



ת.מ.ר. – תאגיד מים אזורי בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020



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 2020

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
9-33	ביאורים

ZINGER & Co.

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (ISR)

ZINGER AKIVA, C.PA (ISR)

ENGLER ARIE, C.PA (ISR)

זינגר ושות'

רואי חשבון

זינגר עקיבא, רו"ח

אנגלר אריה, רו"ח

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

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 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), התש"לג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה 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) התשי"ע - 2010.

תל - אביב, 31 במאי 2020.

בכבוד רב
זינגר ושות'
רואי חשבון



דוחות על המצב הכספי

ת.מ.ר. – תאגיד מים אזורי בע"מ

ליום 31 בדצמבר		ביאורים	
2019	2020		
(אלפי ש"ח)			
48,928	61,020	3	דבוש שוטף
35,321	37,106	4	מזומנים ושווי מזומנים
2,852	1,501	6	לקוחות- צרכנים
4,385	4,438	5+27	חייבים ויתרות חובה
91,486	104,065		בעלים – חשבון חו"ץ
			סה"כ נכסים שוטפים
134,400	134,008	8	דבוש קבוע, נטו
16,972	31,562	7	דבוש קבוע בהקמה
18,840	16,956	9	דבוש אחר- זכויות מים
261,698	286,591		
			התחייבויות שוטפות
5,275	6,500	5+27	בעלים - חשבון חו"ץ
4,170	4,307	13-14	חלויית שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
25,876	25,306	10	ספקים ונותני שירותים
10,297	11,798	11	זכאים ויתרות זכות
565	603	12	עובדים ומוסדות בגין שכר
46,183	48,514		סה"כ התחייבויות שוטפות
			התחייבויות לזמן ארוך
25,972	23,058	13	הלוואות לזמן ארוך מרשויות מקומיות
17,804	22,783	14	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
500	500		זכאים אחרים
99,816	122,788	15	הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח
144,092	169,129		סה"כ התחייבויות לזמן ארוך
71,423	68,948	17	הון עצמי
261,698	286,591		

עמית מהלל רו"ח
מנהל כספים
תאגיד מים אזורי ת.מ.ר.
עמית מהלל
מנהל כספים

עסר בן חמו
מנכ"ל
ת.מ.ר. תאגיד מים אזורי ת.מ.ר.
יוסי בן חמו
מנכ"ל

סופי ויטלם (מנכ"ל)
מ.ר. 47575
סופי ויטלם מ"מ
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 31 במאי 2021.
הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2019	2020	ביאורים	
(אלפי ש"ח)			
84,276	95,239	18+19	הכנסות משירותי מים וביוב
73,794	80,153	18+19	עלות שירותי מים וביוב
10,482	15,086		רווח גולמי
8,622	14,493	20	עלות גביה וחובות מסופקים
3,907	4,046	21	הוצאות הנהלה וכלליות
(2,047)	(3,453)		הפסד מפעולות רגילות לפני הוצאות מימון, נטו
(591)	598	22	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(2,638)	(2,855)		הפסד לאחר הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
279	380	23	הכנסות אחרות, נטו
(2,359)	(2,475)		הפסד לפני מיסים על הכנסה
-	-	24	מיסים על ההכנסה
(2,359)	(2,475)		הפסד כולל לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019:

סך הכול	יתרת הפסד	תקבולים על חשבון מניות	הון מניות	
אלפי ש"ח				
73,782	(21,441)	95,123	100	
(2,359)	(2,359)	-	-	יתרה ליום 1 בינואר 2019 הפסד כולל לשנה
71,423	(23,800)	95,123	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

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	
(2,475)	(2,475)	-	-	יתרה ליום 1 בינואר 2020 הפסד כולל לשנה
68,948	(26,275)	95,123	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שנסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2019	2020
(אלפי ש"ח)	
(2,359)	(2,475)
6,463	7,158
4,104	4,683
(9,543)	(11,569)
(22,786)	(50,858)
19,114	36,235
(93)	(106)
10,474	14,303
10,473	14,303
7,639	2,308
(1,434)	(1,542)
1,689	6,643
255	5,101
11,998	12,092
36,930	48,928
48,928	61,020

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

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

מזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות 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 מפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

פירעון הלוואות לזמן ארוך
קבלת הלוואות לזמן ארוך
מזומנים נטו, שנבעו ושימשו לפעילות מימון

