

דוח הדירקטוריון לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש את דו"ח הדירקטוריון של חברת שרוניס תשתיות מים וביוב בע"מ לשנת 2022 שנת הפעילות הארבע עשרה של החברה.

חלק א' – תיאור החברה וסביבתה העסקית

א. תיאור תמציתי של החברה

חברת שרוניס תשתיות מים וביוב בע"מ הוקמה ביום 18 בנובמבר 2008, מכוח ובהתאם להוראות חוק תאגידי מים וביוב התשס"א - 2001, לצורך מתן שירותי אספקת מים ומתן שירותי סילוק ביוב בתחום העיר רמת השרון. החברה החלה בפעילות עסקית ביום 1 בינואר 2009.

ב. מבנה ההחזקות של החברה:

החברה התאגדה כחברה פרטית בבעלות מלאה ובשליטה של עיריית רמת השרון.

ג. תחומי הפעילות העיקריים של החברה:

פעילות החברה, כמפורט במטרות החברה, מסמכי ההתאגדות וברישיין הפעלה שניתן לחברה הינן: מתן שירותי מים ושירותי ביוב לצרכנים, טיפול, תחזוקה, תפעול ופיתוח משק המים והביוב של הרשות המקומית רמת השרון, ופעילויות נוספות בתחומים הקשורים למשק המים והביוב וכן פעולות נלוות הקשורות במישרין בפעילויות כאמור, והכול על פי הרישיונות שניתנו ויינתנו לה על ידי הממונה, בכפוף להוראות החוק, לכללים ולהוראות כל דין. כמו כן, הכנת תוכניות לפיתוח משק המים והביוב (לרבות פעילות תשתית הכוללת הנחת צנרת, מתקני קידוח ושאיבה, השבחת מים) בהתאם לצפי גידול האוכלוסייה, צרכי התחזוקה השוטפת של המתקנים, וכן התקשרות עם צדדים שלישיים להבטחת השירותים האמורים – תחזוקת הציוד, הספקת מים, תחנות שאיבה ביוב וכדומה. במסגרת פעילותו כאמור עוסקת החברה בטיפול, שיקום ופיתוח מערכות המים והביוב, לרבות בדרך של הכנת תוכניות אב בהתאם לתוכניות מתאר, הכנת תוכניות לעבודות פיתוח תשתיות ולשיקום תשתיות קיימות, אשר יעשו בהתאם לנתוני בלאי קיימים, הבאת תוכניות כאמור לאישור הממונה והגורמים המוסמכים לפי דין, ומעקב אחר ביצוען. בנוסף על החברה לטפל בהכנת סקרי מצאי של מערכות המים והביוב, לרבות סקירת המצאי הקיים של חיבורים, מתקנים, בארות וכדומה, נתוני צריכה ותקלות וסקירת מצב תחזוקתי של המערכות השונות.

ד. הקמת החברה והתפתחותה:

החברה החלה לפעול ביום 1 בינואר 2009. ביום זה הועברו נכסים הקשורים למשק המים והביוב, מעיריית רמת השרון, לחברה עפ"י הסכם שנחתם. עפ"י ההסכם, שווי הנכסים המועברים מסתכם לסך של 117,092 אלפי ש"ח אשר מתוכם סך של 70,255 אלפי ש"ח כנגד הקצאת מניות, סך של 35,128 אלפי ש"ח כנגד הלוואה, וסך של 11,709 אלפי ש"ח כנגד שטר הון, עפ"י ההסכם ניתן יהיה להמיר את שטר ההון להלוואת בעלים עם הפיכת התאגיד לתאגיד אזורי.

התמורה דלעיל נקבעה על בסיס מפקד נכסים שנערך ע"י הרשויות ואושר ע"י רשות המים. המפקד כלל פירוט הנכסים המועברים. שווי הנכסים לצורך המפקד נקבע עפ"י כללים, שנקבעו ע"י שר הפנים ושר האוצר.

בכללים נקבע כי שווי הנכסים המועברים ייקבע על בסיס ערכי כינון מופחתים של אותם נכסים. הכללים כוללים פירוט נכסים שונים ועקרונות התמחור לגביהם, לרבות תמחור זכויות מים שייעשה עפ"י מחירון חברת מקורות. כמו כן, נקבע בכללים אורך החיים של הנכסים השונים, לצורך חישובי פחת.

בכללים נקבע עוד כי במקרה בו לא ניתן לספק עלות בפועל בשל נסיבות שונות, יעשה התמחור עפ"י המחירוני שצורפו לכללים.

מכוח הוראות הדין החלות על החברה, תנאי הקמתה והחובה לפעול על פי רישיונות שניתנו לה, מנועה החברה מהרחבת תחומי פעילות (הן לתחומי פעילות שאינם מוגדרים ברישיונות ו/או בהוראות התקנון ו/או בהוראות הדין). החברה כפופה לרשות הממשלתית למים ולביוב, והיא פועלת תחת פיקוח הממונה על תאגידי מים וביוב ברשות המים, החברה מחויבת להציג לממונה באופן שוטף דוחות כספיים וכן דוחות נוספים המשקפים את פעילותה בתחום משק המים והביוב ברמת השרון. החברה פועלת כחברה עסקית לכל דבר ועניין, רשומה כעוסק מורשה לצורכי מע"מ ורישומה במס הכנסה.

ה. הסביבה העסקית

החברה הינה ספק של מים ושל שירותי ביוב וסילוק שפכים היחיד במרחב פעילותו ופועל בשוק ללא תחרות. הואיל ומדובר במתן שירות בסיסי וחיוני שאין לו תחליף, הביקוש לאספקת שירותי החברה הוא קבוע.

