



ת.מ.ר. – תאגיד מים אזורי בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021



ת.מ.ר. תאגיד מים רחלה

רח' סוקולוב 21 רחלה, טל: 073-2903939, פקס: 073-2903944

info@tamarwater.co.il www.tamarwater.co.il

ת.מ.ר – תאגיד מים אזורי בע"מ
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן העניינים

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

דו"ח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות
של
ת.מ.ר תאגיד מים רמלה בע"מ

ביקרנו את הדוחות על מצב הכספי המצורפים של ת.מ.ר תאגיד מים אזורי בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2021 ו - 2020 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), התשלי"ג - 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 מיידגמית 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 מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2021 ו - 2020 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.

תל - אביב, 9 במאי 2022.

בכבוד רב
זינגר ושות'
רואי חשבון

ליום 31 בדצמבר		ביאורים	
2020	2021		
(אלפי ש"ח)			
61,020	46,273	3	רכוש שוטף
37,106	37,068	4	מזומנים ושווי מזומנים
1,501	1,504	6	לקוחות- צרכנים
4,438	4,042	5+27	חייבים ויתרות חובה
104,065	88,887		בעלים – חשבון חו"ז
			סה"כ נכסים שוטפים
134,008	142,818	8	רכוש קבוע, נטו
31,562	53,994	7	רכוש קבוע בהקמה
16,956	15,072	9	רכוש אחר- זכויות מים
286,591	300,771		
			התחייבויות שוטפות
6,500	8,520	5+27	בעלים - חשבון חו"ז
4,307	4,462	13-14	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
25,306	25,886	10	ספקים ונותני שירותים
11,798	11,703	11	זכאים ויתרות זכות
603	601	12	עובדים ומוסדות בגין שכר
48,514	51,172		סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לזמן ארוך
23,058	20,720	13	הלוואות לזמן ארוך מרשויות מקומיות
22,783	24,199	14	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
500	500		זכאים אחרים
122,788	137,477	15	הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח
169,129	182,896		סה"כ התחייבויות לזמן ארוך
68,948	66,703	17	הון עצמי
286,591	300,771		

עמית מהלל
מנהל כספים

יוסי בן חמו
מנכ"ל

רונן עזריה
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 9 במאי 2022.
הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021	ביאורים	
(אלפי ש"ח)			
95,239	99,044	18+19	הכנסות משירותי מים וביוב
80,153	84,702	18+19	עלות שירותי מים וביוב
15,086	14,342		רווח גולמי
14,493	12,275	20	עלות גביה וחובות מסופקים
4,046	4,407	21	הוצאות הנהלה וכלליות
(3,453)	(2,340)		הפסד מפעולות רגילות לפני הוצאות מימון, נטו
598	(394)	22	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(2,855)	(2,734)		הפסד לאחר הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
380	489	23	הכנסות אחרות, נטו
(2,475)	(2,245)		הפסד לפני מיסים על הכנסה
-	-	24	מיסים על ההכנסה
(2,475)	(2,245)		הפסד כולל לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020:

סך הכול	יתרת הפסד	תקבולים על חשבון מניות	הון מניות	
אלפי ש"ח				
71,423	(23,800)	95,123	100	יתרה ליום 1 בינואר 2020
(2,475)	(2,475)	-	-	הפסד כולל לשנה
68,948	(26,275)	95,123	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021:

סך הכול	יתרת הפסד	תקבולים על חשבון מניות	הון מניות	
אלפי ש"ח				
68,948	(26,275)	95,123	100	יתרה ליום 1 בינואר 2021
(2,245)	(2,245)	-	-	הפסד כולל לשנה
66,703	(28,520)	95,123	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שנסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2020	2021
(אלפי ש"ח)	
(2,475)	(2,245)
7,158	7,353
4,683	5,108
(11,569)	(19,225)
(50,858)	(42,298)
36,235	19,014
(106)	(36)
14,303	10,635
14,303	10,634
2,308	(21,276)
(1,542)	(1,446)
6,643	2,867
5,101	1,421
12,092	(14,747)
48,928	61,020
61,020	46,723