עליה 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

2019	2020
------	------

(אלפי ש"ח)

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

2019	2020	
11,869	13,984	פחת והפחתות
2,564	7,162	הפרשה לחובות מסופקים
85	(188)	שיערוך הלוואות
(4,392)	(5,634)	מימוש הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח
<u>10,126</u>	<u>15,324</u>	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

2019	2020	
(571)	(8,947)	ירידה (עליה) ביתרת לקוחות – צרכנים
417	1,351	ירידה בתחייבים ויתרות חובה
(3,089)	(1,539)	שינוי ביתרת רשויות מקומיות – חשבון חו"ז
(605)	(570)	ירידה בספקים ונותני שירותים
74	1,501	עליה בזכאים ויתרות זכות
111	38	עליה ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
<u>(3,663)</u>	<u>(8,166)</u>	
<u>6,463</u>	<u>7,158</u>	

סך ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

נספח ב' – פעילות מהותית שלא במזומן:

<u>2,658</u>	<u>2,711</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 לתברה. 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 שזילותן 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 שזילותן 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 ביוב	נכסים בפעילות מים	
צנרת ומתקני מים:		
15	15	ציוד אלקטרו מכני (לרבות משאבות)
-	30	קדיחה
40	40	מבנים
20	35	פלדה
-	20	מיכליות מים
-	15	מיכלי מים
15	15	גנראטורים
15	15	מערכת פיקוד ובקרה
-	40	בריכות מים ומגדלים
מוני מים:		
-	5	מכלול - 5 שנים
צנרת ומתקני ביוב:		
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
מחשבים תוכנות ריהוט וציוד:		
3.33-4		מחשבים ותוכנות
7-15		ריהוט וציוד
כלי רכב:		
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 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 נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
3. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לכללי תאגיג 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 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 שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה. בעת גיבושם של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים של החברה, נדרשת הנהלת החברה להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות משמעותית. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים, מתבססת הנהלת החברה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים ועל הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן. האומדנים וההנחות שבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית – המשך**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 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.

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	
2019	2020
(אלפי ש"ח)	
25,328	34,614
23,600	26,406
48,928	61,020

מזומנים מיועדים לפרויקטים של הסכמי גג (1)

מזומנים בבנקים ובפיקדונות לזמן קצר

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

ביאור 4 – לקוחות - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
(אלפי ש"ח)	
69,081	78,345
8,512	9,110
2,948	2,562
966	437
81,507	90,454
(46,186)	(53,348)
35,321	37,106

חובות פתוחים

הכנסות לקבל

כרטיסי אשראי

המחאות לגבייה

(א) בניכוי הפרשה לחובות מסופקים

(א) הפרשה לחובות מסופקים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
(אלפי ש"ח)	
43,622	46,186
2,564	7,162
46,186	53,348

יתרת פתיחה

הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה

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 2020 מופיעות בביאור 28 א'.

ביאור 6 – חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
(אלפי ש"ח)		
131	-	הוצאות מראש
1,094	1,348	השתתפות רשויות
1,466	-	מענקים לקבל
161	153	אחרים
2,852	1,501	

ביאור 7 – רכוש קבוע בהקמה

הרכב:

סה"כ	צנרת ומתקני ביוב (אלפי ש"ח)	צנרת ומתקני מים	
13,799	15,427	(1,628)	יתרה ליום 1 בינואר 2019
29,643	22,281	7,362	תוספות בשנת 2019
(19,114)	(19,114)	-	מענקים שנתקבלו בשנת 2019
29,643	22,281	7,362	רכוש שהופעל במהלך השנה, נטו
16,972	12,112	4,860	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
57,193	48,828	8,365	תוספות בשנת 2020
(36,235)	(36,235)	-	מענקים שנתקבלו בשנת 2020
(6,368)	(5,080)	(1,288)	רכוש שהופעל במהלך השנה, נטו
31,562	19,625	11,937	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

ביאור 8 – רכוש קבוע, נטו

א. הרכב:

