



דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2020

זינגר ושות'
רואי חשבון

מי גבעתיים - מפעלי מים וביוב בע"מ

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח רואה החשבון המבקר הדוחות הכספיים :
4 - 5	דוחות על המצב הכספי
6	דוחות על הרווח הכולל
7	דוחות על השינויים בהון עצמי
8 - 9	דוחות על תזרימי המזומנים
10 - 29	ביאורים לדוחות הכספיים

דו"ח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של מי גבעתיים – מפעלי מים וביוב בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מי גבעתיים – מפעלי מים וביוב בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו- 2019 ואת הדוחות על הרווח הכולל, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מיזוגמית 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 2020 ו- 2019 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות הגילוי בסעיפים 6 ו- 10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע - 2010.

תל – אביב, 28 באפריל 2021.

בכבוד רב
זינגר ושות'
רואי חשבון

מי גבעתיים – מפעלי מים וביוב בע"מ

דוחות על המצב הכספי

(אלפי ש"ח)

ליום 31 בדצמבר

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>נכסים שוטפים:</u>
21,132	23,471	3	מזומנים ושווי מזומנים
3,798	5,246		השקעות לזמן קצר
16,862	15,412	4	לקוחות - צרכנים
2,242	1,135	25 א'	רשות מקומית - חשבון חו"ז
<u>7,975</u>	<u>5,221</u>	5	חייבים ויתרות חובה
52,009	50,485		<u>סה"כ נכסים שוטפים</u>
-----	-----		
116,989	123,293	6	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
13,814	12,067	7	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
-----	-----		
9,000	8,100	8	<u>רכוש אחר</u>
			זכויות מים
<u>-----</u>	<u>-----</u>		<u>סה"כ נכסים</u>
<u>191,812</u>	<u>193,945</u>		

מי גבעתיים – מפעלי מים וביוב בע"מ

דוחות על המצב הכספי

(אלפי ש"ח)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>התחייבויות שוטפות:</u>
933	933	13	חלות שוטפת של הלוואה לזמן ארוך
8,773	10,658	9	ספקים ונותני שירותים
<u>3,728</u>	<u>2,721</u>	10	זכאים ויתרות זכות
13,434	14,312		<u>סה"כ התחייבויות שוטפות</u>
-----	-----		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך:</u>
68,453	69,514	11	הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח / דמי הקמה
35	35	12	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
10,423	9,490	13	הלוואה לזמן ארוך מתאגיד בנקאי
2,649	2,649	14	זכאים אחרים
-	149	22	עתודה למס
<u>3,882</u>	<u>3,882</u>	25 ב'	שטר הון נדחה
85,442	85,719		<u>סה"כ התחייבויות לזמן ארוך</u>
-----	-----		
92,936	93,914	15	<u>הון עצמי:</u>
-----	-----		
<u>191,812</u>	<u>193,945</u>		<u>סה"כ התחייבויות והון עצמי</u>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

יעל לרנר, מנהלת כספים

אילן בר, מנכ"ל

נועם גבריאל, יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדו"חות ב 28 באפריל 2021.

מי גבעתיים – מפעלי מים וביוב בע"מ

דוחות על הרווח הכולל

(אלפי ש"ח)

לשנה שנסתיימה			
<u>ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>ביאור</u>	
41,791	40,372	16 - 17	הכנסות משירותי מים וביוב
<u>27,430</u>	<u>30,668</u>	16 - 17	עלות השירותים
14,361	9,704		רווח גולמי
3,056	2,264	18	עלויות גביה וחובות מסופקים
<u>2,991</u>	<u>2,962</u>	19	הוצאות הנהלה וכלליות
8,314	4,478		רווח לפני הכנסות מימון, נטו
<u>1,289</u>	<u>74</u>	20	הכנסות מימון, נטו
9,603	4,552		רווח לאחר הכנסות מימון, נטו
<u>3,527</u>	<u>(4)</u>	21	הכנסות (הוצאות) אחרות
13,130	4,548		רווח לפני מיסים על ההכנסה
-	<u>570</u>	22	מיסים על ההכנסה
<u>13,130</u>	<u>3,978</u>		רווח כולל לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

מי גבעתיים – מפעלי מים וביוב בע"מ

דוחות על השינויים בהון עצמי

(אלפי ש"ח)

<u>סה"כ</u>	<u>עודפים</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון מניות</u>	
80,806	57,120	22,686	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2019
(1,000)	(1,000)	-	-	חלוקת דיבידנד
<u>13,130</u>	<u>13,130</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח כולל לשנה
<u>92,936</u>	<u>69,250</u>	<u>22,686</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
				לשנה שנסתיימה ביום
				<u>31 בדצמבר 2020</u>
92,936	69,250	22,686	1,000	יתרה ליום 1 בינואר 2020
(3,000)	(3,000)	-	-	חלוקת דיבידנד
<u>3,978</u>	<u>3,978</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח כולל לשנה
<u>93,914</u>	<u>70,228</u>	<u>22,686</u>	<u>1,000</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

מי גבעתיים – מפעלי מים וביוב בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים

(אלפי ש"ח)

