

**מי התנור**  
**בע"מ**  
**דו"ח**  
**דירקטוריון**  
**ליום 31/12/20**

## מי התנור בע"מ

התנור – תאגיד מים וביוב (להלן "התאגיד" ו/או "החברה") הינו תאגיד אזורי בבעלות של עיריית קרית שמונה, מ.מ. מטולה, מ.מ. קצרין, מ.מ. מגידל שמש, מ.מ. מסעדה, מ.מ. בוקעתא ומ.מ. עין קניה.

התאגיד הוקם לצורך ניהולו של משק המים והביוב בתחומים המוניציפליים של הרשויות תוך אספקת שירותים מקצועיים ואיכותיים לתושבים.

### תיאור תמציתי של פעילות התאגיד וסביבתו העסקית

#### 1) תיאור עסקי של התאגיד וההתפתחות שחלה בו ממועד הקמתו:

א) החברה התאגדה ונרשמה ברשם החברות בתאריך ל' בסיון תשס"ג- 30/6/03, מספרה הרשום הוא 513427708, והיא החלה את פעילותה סמוך לאותו תאריך.

ב) במועד הקמתה החברה הייתה חברה בת בבעלות מלאה של המועצה המקומית מטולה והיא הוקמה ע"פ חוק תאגידי מים וביוב התשס"א 2000, (להלן "חוק התאגידי") לנהל את משק המים, הביוב, והניקוז שבתחומי המועצה המקומית מטולה.

ג) עם הקמת החברה ותחילת פעילותה העבירה המועצה את כל הנכסים ששימשו אותה בפעילותה הני"ל, עובר להעברת הפעילות בחברה.

ד) בתאריך 28/11/06 הצטרפה עיריית קרית שמונה לתאגיד אשר הפך לתאגיד אזורי.

ה) בתאריך 1/1/08 הצטרפה גם המועצה המקומית קצרין (להלן "קצרין") לתאגיד.

ו) בתאריך 1/1/13 הצטרפו גם המועצה המקומית מגידל שמש (להלן "מגידל שמש") והמועצה המקומית מסעדה (להלן "מסעדה") לתאגיד.

ז) בתאריך 1/1/15 הצטרפו גם המועצה המקומית בוקעתא (להלן "בוקעתא") והמועצה המקומית עין קניה (להלן "עין קניה") לתאגיד. ראה בנוסף סעיף 4 להלן.

ח) חלוקת המניות הינה כדלקמן:

|                   |         |                    |
|-------------------|---------|--------------------|
| מ.מ. מטולה        | 20,000  | מניות רגילות (8%)  |
| עיריית קרית שמונה | 112,625 | מניות רגילות (44%) |
| מ.מ. קצרין        | 45,531  | מניות רגילות (18%) |
| מ.מ. מגידל שמש    | 24,345  | מניות רגילות (10%) |
| מ.מ. מסעדה        | 16,144  | מניות רגילות (6%)  |
| מ.מ. בוקעתא       | 19,670  | מניות רגילות (8%)  |
| מ.מ. עין קניה     | 16,195  | מניות רגילות (6%)  |

(ט) יתרת הלוואות בעלים : (אלפי ₪)

| 31/12/19      | 31/12/20      |                   |
|---------------|---------------|-------------------|
| 937           | 803           | מ.מ. מטולה        |
| 1,881         | 1,671         | עיריית קרית שמונה |
| 1,391         | 1,236         | מ.מ. קצרין        |
| 3,466         | 3,080         | מ.מ. מגידל שמס    |
| 2,280         | 2,027         | מ.מ. מסעדה        |
| 3,492         | 3,174         | מ.מ. בוקעתא       |
| 2,871         | 2,610         | מ.מ. עין קניה     |
| <u>16,318</u> | <u>14,603</u> | סה"כ              |

(י) התאגיד אינו נמצא בהליך פירוק, כינוס נכסים ו/או הסדרי נושים.

