון נדחה 16
128,061		139,096	
-----		-----	
68,045		73,362	
-----		-----	
<u>240,286</u>		<u>268,363</u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

רו"ח מתי שטרן
ראש אגף הכספים

מר דוד צלניק
מנכ"ל

תאריך אישור הדוחות: 29 אפריל 2021.

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
95,698	98,903	18-19 הכנסות משירותי מים וביוב
<u>69,076</u>	<u>74,215</u>	18-19 עלות השירותים
26,622	24,688	רווח גולמי
14,814	13,471	20 עלויות גביה וחובות מסופקים
<u>5,190</u>	<u>5,415</u>	21 הוצאות הנהלה וכלליות
6,618	5,802	22 רווח מפעולות לפני הוצאות מימון, נטו
<u>70</u>	<u>98</u>	הוצאות מימון, נטו
6,548	5,704	רווח לאחר הוצאות מימון, נטו
<u>(3,053)</u>	<u>(817)</u>	23 הוצאות אחרות, נטו
3,495	4,887	רווח לפני מיסים על ההכנסה
<u>-</u>	<u>430</u>	24 מיסים על ההכנסה
<u>3,495</u>	<u>5,317</u>	רווח כולל לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

<u>סה"כ</u>	<u>עודפים</u>	<u>תקבולים ע"ח מניות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>הון מניות</u>	
				לשנה שנסתיימה ביום
				<u>31 בדצמבר 2019</u>
64,550	18,300	46,150	100	יתרה ליום 1 בינואר 2019
<u>3,495</u>	<u>3,495</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח כולל לשנה
<u>68,045</u>	<u>21,795</u>	<u>46,150</u>	<u>100</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
				לשנה שנסתיימה ביום
				<u>31 בדצמבר 2020</u>
68,045	21,795	46,150	100	יתרה ליום 1 בינואר 2020
<u>5,317</u>	<u>5,317</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח כולל לשנה
<u>73,362</u>	<u>27,112</u>	<u>46,150</u>	<u>100</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
(אלפי ש"ח)		
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</u>
3,495	5,317	רווח כולל לשנה
		התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
<u>14,356</u>	<u>1,727</u>	מפעילות שוטפת - נספח א'
17,851	7,044	<u>מזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת</u>
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:</u>
(10,241)	(27,361)	השקעות בפיתוח תשתיות מים
(16,000)	(19,352)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
9,306	8,929	תקבולים מדמי הקמה מים
9,305	8,929	תקבולים מדמי הקמה ביוב
<u>(818)</u>	<u>(856)</u>	רכישת רכוש קבוע אחר
(8,448)	(29,711)	<u>מזומנים נטו, ששימשו לפעילות השקעה</u>
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות (לפעילות) מימון:</u>
220	4,331	קבלת (פירעון) אשראי מתאגיד בנקאי
<u>(1,396)</u>	<u>(1,396)</u>	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(1,176)	2,935	<u>מזומנים נטו, שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון</u>
-----	-----	
8,227	(19,732)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
<u>14,716</u>	<u>22,943</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>22,943</u>	<u>3,211</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

נספח לדוחות על תזרימי המזומנים מי ברק תאגיד המים והביוב של בני ברק בע"מ

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

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:</u>
6,873	8,722	פחת והפחתות
9,864	8,685	הפרשה לחובות מסופקים
-	(859)	שינוי במיסים נדחים
<u>(5,190)</u>	<u>(5,661)</u>	מימוש הכנסות נדחות מהיטלים ודמי הקמה
11,547	10,887	
-----	-----	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>
(11,886)	(13,206)	עליה בלקוחות – צרכנים
2,738	400	ירידה בחייבים ויתרות חובה
4,807	9,921	עליה בספקים ונותני שירותים
8,581	(3,748)	שינוי ביתרות בגין רשות מקומית
<u>(1,444)</u>	<u>(2,600)</u>	ירידה בזכאים ויתרות זכות
<u>13</u>	<u>73</u>	עליה ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
2,809	(9,160)	
-----	-----	
<u>14,356</u>	<u>1,727</u>	סך התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