על אף שמדובר באספקת מוצר חיוני שהביקוש לו קבוע, קיימת אי ודאות לגבי תוצאות פעילות החברה, נוכח התלות של החברה בהחלטות גופים חיצוניים, כשעיקרם מופיע להלן:

1. החלטות רשות המים:

א. ביום 1 בינואר 2010 פורסמו ברשומות כללי מים חדשים (תעריפים לשירותי מים וביוב והקמת מערכות מים או ביוב), התש"ע - 2009 אשר עודכנו מספר פעמים במהלך השנים 2010-2022 ברפורמה שקבעה רשות המים והביוב בתעריפי המים והביוב שבמסגרתה נקבע כדלקמן:

1. תעריפי המים והביוב ייקבעו על פי עיקרון העלות הריאלית של אספקת שירותי המים והביוב.

2. תעריפי המים והביוב יהיו אחידים לכל הצרכנים הביתיים.

3. תעריפי המים והביוב לצרכנים הביתיים יהיו מדורגים: מדרגה ראשונה לכמות מים בסיסית – עד 2.5 מ"ק לכל נפש בכל חודש, בתעריף נמוך יחסית, וכל כמות נוספת בתעריף גבוה יותר. ביום 1 ביולי 2013 עודכנו הכללים בסעיף זה ונקבע כי המדרגה הראשונה תהא 3.5 מ"ק לכל נפש.

4. תעריף מים נפרד לגינון הציבורי.

5. תעריף מים נפרד למוסדות ציבור (עודכן ביום 1 ביולי 2011).

6. תעריף מים נפרד לתעשייה בהקצבה (עד 2015).

ב. ביום 1 בינואר פורסמו ברשומות כללי מים חדשים (תעריפים המסופקים על ידי חברת מקורות) התש"ע - 2009 אשר קבעו מחיר מדורג לצרכנים הביתיים תעריף נפרד לתעשיה (עד 2015) ותעריף נפרד לגינון הציבורי. תעריפי המים לתאגידי המים הינם תעריפים דיפרנציאליים.

להלן תעריפי מכירת המים ורכישת המים לשנים 2021 ו- 2022:

תעריפי מכירת המים

<u>ינואר - יוני</u>	<u>יולי - דצמבר</u>	<u>ינואר - פברואר</u>	<u>מרץ - יוני</u>	<u>יולי - דצמבר</u>	
<u>2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2021</u>	
6.422	6.502	6.312	6.312	6.531	צריכה ביתית א'
11.528	11.608	11.816	11.505	11.724	צריכה ביתית ב'
6.631	6.711	6.525	6.525	6.774	גינון ציבורי בהקצבה
9.458	9.538	9.4	9.4	9.619	מוסדות ציבור

תעריפי רכישת המים

<u>ינואר - יוני</u>	<u>יולי - דצמבר</u>	<u>ינואר - פברואר</u>	<u>מרץ - יוני</u>	<u>יולי - דצמבר</u>	
<u>2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2021</u>	
0.428	0.561	0.755	0.777	0.551	מקורות א'
5.326	5.444	6.031	5.765	5.532	מקורות ב'
4.384	4.566	4.329	4.351	4.464	מקורות גינון ציבורי

2. החלטות משרדים ממשלתיים אחרים :

דרישות מחמירות של משרד הבריאות, אם תהינה ושינויים ברגולציה בתחום איכות הסביבה עשויים גם הם לחייב את התאגיד לביצוע מטלות נוספות העלולות לפגוע ברווחיות החברה על אף שמחירי המים אמורים לשקף את כלל עלויות החברה.

3. שינויים בחבות המס של תאגידי מים וביוב:

א. בשנות המס 2011-2018 הכנסות החברה פטורות ממס הכנסה המוטל על החברה. מועד הפטור פג ביום 16 ביוני 2020.

ב. המיסים השוטפים מחושבים על ההכנסה החייבת לצורכי מס של החברה, ההכנסה החייבת שונה מהרווח לפני מיסים על ההכנסה, בשל הכללת או אי הכללת פרטי ההכנסות והוצאות אשר חייבים במס או ניתנים לניכוי בתקופות דיווח שונות.

ג. 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.

ד. שיעור מס החברות לשנים 2021 ואילך הינו 23%.

ו. כללי :

מכוח הוראות הדין החלות על החברה, תנאי הקמתה והחובה לפעול על פי רישיונות שניתנו לה, מנועה החברה מהרחבת תחומי פעילות לתחומים שאינם מוגדרים ברישיונות ו/או בהוראות התקנון ו/או בהוראות הדין.

חלק ב' - המצב הכספי

רכוש שוטף

הרכוש השוטף ליום 31 בדצמבר 2022 הסתכם לסך של 45,514 אלפי ש"ח לעומת סך של - 37,489 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021 כמפורט להלן:

מזומנים ושווי מזומנים

יתרת המזומנים ושווי המזומנים ליום 31 בדצמבר 2022 הסתכמה לסך של 29,278 אלפי ש"ח לעומת סך של 21,456 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. עיקר השינוי נובע מעליה בתזרים מזומנים מפעילות מימון.

צרכנים

יתרת הלקוחות (צרכנים) ליום 31 בדצמבר 2022 הסתכמה לסך של 12,696 ש"ח לעומת כ- 13,835 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021 להלן פירוט חייבים בדו"ח הכספי.