מדי מים	צנרת ומתקני מים	צנרת ומתקני ביוב	מכון טיהור שפכים	כלי רכב	מחשבים ריהוט וציוד משרדי	סה"כ	
(אלפי ש"ח)							
עלות:							
27,950	115,722	139,318	21,645	289	2,211	307,135	יתרה ליום 1 בינואר 2019
771	2,284	6,987	-	-	93	10,135	תוספות לשנת 2019
28,721	118,006	146,305	21,645	289	2,304	317,270	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
פחת נצבר:							
19,075	58,431	85,819	5,817	270	1,589	171,001	יתרה ליום 1 בינואר 2019
3,412	3,208	3,809	1,353	19	68	11,869	תוספות לשנת 2019
22,487	61,639	89,628	7,170	289	1,657	182,870	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
6,234	56,367	56,677	14,475	-	647	134,400	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2019

(*) 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:
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

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 מופחתת	פחת נצבר	עלות	
40,271	(24,193)	64,464	נכסי מים
23,134	(35,092)	58,226	נכסי ביוב
63,405	(59,285)	122,690	

- 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
20,185	11,365	31,550	נכסי ביוב
<u>39,553</u>	<u>21,910</u>	<u>61,463</u>	
			קרית מלאכי
14,580	10,255	25,105	נכסי מים
27,360	13,780	41,140	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
4,855	2,971	7,826	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 הלוואות 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		
2019	2020	
(באלפי ש"ח)		
18,840	18,840	יתרת פתיחה
-	1,884	הפחתה מצטברת
<u>18,840</u>	<u>16,956</u>	

ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים

הרכב

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
(אלפי ש"ח)	
6,518	1,133
16,650	17,862
2,708	6,311
25,876	25,306

המחאות לפירעון

הוצאות לשלם (א)

אחרים

(א) הוצאות לשלם

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
(אלפי ש"ח)	
2,328	2,626
3,566	3,956
7,068	7,640
3,688	3,640
16,650	17,862

מקורות

עמלת גביה

מכון טיהור שפכים

אחרים

ביאור 11- זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
(אלפי ש"ח)	
10,297	11,798
10,297	11,798

מוסדות ממשלתיים (1)

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

ביאור 12 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
(באלפי ש"ח)		
329	367	עובדים ומוסדות בגין שכר
236	236	הפרשה לחופשה והבראה
565	603	

ביאור 13 – הלוואות לזמן ארוך - בעלים

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		שיעור הריבית	
2019	2020		
(אלפי ש"ח)			
4,508	4,015	P + 0.5%	הלוואה עיריית רמלה
9,750	8,769	+ 5% הצמדה	הלוואה עיריית גדרה
11,729	10,549	+ 4.5% הצמדה	הלוואה קרית מלאכי
<u>2,709</u>	<u>2,436</u>	+ 4.5% הצמדה	הלוואה מועצה מקומית בני עיי"ש
28,696	25,769		
(2,724)	(2,711)		בניכוי חלות שוטפת
25,972	23,058		

ב. לוח פירעון הלוואות:

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
(אלפי ש"ח)		
2,724	2,711	שנה ראשונה
2,724	2,711	שנה שניה
2,724	2,711	שנה שלישית
2,724	2,711	שנה רביעית
17,800	14,925	שנה חמישית ואילך
28,696	25,769	

ג. התאגיד חתם על הסכם עם עיריית רמלה בעניין העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מעיריית רמלה לתאגיד (ראה גם ביאור 8ב'). 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 (בקיזוז 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		ריבית	
2019	2020		
(אלפי ש"ח)			
4,132	3,714	פריים + 0.65%	הלוואה לזמן ארוך בנק לאומי (ב)
7,412	6,783	פריים + 0.4%	הלוואה לזמן ארוך בנק פועלים (ד)
4,000	3,600	פריים + 0.4%	הלוואה לזמן ארוך בנק דקסיה (ג)
3,706	10,282		הלוואות תקציביות (ד)
19,250	24,379		
(1,446)	(1,596)		בניכוי חלויות שוטפות
17,804	22,783		

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 2019 הוגדרה החברה כ"תאגיד זכא"י ולפיכך נקבע כי השקעות בתשתיות ביזב שיבוצעו בישובים רמלה וקרית מלאכי יקבלו השתתפות מנהלת הביזב בשיעור של 70%.