לשנה שנסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2019</u>	<u>2020</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</u>
13,130	3,978	רווח כולל לשנה
		התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
<u>(6,590)</u>	<u>11,096</u>	מפעילות שוטפת - נספח א'
6,540	15,074	<u>מזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת</u>
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:</u>
(3,947)	(6,759)	השקעות בתשתיות מים
(4,823)	(5,159)	השקעות בתשתיות ביוב
(65)	(17)	רכישת רכוש קבוע אחר
1,628	2,291	תקבולים מדמי הקמה מים
1,627	2,290	תקבולים מדמי הקמה ביוב
<u>(1,346)</u>	<u>(1,448)</u>	פירעון (השקעה) בניירות ערך ואג"ח
(6,926)	(8,802)	<u>מזומנים נטו, ששימשו לפעילות השקעה</u>
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות מימון:</u>
(1,000)	(3,000)	דיבידנד שחולק
<u>(933)</u>	<u>(933)</u>	פירעון הלוואה מתאגיד בנקאי
(1,933)	(3,933)	<u>מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון</u>
-----	-----	
(2,319)	2,339	עליה (ירידה) במזומנים
<u>23,451</u>	<u>21,132</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>21,132</u>	<u>23,471</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

מי גבעתיים – מפעלי מים וביוב בע"מ

נספח לדוחות על תזרימי המזומנים

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

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות
		<u>בתזרימי המזומנים:</u>
6,787	8,274	פחת והפחתות
-	4	הפסד הון
561	441	הפרשה לחובות מסופקים
-	88	שינוי במיסים נדחים
<u>(3,435)</u>	<u>(3,520)</u>	מימוש הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח
3,913	5,287	
-----	-----	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>
(3,095)	1,009	ירידה (עליה) ביתרות צרכנים
(6,994)	2,815	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(1,300)	1,885	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(1,430)	1,107	שינוי ביתרה בגין רשות מקומית
<u>2,316</u>	<u>(1,007)</u>	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(10,503)	5,809	
-----	-----	
<u>(6,590)</u>	<u>11,096</u>	סך התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
		מפעילות שוטפת

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 – כללי

א. תיאור החברה

1. מי גבעתיים בע"מ (להלן "החברה") נרשמה ביום 4 במרץ 2010 לצורך מתן שירות מכירה ואספקת מים, ומתן שירותי ביוב בתחום העיר גבעתיים, 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 גבעתיים. רישיון ההפעלה ניתן לחברה ע"י הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות במשרד הפנים ביום 3 במרץ 2010 וזאת למשך 25 שנים. החברה החלה בפעילותה העסקית ביום 1 במרץ 2010.

ב. הגדרות

- בדוחות כספיים אלה:
- החברה – מי גבעתיים בע"מ.
- צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
- העירייה – עיריית גבעתיים.
- הממונה – הממונה על ענייני החברות לשירותי מים וביוב.
- החוק - חוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2001.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

דוחות כספיים אלה נערכו על פי כללי חשבונאות מקובלים בישראל. בהתאם לתקן חשבונאות מספר 34 - הצגה של דוחות כספיים ובהתאם להוראות הגילוי שבסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ע-2010, הכוללים דרישות רלבנטיות לגילוי בקשר עם אומדנים ומתכונת ההצגה של רשות המים.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים נחשבים על ידי החברה כהשקעות שנוזלותן גבוה, הכוללות פיקדונות בתאגידי בנקאיים ואגרות חוב של המדינה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ג. השקעות לזמן קצר

השקעות לזמן קצר כוללות השקעות אג"ח אחרים (המדורגים בדירוג A ומעלה – דירוג מעלות) הנסחרים בבורסה, עפ"י חוזר מנכ"ל משרד הפנים 04/2020 סך ההשקעה באג"ח קונצרני לא יעלה על 25% מסך ההשקעה (כולל פיקדונות ואג"ח מדינה).

ד. הפרשה לחובות מסופקים

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

החובות המסופקים יכללו סיכום של הפרשה כללית והפרשה ספציפית. לעניין זה: "הפרשה כללית" – סך החיובים בשלוש השנים האחרונות, כשהוא מוכפל בשיעור החיובים שלא נגבו הנמוך ביותר, שהיה בארבע שנים האחרונות. לסכום זה, יתווסף סך כל החובות שגילם מעל שלוש שנים ואשר אינם מצויים בהסדר תשלומים ויופחת ממנו סכום הפרשה הספציפית, ככל שהייתה, בגין התקופה השוטפת. "הפרשה ספציפית" – אומדן שיערך ע"י התאגידי, בהתייחס לחובות ספציפיים בגין חייבים שלא ניתן לאתרם, חייבים בכינוס נכסים, או בהליכי פשיטת רגל וחובות אחרים שהתאגידי סובר שלא יגבו במלואם או חלקם.

