

מי הרצליה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2024

מי הרצליה בע"מ

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
1	דוח רואה החשבון המבקר הדוחות הכספיים :
2	דוחות על המצב הכספי
3	דוחות על הרווח הכולל
4	דוח על השינויים בהון
5 - 6	דוחות על תזרימי המזומנים
7 – 31	ביאורים לדוחות הכספיים

רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של
מי הרצליה בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מי הרצליה בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2024 ו- 2023 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), 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 מדגמית 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 2024 ו- 2023 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, 14 במאי 2025.

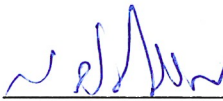
בכבוד רב
זינגר ושות'
רואי חשבון

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	
<u>2023</u>	<u>2024</u>		
<u>(אלפי ש"ח)</u>			
			<u>נכסים שוטפים:</u>
37,989	72,099	3	מזומנים ושווי מזומנים
9,385	9,470	3 א'	השקעות לזמן קצר
39,766	33,435	4	לקוחות - צרכנים
<u>5,184</u>	<u>1,403</u>	6	חייבים ויתרות חובה
92,324	116,406		
-----	-----		
331,096	360,644	7	<u>רכוש קבוע, נטו:</u>
-----	-----		
67,221	43,844	8	<u>רכוש קבוע בהקמה:</u>
-----	-----		
4,335	3,613	9	<u>רכוש אחר:</u>
			זכויות מים
-----	-----		
<u>494,976</u>	<u>524,507</u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2023	2024		
(אלפי ש"ח)			
התחייבויות שוטפות:			
5,498	5,559	12	חלות שוטפת של הלוואה לזמן ארוך
21,311	24,247	10	ספקים ונותני שירותים
936	1,085		עובדים ומוסדות בגין שכר
793	1,389	5	רשות מקומית - חשבון חוי"ז
<u>4,517</u>	<u>8,352</u>	11	זכאים ויתרות זכות
33,055	40,632		סה"כ התחייבויות שוטפות
-----	-----		
התחייבויות לזמן ארוך:			
7,514	1,926	12	הלוואה לזמן ארוך
240,546	252,448	13	הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח ודמי הקמה
1,731	3,761	23	עתודה למס לזמן ארוך
<u>11,122</u>	<u>11,122</u>	15	שטר הון נדחה
260,913	269,257		סה"כ התחייבויות לזמן ארוך
-----	-----		
201,008	214,618	16	הון עצמי:
-----	-----		
<u>494,976</u>	<u>524,507</u>		סה"כ התחייבויות והון עצמי


 רו"ח כפיר צברי, מנהל כספים


 שאולי אביב, מנכ"ל


 רונן שפירא, יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות 14 במאי 2025.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

<u>לשנה שנסתיימה</u>		<u>ביאור</u>
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
129,935	126,508	17 - 18 הכנסות משירותי מים וביוב
<u>96,384</u>	<u>94,830</u>	17 - 18 עלות השירותים
33,551	31,678	רווח גולמי
6,269	6,858	19 עלויות גביה וחובות מסופקים
<u>5,926</u>	<u>6,290</u>	20 הוצאות הנחלה וכלליות
21,356	18,530	רווח לפני הכנסות (הוצאות) מימון, נטו ו
2,945	2,883	21 הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>210</u>	<u>(2,290)</u>	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
24,511	19,123	22 רווח לפני מיסים על ההכנסה
<u>1,329</u>	<u>(5,513)</u>	23 מיסים על ההכנסה
<u>25,840</u>	<u>13,610</u>	רווח כולל לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

<u>סה"כ</u>	<u>עודפים</u>	<u>תקבולים</u> <u>ע"ח מניות</u>	<u>הון מניות</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>	<u>(אלפי ש"ח)</u>	<u>(אלפי ש"ח)</u>	<u>(אלפי ש"ח)</u>	
				<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023</u>
217,168	77,267	139,901	-	יתרה ליום 1 בינואר 2023
(42,000)	(42,000)	-	-	דיבידנד שחולק
<u>25,840</u>	<u>25,840</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח כולל לשנה
<u>201,008</u>	<u>61,107</u>	<u>139,901</u>	<u>=</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
				<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024</u>
201,008	61,107	139,901	-	יתרה ליום 1 בינואר 2024
<u>13,610</u>	<u>13,610</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח כולל לשנה
<u>214,618</u>	<u>74,717</u>	<u>139,901</u>	<u>=</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

