

31/10/2022

לכבוד

משתתפי המכרז

באמצעות דוא"ל / אתר המועצה

שלום רב,

הנדון: מכרז פומבי מס' 63/2022 להספקת שירותי הנהלת חשבונות למועצה ולתאגידים העירוניים
שבשליטתה ו/או להספקת שירותי מנהל כספים (במיקור חוץ) לחברה למחזור מים וקולחים
הודעת המועצה מס' 1 – מענה לשאלות הבהרה, פתיחת תיבת המכרזים

א. תשובות לשאלות הבהרה:

להלן התייחסות המועצה לשאלות הבהרה שנתקבלו במסגרת המכרז:

#	פרק וסעיף רלבנטיים	נוסח השאלה	תשובת המועצה
1.	עמוד 7, סעיף 5.2.1	האם מילוי ההצעה והתמחור יהיה ידני בעט או מודפס? אם מודפס יש צורך בקבלת קובץ WORD	יש להדפיס את חוברת המכרז ולמלא את ההצעה ידנית. לא יועבר קובץ WORD.
2.	כללי	האם ניתן להגיש הצעה ל 2 הקטגוריות במכרז ע"י אותו אדם (אותו נותן שירות) מבחינה חוקית וניגוד עניינים?	הבקשה נדחית – מנהל הכספים נדרש לבקר ולפקח על פעילות מנהל החשבונות ולפיכך לא ניתן להציג את אותו נותן שירותים.
3.	אישור קיום ביטוחים - נספח ב/2	בעניין אחריות מעבידים בסכום 20,000,000 ₪ - מה נדרש ממזיע שלא מעסיק עובדים בעסק, אלא מספק בעצמו את מלוא השירותים הנדרשים במכרז.	המציע לא ידרש להמציא אישור ביטוח אחריות מעביד, בכפוף להצהרה כי אינו מעסיק עובדים.
4.	תנאי הסף	האם ניתן להגיש הצעה לשירותי מנהל כספים במיקור חוץ, ללא ניסיון ברשות מקומית/ תאגיד מקומי, אלא ניסיון בשוק הפרטי בלבד?	הבקשה נדחית, לא יחול שינוי בתנאי הסף.
5.	-	מהו היקף התקציב של המועצה האזורית חוף השרון?	כ- 130 מליון ₪.
6.	-	מהו המחזור השנתי של החברה למחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ?	כ- 8 מיליון ₪.

#	פרק וסעיף רלבנטיים	נוסח השאלה	תשובת המועצה
7.	-	נודה לקבלת דוח כספי מבוקר אחרון של החברה.	מצורף.
8.	-	מי נותן השירותים כיום?	שירותי הנה"ח למועצה ולחברה למחזור מים וקולחים ניתנים כיום ע"י הספק "הקלה" (איילה ימיני). לגבי מנהל הכספים של החברה למחזור מים וקולחים – שירותים אלו ניתנו עד כה ע"י המועצה.

ב. פתיחת תיבת המכרזים:

פתיחת תיבת המכרזים תתקיים מיד לאחר המועד האחרון להגשת הצעות, ביום ד' 16/11/2022 בשעה 13:30 במשרדי המועצה בשפיים.
כל אדם רשאי להיות נוכח במעמד פתיחת תיבת המכרזים ורישום ההצעות שהתקבלו.

מובהר כי המועד האחרון להגשת הצעות לא נדחה. ניתן להגיש הצעות עד יום א' 13/11/2022 בשעה 12:00.

למען הסר ספק, יובהר כי בשאר סעיפי המכרז לא יחול כל שינוי.

יש לצרף מסמך זה, חתום בחתימה וחותמת, לחוברת המכרז המוגשת למועצה בהצעת המציע.