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

ה. רכוש קבוע

1. החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 27 "רכוש קבוע" הקובע את הטיפול חשבונאי 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 מאו.
 3. תשלומים על חשבון רכוש קבוע - השקעה בעבודות תשתיות שטרם הסתיימו.
 4. מענקים - מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים ברכוש קבוע), מקוזזים מעלות ההשקעה. 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.
5. 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
-	6	מוני מים:
צנרת:		
15	40	פלדה
35	30	אסבסט
30	-	בטון
40	25	p.v.c
45	40	פוליאטילן (PE, מצולב, משוריין)
מחשבים תוכנות ריהוט וציוד:		
3.33-4		מחשבים ותוכנות
7-15		ריהוט וציוד
15		כלי רכב:

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית – המשך

ו. רכוש אחר והוצאות נדחות

זכויות לרכישת מים מחברת מקורות בע"מ מוצגות לפי מחירון מקורות במועד אישור שווי הנכסים שהועברו מהעירייה לתאגיד (2009). הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות. (ראה גם סעיף 2 ב').

ז. הכרה בהכנסות

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות – "הכנסות" (להלן – "התקן"). התקן מטפל בהכרה בהכנסות משלושה סוגי עסקאות כדלקמן:
מכירת סחורות, אספקת שירותים, 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 מהיטלים ודמי הקמה אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימוש נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
3. הכנסות מאכיפה וריבית נרשמות על בסיס מצטבר.
4. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לכללי תאגידי מים וביוב (אמות מידה לשירות), ריבית הפיגורים נקבעה לשיעור של 4% לשנה.

ח. רישום הוצאות

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

ט. מטבע חוץ ובסיס הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס וכל התחייבות. מדד המחירים לצרכן בגין חודש דצמבר 2020 ו- 2019 הינו 113.84 ו- 114.63 נקודות בהתאמה. שיעור השינוי בשנים 2020 ו- 2019 הינו (0.7%) ו- 0.6% בהתאמה.

י. שימוש באומדנים ובהערכות

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל סכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר 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.

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית – המשך

יא. מכשירים פיננסיים

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים שונים, הלוואות, ספקים, וזכאים שונים, בסיסי ההצמדה, שיעורי הריבית וזמני הפירעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביאורים לדוחות הכספיים. השווי ההוגן של המכשירים הפיננסיים נקבע בהתאם למחירי השוק שלהם או לציטוטים ממוסדות פיננסיים. ובהעדר מחיר שוק או ציטוט ממוסד פיננסי נקבע השווי ההוגן בהתאם למודל להערכת שווי.

יב. ירידת ערך נכסים

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 15 בדבר ירידת ערך נכסים (להלן "התקן"). התקן קובע נהלים שעל החברה ליישם כדי להבטיח שנכסיה במאזן (שלגביהם חל התקן), לא יוצגו בסכום העולה על סכום בר – השבה שלהם, שהינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו לבין שווי השימוש (ערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס וממימושו). על פי עמדת רשות המיס הפחתת ערך הנכסים אמורה להתבצע במידה וההכנסות המהוונות הנובעות מהנכסים בתקופת הפעילות ההנדסית / כלכלית נמוכות מערך הנכסים וגם התמורה ממכירתם נמוכה מעלותם בספרים. הבחינה של סך ההכנסות המתקבלות ביחס לעלות הנכסים בספרים מבוצעת למכלול הנכסים לפי יחידה מניבת רווחים. במקרה של תאגידי יש להסתכל על אספקת המים ועל הולכות הביוב (כל אחד בנפרד) כיחידה מניבת רווחים – בכל יחידה מניבת רווחים ניתן לזהות את ההכנסות. בנוסף מכלול כלל הנכסים אמורים לשרת את כלל הפעילות. המבחן להפחתת נכסים הוא אם ההכנסות המתקבלות בגין יחידה שוות או עולות על ערך הנכסים שמשמשים לאספקת מים או להולכת ביוב. לאור עמדת רשות המיס אין מקום להפחתת ערך נכסים. בנוסף, שינויים שביצעה רשות המיס השנה בכללי תאגידי מים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מי או ביוב) התש"ע-2009, קבעו בין היתר, כי אורך החיים של הנכס "זכויות המים" יופחת עד לתום שנת 2029. החברה מבצעת את הוראות רשות המיס ומפחיתה את זכויות המים בהתאם.

יג. מיסים נדחים

החברה מבצעת ייחוס מיסים בשל הפרשים זמניים (Temporary Differences) הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערכם לצורכי מס של נכסים והתחייבויות לבין ערכם בספרים. יתרות המיסים נדחים מחושבות בהתאם לגישת ההתחייבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנדחים או בעת מימוש הטבת המס. בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר חקייתם הושלמה למעשה עד לתאריך המאזן.

יד. 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.