(יא) התאגיד מעסיק באופן ישיר 13 עובדים בתפקידים כדלקמן :

מנכ"ל, מהנדס, חשבת, מנהל תפעול, עוזר מ. תפעל, שישה רכזי תפעל, מנהלת לשכה, מזכירה.

(יב) לא התקיימו שינויים מהותיים באופן הניהול העסקי של התאגיד בתקופה 1-12/2019, בשנת 2015 התאגיד החל לפעול גם בבוקעתא ועין קניה.

(יג) בעלי התפקידים בחברה :

- רו"ח אברהם בראל – מנכ"ל
- עו"ד מירית דובר – יועצת משפטית
- רו"ח דני לייבלר – רואה חשבון
- גבי גרינפלד – מבקר פנים מ-12/2014 תואר שני ביקורת פנימית וציבורית.

## (2) תחומי הפעילות העיקריים של התאגיד והשינויים שחלו בהם :

(א) התאגיד פועל במספר תחומי פעילות עיקריים : אספקת שירותי מים, תחזוקה של מערכות המים והביוב וכן שדרוג של מערכות המים והביוב קיימות.

(ב) התאגיד הינו מונופול בתחומו.

(ג) עיסוקו העיקרי של התאגיד הינו תחום אספקת שירותי המים וביוב.

#### **מאפייני רישוי** (1.ד)

- רישיון לפעילות חיונית מרשות המים כתאגיד אזורי הוענק לחברה לראשונה בתאריך 01/01/2007 והוא בתוקף עד 31/12/2031.
- ההקצבות המאושרות לחברה הינן:
  - הקצבה לשימוש ביתי בהיקף של 2,139,130 מ"ק לשנה
  - הקצבה לגינון ציבורי בהיקף של 253,280 מ"ק לשנה
  - הקצבה לחקלאות בהיקף של 56,530 מ"ק לשנה

#### **מיסוי ופיקוח ממשלתי** (2.ד)

- התאגיד כפוף לרשות המים הציבורית, ופועל תחת פיקוחו של רגולטור מטעם המדינה – הממונה על תאגידי המים והביוב במשרד התשתיות הלאומיות.
- לתאגיד מונה דירקטוריון המורכב מ-7 חברים אשר אושרו ע"י ועדת למינויים בשירות הציבורי.
- התאגיד מוגדר כעוסק לעניין מע"מ.
- לחברה אישור ניהול ספרים ופטור מלא מניכוי מס במקור מטעם רשות המסים.

לחברה הוצאו שומות סופיות עד וכולל שנת 2012.

#### **תלות בספקים ובחומרי גלם** (3.ד)

- לתאגיד תלות בספק מים יחידי חברת "מקורות".
- התאגיד רוכש 100% מסך כמות המים המסופקת ע"י חברת מקורות באמצעות 33 חיבורים.

#### **היטלים (דמי הקמה)** (4.ד)

- במסגרת פעילות משק המים והביוב נגבים היטלי פיתוח (דמי הקמה) מהתושבים, כאשר תקבולים אלה מיועדים לפיתוח תשתיות הביוב והמים. היטלים אלה נכללים בדו"ח הכספי כהכנסה נדחית ומופחתים על פני 25 שנה. יתרת ההיטלים ליום 31/12/20 מסתכמת בכ- 50,811 אלפי ₪.

**5.ד) הרכב החייבים בגין חיובי מים וביוב**

5.1.ד) להלן פירוט יתרת החייבים ואחוז הגבייה המצטבר (הנתונים באלפי ₪ ומתחסיים ל-31/12/20 ולא כוללים מע"מ):

| אחוז גבייה מצטבר<br>לאותה שנה<br>נכון ל- 31.12.20 | יתרת חייבים<br>כולל ריבית<br>שנובעת מחיובי אותה שנה<br>נכון ל- 31.12.20 | סך גבייה<br>כולל ריבית<br>לאותה שנה<br>נכון ל- 31.12.20 | סך החיוב<br>לאותה<br>שנה<br>אחרי<br>עדכון<br>תיקון | שנה                          |
|---|---|---|--|------------------------------|
|   | 2,908   |   | 2,908  | יתרת לקוחות ל-<br>31.12.2016 |
| 99%   | 292   | 31,845  | 32,137   | 2017                         |
| 98.6%   | 425   | 30,239  | 30,664   | 2018                         |
| 98%   | 671   | 32,140  | 32,811   | 2019                         |
| 88.4%   | 4,314   | 32,902  | 37,216   | 2020                         |
|   | <b>8,710</b>  | <b>127,126</b>  | <b>135,535</b>                                     | <b>סה"כ</b>                  |