<u>יתרה ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>		
<u>13,835</u>	<u>12,696</u>	יתרת חייבים בדוח הכספי
		<u>בניכוי:</u>
275	269	המחאות לגביה
2,660	2,932	כרטיסי אשראי
2,683	2,951	הכנסות לקבל
		<u>בתוספת:</u>
<u>5,454</u>	<u>4,688</u>	הפרשה לחומ"ס
<u>13,671</u>	<u>11,323</u>	יתרת צרכנים שטרם נגבו

רצ"ב דוח גיול חובות על פי דרישת הממונה על התאגידים:

א. דוח חייבים ואחוזי גביה שוטפים- הנתונים מתייחסים ל 31 דצמבר לכל שנה.			
שנת כספים	סה"כ חייבים לאחר תיקונים	סה"כ גביה שוטפת נכון ל - 31 בדצמבר	אחוז גביה שוטף
2019	49,614	46,011	93%
2020	56,800	52,283	92%
2021	56,673	52,718	93%
2022	58,658	54,473	93%

ב. אחוזי גביה מצטברים נכון ליום 31.12.2022					
שנת כספים	סה"כ חייבים כולל תיקונים	חיוב ריבית צרכנים עד 31.12.2022	סה"כ גביה נכון 31.12.2022	יתרה	אחוז גביה מצטבר
עד 2018	446,948	7,582	453,686	844	99.8%
2019	48,802	168	48,631	339	99.3%
2020	56,396	203	56,149	450	99.2%
2021	56,400	149	55,788	761	98.7%
2022	58,572	86	54,473	4,185	92.9%
סה"כ	667,118	8,188	668,727	6,579	

(*) לא כולל חיוב בסך של 4,120 אלפי ש"ח שנירשם במערכת הגביה בסוף חודש דצמבר 2022.

חייבים ויתרות חובה

יתרת החייבים ויתרות חובה ליום 31 בדצמבר 2022 הסתכמה לסך של 2,525 אלפי ש"ח לעומת 1,444 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. עיקר השינוי נובע מיתרת מוסדות – מע"מ.

רכוש קבוע ורכוש קבוע בהקמה

הרכוש הקבוע ורכוש קבוע בהקמה של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 הסתכם בסך של 200,349 אלפי ש"ח, לעומת סך של 172,534 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. התנועה במהלך השנה כללה תוספת בסך של 35,761 אלפי ש"ח. הפחת החשבונאי שנוקף בשנת 2022 הסתכם לסך של 7,946 אלפי ש"ח.

רכוש אחר – זכויות מים

זכויות לרכישת מים מחברת מקורות בע"מ נרכשו מהעירייה במועד הקמת החברה. בהתאם להחלטת רשות המים בסוף שנת 2020 יש לבצע הפחתה בספרים החל משנת 2020, למשך 10 שנים. ההפחתה מסתכמת בסכום של 1,914 אלפי ש"ח, הנרשמים כהוצאות פחת במסגרת עלות שרותי המים.

רשות מקומית - חשבון חו"ז

יתרת רשות מקומית – חשבון חו"ז ליום 31 בדצמבר 2022 הסתכמה לסך של 1,015 אלפי ש"ח לעומת סך של 754 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021.

ספקים ונותני שירותים

יתרת הספקים ונותני השירותים ליום 31 בדצמבר 2022 הסתכמה לסך של 14,686 אלפי ש"ח לעומת סך של 12,044 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. עיקר השינוי נובע מגידול בהוצאות לשלם.

זכאים ויתרות זכות

יתרת הזכאים ויתרות זכות כולל עובדים ומוסדות שכר ליום 31 בדצמבר 2022 הסתכמה לסך של 842 אלפי ש"ח לעומת סך של 1,418 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021.

הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח ודמי הקמה

היטלי פיתוח ודמי ההקמה הנגבים ע"י החברה נרשמים בספרי החברה כהכנסות נדחות ומופחתים על פני 25 שנים. יתרת ההכנסות הנדחות ליום 31 בדצמבר 2022 הסתכמה בכ- 107,284 אלפי ש"ח לעומת סך של כ- 104,392 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021, גידול של כ- 2,892 אלפי ש"ח. לדוח רווח והפסד נוקפו בשנת 2022 כהכנסות מהיטלים, סך של כ- 5,880 אלפי ש"ח ויתרת הגבייה נוקפה ליתרת ההתחייבות.

שטר הון נדחה

יתרת שטר ההון לימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2021 הסתכם לסך של 11,709 אלפי ש"ח. עפ"י ההסכם שטר ההון יהפוך להלוואה במועד בו החברה תהפוך לתאגיד אזורי.

הון עצמי

ההון העצמי של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 הסתכם לסך של 92,277 אלפי ש"ח לעומת סך של 89,655 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021. התנועה בהון כללה רווח כולל בסך של 2,622 אלפי ש"ח.

סך ההון העצמי מהמאזן לימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2021 הינו 36% ו- 40% בהתאמה. היחס השוטף של החברה לימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2021 הינו 2.6 ו- 2.8 בהתאמה.