מי גבעתיים – מפעלי מים וביוב בע"מ

(אלפי ש"ח)

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>
416	2,139
<u>20,716</u>	<u>21,332</u>
<u>21,132</u>	<u>23,471</u>

מזומנים בבנקים
פיקדונות לזמן קצר ואג"ח מדינה

ביאור 4 – צרכנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>
13,441	13,016
3,199	2,866
88	123
<u>3,978</u>	<u>3,692</u>
20,706	19,697
<u>(3,844)</u>	<u>(4,285)</u>
<u>16,862</u>	<u>15,412</u>

חובות פתוחים
כרטיסי אשראי
המחאות לגביה
הכנסות לקבל
בניכוי הפרשה לחובות מסופקים

הפרשה לחובות מסופקים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>
3,283	3,844
<u>561</u>	<u>441</u>
<u>3,844</u>	<u>4,285</u>

יתרת פתיחה
הפרשה שנוצרה השנה
סה"כ

ביאור 5 – חייבים ויתרות חובה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>
7,723	4,820
109	291
-	61
<u>143</u>	<u>49</u>
<u>7,975</u>	<u>5,221</u>

מקורות (1)
הוצאות מראש
מס נדחה לזמן קצר
אחרים

(1) ראה גם ביאור 24 (1) (ב'ד')

מי גבעתיים – מפעלי מים וביוב בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

(אלפי ש"ח)

ביאור 6 – רכוש קבוע

א. ההרכב

סה"כ	כלי רכב	מחשבים		מוני מים	צנרת		עלות
		תוכנות ריהוט	שיפורים		ומתקני	ומתקני	
		וציוד	במושכר		ביוב	מים	
225,055	90	469	256	18,006	86,710	119,524	יתרה ליום 1 בינואר 2019
11,252	-	63	2	-	1,653	9,534	תוספות לשנת 2019
<u>(1,706)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(625)</u>	<u>(1,081)</u>	גריעות בשנת 2019
<u>234,601</u>	<u>90</u>	<u>532</u>	<u>258</u>	<u>18,006</u>	<u>87,738</u>	<u>127,977</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
13,682	-	17	-	1,654	7,864	4,147	תוספות לשנת 2020
<u>(2,652)</u>	<u>(14)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,682)</u>	<u>(956)</u>	גריעות בשנת 2020
245,631	76	549	258	19,660	93,920	131,168	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
							פחת נצבר
112,531	65	301	208	8,634	45,639	57,684	יתרה ליום 1 בינואר 2019
6,787	12	38	26	2,541	1,196	2,974	פחת לשנת 2019
<u>(1,706)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(625)</u>	<u>(1,081)</u>	גריעות לשנת 2019
117,612	77	339	234	11,175	46,210	59,577	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
7,374	6	46	16	2,804	1,253	3,249	פחת לשנת 2020
<u>(2,648)</u>	<u>(10)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,682)</u>	<u>(956)</u>	גריעות לשנת 2020
122,338	73	385	250	13,979	45,781	61,870	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
<u>116,989</u>	<u>13</u>	<u>193</u>	<u>24</u>	<u>6,831</u>	<u>41,528</u>	<u>68,400</u>	עלות בניכוי פחת שנצבר יום 31 בדצמבר 2019
<u>123,293</u>	<u>3</u>	<u>164</u>	<u>8</u>	<u>5,681</u>	<u>48,139</u>	<u>69,298</u>	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2020

מי גבעתיים – מפעלי מים וביוב בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

(אלפי ש"ח)

ביאור 6 – רכוש קבוע - המשך

- א. ביום 28 בפברואר 2010 נחתם הסכם בין העירייה לבין החברה לעניין העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה (להלן "ההסכם"). עיקרי ההסכם הינם כדלקמן:
- העירייה מתחייבת להעביר ולהמחות לחברה, והחברה מתחייבת לקבל בהעברה ובהמחאה לרבות את ההסכמים, הרישיונות והזכויות בנכסים התפעוליים. שווי התמורה נקבע בהתאם להערכת שווי נכסי מים והביוב של העירייה שבוצעו עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו. להלן סיכום שווי נכסי המים והביוב כפי שאושרו ע"י הממונה:

<u>עלות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>פחת שנצבר</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>יתרה</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
80,951	44,457	36,494	נכסי מים
47,711	45,382	2,329	נכסי ביוב
<u>128,662</u>	<u>89,839</u>	<u>38,823</u>	

- בתמורה להעברת והמחאת הממכר לחברה התחייבה בזאת החברה כלפי העירייה כדלקמן:
 - להקצות לעירייה את המניות המוקצות לפי שווי של 23,294 אלפי ש"ח, המהווים 60% מסך התמורה.
 - להנפיק שטר הון נדחה לפי שווי של 3,882 אלפי ש"ח המהווה 10% מסך התמורה.
 - לפרוע הלוואת בעלים בסך של 11,647 אלפי ש"ח המהווה 30% מסך התמורה.

ביאור 7 – רכוש קבוע בהקמה

<u>תשתיות מים</u>	<u>תשתיות ביוב</u>	<u>סה"כ</u>	
11,263	4,968	16,231	יתרה ליום 1 בינואר 2019
2,768	4,823	7,591	תוספות לשנת 2019
<u>(8,355)</u>	<u>(1,653)</u>	<u>(10,008)</u>	רכוש שהופעל במהלך השנה, נטו
<u>5,676</u>	<u>8,138</u>	<u>13,814</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
5,105	5,159	10,264	תוספות לשנת 2020
<u>(4,147)</u>	<u>(7,864)</u>	<u>(12,011)</u>	רכוש שהופעל במהלך השנה, נטו
<u>6,634</u>	<u>5,433</u>	<u>12,067</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

מי גבעתיים – מפעלי מים וביוב בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

(אלפי ש"ח)

ביאור 8 - רכוש אחר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
9,000	9,000	יתרת פתיחה
-	900	פחת שנצבר
<u>9,000</u>	<u>8,100</u>	יתרת סגירה