5.2.ד) נכון ליום 31.12.20 ההפרשה לחובות מסופקים מסתכמת לסך של 4,710 אלפי ₪ (עדכון של 110 אלפי ₪ בגין 2020).

6.ד הרכב מקורות ושימושים לשנים 2019-2020 (מ"ק):

| 2019      | 2020      | מקורות מים (*)      |
|-----------|-----------|---------------------|
|           |           | סה"כ הפקה עצמית     |
| 4,771,403 | 4,888,459 | סה"כ קניית מים      |
| 4,771,403 | 4,888,459 | סה"כ מקורות מים     |
| 4,137,800 | 4,442,736 | <b>שימושים במים</b> |
| 328,591   | 304,737   | גינון ציבורי        |
| 266,230   | 211,639   | נכסי רשות מקומית    |
| 3,542,979 | 3,926,636 | צריכה ואחרים        |
| 4,137,800 | 4,442,736 | סה"כ שימושים        |
| 633,603   | 445,723   | <b>פחת מים</b>      |
| 13.28%..  | 9.12%     | שיעור הפחת          |

(\*) כל צריכת המים המסופקת על ידי החברה לצרכניה הינה של מים שפירים.

3) סקירה על אירועים שמשפיעים על הדוח הכספי ליום 31/12/20

תקנות ועדת ענבר חייבו את התאגיד לפעול הן בקצרון, בצפון הגולן והן בקרית שמונה כדי לעמוד בסטנדרט הנדרש של השקיה לכל מטרה של השפכים המוזרמים.

פרויקט הקמת מט"ש צור המשותף עם חברת קולחי גולן הסתיים והוא התחיל לפעול בחודש 11/2014 ברמה שלישונית.

התאגיד סיים את שלב ההרצה של מט"ש ארגמן-אל חמרא במהלך שנת 2019 והתחיל את שלב ההפעלה ברמה שלישונית.

פרויקט הקמת מט"ש קרית שמונה החדש עבר שיפוט ברשות המים וגם נספח הסביבתי אושר על ידי משרד איכות הסביבה. תכנון המפורט נמצא בעיצומו. שלושת הפרויקטים המתוארים לעיל מהווים אתגר פיננסי לתאגיד שצריך לעמוד בהשקעות של עשרות מיליוני שקלים.

התאגיד הכין תוכנית ניטור לכל השפכים המגיעים למט"שים ופרסם מכרז כדי לבחור מעבדה לביצוע דגימות הנצרכות. תוכנית ניטור שפכים זו שנתית אושרה על ידי משרד איכות הסביבה.

בשנת 2020 המשיך התאגיד בהשקעות בתחום הבקרה והמיגון וכן המשיך להעמיק את המוכנות לשעת חירום תוך רכישת ציוד חדיש וארגון מחדש של האכסון.

## מצב כספי

להלן תיאור תוצאות הפעילות הכספית של החברה נכון ליום 31/12/20.

התיאור תמציתי כולל נתונים ממאזני החברה, דו"חות רווח והפסד לתקופה וכן דו"ח על תזרים המזומנים של החברה.