לשנה שנסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</u>
25,840	13,610	רווח כולל לשנה
		התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
<u>(3,366)</u>	<u>29,994</u>	מפעילות שוטפת - נספח א'
22,474	43,604	<u>מזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת</u>
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:</u>
(20,148)	(6,146)	השקעות בפיתוח תשתיות מים
(15,162)	(19,530)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב ומט"ש
(34)	(99)	רכישת רכוש קבוע אחר
25,356	717	(רכישה) מימוש השקעות בניירות ערך, נטו
8,196	10,531	הכנסות נדחות בגין דמי הקמה ביוב
<u>10,017</u>	<u>10,531</u>	הכנסות נדחות בגין דמי הקמה מים
8,225	(3,996)	<u>מזומנים נטו, ששימשו לפעילות השקעה</u>
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות מימון:</u>
(5,439)	(5,498)	פירעון הלוואות מתאגידים בנקאיים
<u>(42,000)</u>	=	חלוקת דיבידנד
(47,439)	(5,498)	<u>מזומנים נטו, ששימשו לפעילות מימון</u>
-----	-----	
(16,740)	34,110	עליה (ירידה) במזומנים
<u>54,729</u>	<u>37,989</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>37,989</u>	<u>72,099</u>	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 שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:</u>
19,657	17,821	פחת והפחתות
876	1,314	הפרשה לחובות מסופקים
(1)	(29)	שיערוך הלוואות מתאגידים בנקאיים
(13,488)	(9,160)	מימוש הכנסות נדחות מהיטלים ודמי הקמה
700	2,030	שינוי במיסים נדחים
=	<u>2,505</u>	הפסד הון מגריעת רכוש קבוע
7,744	14,481	
-----	-----	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>
(8,273)	5,018	ירידה (עליה) ביתרות צרכנים
(4,297)	3,781	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
813	2,936	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
1,783	596	שינוי ביתרות בגין בעל שליטה
769	3,835	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
173	149	עליה (ירידה) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
<u>(2,078)</u>	<u>(802)</u>	שיערוך ורווחים מניירות ערך
(11,110)	15,513	
-----	-----	
<u>(3,366)</u>	<u>29,994</u>	סך התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ביאור 1 – כללי

א. תיאור החברה

1. מי הרצליה בע"מ (להלן "החברה") הוקמה ביום 19 בנובמבר 2008. החברה הוקמה לצורך מתן שירותי מכירה ואספקת מים, ומתן שירותי ביוב בתחום העיר הרצליה, 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 הרצליה.
3. רישיון ההפעלה ניתן לחברה על ידי הממונה על תאגידי מים ביוב ברשויות המקומיות במשרד הפנים ביום 1 בספטמבר 2009 למשך 25 שנים.

ב. הגדרות

- דוחות כספיים אלה:
- החברה – מי הרצליה בע"מ.
- צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
- העירייה – עיריית הרצליה.
- הממונה – הממונה על עניני 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) 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 שזילותן גבוהה, 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 בניירות ערך

- 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 מעלות AA ומעלה.
 5. מניות של חברות הנכללות במדד ת"א 125 בהיקף עד 10% מכלל התיק.

ד. הפרשה לחובות מסופקים

הנחיות חשבונאיות של רשות המיס בדבר חישוב הפרשה לחובות מסופקים :
ביום 4 במרץ 2014 פרסמה רשות המיס הנחיות לחישוב הפרשה לחובות מסופקים.
העקרונות שנקבעו בהנחיות אלו 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 שקיימת, בגין התקופה השוטפת.

הפרשה ספציפית – אומדן שיערך ע"י החברה, בהתייחס לחובות ספציפיים בגין חייבים שלא ניתן לאתרם, חייבים בכינוס נכסים, או בהליכי פשיטת רגל וחובות אחרים שהחברה מעריכה 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. 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 ולמצב 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 בהקמה - השקעה בעבודות תשתיות שטרם הסתיימו.
4. מענקים - מענקים המתקבלים מהמדינה, והמיוחסים לרכוש 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):

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

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית – (המשך)

1. רכוש אחר - זכויות מים

זכויות לרכישת מים מחברת מקורות בע"מ מופחתות החל משנת 2020 למשך 10 שנים (ראה באור 9).

2. הכרה בהכנסות

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות – "הכנסות" (להלן – "התקן"). התקן קובע את הטיפול החשבונאי הנדרש (כללי הכרה, מדידה הצגה וגילוי) לגבי שלושת סוגי העסקאות של הכרה בהכנסה.