ביאור 1 – כללי

א. תיאור החברה

1. מי ברק תאגיד המים והביוב של בני ברק בע"מ (להלן "החברה") הוקמה ביום 24 בספטמבר 2008 לצורך מתן שירותי מכירה ואספקת מים, ומתן שירותי ביוב בתחום העיר בני ברק, 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 בני ברק.
3. רישיון ההפעלה ניתן לחברה ע"י הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות ביום 8 בינואר 2009 וזאת למשך 25 שנים.
החברה החלה בפעילותה העסקית ביום 1 בינואר 2009.

- ב. החברה שינתה את שמה מ-ושאבתם מים בע"מ למי ברק תאגיד המים והביוב של בני ברק בע"מ ביום 29 בינואר 2009.

ג. הגדרות

בדוחות כספיים אלה:

- החברה – מי ברק תאגיד המים והביוב של בני ברק בע"מ.
- צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
- העירייה – עיריית בני ברק.
- הממונה – הממונה על ענייני החברות לשירותי מים וביוב.
- החוק- חוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2001.

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) התש"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 שנילותן גבוה, הכוללות פיקדונות בתאגידי 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 04/2020 סך ההשקעה באג"ח קונצרני אינו יעלה על 25% מסך ההשקעה.

ד. הפרשה לחובות מסופקים

הנחיות חשבונאיות של רשות המים בדבר חישוב הפרשה לחובות מסופקים :

בתאריך 4 במרץ 2014 פרסמה רשות המים הנחיות לחישוב הפרשה 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 הפרשה 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.

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 המים בנושא הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר. העלות כוללת הוצאות הניתנות ליחוס 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 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. 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 המים):

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

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

ו. רכוש אחר והוצאות נדחות

זכויות לרכישת מים מתברת מקורות בע"מ מוצגות עפ"י ערכם במועד רכישתם מהעירייה כפי שאושרו במסגרת סקר הנכסים, הזכויות הנ"ל מופחתות החל מהשנה לתקופה של 10 שנים (ראה ביאור 9).

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, אספקת שירותים, והכנסות מריבית, תמלוגים ודיבידנדים וקובע את הטיפול חשבונאי 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 מהיטלי מים וביוב אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרס לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
3. הכנסות מריבית נרשמת על בסיס גבייה.
4. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לכללי תאגידי מים וביוב (אמות מידה לשירות) 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 2020 ו- 2019 הינו 113.84 ו- 114.63 נקודות בהתאמה. שיעור השינוי בשנים 2020 ו- 2019 הינו (0.7%) ו- 0.6% 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 תאגידי יש להסתכל על אספקת המים 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 מים או להולכת ביוב. לאור עמדת רשות המיס אין מקום להפחתת ערך נכסים.

יג. 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.

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
<u>22,943</u>	<u>3,213</u>	מזומנים בבנקים

ביאור 4 – צרכנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
157,331	161,324	חובות פתוחים
4,666	4,338	קרטיסי אשראי
864	3,108	המחאות לגביה
<u>19,687</u>	<u>18,615</u>	הכנסות לקבל
182,548	187,385	
<u>(129,985)</u>	<u>(130,301)</u>	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
<u>52,563</u>	<u>57,084</u>	
120,121	129,985	<u>הפרשה לחובות מסופקים:</u>
--	(8,368)	יתרת פתיחה
<u>9,864</u>	<u>8,684</u>	חובות אבודים
<u>129,985</u>	<u>130,301</u>	הפרשה שנוצרה השנה

ביאור 5 – חייבים ויתרות חובה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
-	1,093	מס נדחה לזמן קצר
215	242	הוצאות מראש
<u>427</u>	<u>-</u>	מס הכנסה
<u>642</u>	<u>1,335</u>	

ביאור 6 – רשות מקומית – חשבון שוטף

היתרה הינה בגין התחשבות שוטפת .