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

הפסד כולל לשנה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים לפעילות שוטפת (נספח א')

מזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה:

השקעות בתשתיות מים

השקעות בתשתיות ביוב

מענקים והשתתפות אחרים

רכישת רכוש קבוע אחר

תקבולים בגין דמי הקמה מים

תקבולים בגין דמי הקמה ביוב

מזומנים נטו, שנבעו (ששימשו לפעילות) מפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

פירעון הלוואות לזמן ארוך

קבלת הלוואות לזמן ארוך

מזומנים נטו, שנבעו מפעילות מימון

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ת.מ.ר – תאגיד מים רמלה בע"מ
נספחים לדוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום

31 בדצמבר

2020	2021
(אלפי ש"ח)	

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

13,984	13,187	פחת והפחתות
7,162	5,516	הפרשה לחובות מסופקים
(188)	597	שיערוך הלוואות
(5,634)	(6,580)	מימוש הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח
<u>15,324</u>	<u>12,720</u>	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

(8,947)	(5,478)	עליה ביתרת לקוחות – צרכנים
1,351	(3)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(1,539)	(369)	שינוי ביתרת רשויות מקומיות – חשבון חו"ז
(570)	580	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
1,501	(95)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
38	(2)	עליה (ירידה) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
<u>(8,166)</u>	<u>(5,367)</u>	
<u>7,158</u>	<u>7,353</u>	

סך ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

נספח ב' – פעילות מהותית שלא במזומן:

<u>2,711</u>	<u>2,785</u>	פירעון הלוואות בעלים כנגד חו"ז
--------------	--------------	--------------------------------

ביאור 1 – כללי**א. תיאור התאגיד**

1. ת.מ.ר - תאגיד מים רמלה בע"מ (להלן "התאגיד") הוקם ביום 1 בנובמבר 2008 לצורך מתן שירותי מכירה ואספקת מים, ומתן שירותי ביוב בתחום העיר רמלה, בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב התשס"א - 2001 ובהתאם לרישיון ההפעלה שניתן לו לצורך הקמה ופיתוח מערכות מים, ביוב וכל פעילות נוספת בתחום משק המים והביוב כפי שהוגדרו בתקנון התאגיד.

רישיון ההפעלה ניתן לתאגיד ע"י הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות ביום 1 בספטמבר 2008, למשך 25 שנים.

בתחילת יולי 2016 נתקבל רישיון הפעלה מתוקן מאת הממונה המאשר את העברת פעילות המים והביוב מהרשויות המקומיות גדרה, קרית מלאכי ובני עיי"ש לחברה. בהתאם לזאת רכשה החברה את נכסי המים והביוב אשר שימשו את הרשויות הנ"ל ערב צירופים לתאגיד.

התאגיד החל בפעילותו העסקית ביום 1 בנובמבר 2008.

שיעורי האחזקה של הרשויות בתאגיד הינן:

עיריית רמלה	56.37%
עיריית קרית מלאכי	17.4%
עיריית גדרה	20.59%
מועצה מקומית בני עיי"ש	5.64%
	<u>100%</u>

ב. הגדרות-

1. **החברה** - חברת ת.מ.ר – תאגיד מים רמלה בע"מ.
2. **צדדים קשורים** - כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון.
3. **מדד** - המחירים לצרכן כפי שמפרסת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.
4. **הממונה** – הממונה על ענייני החברות לשירותי מים וביוב.
5. **חוק** - חוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2001.

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

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

ב. מזומנים ושווי מזומנים

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

ג. הפרשה לחובות מסופקים

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

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

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

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

ד. 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 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.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית – רכוש קבוע המשך

3. תשלומים על חשבון רכוש קבוע - השקעה בעבודות תשתיות שטרם הסתיימו.
 4. מענקים - מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים ברכוש קבוע, מקוויזים 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.