התקן מטפל בהכרה בהכנסות משלושה סוגי עסקאות כדלקמן:

1. הכנסות ממכירת סחורות.
2. הכנסות מאספקת שירותים.
3. הכנסות מריבית, תמלוגים ודיבידנדים.

טיפול במדידת ההכנסות על פי התקן

התקן קובע כי ההכנסות תימדדנה לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או שאמורה להתקבל. במקרים בהם ההסדר בין הצדדים כולל למעשה עסקת מימון, קובע התקן כי השווי ההוגן של התמורה יקבע על ידי היוון כל התקבולים וזקיפת הפרש שבין השווי ההוגן לסכום הנקוב של התמורה כהכנסות ריבית על פני תקופת האשראי. היוון התקבולים מתבצע רק כאשר תקופת האשראי עולה על תקופת האשראי המקובלת.

להלן ההכנסות בחברה:

1. הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב אשר נרשמות על בסיס מצטבר.
2. הכנסות מהיטלי מים וביוב אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. על פי הנחיות רשות המים תקופת המימוש עד שנת 2023 הינה 25 שנים והחל משנת 2024 תקופת המימוש הינה 35 שנים.
3. הכנסות מריבית, החברה זוקפת הכנסות מריבית על חובות בפיגורים בהתאם לכללי אמות מידה לשירות. ריבית הפיגורים שנקבעה עד לחודש יוני 2024 הינה בשיעור של 4% לשנה והחל מחודש יולי 2024 שיעור הריבית שנקבע הינו פריים + 1% לשנה.

ח. רישום הוצאות

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

ט. בסיס הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס וכל התחייבות. מדד המחירים לצרכן בגין חודש דצמבר 2024 ו- 2023 הינו 130.94 ו- 126.83 נקודות בהתאמה. שיעור העליה בשנים 2024 ו- 2023 הינו 3.24 ו- 2.95% בהתאמה.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית – (המשך)**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 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 חיזוניים ועל הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן. האומדנים וההנחות בבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

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. מיסים נדחים

התאגיד מבצע ייחוס מיסים בשל הפרשים זמניים (Temporary Differences). הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערך הנכסים וההתחייבויות לצורכי מס לבין ערכם בספרים. יתרות המיסים הנדחים מחושבות בהתאם לגישת ההתחייבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנדחים או בעת מימוש הטבת המס. בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר חקיקתם הושלמה למעשה עד תאריך המאזן. ראה באור 23 מיסים על ההכנסה.

יג. 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. לגבי זכויות המיס ראה ביאור 21.

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
15,990	12,035	מזומנים
<u>21,999</u>	<u>60,064</u>	פיקדונות
<u>37,989</u>	<u>72,099</u>	

ביאור 3א' – השקעות בניירות ערך

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
3,373	3,603	אג"ח ממשלתי
4,137	3,250	אג"ח חברות
<u>1,875</u>	<u>2,617</u>	מניות
<u>9,385</u>	<u>9,470</u>	

ביאור 4 – לקוחות-צרכנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
24,296	24,459	חובות פתוחים
28,235	23,118	הכנסות לקבל
<u>395</u>	<u>331</u>	שקים לגביה
52,926	47,908	
<u>13,160</u>	<u>14,474</u>	(*) בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
<u>39,766</u>	<u>33,435</u>	
12,285	13,160	(*) <u>הפרשה לחובות מסופקים</u>
875	<u>1,314</u>	יתרת פתיחה
<u>13,160</u>	<u>14,474</u>	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרו השנה

ביאור 5 – רשות מקומית - בעל שליטה

היתרה הינה בגין התחשבנות שוטפת .