ביאור 9 – ספקים ונותני שירותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
2,400	3,365	מכון טיהור שפכים
4,876	5,240	הוצאות לשלם (1)
<u>1,497</u>	<u>2,053</u>	חשבונות פתוחים
<u>8,773</u>	<u>10,658</u>	
950	1,506	(1) הוצאות לשלם:
<u>3,926</u>	<u>3,734</u>	קבלן גביה
<u>4,876</u>	<u>5,240</u>	אחרים

ביאור 10 – זכאים ויתרות זכות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
3,173	2,187	מוסדות ממשלתיים
226	182	עובדים בגין שכר
84	57	מוסדות בגין שכר
<u>245</u>	<u>295</u>	הפרשה לחופשה
<u>3,728</u>	<u>2,721</u>	

מי גבעתיים – מפעלי מים וביוב בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

(אלפי ש"ח)

ביאור 11 – הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
68,633	68,453	יתרת פתיחה
3,255	4,581	הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח
<u>(3,435)</u>	<u>(3,520)</u>	בניכוי הכנסה שהוכרה במצטבר
<u>68,453</u>	<u>69,514</u>	סה"כ

ביאור 12 – התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד – מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין, החברה משלמת באופן שוטף לקופות הפנסיה / ביטוח מנהלים / גמל את השתתפותה הסדירה עפ"י הקבוע בחוק. הסכומים שנצברו בקופות אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של החברה.

ביאור 13 – הלוואה מתאגיד בנקאי

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ריבית</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>		
			א. הרכב:
		פריים	הלוואה
11,356	10,423		בניכוי חלויות שוטפות
(933)	(933)		
<u>10,423</u>	<u>9,490</u>		
			ב. מועדי פירעון:
933	933		שנה ראשונה – חלויות שוטפות
933	933		שנה שניה
933	933		שנה שלישית
933	933		שנה רביעית
7,624	6,691		שנה חמישית ואילך
<u>11,356</u>	<u>10,423</u>		

בתחילת שנת 2019 התקבל אשראי בסך של 14 מיליון ש"ח מבנק דקסיה בע"מ. האשראי יפרע ב – 180 פירעונות חודשיים החל מיום 1 במרס 2019 האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של פריים .

מי גבעתיים – מפעלי מים וביוב בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

(אלפי ש"ח)

ביאור 14 – זכאים אחרים

תקבול מבעלי המניות – בכוונת החברה להנפיק לעירייה מניות בתמורה לתקבול. טרם התקבל אישור הממונה להגדלת ההון ולביצוע ההנפקה.

ביאור 15 – הון המניות (2019 זהה)

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

מי גבעתיים – מפעלי מים וביוב בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

(אלפי ש"ח)

ביאור 16 – רווח והפסד גולמי מאספקת מים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
		הכנסות
14,215	15,045	אספקת מים
5,850	3,170	שירותי תשתית (1)
<u>1,698</u>	<u>1,743</u>	היטלי מים ודמי הקמה
21,763	19,958	
-----	-----	
		(1) ראה ביאור 24 (2) (בי-ד')
		עלויות הפקת מים
146	117	שכר הפקת מים
656	546	חשמל
989	980	טיוב בארות
50	63	ביטוח
25	15	אחזקת רכב
234	240	ארנונה
341	398	פחת
14	24	בדיקת מים
<u>172</u>	<u>209</u>	אחזקה
2,627	2,592	
-----	-----	
3,781	5,089	רכישת מים ממקורות
-----	-----	
		עלויות אספקה
5,174	6,555	פחת
647	617	שכר עבודה
734	1,015	אחזקת רשת המים
75	75	מוקד עירוני
85	41	שכירות מחסנים
52	55	אחזקת רכב
56	69	ביטוח
<u>294</u>	<u>390</u>	אחרות
7,117	8,817	
-----	-----	
13,525	16,498	סה"כ עלויות אספקה והפקה
-----	-----	
<u>8,238</u>	<u>3,460</u>	רווח גולמי מאספקת מים

מי גבעתיים – מפעלי מים וביוב בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

(אלפי ש"ח)

ביאור 17 – רווח והפסד גולמי משירותי ביוב

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>הכנסות</u>
18,291	18,637	שירותי ביוב
<u>1,737</u>	<u>1,777</u>	היטלי ביוב ודמי הקמה
20,028	20,414	
-----	-----	
		<u>הוצאות</u>
11,818	12,011	טיהור והולכת שפכים
419	412	שכר ונלוות
52	54	אחזקת רכב
367	374	אחזקת רשת הביוב
53	66	ביטוח
<u>1,196</u>	<u>1,253</u>	פחת
13,905	14,170	
-----	-----	
<u>6,123</u>	<u>6,244</u>	רווח גולמי משירותי ביוב

מי גבעתיים – מפעלי מים וביוב בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

(אלפי ש"ח)