חלק ג'- תוצאות הפעילות העסקית

<u>לשנה שנסתיימה</u>		<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31.12.2021</u>		<u>ביום 31.12.2022</u>		
<u>אחוז מסך</u>	<u>הכנסה</u>	<u>אחוז מסך</u>	<u>הכנסה</u>	
<u>ההכנסות</u>		<u>ההכנסות</u>		
<u>%</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>%</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
100	56,974	100	56,317	הכנסות
<u>82</u>	<u>47,139</u>	<u>82</u>	<u>45,983</u>	עלות השירותים
17	9,835	18	10,334	רווח גולמי
5	3,084	5	2,615	עלויות גביה
<u>7</u>	<u>3,907</u>	<u>7</u>	<u>4,393</u>	הנהלה וכלליות
5	2,844	6	3,326	רווח הפעלה
-	(92)	-	-	הכנסות אחרות
3	1,683	3	(1,627)	מימון
<u>1</u>	<u>(694)</u>	<u>2</u>	<u>923</u>	מיסים על ההכנסה
<u>7</u>	<u>3,741</u>	<u>5</u>	<u>2,622</u>	רווח כולל לשנה

כללי:

הכנסות החברה נובעות מכמות המים (מ"ק) המסופקת לצרכנים, סילוק ביוב והיטלי פיתוח בגין מים וביוב, עשויות להשתנות במקרה של גדול או קטון במספר הצרכנים המשפיע על צריכת המים, גידול או קיטון בבקשות להיתרי בנייה ו/או הרחבות מבנים קיימים ו/או שינויים ברגולציה (לרבות בגין הקצבת מים).

למועד דו"ח זה מספר הצרכנים בתחום פעילות החברה כ – 17.6 אלף ומספר התושבים כ - 51.8 אלף נפש.

אספקת המים

החברה אחראית על אספקת מים לצרכנים, תחזוקת הצנרת והמערכות הנדרשות לצורך אספקת המים. אספקת המים נעשית באמצעות רכישת מים ממקורות.

פרטים לגבי הכנסות ועלויות:

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
<u>34,989</u>	<u>33,605</u>	הכנסות
<u>3,252</u>	<u>3,491</u>	תוצאות הפעילות

הכנסות מים והכנסות מהיטלי מים ודמי הקמה:

הכנסות ממכירת מים בשנת 2022 הסתכמו לסך של 31,717 אלפי ש"ח לעומת הכנסות בסך של 33,265 אלפי ש"ח בשנת 2021. עיקר השינוי נובע משינוי מקיטון בכמות המים המחויבת וירידה בתעריף המים.

מימוש הכנסות נידחות מהיטלי מים ודמי הקמה בשנת 2022 הסתכמו לסך של 1,888 אלפי ש"ח לעומת 1,724 אלפי ש"ח בשנת 2021.

עלות מכירת המים:

עלות מכירת המים בשנת 2022 הסתכמה לסך של 30,114 אלפי ש"ח לעומת סך של 31,737 אלפי ש"ח בשנת 2021. עיקר השינוי נובע מקיטון ברכישת המים ממקורות.

רכישת מים:

בהתאם להוראות הדין ומטרות החברה, החברה מחויבת לקיים אספקה תקינה של מים לצרכנים בקריטריונים שהוגדרו בחוק.

רצ"ב דוח מקורות ושימושים במים לשנים 2022 ו- 2021 באלפי מ"ק

לשנה שנסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2021</u>	<u>2022</u>
<u>מ"ק</u>	<u>מ"ק</u>

מקורות המים:

6,227	6,183	סה"כ קניות מים ממקורות
-----	-----	

שימושים במים:

3,858	3,853	צריכת מים למגורים
430	420	גינון ציבורי
219	204	מוסדות ושירותי ציבור
225	240	מסחר ומלאכה
22	25	בניה
734	629	חקלאות
<u>559</u>	<u>556</u>	אחרים
<u>6,047</u>	<u>5,927</u>	סה"כ שימושים השנה
<u>180</u>	<u>256</u>	סה"כ פחת שנתי באלפי מ"ק
<u>2.9%</u>	<u>4.1%</u>	סה"כ פחת שנתי ב - %

סילוק ביוב

החברה אחראית על סילוק שפכים וטיהורם לרבות תחזוקת מערכות המשמשות לסילוק שפכים ו/ או טיהור שפכים.

פרטים לגבי הכנסות ועלויות:

לשנה שנסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
<u>21,985</u>	<u>22,712</u>	הכנסות
<u>6,583</u>	<u>6,843</u>	תוצאות הפעילות רווח

הכנסות משירותי ביוב והכנסות מהפחתת היטלים :

הכנסות מסילוק ביוב בשנת 2022 הסתכמו לסך של 18,720 אלפי ש"ח לעומת הכנסות בסך של 18,172 אלפי ש"ח בשנת 2021. עיקר השינוי נובע מעלייה ברכיב הביוב הכולל בתעריף המים, וגידול בכמויות הביוב.

הכנסות נידחות מהיטלי ביוב ודמי הקמה בשנת 2022 הסתכמו לסך של 3,992 אלפי ש"ח לעומת 3,813 אלפי ש"ח בשנת 2021 הנובע בעיקר מתוספת הכנסות נידחות מדמי הקמה.

עלות סילוק הביוב:

עלות סילוק הביוב בשנת 2022 הסתכמה בסך של 15,869 אלפי ש"ח לעומת סך של 15,402 אלפי ש"ח בשנת 2021. עיקר השינוי נובע מעלייה בהוצאות טיהור השפכים.

עלויות גביה וחובות מסופקים:

עלויות גביה וחובות מסופקים בשנת 2022 הסתכמו לסך של 2,615 אלפי ש"ח לעומת סך של 3,084 אלפי ש"ח בשנת 2021. עיקר השינוי נובע מירידה בהוצאות חובות מסופקים.

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות בשנים 2022 ו-2021 היו כ – 7% בהתאמה מסך הכנסות החברה ממכירת מים וסילוק ביוב, עיקר השינוי נובע מגידול בהוצאות שכר עבודה, ובהוצאות הפרסום ויחסי הציבור.