ביאור 6 – חייבים ויתרות חובה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
4,076	-	מס הכנסה
865	1,167	מס נדחה לז"ק
1	1	חייבים שונים
109	110	הכנסות לקבל (מענק אוכלוסייה מיוחדת)
<u>133</u>	<u>125</u>	הוצאות מראש
<u>5,184</u>	<u>1,403</u>	

ביאורים לדוחות הכספיים

מי הרצליה בע"מ

ביאור 7 – רכוש קבוע

א. ההרכב:

מחשבים	מכון טיהור		צנרת		מלאי	עלות
	תוכנות	שפכים	ומתקני	ומתקני	בסיסי	
סה"כ	ריהוט, רכב	שפכים	ומתקני	ומתקני	בסיסי	
וציוד	וציוד	שפכים	ביוב	מים	בסיסי	
(אלפי ש"ח)	(אלפי ש"ח)	(אלפי ש"ח)	(אלפי ש"ח)	(אלפי ש"ח)	(אלפי ש"ח)	
660,043	1,590	115,494	258,579	283,364	1,016	יתרה ליום 1 בינואר 2023
18,473	34	-	12,727	5,712	-	תוספות לשנה
(3,840)	-	-	(1,798)	(2,042)	-	גריעות לשנה
674,676	1,624	115,494	269,508	287,034	1,016	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
49,152	98	7,441	27,723	13,890	-	תוספות לשנה
(14,275)	-	-	(5,287)	(8,988)	-	גריעות לשנה
709,553	1,722	122,935	291,944	291,936	1,016	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
328,485	1,456	74,027	114,608	138,394	-	יתרה ליום 1 בינואר 2023
18,935	79	4,390	7,244	7,222	-	תוספות לשנה
(3,840)	-	-	(1,798)	(2,042)	-	גריעות לשנה
343,580	1,535	78,417	120,054	143,574	-	פחת נצבר ליום 31 בדצמבר 2023
17,098	174	3,480	5,999	7,445	-	תוספות לשנה
(11,769)	-	-	(3,334)	(8,435)	-	גריעות השנה
348,909	1,709	81,896	122,719	142,584	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
331,096	89	37,077	149,454	143,460	1,016	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2023
360,644	13	41,039	169,225	149,352	1,016	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2024

ב. ההרכב :

בין החברה לעירייה נחתם הסכם לעניין העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה, טרום הקמת החברה. עקרי ההסכם הינם כדלקמן :

- א. העירייה העבירה לחברה, את כל נכסי המים והביוב. 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>יתרה</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>פחת שנצבר</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>עלות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
85,562	101,595	187,157	נכסי מים (*)
<u>136,884</u>	<u>105,164</u>	<u>242,048</u>	נכסי ביוב
<u>222,446</u>	<u>206,759</u>	<u>429,205</u>	

(*) כולל זכויות מים בסך של 7,225 אלפי ש"ח.

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

1. להקצות לעירייה את המניות המוקצות לפי שווי של 133,468 אלפי ש"ח, המהווים 60% מסך התמורה.
 2. להנפיק שטר הון נדחה לפי שווי של 11,122 אלפי ש"ח המהווה 5% מסך התמורה.
 3. לפרוע הלוואת בעלים בסך של 77,856 אלפי ש"ח המהווה 35% מסך התמורה.
- ג. הלוואת הבעלים נפרעה במהלך 2010 ע"י קבלת אשראי לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים.

ביאורים לדוחות הכספיים

מי הרצליה בע"מ

ביאור 8 - רכוש קבוע בהקמה

תשתיות מים	תשתיות ביוב	תשתיות מט"ש	סה"כ	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
14,854	22,013	13,483	50,350	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
20,234	15,076	-	35,310	תוספת לשנת 2023
(5,712)	(12,727)	-	(18,439)	רכוש שהופעל במהלך השנה
<u>29,376</u>	<u>24,362</u>	<u>13,483</u>	<u>67,221</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
10,603	15,074	-	25,677	תוספת לשנת 2024
(13,890)	(27,723)	(7,441)	(49,054)	רכוש שהופעל במהלך השנה
<u>26,089</u>	<u>11,713</u>	<u>6,042</u>	<u>43,844</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

ביאור 9 - רכוש אחר

זכויות לרכישת מים ממקורות – בשנת 2020 עדכנה רשות המים את הכללים שחלו על זכויות המים, נקבע שההכרה בתשואה על זכויות המים תוגבל עד לינואר 2030, לפיכך מופחתות זכויות המים לתקופה של 10 שנים.

ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
		(אלפי ש"ח)
2,738	2,837	מקורות חברת מים בע"מ
8,015	5,374	הוצאות לשלם (*)
<u>10,558</u>	<u>16,036</u>	ספקים אחרים
<u>21,311</u>	<u>24,247</u>	

(*) הוצאות לשלם

ליום 31 בדצמבר		
2023 (*)	2024	
		(אלפי ש"ח)
4,000	2,240	הפרשה לדמי מים
830	830	הפרשה לתביעות משפטיות
1,217	261	עמלות גביה
<u>1,968</u>	<u>2,043</u>	הוצאות לשלם אחרות
<u>8,015</u>	<u>5,374</u>	

(*) מוין מחדש

ביאור 11 – זכאים ויתרות זכות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
4,517	4,759	מוסדות ממשלתיים – מע"מ
-	3,593	מס הכנסה
<u>4,517</u>	<u>8,352</u>	

ביאור 12 – הלוואה לזמן ארוך – מתאגידים בנקאיים

א. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>שיעור ריבית</u>	
<u>2023</u>	<u>2024</u>		
<u>(אלפי ש"ח)</u>			
13,012	7,485	P - 0.15	הלוואה לא צמודה
(5,498)	(5,559)		בניכוי חלויות שוטפות
<u>7,514</u>	<u>1,926</u>		
			<u>מועד הפירעון של ההלוואות:</u>
5,498	5,559		שנה ראשונה – חלויות שוטפות
5,498	1,926		שנה שנייה
2,016	-		שנה שלישית
<u>13,012</u>	<u>7,485</u>		

ביאור 13 – הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח ודמי הקמה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
345,381	366,443	הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח ודמי הקמה
104,835	113,995	בניכוי הכנסה שהוכרה
<u>240,546</u>	<u>252,448</u>	

ביאור 14 – 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. העובדים חתומים על סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין מיום הקמת התאגיד.

ביאור 15 - שטר הון נדחה

שטר ההון הונפק לעירייה בתמורה ל – 5% מערך הנכסים שהועברו.
שטר ההון אינו נושא ריבית וללא זמן פירעון.
שטר ההון יהפוך להלוואה אם וכאשר יהפוך התאגיד לתאגיד אזורי, ובכפוף לאישור הממונה.

ביאור 16 – הון המניות

לימים 31 בדצמבר 2023 ו- 2024

<u>מונפק ונפרע</u>	<u>רשום</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>

<u>100</u>	<u>100,000</u>
------------	----------------

מניות רגילות בנות 1 ש"ח

ביאור 17 – רווח גולמי מאספקת מים

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
		<u>הכנסות</u>
		אגרות מים
74,189	72,082	עבודות מים ואחרות
929	1,934	היטלי מים ודמי הקמה
<u>7,357</u>	<u>4,580</u>	
82,475	78,596	
-----	-----	
		<u>הוצאות</u>
		<u>עלויות הפקה:</u>
		דמי מים
9,650	2,862	ארנונה
58	60	חשמל
671	353	שכר עבודה ונלוות
825	707	אחזקה ותיקונים
374	615	אחזקה רכב
157	125	הוצאות פחת
<u>47</u>	<u>50</u>	
11,782	4,772	
-----	-----	
40,149	47,152	רכישת מים ממקורות
-----	-----	
		<u>עלות אספקת מים:</u>
		פחת
7,899	8,176	חשמל
674	806	שכר עבודה ונלוות
1,939	1,755	ארנונה
439	448	אחזקת רשת המים
2,064	2,116	אחזקת רכב
254	241	ביטוח
<u>184</u>	<u>180</u>	
<u>13,453</u>	<u>13,721</u>	
65,384	65,646	סה"כ עלות
-----	-----	
<u>17,091</u>	<u>12,950</u>	רווח גולמי מאספקת מים

ביאורים לדוחות הכספיים

מי הרצליה בע"מ

ביאור 18 – רווח גולמי משירותי ביוב

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
(אלפי ש"ח)		
		הכנסות
41,329	43,332	אגרות ביוב
<u>6,131</u>	<u>4,580</u>	היטלי ביוב ודמי הקמה
47,460	47,912	
-----	-----	
		הוצאות
		עלויות טיהור שפכים:
4,290	3,480	פחת
2,575	2,986	שכר עבודה ונלוות
2,510	2,561	ארנונה
1,331	1,297	אחזקת מכון טיהור שפכים
592	617	חומרים
1,916	1,888	פינוי בוצה
960	727	ניטור ימי ובדיקות חוץ
56	56	אחזקת רכב
<u>2,367</u>	<u>2,258</u>	חשמל
16,597	15,870	
-----	-----	
		עלויות שירותי ביוב
7,244	5,947	פחת
1,475	1,623	שכר עבודה ונלוות
611	730	חשמל
4,031	3,950	אחזקת רשת הביוב
310	310	ביטוח
234	238	ארנונה
<u>498</u>	<u>516</u>	אחזקת רכב
<u>14,403</u>	<u>13,314</u>	
31,000	29,184	סה"כ עלויות
-----	-----	
<u>16,460</u>	<u>18,728</u>	רווח גולמי מאספקת מים