ביאור 18 – עלויות גביה וחובות מסופקים

<u>לשנה שנתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
1,886	1,312	עמלת גביה
90	48	קריאת מדי מים
217	208	מיכון
69	59	עמלות בנק הדואר
153	205	עמלות כרטיסי אשראי
561	441	הוצאות חובות מסופקים
238	191	שכר עבודה
60	49	מוקד טלפוני
<u>24</u>	<u>28</u>	אחרות
3,298	2,541	סה"כ עלויות גביה
-----	-----	
(242)	(277)	בניכוי הכנסות מאכיפה
<u>3,056</u>	<u>2,264</u>	סה"כ עלויות גביה וחובות מסופקים

ביאור 19 – הוצאות הנהלה וכלליות

<u>לשנה שנתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
1,356	1,530	שכר עבודה
513	459	שירותים מקצועיים
166	154	שכירות משרדים
67	86	פרסום ויחסי ציבור
115	132	אחזקת רכבים
36	75	דואר וטלפון
119	144	משרדיות ואחזקת משרד
78	99	ארנונה
47	34	אחזקת מחשב
76	68	פחת
127	56	השתלמויות, כיבודים ורווחה
69	71	ביטוחים
53	28	שכר דירקטוריון
150	-	תביעות תלויות
<u>19</u>	<u>26</u>	חשמל
<u>2,991</u>	<u>2,962</u>	

ביאורים לדוחות הכספיים

(אלפי ש"ח)

ביאור 20 – הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
(אלפי ש"ח)	
14	19
<u>219</u>	<u>178</u>
<u>233</u>	<u>197</u>
444	236
<u>1,078</u>	<u>35</u>
1,522	271
----	-----
<u>1,289</u>	<u>74</u>

הוצאות מימון:

עמלות בנקאיות
ריבית הלוואה מתאגיד בנקאי

הכנסות מימון:

ריבית מלקוחות
רווחים משערוך אגרות חוב

ביאור 21 – הכנסות אחרות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
(אלפי ש"ח)	
3,448	-
<u>79</u>	<u>(4)</u>
<u>3,527</u>	<u>(4)</u>

פיצוי רטרואקטיבי בגין החלת כללי הפקה, נטו (*)
אחרות

ראה ביאור 24 (*) ב'

ביאורים לדוחות הכספיים

(אלפי ש"ח)

ביאור 22 – מיסים על ההכנסה

- א. בשנות המס 2011-2018 הכנסות החברה פטורות ממס הכנסה המוטל על החברה. בהתאם לסעיף 28 לחוק יסוד הכנסות, הוארך הפטור עד ליום 16 ביוני 2020. לאור העובדה שאין תהליך של מו"מ בין מרכז השלטון המקומי לבין הממשלה ביחס להמשך מתן הפטור, החברה שיקפה את החבות הנוצרת בגין מס בספריה.
- ב. המיסים השוטפים לשנת 2020 מחושבים על ההכנסה החייבת לצורכי מס של החברה (חושבה באופן יחסי לתקופה, כאמור לעיל) ההכנסה החייבת שונה מהרווח לפני מיסים על ההכנסה, בשל הכללת או אי הכללת פרטי ההכנסות והוצאות אשר חייבים במס או ניתנים לניכוי בתקופות דיווח שונות.
- ג. מיסים נדחים – בהתאם להוראת רשות המיס, חישוב המיסים הנצרים יערך על בסיס ההפרשים שקיימים בבסיס המדידה החשבונאי בין בסיס המס בגין התקופה שלאחר 16 ביוני 2020. לא נוצרו מיסים נדחים ביחס להפרשים בתקופת הפטור.
- ד. שיעור מס החברות לשנים 2020 ואילך הינו 23%.

ה. מיסים נדחים – הרכב ותנועה.

ס"ה"כ	דמי הקמה	חופשה וחומ"ס	רכוש קבוע	
	(אלפי ש"ח)	(אלפי ש"ח)		
-	-	-	-	יתרה ליום 1 בינואר 2020
(88)	131	61	(280)	תנועה בתקופת החשבון
(88)	131	61	(280)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
	23%	23%	23%	שיעורי המס שחושבו

המיסים הנדחים מוצגים במאזן כדלקמן:

	ליום 31 בדצמבר	
2019	2020	
	(אלפי ש"ח)	
-	61	במסגרת הנכסים השוטפים
-	(149)	במסגרת התחייבויות לזמן ארוך
=	88	

מי גבעתיים – מפעלי מים וביוב בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

(אלפי ש"ח)

מיסים על ההכנסה הכלולים בדוחות רווח והפסד.

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
-	88	הוצאות מיסים נדחים
<u>-</u>	<u>482</u>	הוצאות מיסים שוטפים
=	<u>570</u>	

ביאור 23 – פירוט הוצאות שכר

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
793	734	שירותי מים
419	412	שירותי ביוב
1,356	1,530	הנהלה וכלליות
<u>238</u>	<u>191</u>	גביה וחובות מסופקים
<u>2,806</u>	<u>2,867</u>	

ביאורים לדוחות הכספיים

(אלפי ש"ח)