להלן אורך החיים השימושי של הנכסים (כפי שנקבעו ע"י רשות המים):

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

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

זכויות לרכישת מים מחברת מקורות בע"מ מוצגות ע"פ ערכם במועד רכישתם מהעיריות כפי שאושרו במסגרת סקרי 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, הספקת שירותים, הכנסות מריבית, תמלוגים ודיבידנדים וקובע את הטיפול החשבונאי הנדרש (כללי הכרה, מדידה, הצגה וגילוי) לגבי שלושת סוגי עסקאות אלו.

כמו כן, התקן קובע כי הכנסות תימדדנה לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או אמורה להתקבל. במקרים בהם ההסדר בין הצדדים כולל למעשה עסקות 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. מימוש נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
3. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לכללי תאגידי המים 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 2021 ו- 2020 הינו 117.03 ו- 113.84 נקודות בהתאמה. שיעור השינוי בשנים 2021 ו- 2020 הינו 2.8% ו- (0.7%) 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, 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.

יב. ירידת ערך נכסים

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

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
(אלפי ש"ח)		
34,614	30,721	מזומנים מיועדים לפרויקטים של הסכמי גג (1)
26,406	15,552	מזומנים בבנקים ובפיקדונות לזמן קצר
61,020	46,273	

(1) המדובר בכספים שהתקבלו מרמ"י בעיקר בגין הסכם גג רמלה מערב.

ביאור 4 – לקוחות - צרכנים

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
(אלפי ש"ח)		
76,920	79,687	חובות פתוחים
9,110	10,192	הכנסות לקבל
2,562	3,167	כרטיסי אשראי
437	961	המחאות לגבייה
89,029	94,007	
(51,923)	(56,939)	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (א)
37,106	37,068	

(א) הפרשה לחובות מסופקים

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
(אלפי ש"ח)		
46,186	51,923	יתרת פתיחה
(1,425)	(500)	חובות אבודים
7,162	5,516	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
51,923	56,939	

ביאור 5 – בעלים – חשבון חו"ז

1. היתרה הינה בגין התחשבנות שוטפת.
2. התאגיד שאל עובד אחד לתקופה של 10 שנים באישור הממונה.
3. יתרות הרשויות ליום 31 בדצמבר 2021 מופיעות בביאור 28 א'.

ביאור 6 – חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
(אלפי ש"ח)	
1,348	1,330
153	174
1,501	1,504

השתתפות רשויות

אחרים

ביאור 7 – רכוש קבוע בהקמה

הרכב:

סה"כ	צנרת ומתקני ביוב	צנרת ומתקני מים
(אלפי ש"ח)		
16,972	12,112	4,860
57,193	48,828	8,365
(36,235)	(36,235)	-
<u>(6,368)</u>	<u>(5,080)</u>	<u>(1,288)</u>
31,562	19,625	11,937
57,439	42,298	15,141
(19,014)	(19,014)	-
<u>(15,993)</u>	<u>(10,351)</u>	<u>(5,642)</u>
53,994	32,558	21,436

יתרה ליום 1 בינואר 2020

תוספות בשנת 2020

מענקים שנתקבלו בשנת 2020

רכוש שהופעל במהלך השנה, נטו

יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

תוספות בשנת 2021

מענקים שנתקבלו בשנת 2021

רכוש שהופעל במהלך השנה, נטו

יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

ביאור 8 – רכוש קבוע, נטו

א. הרכב:

סה"כ	מחשבים ריהוט וציוד משרדי	כלי רכב	מכון טיהור שפכים	צנרת ומתקני ביוב	צנרת ומתקני מים	מדי מים	
(אלפי ש"ח)							
עלות:							
317,270	2,304	289	21,645	146,305	118,006	28,721	יתרה ליום 1 בינואר 2020
11,708	106	-	-	7,110	2,016	2,476	תוספות לשנת 2020
328,978	2,410	289	21,645	153,415	120,022	31,197	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
פחת נצבר:							
182,870	1,657	289	7,170	89,628	61,639	22,487	יתרה ליום 1 בינואר 2020
12,100	118	-	1,353	3,833	3,579	3,217	תוספות לשנת 2020
194,970	1,775	289	8,523	93,461	65,218	25,704	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
134,008	635	-	13,122	59,954	54,804	5,493	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020:

(* נכסי המים והביוב אשר נרכשו מהרשויות המקומיות גדרה, קרית מלאכי ובני עיי"ש עפ"י ערכי כינון מלאים ופחת שנצבר ליום הרכישה.

ביאור 8 – רכוש קבוע, נטו (המשך)

סה"כ	מחשבים ריהוט וציוד משרדי	כלי רכב	מכון טיהור שפכים	צנרת ומתקני ביוב	צנרת ומתקני מים	מדי מים	
(אלפי ש"ח)							
							עלות:
328,978	2,410	289	21,645	153,415	120,022	31,197	יתרה ליום 1 בינואר 2021
20,113	36	-	-	10,351	6,628	3,098	תוספות לשנת 2021
349,091	2,446	289	21,645	163,766	126,650	34,295	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
							פחת נצבר :
194,970	1,775	289	8,523	93,461	65,218	25,704	יתרה ליום 1 בינואר 2021
11,303	126	-	1,353	4,350	3,293	2,181	תוספות לשנת 2021
206,273	1,901	289	27,885	97,811	68,511	27,885	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
142,818	545	-	11,769	65,955	58,139	6,410	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר :2021

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

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

עקרי ההסכם הינם כדלקמן:

א. העירייה העבירה לתאגיד את כל הנכסים של משק המים והביוב לרבות, 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	
64,464	(24,193)	40,271	נכסי מים
58,226	(35,092)	23,134	נכסי ביוב
122,690	(59,285)	63,405	

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

1. להקצות לעירייה את המניות המוקצות לפי שווי של 38,043 אלפי ש"ח, המהווים 60% מסך התמורה.
2. להקצות לעירייה שטר הון נדחה לפי שווי 6,340 אלפי ש"ח, המהווים 10% מסך התמורה.
3. לפרוע הלוואת בעלים בסך של 19,021 אלפי ש"ח המהווה 30% מסך התמורה.
- ג. עם הפיכת התאגיד לתאגיד אזורי, כאמור בביאור 1, אישר הממונה להפוך את שטר ההון להלוואת בעלים נוספת.
- ד. ביום 1 ביולי 2016 צורפו משקי המים והביוב של הישובים גדרה קרית מלאכי ובני עיי"ש לתאגיד. שווי התמורה נקבע בהתאם להערכת שווי נכסי משק המים והביוב של הרשויות שבוצעו עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו.

ה. להלן נתונים אודות משקי המים והביוב של הרשויות המצטרפות:

עלות מופחתת	פחת נצבר	עלות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
			גדרה
19,368	10,545	29,913	נכסי מים
<u>20,185</u>	<u>11,365</u>	<u>31,550</u>	נכסי ביוב
<u>39,553</u>	<u>21,910</u>	<u>61,463</u>	
			קרית מלאכי
14,580	10,255	25,105	נכסי מים
<u>27,360</u>	<u>13,780</u>	<u>41,140</u>	נכסי ביוב
<u>41,940</u>	<u>24,305</u>	<u>66,245</u>	
			בני עי"ש
4,717	1,179	5,896	נכסי מים
<u>4,855</u>	<u>2,971</u>	<u>7,826</u>	נכסי ביוב
<u>9,572</u>	<u>4,150</u>	<u>13,722</u>	

1. בתמורה להעברת והמחאת הממכר לתאגיד התחייב התאגיד כלפי הרשויות כדלקמן:
 1. להקצות לרשויות את המניות לפי שווי של 54,641 אלפי ש"ח המהווים 60% מסך התמורה.
 2. לפרוע הלוואת בעלים בסך של 42,767 אלפי ש"ח המהווים 40% מסך התמורה.
 3. בהוראת הממונה על התאגידים הופחת סכום של 2,244 אלפי ש"ח מהלוואות הבעלים בגין חובות לקרן השיקום של הרשויות.