### תוצאות הפעילות (א)

- הכנסות התאגיד בשנת 2020 הסתכמו ב-42,079 אלפי ₪ לעומת 37,157 אלפי ₪ בשנת 2019.
- הרווח הגולמי בשנת 2020 הסתכם לכ-12,463 אלפי ₪ לעומת 11,084 אלפי ₪ בשנת 2019.
- שיעור הרווח הגולמי בשנת 2020 היה 29.6% לעומת שיעור רווח גולמי של 29.8% בשנת 2019.
- 
- בשנת 2020 היה לחברה רווח נקי בסך של 4,802 אלפי ₪ לעומת רווח נקי בסך של 2,092 אלפי ₪ בשנת 2019.
- הוצאות המימון (נטו) של התאגיד בשנת 2020 הסתכמו לכ-1,575 אלפי ₪ לעומת 1,741 אלפי ₪ בשנת 2019 ונובעים ברובם מהוצאות ריבית והצמדה של הלוואות לזמן ארוך אשר ערכן הכולל ליום 31/12/20 הסתכם בכ-62 מיליון ₪.

### נזילות כספית (ב)

- לתאגיד היה בשנת 2020 תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת בהיקף של 17,247 אלפי ₪ וזאת לעומת תזרים מזומנים חיובי של 7,921 אלפי ₪ בשנת 2019.
- התאגיד ביצע פעילות השקעה ברכוש קבוע בהיקף של כ-28 מ' ₪ (לאחר ניכוי מענקי השקעה).
- בשנים 2019, 2020 נטל התאגיד הלוואות בנקאיות ומספקים בהיקף של כ-16.3 מ' ₪, וכ-1.3 מ' ₪ בהתאמה ובמקביל, התאגיד פרע הלוואות בהיקף של כ-15.8 מ' ₪, ו-5.1 מ' ₪ בהתאמה. בהקשר לכך יצויין כי בשנת החשבון לקחה החברה הלוואה בסכום של כ-12 מיליון ₪ בריבית  $0.25+P$  ופרעה באמצעות הלוואות תקציביות שנלקחו בעבר (הלוואות צמודות למדד ובתוספת ריבית של 5%).
- יתרת המזומנים ושווי מזומנים של התאגיד ליום 31/12/20 (כולל השקעות בניירות ערך) מסתכמת לסך של 11.2 מיליון ₪ (לעומת 13.9 מיליון ₪ ליום 31/12/19). חלק מהכספים מנוהלים על ידי בית השקעות.
- התאגיד פורע באופן שוטף את התחייבויותיו.

(ג) תמצית הנתונים המאזניים של החברה: (באלפי ₪)

| 31/12/18       | 31/12/19       | 31/12/20       |                             |
|----------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| מבוקר          | מבוקר          | מבוקר          |                             |
|                |                |                | <b>נכסים</b>                |
| 38,955         | 39,670         | 35,459         | רכוש שוטף                   |
| 231,126        | 238,861        | 301,617        | רכוש קבוע (כולל רכוש בהקמה) |
| 9,594          | 9,594          | 8,635          | זכויות מים                  |
| <b>279,675</b> | <b>288,125</b> | <b>345,711</b> |                             |
|                |                |                | <b>התחייבויות</b>           |
| 16,685         | 18,956         | 23,403         | התחייבויות שוטפות           |
| 161,055        | 165,142        | 213,479        | התחייבויות לזמן ארוך        |
| 101,935        | 104,027        | 108,829        | הון עצמי                    |
| <b>279,675</b> | <b>288,125</b> | <b>345,711</b> |                             |

(4) פרטים נוספים, סימני אזהרה ואירועים בחברה

- א. כיסוי ביטוחי:  
 היקף הנכסים המבוטח בשנת 2019 הינו 53,750 אלפי ₪.  
 היקף הכיסוי הביטוחי לאירוע צד ג' הינו 10,000 אלפי ₪.  
 התאגיד ביצע סקר נכסים מלא והכסוי הביטוחי הותאם בהתאם.
- ב. אין בחברה סימני אזהרה.
- ג. פרטים לגבי עלות שכרם של בעלי השכר הגבוהים בחברה (באלפי ₪):

| עלות השכר<br>1-12/19 | עלות השכר<br>1-12/20 | תפקיד           |
|----------------------|----------------------|-----------------|
| 513                  | 515                  | מנכ"ל           |
| 328                  | 329                  | מהנדס ראשי      |
| 269                  | 281                  | מנהל תפעול כללי |
| 276                  | 289                  | חשבת            |



א. התחייבויות תלויות

כנגד החברה הוגשו 4 תביעות בסכום כולל של כ-524 אש"ח. החברה ערכה הפרשה בהתאם להערכת היועצים המשפטיים המטפלים בתביעות.