ביאורים לדוחות הכספיים

מי הרצליה בע"מ

ביאור 19 – עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
(אלפי ש"ח)		
3,898	3,954	עמלות גביה כולל טיפול בדמי הקמה
(479)	(607)	הכנסות מאכיפה
382	411	משלוח חיובים
230	261	הדפסת חשבונות
65	12	עמלות אכיפה
774	893	מיכון
54	77	עמלות בנק הדואר
<u>470</u>	<u>543</u>	עמלות כרטיסי אשראי
5,394	5,544	סה"כ עלויות גביה
-----	-----	
875	1,314	
-----	-----	
<u>6,269</u>	<u>6,858</u>	הוצאות חובות מסופקים
		סה"כ עלויות גביה וחובות מסופקים

ביאור 20 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
(אלפי ש"ח)		
2,479	2,617	שכר עבודה ונלוות
866	921	שירותים מקצועיים
262	271	מוקד עירוני
71	59	דואר ותקשורת
178	168	הוצאות פחת
1,045	1,077	שכירות משרדים
101	107	חשמל משרדים
57	70	משרדיות ואחזקת משרד
175	207	אחזקת רכב
288	294	ארנונה
62	73	שכר דירקטורים וביטוח
<u>342</u>	<u>426</u>	אחרות
<u>5,926</u>	<u>6,290</u>	

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
(אלפי ש"ח)		
		הוצאות מימון
(907)	(584)	ריבית מתאגידיס בנקאיים
<u>(42)</u>	<u>(40)</u>	עמלות בנקאיות
(949)	(624)	
-----	-----	
		הכנסות מימון
982	1,302	הכנסות ריבית מפקדונות
2,078	802	הכנסות משערוך ניירות ערך
777	1,403	הכנסות ריבית לקוחות השנה
<u>57</u>	-	הכנסות ריבית מס הכנסה
3,894	3,507	
-----	-----	
<u>2,945</u>	<u>2,883</u>	סה"כ הכנסות מימון

ביאור 22 – הכנסות(הוצאות) אחרות, נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
(אלפי ש"ח)		
-	(2,506)	הפסד הון – גריעת רכוש
<u>210</u>	<u>215</u>	הכנסות מהשכרה
<u>210</u>	<u>(2,290)</u>	

ביאור 23 – מיסים על ההכנסה

1. בשנות המס 2011-2022 וכן בשנים 2025-2026, הכנסות החברה פטורות ממס הכנסה המוטל על החברה.
2. המיסים השוטפים לשנת 2024 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.
3. מיסים נדחים – בהתאם להוראת רשות המיס, חישוב המיסים הנדחים יערך על בסיס ההפרשים שקיימים בבסיס המדידה החשבונאי בין בסיס המס בגין התקופה שלאחר 1 בינואר 2023. לא נוצרו מיסים נדחים ביחס להפרשים בתקופת הפטור.
4. שיעור מס החברות לשנים 2023 ואילך הינו 23%.

א. מיסים נדחים – הרכב ותנועה.

סה"כ	דמי הקמה	חופשה וחומ"ס	רכוש קבוע	
(אלפי ש"ח)	(אלפי ש"ח)	(אלפי ש"ח)	(אלפי ש"ח)	
(866)	1,110	865	(2,841)	יתרה ליום 1.1.24
(1,728)	(1,110)	302	(920)	תנועה בתקופת החשבון
(2,594)	=	1,167	(3,761)	יתרה ליום 31.12.24
	23%	23%	23%	שיעורי המס שנלקחו

המיסים הנדחים מוצגים במאזן כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
(אלפי ש"ח)		
865	1,167	במסגרת הרכוש השוטף
(1,731)	(3,761)	במסגרת יתרות לזמן ארוך
(866)	(2,594)	

ביאור 23 – מיסים על ההכנסה – (המשך)

ב. מיסים על ההכנסה הכלולים בדוחות רווח והפסד.