החברה חתמה עם עיריית בני ברק על שני הסכמים :

1. הסכם העברת הנכסים המסדיר את העברת תשתיות המים והביוב מהעירייה לחברה (ראה ביאור 6 ב').
2. הסכם שירותים – העירייה תעניק שירותים לתאגיד באופן הבא:
 - א. שירותי גבייה .
 - ב. שירותי מוקד עירוני .תוקפם של הסכמים אלו הינם למשך 24 חודשים החל ממועד תחילת פעילות החברה.
3. בנוסף, הוסכם על השאלת עובדי המים והביוב לתקופה של עד 10 שנים .

ביאור 7 – רכוש קבוע

סה"כ	מחשבים		מדי מים	צנרת ומתקני ביוב	צנרת ומתקני מים	
	תוכנות ריהוט וציוד	שיפורים במושכר				
			<u>אלפי ש"ח</u>			
277,873	3,671	1,529	13,011	116,856	142,806	עלות ליום 1 בינואר 2019
19,733	746	72	812	11,679	6,424	תוספות בשנת 2019
-	-	-	-	-	-	גריעות בשנת 2019
297,606	4,417	1,601	13,823	128,535	149,230	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
16,887	856	-	943	5,070	10,018	תוספת בשנת 2020
<u>(1,439)</u>	-	-	-	<u>(1,439)</u>	-	גריעות בשנת 2020
313,054	5,273	1,601	14,766	132,166	159,248	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
						<u>פחת נצבר</u>
160,446	1,942	1,000	9,870	76,234	71,400	פחת נצבר ליום 1 בינואר 2019
6,873	490	151	493	1,081	4,658	פחת בשנת 2019
-	-	-	-	-	-	גריעות בשנת 2019
167,319	2,432	1,151	10,363	77,315	76,058	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
7,214	614	133	430	1,118	4,919	תוספות בשנת 2020
<u>(1,439)</u>	-	-	-	<u>(1,439)</u>	-	גריעות בשנת 2020
173,094	3,046	1,284	10,793	76,994	80,977	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
<u>130,287</u>	<u>1,985</u>	<u>450</u>	<u>3,460</u>	<u>51,220</u>	<u>73,172</u>	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום <u>31 בדצמבר 2019</u>
<u>139,960</u>	<u>2,227</u>	<u>317</u>	<u>3,973</u>	<u>55,172</u>	<u>78,271</u>	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום <u>31 בדצמבר 2020</u>

ביאור 7 – רכוש קבוע – המשך

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 מתחייבת להעביר ולהמחות לחברה, והחברה מתחייבת לקבל בהעברה ובהמחאה לרבות את ההסכמים, הרישיונות והזכויות בנכסים התפעוליים. שווי התמורה נקבע בהתאם להערכת שווי נכסי מים והביוב של העירייה שבוצעו עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו. להלן סיכום שווי נכסי המים והביוב כפי שאושרו ע"י הממונה:

<u>יתרה</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>פחת שנצבר</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>עלות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
70,980	49,634	120,614	נכסי מים
<u>6,103</u>	<u>80,343</u>	<u>86,446</u>	נכסי ביוב
<u>77,083</u>	<u>129,977</u>	<u>207,060</u>	

2. בתמורה להעברת והמחאת הממכר לחברה התחייבה בזאת החברה כלפי העירייה כדלקמן:

- א. להקצות לעירייה את המניות המוקצות לפי שווי של 46,250 אלפי ש"ח, המהווים 60% מסך התמורה.
- ב. להנפיק שטר הון נדחה לפי שווי של 7,708 אלפי ש"ח המהווה 10% מסך התמורה.
- ג. לפרוע הלוואת בעלים בסך של 23,125 אלפי ש"ח המהווה 30% מסך התמורה.