ביאור 9 – רכוש אחר – זכויות מים

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
(באלפי ש"ח)		
18,840	16,956	יתרת פתיחה
1,884	1,884	הפחתה מצטברת
<u>16,956</u>	<u>15,072</u>	

ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים

הרכב

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
(אלפי ש"ח)	
1,133	2,554
17,862	20,559
6,311	2,773
25,306	25,886

המחאות לפירעון

הוצאות לשלם (א)

אחרים

(א) הוצאות לשלם

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
(אלפי ש"ח)	
2,626	2,958
3,956	4,301
7,640	7,349
1,321	1,321
2,319	4,630
17,862	20,559

מקורות

עמלת גביה

מכון טיהור שפכים

היזון החוזר

אחרים

ביאור 11 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
(אלפי ש"ח)	
11,798	11,703
11,798	11,703

מוסדות ממשלתיים (1)

(1) היתרה כוללת ברובה התחייבות מותנית למע"מ בגין הכספים שטרם נגבו.

ביאור 12 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
(באלפי ש"ח)	
367	365
236	236
<u>603</u>	<u>601</u>

עובדים ומוסדות בגין שכר
הפרשה לחופשה והבראה

ביאור 13 – הלוואות לזמן ארוך - בעלים

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		שיעור הריבית
2020	2021	
(אלפי ש"ח)		
4,015	3,557	P + 0.5%
8,769	8,034	+ 5% הצמדה
10,549	9,664	+ 4.5% הצמדה
<u>2,436</u>	<u>2,232</u>	+ 4.5% הצמדה
25,769	23,487	
(2,711)	(2,767)	
<u>23,058</u>	<u>20,720</u>	

הלוואה עיריית רמלה
הלוואה עיריית גדרה
הלוואה קרית מלאכי
הלוואה מועצה מקומית בני עייש
בניכוי חלות שוטפת

ב. לוח פירעון הלוואות:

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
(אלפי ש"ח)	
2,711	2,767
2,711	2,767
2,711	2,767
2,711	2,767
14,925	12,419
<u>25,769</u>	<u>23,487</u>

שנה ראשונה
שנה שניה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית ואילך

ג. התאגיד חתם על הסכם עם עיריית רמלה בעניין העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מעיריית רמלה לתאגיד (ראה גם ביאור 8 ב'). במסגרת ההסכם נקבע כי 30% מהתמורה בגין הנכסים שהועברו לתאגיד תהווה

הלוואת בעלים. קרן ההלוואה תישא ריבית שנתית בשיעור של 6%. הקרן והריבית יהיו צמודים למדד המחירים לצרכן. במהלך חודש דצמבר 2014 פרע התאגיד את יתרת ההלוואה לעיריית רמלה.

ד. עם צירוף הישובים גדרה, קרית מלאכי ובני עיי"ש לתאגיד התווספו הלוואות בעלים בגין ישובים אלו המהווים 40% מסך התמורה (בקיצוץ יתרת החוב לקרן השיקום של הישובים).

ה. שטר ההון אשר הונפק לעיריית רמלה הומר להלוואות בעלים ושיעור הריבית הוצמד לשיעור הריבית בו גייס התאגיד הלוואות מתאגידים בנקאיים.