ו. לוח פירעון ההלוואות

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
(באלפי ש"ח)		
1,446	1,596	שנה ראשונה
1,457	1,694	שנה שנייה
1,468	1,792	שנה שלישית
1,479	1,890	שנה רביעית
1,490	1,980	שנה חמישית
11,910	15,427	שנה שישית ואילך
19,250	24,379	

ביאור 15 – הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
(אלפי ש"ח)		
83,261	99,816	יתרת פתיחה
20,947	28,606	הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח
(4,392)	(5,634)	בניכוי הכנסה שהוכרה השנה
99,816	122,788	

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 ושטר הון נדחה**א. הון מניות**

מונפק ונפרע	רשום
(באלפי ש"ח)	
100	100

מניות רגילות בנות 1 ש"ח

ב. שטר הון נדחה :

שטר ההון אינו נושא ריבית וללא זמן פירעון. שטר ההון ייהפך להלוואת בעלים במידה והתאגיד יהפוך לתאגיד אזורי.

שטר ההון הומר להלוואת בעלים ביום 1 ביולי 2016 עת צורפו הישובים גדרה, קרית מלאכי ובני עיי"ש.

ביאור 18 – רווח גולמי מאספקת מים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2019	2020	
(אלפי ש"ח)		
		הכנסות
50,825	54,422	אספקת מים
1,978	2,605	היטלי מים ודמי הקמה
<u>52,803</u>	<u>57,027</u>	
		הוצאות
31,155	36,719	רכישת מים ממקורות
6,625	8,680	פחת
1,163	1,301	שכר עבודה
3,412	2,907	עבודות קבלניות
654	623	חשמל
80	130	בדיקות מים
458	485	ארנונה
73	87	אחזקת מכוני מים
269	295	אחזקת רכב
74	101	יועצים
71	110	מוקד
108	160	ביטוח
192	403	אחרות
<u>44,334</u>	<u>52,001</u>	
<u>8,469</u>	<u>5,026</u>	רווח גולמי מאספקת מים

ביאור 19 – רווח גולמי משירותי ביוב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
(אלפי ש"ח)		
		הכנסות
28,842	34,692	שירותי ביוב
217	491	ניטור שפכי תעשייה
2,414	3,029	היטלי ביוב ודמי הקמה
<u>31,473</u>	<u>38,212</u>	
		עלויות איסוף והולכת שפכים
3,809	3,833	פחת
1,010	765	אחזקת תחנות שאיבה, נטו
4,105	3,759	עבודות קבלניות
1,230	1,382	שכר עבודה
386	380	ארנונה
94	243	יועצים ביוב
365	350	אחזקת רכב
1,505	1,341	חשמל
256	354	ביטוח
320	333	אחרות
<u>13,080</u>	<u>12,740</u>	
		עלויות טיהור שפכים:
13,785	11,506	עלות טיהור שפכים, נטו
1,242	2,553	ארנונה
1,353	1,353	פחת
<u>16,380</u>	<u>15,412</u>	
29,460	28,152	סה"כ הוצאות ביוב
<u>2,013</u>	<u>10,060</u>	רווח גולמי משירותי ביוב

ביאור 20 – עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שנסתיימה ביום		
31 בדצמבר		
2019	2020	
(אלפי ש"ח)		
6,093	6,618	עמלות גביה ואכיפה
434	455	מיכון
283	224	עמלות דואר
57	146	עמלות כרטיסי אשראי
267	242	שירותים מקצועיים
235	298	משרדיות ואחרות
7,369	7,983	סה"כ עלויות גבייה
2,564	7,162	הוצאות חובות מסופקים
(1,311)	(652)	הכנסות מאכיפה
8,622	14,493	סה"כ עלויות גביה וחובות מסופקים

ביאור 21 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
(אלפי ש"ח)		
2,075	2,307	שכר עבודה ונלוות
345	289	שכר דירה
108	143	מיכון ומחשוב
527	516	שירותים מקצועיים
40	38	ביטוח
182	132	דואר ותקשורת
68	99	משרדיות וחשמל
134	148	אחזקת רכב
65	33	הוצאות מכרזים
4	11	שכר דירקטורים
41	41	פרסום ויחסי ציבור
102	32	השתלמויות כיבודים ורווחה
117	122	ארנונה
82	118	פחת
17	17	אחרות
3,907	4,046	סה"כ

ביאור 22 – הוצאות מימון, נטו

לשנה שנסתיימה ביום	
31 בדצמבר 2019	31 בדצמבר 2020
(אלפי ש"ח)	
(1,528)	(1,042)
(392)	(431)
(127)	(65)
(2,047)	(1,538)
1,456	2,136
(591)	598