ביאור 8 – רכוש קבוע בהקמה:

<u>סה"כ</u>	<u>תשתיות ביוב</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>תשתיות מים</u>	
6,972	3,004	3,968	יתרה ליום 1 בינואר 2019
21,685	15,214	6,471	תוספות לשנת 2019
<u>(14,359)</u>	<u>(10,893)</u>	<u>(3,466)</u>	רכוש שהופעל במהלך השנה
<u>14,298</u>	<u>7,325</u>	<u>6,973</u>	סה"כ יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
39,836	17,909	21,927	תוספות לשנת 2020
<u>(9,154)</u>	<u>(3,627)</u>	<u>(5,527)</u>	רכוש שהופעל במהלך השנה, נטו
<u>44,980</u>	<u>21,607</u>	<u>23,373</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

ביאור 9 - רכוש אחר

<u>2019</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u> <u>(אלפי ש"ח)</u>	<u>2020</u>	
15,083		15,083	יתרת פתיחה
-		<u>1,508</u>	הפחתה מצטברת
<u>15,083</u>		<u>13,575</u>	

ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים

<u>2019</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u> <u>(אלפי ש"ח)</u>	<u>2020</u>	
2,791		1,395	מקורות
8,657		7,562	מכון טיהור שפכים
10,327		11,788	הוצאות לשלם
<u>9,030</u>		<u>19,981</u>	אחרים
<u>30,805</u>		<u>40,726</u>	
			<u>הוצאות לשלם:</u>
1,657		2,290	דמי מים
1,938		2,638	מקורות
6,108		5,610	איגודן
<u>624</u>		<u>1,250</u>	אחרים
<u>10,327</u>		<u>11,788</u>	

ביאור 11 – זכאים ויתרות זכות

<u>2019</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u> <u>(אלפי ש"ח)</u>	<u>2020</u>	
<u>6,633</u>		<u>4,033</u>	מוסדות ממשלתיים

מי ברק תאגיד המים והביוב של בני ברק בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 12 - עובדים ומוסדות בגין שכר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
65	84	עובדים בגין שכר
92	66	מוסדות בגין שכר
<u>338</u>	<u>418</u>	הפרשה לחופשה
<u>495</u>	<u>568</u>	

ביאור 13 א' - הלוואה לזמן ארוך - רשות מקומית

א. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>שיעור הריבית</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>		
<u>(אלפי ש"ח)</u>			
1,849	1,387	פריים + 0.25%	הלוואה לא צמודה
<u>(462)</u>	<u>(462)</u>		בניכוי חלויות שוטפות
1,387	925		
-----	-----		<u>מועדי הפירעון של ההלוואות:</u>
462	462		שנה ראשונה - חלויות שוטפות
462	462		שנה שנייה
462	463		שנה שלישית
<u>463</u>	-		שנה רביעית ואילך
<u>1,849</u>	<u>1,387</u>		

ב. 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 הלוואת בעלים. הלוואת הבעלים תיפרע במשך חמש עשרה שנים.

קרן ההלוואה צמודה ונושאת ריבית שנתית ריאלית (בחישוב רבעוני) בשיעור של 6% לשנה. הקרן בצירוף ריבית תיפרע בתשלומים חודשיים על פני תקופה של 15 שנים, וזאת בכפוף לכושר ההחזר ולאישור הממונה.

ג. בסוף שנת 2014 פרעה החברה 10 מיליון ש"ח מיתרת הלוואת הבעלים לאחר שקיבלה אשראי מבנק דקסיה.

ד. בסוף שנת 2015 התקבל אשראי נוסף מבנק דקסיה בסך של 4 מיליון ש"ח לצורך פירעון מוקדם של יתרת הלוואת הבעלים. עם פרעון זה שיעור הריבית של יתרת הלוואת הבעלים הותאם לשיעור הריבית של ההלוואה מהבנק.