ביאור 14 – הלוואות לזמן ארוך מבנקים

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר			
2020	2021		
(אלפי ש"ח)		ריבית	
3,714	3,299	פריים + 0.65%	הלוואה לזמן ארוך בנק לאומי (ב)
6,783	6,139	פריים + 0.4%	הלוואה לזמן ארוך בנק פועלים (ד)
3,600	3,200	פריים + 0.4%	הלוואה לזמן ארוך בנק דקסיה (ג)
10,282	13,256		הלוואות תקציביות (ד)
24,379	25,894		
(1,596)	(1,695)		בניכוי חלויות שוטפות
22,783	24,199		

ב. ביום 20 בנובמבר 2014, התקבל אשראי בסך 6.25 מיליון ש"ח מבנק לאומי בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב-180 פירעונות חודשיים החל מיום 21.12.14. האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של פריים פלוס 0.65% לשנה.

ג. ביום 3 בדצמבר 2014, התקבל אשראי בסך 6 מיליון ש"ח מבנק דקסיה בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב-180 פירעונות חודשיים החל מיום 01.01.15. האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של פריים פלוס 0.4% לשנה.

ד. ביום 12 באוגוסט 2016, התקבל אשראי בסך 10 מיליון ש"ח מבנק הפועלים בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב-180 פירעונות חודשיים החל מיום 12.09.15. האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של פריים פלוס 0.4% לשנה.

ה. החל משנת 2020 הוגדרה החברה כ"תאגיד זכאי" ולפיכך נקבע כי השקעות בתשתיות ביוב שיבוצעו בישובים רמלה וקרית מלאכי יקבלו השתתפות מנהלת הביוב בשיעור של 70%.

ו. לוח פירעון ההלוואות

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
(באלפי ש"ח)		
1,596	1,695	שנה ראשונה
1,694	1,794	שנה שנייה
1,792	1,912	שנה שלישית
1,890	1,986	שנה רביעית
1,980	2,015	שנה חמישית
15,427	16,492	שנה שישית ואילך
24,379	25,894	

ביאור 15 – הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
(אלפי ש"ח)		
99,816	122,788	יתרת פתיחה
28,606	21,269	הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח
(5,634)	(6,580)	בניכוי הכנסה שהוכרה השנה
122,788	137,477	

ביאור 16 – התחייבויות בשל סיום עובד יחסי עובד מעביד, נטו

התחייבות התאגיד בשל סיום יחסי עובד – מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין. התאגיד משלם באופן שוטף לקופות פנסיה/ביטוח מנהלים/גמל את השתתפותו הסדירה עפ"י הקבוע בחוק. עובדי התאגיד המועסקים בחוזה בכירים חתומים על סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין. הסכומים שנצברו בקופות אינם בשליטתו או בניהולו של התאגיד ומשום כך אינם מקבלים ביטוי בדוחות הכספיים.

ביאור 17 - הון מניות

מונפק ונפרע	רשום
(באלפי ש"ח)	
100	100

מניות רגילות בנות 1 ש"ח

ביאור 18 – רווח גולמי מאספקת מים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2020	2021
(אלפי ש"ח)	

הכנסות

54,422	58,031
2,605	3,002
57,027	61,033

אספקת מים
היטלי מים ודמי הקמה

הוצאות

36,719	38,694
8,680	7,358
1,301	1,419
2,907	3,298
623	600
130	91
485	475
87	104
348	475
101	191
110	100
160	160
403	165
52,054	53,130
4,973	7,903

רכישת מים ממקורות
פחת
שכר עבודה
עבודות קבלניות
חשמל
בדיקות מים
ארנונה
אחזקת מכוני מים
אחזקת רכב
יועצים
מוקד
ביטוח
אחרות