ביאור 24 - התחייבויות תלויות

1. תביעות ייצוגיות

- א. בקשה לאישור תובענה ייצוגית שהוגשה בינואר 2016 בטענה שהחברה גבתה הוצאות אכיפה בניגוד להוראות הדין. סכום התביעה הוערך ב – 1,075 אלפי ש"ח. התקבלה בקשת החברה לעכב את ההליכים בתיק עד להכרעת בית המשפט העליון בערעור שהוגש בעניין באותו נושא. 01/08/2020 ניתן פס"ד בעליון בו נקבע בין היתר שניתן להביא בחשבון גם הוצאות שכר של הפקידים. כרגע עיקר המחלוקת נסובה סביב הגמול ושכ"ט לתובעים הייצוגיים ו/או פסיקת הוצ' לתובעים. ביום 06/03/2020 ניתן פס"ד לפיו דינה בית המשפט את בקשת האישור מבלי שנפסקו הוצאות (שכ"ט וגמול) לחברה.
- ב. ביום 04/02/2020 הוגשה בקשה לאישור תביעה כתובענה ייצוגית בטענה שהחברה לא יישמה את הקבוע בתקנה 34 לתקנות שוויון זכויות לאנשים עם מוגבלות בכך שלא פרסם את הסדרי הנגישות שבוצעו אצל החברה טוען החברה טוענת שככל הנראה נפלה שגגה בכך שהיא נכללה בתביעה. טרם התקבלה תגובת התובע.

2. תביעות אחרות

- א. החברה עתרה נגד רשות המיס ומקורות לבית הדין למיס (בחיפה) וזאת כנגד החלטת מקורות ורשות המיס לבטל הודעת הזיכוי שנשלחה לחברה ביום 26/11/2018. הודעת הזיכוי קבעה כי החברה זכאית לסך של 3 מיליון ש"ח ממקורות. הודעת הזיכוי בוטלה תוך החרגת החברה מתחולת הכללים ובלי שהמשיבות הצביעו על מקור סמכות כלשהו בהחרגה. נוכח סוגיית הסמכות נמחקה העתירה.
- ב. החברה הגישה באותו עניין עתירה לבג"ץ. בעקבות העתירה פנו הצדדים למו"מ על מנת לגבש הסדר פשרה ולייתר דיון בעתירה. במסגרת ההסדר שגובש, שקיבל ביטוי בכללים שפורסמו ביום 30/06/2020, סוכם שהתאגיד יקבל החזר החל ממועד כניסת כללי ההפקה לתוקף (1/7/2017) ועד ליום 30/06/2020 בגין העובדה שלא יושמו לגבי כללי הפקה, וכן הוסדר לשביעות רצון החברה מרווח תעריפים החל מיום 01/07/2020 ואילך. במסגרת ההסדר האמור, ב-1.9.2020 הנפיקה רשות המיס צו רכישה למקורות במסגרתו נקבע כי מקורות תעביר למי גבעתיים תמורה בגין המיס המופקים מבארותיה, וזאת כדלקמן:
- מיום 1.1.2019 ועד ליום 31.12.2019 - לפי תעריף של 6.12 ש"ח למ"ק עבור 640,000 מ"ק הראשונים, ותעריף של 5.09 ש"ח למ"ק מעבר לכמות הנ"ל.
 - מיום 1.1.2020 ואילך - לפי תעריף של 3.55 ש"ח
 - למ"ק עבור 640,000 מ"ק הראשונים, ותעריף של 5.09 ש"ח למ"ק מעבר לכמות הנ"ל.
- בהתאם לכמות ההפקה השנתית שנקבעה בצו הרכישה, התמורה לשנת 2019 מסתכמת לכדי 11,145 אלפי ש"ח (ברוטו-ובניכוי עלות הרכישה ממקורות 6,044 אלפי ש"ח).

ביאורים לדוחות הכספיים

(אלפי ש"ח)

ביאור 24 – התחייבות תלויות- המשך

3. היזון חוזר

- על פי כללי המים (קביעת הכמות המוכרת), תשע"ו - 2016 שתוקנו בתאריך ביום 28 בדצמבר 2020, נקבע כי הכמות המוכרת לספק לשנה העוקבת לשנת הדיווח, שווה לנמוך מבין אלה:
- (א) הכמות המוכרת החזוייה: מכפלת 42.5 במספר הנפשות שעליו דיווח הספק או שקבע מנהל רשות המים.
- (ב) הכמות המוכרת שהוכרה בשנה קודמת.
- עוד נקבע בהוראות מעבר כי רשות המים תבצע 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 המים נתונים בדבר סכום ההשבה, ככל ונידרש.

ביאור 25 - ואירועים מהותיים

1. משבר קורונה

התפרצות נגיף הקורונה והשלכותיו על החברה

- בחודש דצמבר 2020 ובמהלך הרבעון הראשון לשנת 2020, החל להתפשט בסין, ולאחר מכן החל בכל רחבי העולם (לרבות ישראל), נגיף הקורונה (COVID-19), אשר בחודש מרץ 2020 הוגדר על ידי ארגון הבריאות העולמי כמגיפה עולמית (להלן: "משבר הקורונה").
- על רקע משבר הקורונה וכתוצאה ממנו, מתבהרת תמונה של האטה משמעותית בפעילות הכלכלית העולמית. בעקבות משבר הקורונה, מדינות רבות, בכללן ישראל, נוקטות בצעדים בניסיון למנוע את התפשטות הנגיף, כגון הגבלות על תנועת האזרחים והתכנסויות, הגבלות תחבורתיות (על נוסעים וסחורות), סגירת גבולות וכיו"ב. החברה מוגדרת כמפעל חיוני תוך מתן דגש לשמירה על רציפות תפקודית באספקת מים, פינוי ביוב וביצוע התאמות נדרשות לתוכנית ההשקעות.
- החברה פעלה לפי מיטב ידיעתה, בהתאם להנחיות התו הסגול לאורך כל השנה.