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 2019	31 בדצמבר 2020
(אלפי ש"ח)	
279	380
279	380

אחרות

ביאור 24 – מיסים על ההכנסה

1. בשנות המס 2011-2018 הכנסות החברה פטורות ממס הכנסה המוטל על החברה. מועד הפטור פג ביום 16 ביוני 2020.
2. 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.
3. מיסים נדחים – בהתאם להוראת רשות המיס, חישוב המיסים הנדחים יערך על בסיס הפרשים 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%.
5. החברה לא יצרה הפרשה לנס בספריה שכן להערכתה לא צפויה הכנסה חייבת לצורכי מס.

ביאור 25 – תלויות ואירועים מהותיים

לאחר מו"מ ממושך וארוך הגיע החברה במהלך חודש דצמבר 2019 לסיכום כי תשלום החברה לפי 300 אלפי ש"ח כולל ריבית והצמדה ובכך הסתיים ההליך המשפטי.

1. היזון חוזר

על פי כללי המיס (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 החזויה: מכפלת 42.5 במספר הנפשות שעליו דיווח הספק או שקבע מנהל רשות המיס.
 - (ב) הכמות המוכרת שהוכרה בשנה קודמת.
- עוד נקבע בהוראות מעבר כי רשות המיס תבצע התחשבות 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 המיס נתונים בדבר סכום ההשבה, ככל ונידרש.

2. משבר קורונה**התפרצות נגיף הקורונה והשלכותיו על החברה**

בחודש דצמבר 2020 ובמהלך הרבעון הראשון לשנת 2020, החל להתפשט בסין, ולאחר מכן 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.

ביאור 25 – תלויות ואירועים מהותיים - המשך3. 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.

ביאור 25 – חלויות ואירועים מהותיים - המשך**1. תביעות נזיקין -**

כנגד החברה תלויות ועומדות מספר תביעות נזיקין בקשר עם אירועי פגיעה /או נזק. סך התביעות הנ"ל מסתכם לסך של עשרות אלפי ש"ח אלפי ש"ח. הטיפול בתביעות מועבר לידי חברות הביטוח, אשר מבטחת את החברה.

2. תביעת השבת דמי הקמה –

כנגד החברה הוגשה תביעה להשבת דמי הקמה שניגבו סכום התביעה מסתכם לסך של 2,046 אלפי ש"ח. להערכת יועציה המשפטים סיכויי התביעה להתקבל באופן חלקי ככל שהתיק לא יסתיים בפשרה גדול מ 50%. החברה זוקפת הכנסות מדמי הקמה על בסיס מזומן ועל כן ככל שיידרש השבת כספים בעתיד תקטין החברה את תקבולי דמי ההקמה העתידיים.

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. להערכת יועציה המשפטים של החברה בשלב מקדמי זה לא ניתן להעריך את סיכוי התביעה.

ביאור 26- פירוט הוצאות שכר

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
(אלפי ש"ח)		
1,163	1,301	שירותי מים
1,230	1,382	שירותי ביוב
2,075	2,307	הנהלה וכלליות
4,468	4,990	

ביאור 27 – יתרות ועסקאות עם בעל עניין וצדדים קשורים

א. פירוט:

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
(אלפי ש"ח)		
		יתרות
4,385	2,679	עיריית רמלה
-	1,759	עיריית גדרה
<u>4,385</u>	<u>4,438</u>	בעלים- חשבון חו"ז בחובה
(1,706)	--	עיריית גדרה
(147)	(329)	מועצה מקומית בני עז"ש
<u>(3,422)</u>	<u>(6,171)</u>	עיריית קרית מלאכי
<u>(5,275)</u>	<u>(6,500)</u>	בעלים – חשבון חו"ז בזכות
<u>(2,724)</u>	<u>(2,711)</u>	חלויות שוטפות של הלוואות בעלים (ביאור 13)
<u>(25,972)</u>	<u>(23,058)</u>	הלוואות לזמן ארוך – בעלים (ביאור 13)
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
(אלפי ש"ח)		
		עסקאות
(5,918)	(5,111)	הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב
(229)	(226)	עובדים
(60)	(60)	מוקד
(2,203)	(3,540)	ארנונה
(2,658)	(2,711)	החזר הלוואות מרשויות מקומיות
(1,528)	(1,042)	הוצאות מימון

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