הכנסות (הוצאות) המימון, נטו

הוצאות מימון נטו בשנת 2022 הסתכמו לסך של 1,627 אלפי ש"ח לעומת הכנסות מימון בסך של 1,683 אלפי ש"ח בשנת 2021. עיקר השינוי נובע מהפסדים בשיערוך מאג"ח ביחס לרוחים שהושגו בשנת 2021.

חלק ד' - נזילות ומקורות המימון

תזרים מזומנים

א. יתרת המזומנים ושווי המזומנים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 הסתכמה לסך של 29,278 אלפי ש"ח.

ב. פעילות שוטפת – תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת של החברה בשנת 2022 הסתכמו לסך של 6,643 אלפי ש"ח, לעומת תזרים שלילי בסך של 1,571 אלפי ש"ח בשנת 2021. פעילות השקעה - בשנת 2022 השקיעה החברה בתשתיות מים וביוב סך של 35,761 אלפי ש"ח לעומת סך של 19,335 אלפי ש"ח בשנת 2021. סך גביית דמי ההקמה בשנת 2022 הסתכמה לסך של 8,772 אלפי ש"ח לעומת סך של 6,661 אלפי ש"ח בשנת 2021.

פעילות מימון – ביום 18 בינואר שנת 2022 התקבלה הלוואה לזמן ארוך בסך של 30,000 אלפי ש"ח לצורך שדרוג מכון טיהור השפכים. במהלך השנה פרעה החברה סך של 1,832 אלפי ש"ח מהלוואה זו.

מקורות המימון

ההון החוזר של החברה לימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2021 הסתכם לסך של 27,986 אלפי ש"ח ו- 24,027 אלפי ש"ח בהתאמה.

חלק ה' - פרטים נוספים :

1. דירקטוריון החברה:

בשנת הפעילות הנוכחית של החברה קיים הדירקטוריון 8 ישיבות. ועדות הדירקטוריון קיימו 3 ישיבות, (1 ועדות ביקורת, 2 ועדת השקעות).

2. גילוי בדבר המבקר הפנימי בתאגיד :

המבקר הפנימי בתאגיד – רו"ח אורי אילן, מועד תחילת כהונתו בתחילת 2009.

דרך המינוי -

המבקר הפנימי אושר ע"י דירקטוריון החברה בישיבה מספר 1/08 מיום 2 בדצמבר 2008. המשך עבודתו של מבקר הפנים אושר בישיבה מס' 3/14 שהתקיימה ביום 2 ביוני 2014.

האם המבקר הפנימי הוא עובד החברה או אדם המעניק שירותי ביקורת פנים מטעם גורם במבוקר

המבקר הפנימי מועסק במיקור חיצוני - OUTSOURCED.

היקף העסקת המבקר הפנימי וצוות העובדים הכפופים לו-

כ - 350 שעות בשנה.

התקנים המקצועיים על פיהם עורך המבקר הפנים את הביקורת-

הביקורת נערכת על פי התקנים המקצועיים לביקורת פנימית איגוד המבקרים הבינלאומי ה - IIA.

זהות הממונה הארגוני על המבקר הפנימי-

הממונה על המבקר הפנימי הינו יו"ר הדירקטוריון והמנכ"ל (ממונה מינהלי בהיתר חוק הביקורת הפנימית).

דוחות המבקר הפנימי.

השנה הוגשו דוחות ביקורת ע"י מבקר הפנים כדלקמן :

1. ניהול פרויקטים / התקשרות עם קבלנים.

2. ניהול גבייה.

3. פניות הציבור והטיפול בהם.

3. פרטים אודות ביטוחי החברה:

<u>מס' סידורי</u>	<u>מהות הביטוח</u>	<u>הסכום המבוטח</u>	<u>סכום הפרמיה</u>	<u>תקופה הביטוח</u>
1	אש/רכוש	68,450,000	70,850	1.1.2022-31.12.2022
2	חבות מעבידים	20,000,000	4,100	1.1.2022-31.12.2022
3	צד שלישי	20,000,000	50,000	1.1.2022-31.12.2022
4	אחריות מקצועית	10,000,000	50,000	1.1.2022-31.12.2022
5	חבות מוצר	36,000,000	50,000	1.1.2022-31.12.2022
6	מבנה	1,667,465	3,439	1.1.2022-31.12.2022
7	נושאי משרה	\$ 4,000,000	21,191	1.1.2022-31.12.2022

סעיפים 1-5 לתקופה שמיום 1 בינואר 2022 ועד ליום 31 בדצמבר 2022 מבוטח בחברת איילון חברה לביטוח בע"מ.

סעיף 6 לתקופה שמיום 1 בינואר 2022 ועד ליום 31 בדצמבר 2022 מבוטח באמצעות הפוליסה של דוידי אחרת הורוויץ – הבעלים המשכירים את משרדי החברה.

סעיף 7 לתקופה שמיום 1 בינואר 2022 ועד ליום 31 בדצמבר 2022 מבוטח באמצעות הפוליסה של חברת הפניקס בע"מ ע"י הסוכן פלתורס ביטוח.