ביאור 13 ב' – הלוואה לזמן ארוך – מתאגיד בנקאי

א. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>שיעור ריבית</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>		
<u>(אלפי ש"ח)</u>			
9,510	8,576	P+ 0.2% -0.25%	הלוואה לא צמודה
<u>(934)</u>	<u>(934)</u>		בניכוי חלויות שוטפות
<u>8,576</u>	<u>7,642</u>		
			<u>מועדי הפירעון של ההלוואות:</u>
934	934		שנה ראשונה – חלויות שוטפות
934	934		שנה שניה
934	934		שנה שלישית
934	934		שנה רביעית
934	934		שנה חמישית
<u>4,840</u>	<u>3,906</u>		שנה שישית ואילך
<u>9,510</u>	<u>8,576</u>		

ב. ביום 22 בספטמבר 2014 התקבל אשראי בסך של 10 מיליון ש"ח מבנק דקסיה לישראל. האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב- 180 פירעונות חודשיים החל מיום 1 בנובמבר 2014. האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" בתוספת סיכון של 0.2% לשנה.

ג. ביום 30 בדצמבר 2015 התקבל אשראי בסך של 4 מיליון ש"ח מבנק דקסיה לישראל. האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב- 180 פירעונות חודשיים החל מיום 1 בפברואר 2016. האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" בתוספת סיכון של 0.25% לשנה.

ביאור 14 - הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח ודמי הקמה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
96,969	110,390	יתרת פתיחה
18,611	17,858	הכנסות נדחות מדמי הקמה
<u>(5,190)</u>	<u>(5,661)</u>	בניכוי הכנסה שהוכרה
<u>110,390</u>	<u>122,587</u>	

ביאור 15 – 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 16 - שטר הון נדחה

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

ביאור 17 – הון המניות

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

ביאור 18 – רווח והפסד גולמי מאספקת מים

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
46,008	46,533	הכנסות
<u>2,428</u>	<u>2,773</u>	אספקת מים
48,436	49,306	היטלים ודמי הקמה מים
-----	-----	
4,196	5,768	עלויות אספקה
3,360	3,461	פחת
2,016	1,235	שכר עבודה
972	1,174	אנרגיה
668	450	עבודות קבלניות
259	252	אחזקת רכב
1,177	2,063	חומרים וכלים
339	319	ארנונה
90	90	ביטוח
282	219	מוקד עירוני
<u>651</u>	<u>678</u>	יועצים הנדסיים
14,010	15,709	אחרות
-----	-----	
9,314	9,828	רכישת מים ממקורות
-----	-----	
2,752	3,586	עלויות הפקה
589	250	דמי מים
686	691	סולר ודלק
955	1,089	שכר עבודה
823	692	פחת
132	128	חשמל
159	166	ארנונה
9	10	אחזקה
47	134	אבטחת בארות
163	173	אחזקת רכב
684	625	בדיקות מעבדה
<u>60</u>	<u>61</u>	חומרים וכלים (כולל כלור)
7,059	7,605	מחשוב תקשורת ואחרות
-----	-----	
30,383	33,142	סה"כ עלויות אספקת והפקה
-----	-----	
<u>18,053</u>	<u>16,164</u>	רווח גולמי מאספקת מים

ביאור 19 – רווח והפסד גולמי משירותי ביוב

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
		הכנסות
		שירותי ביוב
44,342	45,967	היטלים ודמי הקמה ביוב
2,762	2,888	הכנסות מהשפלת מי תהום
-	683	הכנסות מדיגום שפכים
<u>158</u>	<u>59</u>	
47,262	49,597	
-----	-----	
		הוצאות
33,779	35,715	הולכה וטיהור שפכים
313	304	שכר ונלוות
1,081	1,118	פחת
2,866	4,037	עבודות קבלניות
90	90	מוקד עירוני
83	78	אחזקת רכב
26	9	דיגום שפכים
-	512	עלות השפלת מי תהום
<u>455</u>	<u>27</u>	אחרות
38,693	41,890	
-----	-----	
<u>8,569</u>	<u>7,707</u>	רווח גולמי משירותי ביוב