רווח גולמי מאספקת מים

ביאור 19 – רווח גולמי משירותי ביוב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2020	2021	
(אלפי ש"ח)		
		<u>הכנסות</u>
34,692	33,935	שירותי ביוב
491	498	ניטור שפכי תעשייה
3,029	3,578	היטלי ביוב ודמי הקמה
<u>38,212</u>	<u>38,011</u>	
		<u>עלויות איסוף והולכת שפכים</u>
3,833	4,350	פחת
765	473	אחזקת תחנות שאיבה, נטו
3,759	4,703	עבודות קבלניות
1,382	1,472	שכר עבודה
380	389	ארנונה
243	269	יועצים ביוב
297	277	אחזקת רכב
1,341	1,313	חשמל
354	391	ביטוח
333	321	אחרות
<u>12,687</u>	<u>13,958</u>	
		<u>עלויות טיהור שפכים:</u>
11,506	13,684	עלות טיהור שפכים, נטו
2,553	2,577	ארנונה
1,353	1,353	פחת
<u>15,412</u>	<u>17,614</u>	
28,099	31,572	סה"כ הוצאות ביוב
<u>10,113</u>	<u>6,439</u>	רווח גולמי משירותי ביוב

ביאור 20 – עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שנסתיימה ביום

31 בדצמבר

2020	2021	
(אלפי ש"ח)		
6,618	6,463	עמלות גביה ואכיפה
455	472	מיכון
224	206	עמלות דואר
146	290	עמלות כרטיסי אשראי
242	247	שירותים מקצועיים
298	120	משרדיות ואחרות
7,983	7,798	סה"כ עלויות גבייה
7,162	5,516	הוצאות חובות מסופקים
<u>(652)</u>	<u>(1,039)</u>	הכנסות מאכיפה
<u>14,493</u>	<u>12,275</u>	סה"כ עלויות גביה וחובות מסופקים

ביאור 21 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
(אלפי ש"ח)		
2,307	2,447	שכר עבודה ונלוות
289	365	שכר דירה
143	163	מיכון ומחשוב
516	598	שירותים מקצועיים
38	46	ביטוח
132	141	דואר ותקשורת
99	55	משרדיות וחשמל
148	155	אתזקת רכב
33	-	הוצאות מכרזים
11	7	שכר דירקטורים
41	85	פרסום ויחסי ציבור
32	43	השתלמויות כיבודים ורווחה
122	125	ארנונה
118	126	פחת
17	51	אחרות
4,046	4,407	סה"כ

ביאור 22 – הוצאות מימון, נטו

לשנה שנסתיימה ביום	
31 בדצמבר 2020	31 בדצמבר 2021
(אלפי ש"ח)	
(1,042)	(1,540)
(431)	(859)
(65)	(20)
(1,538)	(2,419)
2,136	2,025
598	(394)

הוצאות מימון

ריבית והפרשי הצמדה – הלוואות בעלים
 ריבית הלוואות מבנקים
 עמלות בנקאיות

הכנסות מימון

ריבית והצמדה מלקוחות

ביאור 23 - הכנסות אחרות, נטו

לשנה שנסתיימה ביום	
31 בדצמבר 2020	31 בדצמבר 2021
(אלפי ש"ח)	
380	489
380	489

אחרות

ביאור 24 – מיסים על ההכנסה

1. בשנות המס 2018-2011 הכנסות החברה פטורות ממס הכנסה המוטל על החברה. מועד הפטור פג ביום 16 ביוני 2020.
2. המיסים השוטפים מחושבים על ההכנסה החייבת לצורכי מס של החברה (לשנת 2020 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.
3. 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.
4. שיעור מס החברות לשנים 2020 ואילך הינו 23%.

ביאור 25 – תלויות ואירועים מהותיים**1. תיאגוד אזורי –**

- א. בסוף שנת 2018 נכנס לתוקפו תיקון לחוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001, במסגרתו ביקשה רשות המיס לקדם רפורמה להקמת מס' חברות אזוריות למים ולביוב ברחבי מדינת ישראל, אשר ימזגו לתוכם רשויות ותאגידיים קיימים.
- ב. יוער כי במסגרת החוק נקבע כי 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 האמור בחרה מועצת רשות המיס 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 המיס 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 המיס 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 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 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, כשבניתיים, 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. המדינה הגישה מספר תגובות ובהן פירטה המלצות לפתרון שאלות יישומיות שהוצגו בפניה.
- י. בהתאם להמלצת בית המשפט התנועה לאיכות השלטון משכה את עתירתה ונותרו נכון להיום עתירות של תאגידיים, רשויות מקומיות ושל מרכז השלטון המקומי.