4. פרטים לגבי התגמולים שניתנו לכל אחד משלושת בעלי התגמולים הגבוהים ביותר מנושאי המשרה בחברה :

תגמולים אחרים					פרטי מקבל התגמולים			
סה"כ	דמי שכירות	ריבית	מענק	שכר בש"ח		שיעור החזקה בהון התאגיד	היקף משרה	תפקיד
				2021	2022			
2022				2021	2022			
356,858	-	-	-	466,343	356,858	-	100%	מנכ"ל יוצא
376,395				-	376,395	-	100%	מנכ"ל נכנס
375,995	-	-	-	368,100	375,995	-	100%	מנהלת כספים
339,332	-	-	-	321,628	339,332	-	100%	מנהל אגף הנדסה

5. תביעות והליכים משפטיים :

1. ת"א 71111-12-19 חברת חן ברמת השרון בע"מ ואח' נ' עיריית רמת השרון ואח' – ביום 31 בדצמבר

2019 הוגשה תביעה ע"י חברת גבעת חן ברמת השרון בע"מ נגד עיריית רמת השרון והוועדה המקומית לתכנון ובניה רמת השרון שעניינה בטענות כנגד תוכנית רש/892/א/1 והפקעות מקרקעין שבוצעו מכוחה. נוכח טענות הנתבעת, ביום 6 באוקטובר 2020 הוגש כתב תביעה מתוקן שבו, בין היתר, נוספה החברה כנתבעת נוספת בטענה שהיא פולשת למקרקעין, וכן נוסף תובע פרטי נוסף. ביום 29 בנובמבר 2020 הגישה החברה בקשה לסילוק התביעה כנגדה על הסף מחמת היעדר יריבות והיעדר עילה. ביום 17 בדצמבר 2020 הגישו התובעים תשובה מטעמם לבקשה לסילוק, וביום 23 בדצמבר 2020 הגישה החברה תגובה לתשובה האמורה שבה, בין היתר, היא חזרה על טענתה העיקרית כי יש לסלק את התביעה כנגדה על הסף.

ביום 3 במרץ 2021 התקיים דיון בתביעה ולאחר שב"כ התובעים עמד על הותרת התביעה על כנה גם כנגד החברה, ביום 5 באפריל 2021 הוגש כתב גנה מטעם החברה וביום 13 באפריל 2021 הוגש כתב תשובה מטעם התובעים. בהתאם להחלטת בית המשפט הצדדים מנהלים מו"מ על מנת לנסות ליישב את המחלוקות ביניהם מחוץ לכותלי בית המשפט, ומשזה לא צלח הוחלט לקיים הליך גישור בפני עוה"ד מיכל גלקין- גולן. פגישת גישור ראשונה התקיימה ביום 4 באפריל 21 כאשר גם בה עמדת החברה הינה, כי לא קיימת יריבות ו/או עילה נגדה. בהמשך לכך, קיימה המגשרת פגישות המשך עם התובעים בנפרד, עם נציגי העירייה בנפרד וביום 17 ביולי 2022 [גישה נוספת עם באי כוח הנתבעים (העירייה והתאגיד). בסופה של פגישת הגישור האחרונה סוכם, כי נציגי העירייה ייבחנו אפשרות של

קידום מתווה פשרה לפיו ישולמו לתובעים פיצויים בגין ההפקעה, ללא דמי שימוש (שזהו הרכיב שלגביו קיימת חשיפה מבחינת התאגיד). לאחר הידברות ממושכת נוספת, מתווה הפשרה האמור גובש להסכם פשרה במסגרת הליך הגישור לפיו העירייה (בלבד) תשלם לתובעים סכום פשרה של 4,700,000 ש"ח, והתביעה נגד התאגיד **תדחה**. ביום 27 בפברואר 2023 הסכם הפשרה האמור קיבל תוקף של פסק דין.

2. **בג"ץ 4920/20 שרונים תשתיות מים וביוב בע"מ נ' הרשות הממשלתית למים וביוב ואח' – ביום 16**

ביולי 2020 הגישה החברה עתירה כנגד החלטת רשות המים למזג את התאגיד עם תאגיד מי אביבים בע"מ כך שאלה יהוו יחד תאגיד מים וביוב אזורי רב שירותי, כפי שעולה ממפת שיוך הרשויות אשר פורסמה בילקוט הפרסומים ביום 12 במאי 2021, במסגרת רפורמת התיאגוד האזורי שנקבע בתיקון 12 לחוק תאגידי מים וביוב, התשס"א – 2001 (להלן: "החוק").

במסגרת העתירה מבקשת החברה לבטל את החלטת רשות המים האמורה נוכח אי סבירותה, בין היתר נוכח ההבדלים ופערים משמעותיים בין התאגידים והפגיעה הצפויה לתושבי רמת השרון ככל שהחלטה תיושם, וכן נוכח העובדה שלא נעשתה כל עבודה מקצועית לבחינת ההחלטה טרם נתקבלה, כנדרש מרשות מנהלית. בנוסף ביקשה החברה מהמשיבים 4 ו/או 7 (שר האנרגיה ושר למשאבי המים בהתאמה) לעשות שימוש בסמכותם מכוח החוק וליתן לתאגיד פטור (ולחילופין פטור זמני) מהחובה להקים תאגיד אזורי, נוכח עמידתו בכל תנאי הפטור הקבועים בדין, כפי שקבעה במפורש רשות המים. כמו כן, הגישה החברה בקשה דחופה למתן צו ביניים לפיו לכל הפחות עד להכרעה בעתירה דן התאגיד ימשיך לפעול במתכונתו הנוכחית ולא ייאסר עליו להפעיל את משק המים והביוב של העיר רמת השרון. לאחר תגובות מקדמיות שהוגשו על ידי הצדדים, העתירה נקבעה לדיון ביום 24 במרץ 2021, זאת במסגרת דיון מאוחד בעתירות נוספות שהוגשו בעניין רפורמת התאגוד האזורי. במסגרת הדיון בית המשפט לא נדרש לגופן של הטענות הפרטניות בכל אחת מהעתירות והדיון התמקד בעיקר בשאלות כלליות בנוגע לשימותה של הרפורמה והתנהלות רשות המים. בית המשפט קבע בהחלטתו מיום 24 במרץ 2021 כי ברפורמת התאגוד האזורי במתכונתה הנוכחית ישנן בעיות יישומיות קשות, וכי יידרש זמן נוסף על מנת ליישמה. בית המשפט הורה למשיבי המדינה להגיש, חודש פגרת פסח, הודעה ובה התייחסות ל-5 נושאים לגביהם בית המשפט דרש מרשות המים להבהיר ו/או לשנות בהתנהלותם: (א) התווית קריטריונים, כללים ואבני דרך בנושאים השונים הכרוכים במיזוגים. (ב) קביעת הכרעה במחלוקות בין התאגידים במסגרת המיזוגים. (ג) הגנה על דירקטורים – הבהרה שאינם חשופים לטענות של הפרת חובות הזהירות והנאמנות שלהם בשל החלטת מיזוג כשלעצמה ובשל כך שמיזוג הביא לסבסוד צולב בין הרשויות. (ד) היבטי מיסוי הכרוכים במיזוגים. ו – (ה) הבהרות בעניין סבסוד או תמריצים שיינתנו לטובת התאגוד.