ביאורים לדוחות הכספיים

(אלפי ש"ח)

ביאור 25 – ואירועים מהותיים

1. תיאגוד אזורי

2. 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.
3. יוער כי במסגרת החוק נקבע כי 30 תאגידיים קיימים אשר יעמדו באמות מידה קפדניות יוכלו לזכות לפטור מחובות התיאגוד האזורי.
4. חרף העובדה ש- 33 תאגידי מים וביוב במדינת ישראל עמדו באמות המידה פיננסיות והתפעוליות, המוגדרות בחוק כמאפשרות את קבלת הפטור האמור – ובכללם תאגיד מי גבעתיים – 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).
5. ביום 12 במאי 2020 פורסמה מפת השיוך החדשה ברשומות וקיבלה תוקף משפטי מחייב. על פי מפת השיוך תאגיד מי גבעתיים אמור להתמזג לחברה אזורית אחת עם מי רמת גן בע"מ ומי ברק בע"מ.
6. ביום 2 באוגוסט 2020 נכנסה לתוקף מפת השיוך החדשה.
7. בהתאם להוראות הדין הקיים, עד ליום 30.11.2020 – נדרש התאגיד, כמו יתר השותפים לחברה 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 באמצעות החברה האזורית.
8. במהלך חודש ספטמבר 2020 החברה הגישה עתירה לבג"ץ ואחריה גם תאגידיים ורשויות נוספות הגישו עתירות, בכלל זאת גם תאגיד מי רמת גן ועיריית בני ברק. העתירות הוגשו כנגד הליך התיאגוד האזורי ומפת השיוך כמו גם נגד התנהלות רשות המים והחלטותיה בדרישה למתן צווי ביניים בנושא. מנגד, 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. אף מרכז השלטון המקומי הגיש מצדו עתירה המבקשת לתקוף את חובת התיאגוד בשל הכשלים שנפלו בו והיעדר האפשרות ליישמו במתווה הנוכחי.
9. בהתאם להחלטת בית המשפט העליון התקיים דיון אחד בכלל העתירות ביום 24.3.2021. במהלך הדיון התרשם בית המשפט כי "קיימות בעיות יישומיות לא פשוטות בכל הנוגע לחובת התיאגוד האזורי" וכי יידרש זמן נוסף על מנת ליישמה. במהלך הדיון נפרס בהרחבה הקושי הייחודי שבאיחוד החברה עם תאגיד מי ברק הפועל על פי נורמות הלכתיות מחמירות. בית המשפט נתן החלטת ביניים ובה הורה למדינה להבהיר כיצד בדעתה לתת מענה לקשיים היישומיים בקידום התיאגוד האזורי, בתוך 30 יום לאחר פגרת חג הפסח.
10. בנוסף, נקבע בהחלטת בית המשפט כי כל עוד רישיונות התאגידיים עומדים בתוקפם, בסמכותם של התאגידיים להמשיך ולפעול. בכך הוסר החשש שיטען כי פעולות התאגיד, במתכונתו הנוכחית, מבוצעות בחוסר סמכות. כמו כן, בהתאם להמלצת בית המשפט, התנועה לאיכות השלטון הודיעה על מחיקת עתירתה תוך שמירה על זכויותיה וטענותיה.
11. בהתאם לאמור לעיל, העתירה שהגישה החברה עדיין תלויה ועומדת. בשלב זה, נוכח החלטת בית המשפט ולאור זאת שהודעת רשות המים טרם הוגשה, טרם ניתן להעריך האם הדיון בעתירת החברה יתייתר ו/או את סיכווי הצלחת העתירה, במידה והיא תידון לגופה.

מי גבעתיים – מפעלי מים וביוב בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

(אלפי ש"ח)

ביאור 26 – יתרות ועסקאות עם בעל עניין וצדדים קשורים

ליום 31 בדצמבר
2019 2020

יתרות

א. רשות מקומית – חו"ז 1,135 2,242

- היתרה הינה בגין התחשבות שוטפת .
- החברה מקבלת שירותים מעיריית גבעתיים כדלקמן:
 - שירותי מוקד עירוני .
 - שירותי מחסן .
 - שכירת אנטנות

2. בנוסף, הוסכם על השאלת עובדי המים והביוב (טרם נחתם הסכם, אולם, בפועל הושאלו לחברה מספר עובדים עפ"י הכללים הנהוגים בעניין זה). השנה הסתיימה השאלת העובדים.

ב. שטר הון נדחה 3,882 3,882

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

עסקאות

לשנה שנסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
2,740	2,601	הכנסות מאגרות מים וביוב
148	18	עובדים
350	359	ארנונה
75	75	מוקד עירוני
85	41	שכירות מחסן
16	16	שכירות אנטנות ותדר