ביאור 25 – חלויות ואירועים מהותיים - המשך

יא. ביום 1 במרץ 2022 התקיים דיון במסגרתו הוצגו בפני בית המשפט הבעיות שנתרו ביישום הוראות החוק בנושא תיאגוד 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. בית המשפט הביע דעתו שיש חוק שיש לקיים. מנגד נראה שבית המשפט הבין הקושי לקדם מיזוגים ללא מענה לשאלות הרבות.

בתום הדיון בית המשפט הציע הצעה הכוללת 2 חלופות לגביהן ביקש התייחסות בכתב של העותרים תוך 30 ימים: אפשרות אחת- שבית המשפט יתן פסק דין. אפשרות שניה- משיכה של העתירות ובמקביל קביעה כי תוך 3 חודשים כל תאגיד יפנה לרשות המים עם בעיות קונקרטיות ביישום המיזוג. לא יופעלו סנקציות כנגד תאגיד שפנה בשאלות, עד סוף השנה או עד 3 חודשים ממועד קבלת תשובה מרשות המים, לפי המאוחר.

2. תביעות נזיקין ולשון הרע -

כנגד החברה תלויות ועומדות מספר תביעות נזיקין בקשר עם אירועי פגיעה /או נזק וכן תביעת לשון הרע בסכום כולל של 970 אלפי ש"ח. החברה ביצעה הפרשה בספריה בהתאם להערכת יועציה המשפטיים.

3. תביעה ייצוגית –

כנגד החברה תלויה ועומדת בקשה לאישור תובענה ייצוגית ע"י תושבי אשדוד ואיגוד הגולשים בגין הזרמת שפכים לחופי אשדוד סכום התביעה מסתכם לסך של 90 מיליון ש"ח. לאחר דיון מקדמי בבקשת האישור המליץ בית המשפט לצדדים לפנות לגישור אולם בשל סירובם של צדדי ג' (קרית מלאכי ויובלים אשדוד) לשאת בעלויות הגישור קבע בית המשפט דיון מקדמי בפניו בעניין. להערכת יועציה המשפטיים של החברה בשלב מקדמי זה לא ניתן להעריך את סיכוי התביעה.

ביאור 26 - פירוט הוצאות שכר

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
(אלפי ש"ח)		
1,301	1,419	שירותי מים
1,382	1,472	שירותי ביוב
2,307	2,447	הנהלה וכלליות
4,990	5,338	

ביאור 27 – יתרות ועסקאות עם בעל עניין וצדדים קשורים

א. פירוט:

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
(אלפי ש"ח)		
		יתרות
2,679	2,795	עיריית רמלה
1,759	1,247	עיריית גדרה
4,438	4,042	בעלים- חשבון חו"ז בחובה
(329)	(169)	מועצה מקומית בני עו"ש
<u>(6,171)</u>	<u>(8,351)</u>	עיריית קרית מלאכי
(6,500)	(8,520)	בעלים – חשבון חו"ז בזכות
<u>(2,711)</u>	<u>(2,724)</u>	חלויות שוטפות של הלוואות בעלים (ביאור 13)
<u>(23,058)</u>	<u>(20,720)</u>	הלוואות לזמן ארוך – בעלים (ביאור 13)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
(אלפי ש"ח)		
		עסקאות
5,111	6,444	הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב
(226)	(204)	עובדים
(60)	(96)	מוקד
(3,540)	(3,566)	ארנונה
(2,711)	(2,785)	החזר הלוואות מרשויות מקומיות
(1,042)	(1,570)	הוצאות מימון

ב. בנוגע ליתרות והלוואות עם בעלי עניין וצדדים קשורים ראה ביאורים 8,5 ו-13 לדוחות הכספיים.