ביום 6 במאי 2021 הגישו משיבי המדינה הודעה בהתאם להחלטת בית המשפט. ביום 7 ביוני 2021 הגישה החברה, יחד עם עותרות בעתירות נוספות שהוגשו בעניין התאגוד האזורי, את תגובתה להודעת משיבי המדינה, במסגרתה טענו בין היתר כי משיבי המדינה לא עמדו בהוראות בית המשפט בהחלטתו מיום 24 במרץ 2021, משום שהם לא התייחסו לכלל הנושאים שנדרשו וממילא לא הבהירו את כלל הנושאים שנדרשו הם להבהיר, ועל כן הבעיות היישומיות שעלו בדיון המאוחד ושעליהן הצביע בית המשפט בהחלטתו, נותרו בעינם, בנוסף הזכירו החברה והעותרות הנוספות כי העתירות שהגישו עדיין עומדות ותליות וטרם נידונו לגופן.

ביום 31 באוגוסט 2021 הורה בית המשפט על דיון המשך שנקבע ליום 8 בנובמבר 2021, וכן הורה כי תאגיד המים השונים, שאמורים להתמוגג ימשיכו במגעים ביניהם וכי על משיבי המדינה לבחון שלושה נושאים הנוגעים ליישום הרפורמה : היבטי מס של המיזוג, אחריות הדירקטורים, מנגנון הכרעה במחלוקת.

ביום 28 באוקטובר 2021 הורה בית המשפט על דחיית מועד הדיון, נוכח בקשה שהוגשה מטעם מרכז שלטון מקומי (בהסכמת העותרות ובהתנגדות משיבי המדינה), וזאת "על מנת למרכז השלטון המקומי למצות את האפשרות לקדם את המודל שהוצע על ידו חלף התאגוד האזורי".

ביום 12 בנובמבר 2021 הגישו משיבי המדינה הודעת עדכון בשלושת הנושאים בהתאם להוראת בית המשפט בהחלטתו מיום 31 באוגוסט 2021. ביום 31 בינואר 2021 הגישה החברה, יחד עם שתי עותרות נוספות, הודעה ובה התייחסות לשלושת הנושאים הנ"ל, זאת בהתאם להחלטת בית המשפט מיום 17 בנובמבר 2021.

ביום 1 במרץ 2022 התקיים דיון המשך אשר בהמשך אליו ניתנה החלטת בית המשפט העליון ביום 2 במרץ 2022 במסגרתה המליץ בית המשפט לצדדים לחזור בהם מהעיתרות, כאשר תוך שלושה חודשים על התאגידים לפנות לרשות המים עם בעיות קונקרטיות שהתעוררו בתהליך המיזוג וכי על רשות המים ליתן מענה לאותן בעיות בתוך שלושה חודשים לאחר מכן. על פי ההצעה הובהר כי תאגידים שיפנו כאמור, לא יופעלו כנגדם סנקציות עד לסוף שנת 2022 או עד 3 חודשים מקבלת המענה מרשות המים, לפי המאוחר. בית המשפט הורה לצדדים להגיש את עמדתם להצעתו בתוך 30 ימים (לאחר מכן ניתנה אורכה להגשה עד ליום 10 באפריל 2020).

ביום 10 באפריל 2022 הגישה החברה הודעה לבית המשפט המפרטת את עמדתה ביחס להצעת בית המשפט מיום 2 במרץ 2022, במסגרתה החברה הפנתה את בית המשפט לפסק דין שניתן לאחרונה בבג"ץ 5122/19, ממנו עולה כי מתנהל מו"מ בין מרכז שלטון מקומי לרשויות המדינה בעניין רשויות מקומיות שאינן מתואגדות בתאגידים מים וביוב שהגישו בקשות פטור מחובת התאגוד, וכי בית המשפט הורה לרשויות המדינה להגיב לבקשות הפטור בתוך שישה חודשים. נוכח פסק הדין הנ"ל, החברה ציינה, כי היא סבורה כי יש לעדכן את הצעת בית המשפט העליון בהתאם לפסק הדין, וכי על מנת לייצר הרמוניה והתאמה בהוראותיו של בית המשפט העליון, יש להמתין למפת שיוך עדכנית אשר מטבע הדברים תיקבע רק לאחר ההחלטות בבקשות הפטור של הרשויות כמפורט בפסק

הדין הנ"ל. בנוסף, ביקשה החברה, כי בית המשפט ייקח בחשבון בכל החלטתה את הכרעת פסק הדין הנ"ל בכלל, ובפרט, כי יתייחס בהחלטתו לאמור בפסק הדין, גם ביחס לנכונות לקיים דיון מחודש בבקשת הפטור שהגישה החברה כמפורט בעתירתה. ביחס להצעת בית המשפט, הודיעה החברה, כי בנסיבות אלה היא נאלצת לעמוד על עתירתה ועל כל הטענות והסעיפים המפורטים בה.