ביאור 20 – עלויות גביה וחובות מסופקים

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
2,002	1,434	עמלות גביה ואכיפה
459	767	שכר עבודה
396	396	קריאת מדי מים
311	330	חלוקת חשבונות
101	102	מוקד תמיכה
105	102	הדפסת חשבונות
467	470	מיכון
362	338	שכר דירה
403	396	משרדיות וארנונה
189	135	עמלות בנק הדואר
292	346	עמלות כרטיסי אשראי
9,864	8,685	הוצאות חובות מסופקים
<u>89</u>	<u>65</u>	אחרות
<u>14,939</u>	<u>13,566</u>	סה"כ עלויות גביה
<u>(125)</u>	<u>(95)</u>	בניכוי הכנסות מאכיפה
<u>14,814</u>	<u>13,471</u>	סה"כ עלויות גביה וחובות מסופקים

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
2,508	2,648	שכר עבודה ונלוות
951	924	שירותים מקצועיים
206	191	שכר דירה
243	240	הוצאות רכב ונסיעות
102	117	מיכון ומיחשוב
112	102	משרדיות ואחזקת משרד
86	160	ביטוחים
49	9	השתלמויות
641	747	פחת
75	76	ארנונה
87	78	כיבודים ומתנות
76	89	דואר ותקשורת
<u>54</u>	<u>34</u>	אחרות
<u>5,190</u>	<u>5,415</u>	

ביאור 22 – הוצאות מימון, נטו

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
(42)	(31)	<u>הוצאות מימון</u> ריבית והפרשי הצמדה - הלוואה מרשות מקומית ריבית הלוואות מתאגיד בנקאי
(196)	(167)	
<u>(98)</u>	<u>(114)</u>	עמלות בנקאיות וריבית חובה
(336)	(312)	
-----	-----	
<u>266</u>	<u>214</u>	<u>הכנסות מימון</u> ריבית צרכנים
----	----	
<u>(70)</u>	<u>(98)</u>	

ביאור 23 – הוצאות אחרות, נטו

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
(2,754)	(817)	ארנונה שנים קודמות אחרות, נטו
<u>(299)</u>	-	
<u>(3,053)</u>	<u>(817)</u>	

ביאור 24 – 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 לשנת 2020 מחושבים על ההכנסה החייבת לצורכי מס של החברה (חושבה באופן יחסי לתקופה, כאמור לעיל) 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 הנצרים 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 2020 ואילך הינו 23%.
- ה. מיסים נדחים – הרכב ותנועה.

<u>סה"כ</u>	<u>חופשה</u>	<u>רכוש</u>	
	<u>וחומ"ס</u>	<u>קבוע</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>			
-	-	-	יתרה ליום 1 בינואר 2020
<u>859</u>	<u>1,093</u>	<u>(234)</u>	תנועה בתקופת החשבון
<u>859</u>	<u>1,093</u>	<u>(234)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
	<u>230%</u>	<u>23%</u>	שיעורי המס שחושבו

המיסים הנדחים מוצגים במאזן כדלקמן:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
-	1,093	במסגרת הנכסים השוטפים
-	<u>(234)</u>	במסגרת התחייבויות לזמן ארוך
=	<u>859</u>	

ו. מיסים על ההכנסה הכלולים בדוחות רווח והפסד.

<u>לשנה שנתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
-	859	הכנסות מיסים נדחים
-	<u>(429)</u>	הוצאות מיסים שוטפים
=	<u>430</u>	

ביאור 25 – פירוט הוצאות שכר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
3,360	3,461	אספקת מים
686	691	הפקת מים
313	304	שירותי ביוב
459	767	גביה
<u>2,508</u>	<u>2,648</u>	הנהלה וכלליות
<u>7,326</u>	<u>7,871</u>	

ביאור 26 – יתרות ועסקאות עם בעל עניין וצדדים קשורים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
<u>4,470</u>	<u>8,218</u>	א. יתרות
<u>(462)</u>	<u>(462)</u>	1. רשות מקומית – חשבון שוטף ביאור 11
<u>(1,387)</u>	<u>(925)</u>	2. חלות שוטפת של הלוואה מרשות מקומית (ביאור 13)
		3. הלוואה לזמן ארוך מרשות מקומית (ביאור 13)