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
(499)	(1,728)	הוצאות מיסים נדחים
<u>1,828</u>	<u>(3,785)</u>	הוצאות מיסים שוטפים
<u>1,329</u>	<u>(5,513)</u>	

ביאור 24 – יתרות ועסקאות עם בעל עניין וצדדים קשורים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
(793)	(1,389)	א. יתרות בעל מניות - חשבון שוטף (ביאור 5)

ב. עסקאות

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
9,732	10,845	הכנסות מאגרות מים וביוב
2,032	1,030	הכנסות מעבודות מים וביוב
3,154	2,954	עובדים
3,529	3,601	ארנונה
261	271	מוקד עירוני
204	210	שכר דירה מחסן

ביאור 25 – תביעות תלויות ואירועים מהותיים

תביעות משפטיות:

- א. כנגד החברה ונגד מספר רב מאוד של תאגידי מים וביוב הוגשה בקשה לאישור תביעה ייצוגית - ת"צ 64553-01-20 (שלום, חיפה), במסגרתה טוען המבקש, כי החברה אינה מקיימת את הוראות הדין בכל הנוגע להנגשת אתר האינטרנט של החברה. המבקש העריך את סכום הנזק (הפיצוי) האישי לכל חבר בקבוצה בסך 2,500 ש"ח ולכל הקבוצה המיוצגת (כנגד כלל המשיבים) כ- 1,800,000 ש"ח (וזאת מבלי שפורטו דרך החישוב ו/או אופן החלוקה בין המשיבים). החברה טרם הגישה את תגובתה לבקשה וממילא מאחר ולעמדתה של החברה אתר האינטרנט שלה עומד במלוא דרישות ההגשה הקבועות בדין, סיכויי ההליך הינם נמוכים, ואף אם ייפסק דבר כנגד החברה הרי שעסקינן, להערכתה של החברה, בסכומים נמוכים.
- ב. כנגד החברה (וכנגד עוד שני תאגידי מים וביוב) הוגשה בקשה לאישור תביעה ייצוגית במסגרת ת"צ 32069-02-21 (מחוזי, תל-אביב), במסגרתה טוען המבקש, כי החברה גבתה "דמי הקמה" ביתר בכל הנוגע לשטחי מרתפי חנייה. המבקש העריך את סכום הנזק (הפיצוי) האישי שלו בסך 11,595 ש"ח ולכל הקבוצה המיוצגת (כנגד החברה) כ- 9,821,000 ש"ח. החברה הגישה את תגובתה לבקשה שגובתה במכתב מאת הגורם הרגולטורי (הרשות הממשלתית למים וביוב) התומך בעמדת החברה.
- ג. כנגד החברה ועוד תאגידי מים וביוב וכן כנגד חברת "ארד" (יצרנית וספקית מדי מים) הוגשה בקשה לאישור תביעה ייצוגית במסגרת ת"צ 55750-06-21 (מחוזי, מרכז-לוד), במסגרתה טוענים המבקשים, כי מדי מים אולטרא-סונים מתוצרתה של חברת "ארד" מביאים לחיובי יתר של צרכני מים. המבקשים בכל הנוגע לבקשה כנגד החברה העריכו את סכום הנזק (הפיצוי) האישי שלהם בסכום אשר הינו כ- 1,000 ש"ח ולכל הקבוצה המיוצגת (כנגד החברה), בשלב זה, כבלתי ניתן להערכה. החברה הגישה את תגובתה לבקשה, באמצעות משרד עורכי דין, ובהמשך ניתן גם בתיק זה גיבוי של הרגולטור לעניין עמדת החברה. לאחר שבית המשפט פסק כנגד העותרים, הוגש על ידם ערעור לבית המשפט העליון.
- ד. כנגד החברה הוגשה הודעת צד ג' (במסגרת ת.א. 8190-11-20 (שלום, תל-אביב) על ידי מתכנן פרטי, אשר ביצע עבודות תכנון מערכות מים במסגרת פרויקט תמ"א בבניין מגורים בעיר, ואשר נתבע על ידי יזם הפרויקט בקשר לאיחור בהשלמת הפרויקט. לטענת המתכנן האיחור נבע מהתנהלות החברה וסירובה לאשר במסגרת הפרויקט התקנת מד מים בקוטר מסוים (בהתאם לדרישות המתכנן הני"ל). החברה הגישה כתב הגנה ובו דחתה את מלוא טענות המתכנן ואף ציינה, כי בהתאם להוראות התקן ותחשיבי החברה עמדתה המקצועית של החברה הייתה ועודנה נכונה ומוצדקת.
- ה. בנוסף, הוגשה כנגד החברה בקשה לאישור תביעה ייצוגית במסגרת ת"צ 42197-05-23 (מחוזי, תל-אביב), במסגרתה העריכו המבקשים את סכום תביעתם האישית בסך 3,399.50 ש"ח ולכל הקבוצה המיוצגת מעל ל- 2.5 מיליון ש"ח (ללא יכולת להעריך את סכום הנזק לקבוצה), במסגרתה מלינים המבקשים על "גביית יתר" לנוכח העובדה שלטענתם החברה לא דאגה לקבלת נתונים אודות המבקשים מאת מרשם האוכלוסין וכתוצאה מכך חייבה את המבקשים בתעריפים גבוהים. החברה הגישה את תגובתה לבית המשפט הנכבד, דחתה את טענות המבקש וציינה כי בעבר נמחקה בקשה קודמת באותו נושא. הצדדים מנהלים ביניהם מגעים בימים אלו בניסיון להגיע לפשרה. **לאור האמור, להערכת החברה סיכויי הבקשה אינם גבוהים.**
- ו. בנוסף, הוגשה כנגד החברה בקשה לאישור תביעה ייצוגית במסגרת ת"צ 11012-09-23 (מחוזי, תל-אביב), במסגרתה העריכו המבקשים את סכום תביעתם האישית בסך 6,000 ש"ח ולכל הקבוצה המיוצגת לפחות 21,090,000 ש"ח (ללא יכולת להעריך את סכום הנזק לקבוצה), במסגרתה מלינים המבקשים על "מפגע ריח" ממכון טיהור שפכים הרצליה. החברה הגישה את תגובתה לבית המשפט הנכבד, דחתה את מלוא טענות המבקש, כולל באמצעות הצגת חוות