ביום 24 במאי 2022 התקבלה החלטתו של בית המשפט העליון במסגרתה חזר על "קשיים יישומיים ומעשיים של ממש" ברפורמת התאגוד האזורי, אולם ציין כי אין בקשיים אלה בכדי להוות עילה מספקת לביטול חובות התאגוד שקבועה בחקיקה ראשית. בית המשפט ציין את מסמך הקווים המנחים של רשות המים, את העובדה שעמדת משיבי המדינה הובהרה בנוגע לסוגיות שהועלו, כמו גם את נכונותה של רשות המים לסייע ביישוב חילוקי דעות שלא נפתרו בהסכמה, וקובע כי באלה ניתן

פתרון מסוים לקשיים שהועלו בעתירות, ועל כן בנסיבות אלה לא קמה עילה להתערבותו של בית המשפט.

בית המשפט לא נדרש לטענות הנוגעות לבקשות פטור פרטניות, אשר מסורות לשיקול דעתן המקצועי של הרשויות וציון כי לא נעלמו מעיניו הטענות בדבר הצורך והחובה בהתקנת הוראות וכללים מחייבים בנסיבות העניין, אך בהתחשב בכך שבשלב זה חלק מהבעיות שהועלו הינן תיאורטיות, לא מצא הוא לנכון "להיעתר בעת הזו לסעד המבוקש". מה שמוותר אפשרות לחזור לעליון בהמשך ככול שהמו"מ עם מי רמת גן ומי ברק לא יעלה יפה.

ביום 22 ביוני 2022 התקבלה החלטת הבהרה של בית המשפט העליון, לפיה עותרים המעוניינים בכך רשאים לפנות לרשות המים עם בעיות קונקרטיות שהתעוררו בתהליך המיזוג תוך שלושה חודשים ורשות המים תשיב לפניות תוך שלושה חודשים לאחר מכן. עוד צוין כי אין מקום לעכב את המגעים בין הצדדים עד להחלטות בבקשות הפתור של הרשויות שטרם התאגדו. בהתאם למתווה המוצע, לא יופעלו כנגד התאגיד שיפנה לרשות המים סנקציות עד לסוף שנת 2022 או עד לתוך 3 חודשים מקבלת מענה מרשות המים, לפי המאוחר מבניהם.

למען שלמות התמונה יצוין כי בראשית שנת 2023 ועדת כלכלה של הכנסת החלה לקדם תיקון לחוק תאגידי המים האמור לעגן אפשרות לפטור תאגידיים איתנים מחובת תיאגוד אזורי לצד מתן אורכה לאלו שיחויבו בתיאגוד אזורי. התיקון לחוק טרם הושלם וטרם נכנס לתוקפו.

3. ת"א 12293-02-23 רמות בעיר בע"מ נ' שרונים – תשתיות מים וביוב בע"מ – ביום 05 בפברואר

2023 הוגשה תביעה על ידי חברת רמות בעיר בע"מ (להלן: "חברת רמות") נגד התאגיד שעניינה בטענות החברה לגביית דמי הקמה ביתר בגין הריסתם ובנייתם של שלושה בנייני מגורים ברחוב החלוץ 25 רמת השרון, במסגרת הפרויקט פינני בינוי. החיוב בגין הבניין הראשון הינו מיום 02 במרץ 2016, החיוב בגין הבניין השני הינו מיום 11 ביולי 2017 והחיוב בגין הבניין השלישי הינו מיום 20 ביוני 2023 (שלאחר פנייתה של החברה התאגיד תיקן בו את סך השטח לחיוב). לטענת חברת רמות, הוטלו עליה חיובים ביתר בגין שטח מרתפי חניה שאין להטיל בגינם חיוב בדמי הקמה, ובגין שטח מרפסות מקורות שגודלן עד 12 מ"ר ליח"ד שנוכח שטחן אין להטיל בגין חיוב בדמי הקמה. נוכח טענות אלו טוענת חברת רמות כי התאגיד חב בהשבת סכומים שנגבו ממנה ביתר, בסך כולל של 577,384 ש"ח.

יצוין, כי עבר להגשת התביעה הנ"ל, ביום 16 באוגוסט 2022 התקבלה אצל התאגיד פנייתם של עוה"ד אורי דויטש וארז ליבנה (המייצגים את החברה גם בתביעה הנ"ל) באותן הטענות. לאחר שטענות חברת רמות נבחנו ונבדקו על ידינו, הן נדחו במכתב סדור ומפורט שנשלח לב"כ חברת רמות ביום 31 בינואר 2023.

ביום 16 באפריל 2023 הוגש כתב הגנה. בשלב מקדמי זה טרם ניתן להעריך את סיכויי התביעה.

6. פרטים לגבי עסקאות עם בעל עניין:

לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר
2021 2022
(באלפי ש"ח)

5,951	5,673
2,184	2,260
100	100
9	9
49	30

הכנסות מאגרות מים וביוב
ארנונה
תחשיב היטלים ודמי הקמה
השלמת מוקד תקלות
שכר וביטוח דירקטורים

הילה גיל- מנכ"ל

נתן לרר - יו"ר הדירקטוריון