ב. עסקאות

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
5,424	4,276	הכנסות מאגרות מים וביוב
4,488	3,559	הכנסות מהשתתפות העירייה בסל לתלמיד
2,640	2,420	הכנסות מדמי הקמה
3,212	2,974	תשלום בעבור עובדים מושאלים
4,364	2,466	תשלום ארנונה
180	180	תשלום מוקד עירוני
42	31	הוצאות מימון – ריבית הלוואת העירייה
1,157	744	הכנסות מעבודות עבור העירייה

ביאור 28 - התחייבויות תלויות וארועים מהותיים

1. היזון חוזר

על פי כללי המים (קביעת הכמות המוכרת), תשע"ו - 2016 שתוקנו בתאריך ביום 28 בדצמבר 2020, נקבע כי הכמות המוכרת לספק לשנה העוקבת לשנת הדיווח, שווה לנמוך מבין אלה:

(א) הכמות המוכרת החזוייה: מכפלת 42.5 במספר הנפשות שעליו דיווח הספק או שקבע מנהל רשות המים.

(ב) הכמות המוכרת שהוכרה בשנה קודמת.

עוד נקבע בהוראות מעבר כי רשות המים תבצע התחשבויות כספית בשנת 2021 ביחס לתקופה שעד ליום 31 בדצמבר 2020 וככל וקיימים הפרשים לחובת התאגיד הם ישולמו ב-36 תשלומים שווים. נכון למועד הדוח טרם פירסמה רשות המים נתונים בדבר סכום ההשבה, ככל ונידרש.

2. בסוף שנת 2018/ החליטה מועצת העיר בני ברק להשתתף בעלות המים של תלמידים במוסדות התורה, בסך של 60 ש"ח לתלמיד לשנה, ולהשתתפות בעלות המים לישיבות בסך של 250 ש"ח לשנה לתלמיד.

3. תביעות תלויות

כנגד החברה קיימת תביעה של נתיבי ישראל בגין שימוש במרכז הלוגיסטי סכום התביעה מסתכם לסך של 1 – מיליון ש"ח. בתחילת שנת 2020 התקבל הסדר פשרה ובו חויבה החברה בסכום של 400 אלפי ש"ח החברה יצרה הפרשה בספריה.

4. משבר קורונה

התפרצות נגיף הקורונה והשלכותיו על החברה

בחודש דצמבר 2020 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. החברה מוגדרת כמפעל חיוני תוך מתן דגש לשמירה על רציפות תפקודית באספקת מים, פינוי ביוב וביצוע התאמות נדרשות לתוכנית ההשקעות.

החברה פעלה בהתאם להנחיות התו הסגול לאורך כל השנה.

5. תיאגוד אזורי

א. בסוף שנת 2018 נכנס לתוקפו תיקון לחוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001, במסגרתו ביקשה רשות המים לקדם רפורמה להקמת מס' חברות אזוריות למים ולביוב ברחבי מדינת ישראל, אשר ימזגו לתוכם רשויות ותאגידיים קיימים.

ב. יוער כי במסגרת החוק נקבע כי 30 תאגידיים קיימים אשר יעמדו באמות מידה קפדניות יוכלו לזכות לפטור מחובות התיאגוד האזורי.

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

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

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

ו. ביום 2 באוגוסט 2020 נכנסה לתוקף מפת השיוך החדשה.

ז. בהתאם להוראות הדין הקיים, עד ליום 30.11.2020 – נדרש התאגיד, כמו יתר השותפים ב-"חברה האזורית" להשלים את כל ההליכים הנדרשים ע"פ חוק להקמת החברה האזורית ולהעברת שירותי המים והביוב לחברה האזורית, לפי העניין, לאחר קבלת אישור הממונה, וממועד זה ואילך לספק את שירותי המים והביוב רק באמצעותה.

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

ט. בהתאם להחלטת בית המשפט העליון דיון אחד בכלל העתירות התקיים ביום 24.3.2021. 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 התאגידיים להמשיך ולתת שירותי מים וביוב (ובכך ניתנה הגנה לתאגידיים מפני תביעות ייצוגיות וכו') בשאלת סמכות התאגיד לבצע את שירותי המים והביוב.