דעת מקצועית מטעמה המוכיחה כי אין מפגע ריח ממט"ש הרצליה. במקביל הגישה החברה בקשת רשות להגשת הודעת צד ג' כנגד גורמי מדינת ישראל אשר התחייבו כלפי החברה על פינני וביטול מט"ש הרצליה וחיבור הרצליה למכון טיהור השפכים שפד"ן, ומשכך לעמדת החברה אם וככל שייקבע על ידי בית המשפט, כי על החברה לבצע פעולות כלשהן ו/או לשלם תשלומים כלשהם כתוצאה מההליך, הרי שגורמי המדינה חברים בשיפוי החברה. במענה להודעת צד ג' הגישו גורמי המדינה מסמך עמדה ולפיה, לשיטתם, אין במסגרת מט"ש הרצליה מפגעי ריח. **לא ניתן בשלב זה להעריך את סיכויי הבקשה, אף שהצדדים בחרו, בהמלצת בית המשפט הנכבד, לקיים הליך של גישור ומקיימים ביניהם מגעים, בימים אלו, להסכם פשרה.**

ז. תביעה ע"ס 2.8 מ' ש"ח של קבלן בגין אירוע נזק. הנושא נמצא בטיפול חברת הביטוח.

החברה ביצעה הפרשות בהתאם להערכות יועציה המשפטיים.

ח. מועצת רשות המים אישרה בישיבתה בתאריך 27 באפריל 2025 לתאגידים לפטור צרכן ביתי, שיבקש להסדיר את חוב מים וביוב שצבר עד ליום 1 באפריל 2025 מתשלום ריבית והפרשי הצמדה בעד אותו חוב ובלבד שיעמוד בכללים שקבעה המועצה. (תוקף המבצע 06/08/2025-06/04/2025). החברה הפיצה את ההודעה לצרכני התאגיד, כאמור לעיל, וצופה להליך בקשות בהיקף גדול שהשפעתו על הפחתת הריבית עולה על 300,000 ש"ח. החברה ביצעה הפרשה בהתאם.

תיאגוד אזורי

בחודש יוני 2023 עבר בכנסת תיקון מספר 14 ותיקון מספר 15 לחוק תאגידי מים וביוב, השינויים המרכזיים שגובשו במסגרת התיקונים הללו הינם :

- א. הגדרת מועד קבוע להשלמת התיאגוד האזורי ל – 1 בינואר 2025.
- ב. הגדרת מועד קבוע להשלמת תיאגוד של רשויות לא מתואגדות ל – 1 במאי 2024.
- ג. ביטול חובת ההתאגדות למספר מקסימלי של 30 תאגידיים, אי התניית חלוקת דיבידנדים במימוש שלבי ההקמה וההצטרפות לתאגיד אזורי (מעשית מתן אפשרות לחלוקתם לאלתר).