כמו כן, הוגשו 3 בקשות לתובענה ייצוגית כנגד החברה:

האחת, בטענה כנגד החברה וכנגד 22 תאגידי מים נוספים בנושא שינוי שיטת חישוב ריבית צרכנים. בית המשפט דחה את הבקשה לאישור כתובענה ייצוגית.

השנייה, בבקשה לאישור תובענה ייצוגית כנגד התאגיד וכנגד תאגידי מים נוספים בדבר הפרת תקנה 34 ועוד מספר תקנות לחוק השוויון. מגיש הבקשה לאישור תובענה ייצוגית הנו עו"ד שהנו כבד שמיעה. לאחר דין ודברים הושגה פשרה שקיבלה תוקף של פסק דין, לפיה החברה תשלם סך של כ-18 אלף אש"ח.

השלישית, בבקשה לאישור תובענה ייצוגית בטענה לגרימת מטרדי ריח, מפגעים סביבתיים ופגיעה באוטונומיה. בתאריך 5.1.20 הבקשה לאישור התובענה כייצוגית נמחקה. בתאריך 2.8.20 הוגשה בקשה חדשה לאישור תובענה ייצוגית בטענות דומות לאלו שנטענו במסגרת התביעה שנמחקה. בהסכמת הצדדים הועברה בחינת הנושא לגישור, דיון מקדמי אצל המגשר נקבע לתאריך 24/5/21. בשלב מקדמי זה קשה להעריך כיצד יסתיים ההליך ולפיכך לא בוצעה הפרשה בספרים.

ב. מפת התאגוד החדשה

בשנת החשבון פרסמה רשות המים את מפת התאגוד החדשה ושיוך של הרשויות המקומיות לקבוצות של חברות אזוריות, בהתאם לסעיף 6ג(א) לחוק תאגידי מים וביוב. בדירקטוריון החברה התקבלה החלטה כנגד אישור המתווה המוצע בשל היותו מתווה שאינו כלכלי, אינו ריאלי ואינו לטובת התאגיד, צרכניו ובעלי מניותיו. עמדה מפורטת של החברה בעניין נשלחה לרשות המים בחודש פברואר, 2020. כמו כן החברה הצטרפה לעתירה שהוגשה בבג"ץ נגד רשות המים. במסגרת העתירה הועלו טענות נגד רשות המים על כך שהחקיקה בנושא תאגוד אזורי לא ברת יישום. רשות המים טרם הגישה מענה.

ג. מדד המחירים לצרכן

בשנים 2019 ו-2020 לא חל שינוי מהותי במדד המחירים לצרכן.

ד. משבר הקורונה

שנת 2020 התאפיינה בנגיף הקורונה אשר שינה באופן יסודי את תפקוד המשק העולמי. מיד עם פרוץ המגפה הקים התאגיד חדר מצב וזאת בהמשך לנוהל פנדמיה שקיים בתאגיד כבר כמה שנים. התאגיד המשיך לתפקד ולתת שרות תוך רכישה של אמצעים טכנולוגיים המאפשרים תקשורת ומתן שרות מרחוק. בהמשך למדיניות של הממשלה ורשות המים מיתן התאגיד את הפעלת האכיפה בגביית החובות כדי להתחשב במצב של חלק מהאוכלוסייה. כמו כן, בסגר הראשון בקשה רשות המים למתן את הפרויקטים התשתיתיים למינימום הכרחי. כרגע התאגיד פועל לפי התו הירוק עד למתן הודעה אחרת ע"י הגורמים המוסמכים במדינה.

אביחי שטרן  
יו"ר הדירקטוריון

אברהם ברצל  
מנכ"ל החברה