בברכה,

נעה גולדשמידט-ניר
מנהלת מכרזים

החברה למיחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ

דוחות כספיים

לשנת 2021

30 במאי 2022

החברה למיחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ

=====

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2021

תוכן העניינים

דף

2

דוח המבקרים

דוחות כספיים

3

מ א ז נ י ם

4

דוחות רווח והפסד

5

דוחות על השינויים בהון העצמי

6 - 7

דוחות על תזרימי המזומנים

8 - 17

ביאורים לדוחות כספיים

=====

30 במאי 2022

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של

החברה למיחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ

=====

ביקרנו את המאזנים המצורפים של החברה למיחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ (להלן-החברה) לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, ואת דוחות רווח והפסד, את הדוחות על תזרימי המזומנים והדוחות על השינויים בהון העצמי לשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה 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 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 הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, ואת תוצאות פעולותיה, תזרימי המזומנים והשינויים בהון העצמי שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בנימין שטיינר ושות'

רואי חשבון

החברה למיחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2020	2021		
שקלים חדשים			
846,141	7,385,083	(3)	רכוש שוטף
523,843	443,046	(4)	מזומנים ושווי מזומנים
368,973	16,384	(5)	לקוחות
1,738,957	7,844,513		חייבים אחרים
5,588,000	4,723,000	(ב.7)	רשות המים – מענקים לקבל
8,325,404	8,646,499	(7)	רכוש קבוע
15,652,361	21,214,012		
2,183,554	820,000	(10)	התחייבויות שוטפות
845,725	818,216	(8)	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
6,414,123	6,517,791	(9)	ספקים ונותני שירותים אחרים
9,443,402	8,156,007		זכאים ויתרות זכות
9,204,994	14,341,112	(10)	התחייבויות לזמן ארוך
10,000	13,000	(11)	הלוואות לזמן ארוך
9,214,994	14,354,112		התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
3,898,000	4,287,000	(12)	קרנות ייעודיות לחידוש ושיקום
		(13)	התחייבויות תלויות והתקשרויות
5,000	5,000	(14)	גרעון בהון
(6,909,035)	(5,588,107)		הון מניות
(6,904,035)	(5,583,107)		יתרת הפסד
15,652,361	21,214,012		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מנכ"ל / מנהל כספי
מנכ"ל
 החברה למיחזור מים וקולחים
 חוף השרון
 ת.ד. 513468284

יו"ר הדירקטוריון

30/5/2022

תאריך אישור הדוחות הכספיים

החברה למיחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ

דוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור
2020	2021	
שקלים חדשים		
6,453,951	7,764,303	הכנסות
5,001,054	4,683,290	(א.16) עלות ההכנסות
1,452,897	3,081,013	רווח גולמי
201,791	124,998	(ב.16) הוצאות הנהלה וכלליות
1,251,106	2,956,015	רווח מפעולות רגילות
425,095	1,635,087	(ג.16) הוצאות מימון, נטו
826,011	1,320,928	רווח לפני מיסים על הכנסה
-	-	(17) מיסים על ההכנסה
826,011	1,320,928	רווח לשנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

החברה למיחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ

=====

דוחות על השינויים בהון העצמי

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>יתרת הפסד</u> <u>ש"ח</u>	<u>הון מניות</u> <u>ש"ח</u>	
(7,730,046)	(7,735,046)	5,000	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
<u>826,011</u>	<u>826,011</u>	<u>-</u>	רווח השנה
(6,904,035)	(6,909,035)	5,000	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
<u>1,320,928</u>	<u>1,320,928</u>	<u>-</u>	רווח השנה
<u>(5,583,107)</u>	<u>(5,588,107)</u>	<u>5,000</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

החברה למיחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</u>		
826,011	1,320,928	רווח השנה
873,083	1,538,894	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים
<u>1,699,094</u>	<u>2,859,822</u>	מפעילות שוטפת (נספח א')
		מזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת
<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</u>		
(3,674,526)	(1,677,834)	רכישת רכוש קבוע
2,514,939	1,584,390	מענקים שהתקבלו
<u>(1,159,587)</u>	<u>(93,444)</u>	מזומנים, נטו, שנבעו (שימשו) מ/ל פעילות השקעה
<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון:</u>		
1,600,000	-	מקדמות לזמן ארוך שהתקבלו מלקוחות
-	14,301,111	הלוואות לזמן ארוך שהתקבלו (*)
(2,404,001)	(10,528,547)	הלוואות ומקדמות לזמן ארוך שנפרעו (**)
<u>(804,001)</u>	<u>3,772,564</u>	מזומנים, נטו, ששימשו לפעילות מימון
(264,494)	6,538,942	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
<u>1,110,635</u>	<u>846,141</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>846,141</u>	<u>7,385,083</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
<u>עסקאות שלא במזומן</u>		
<u>(725,000)</u>	<u>865,000</u>	קיטון (גידול) במענק לקבל

(*) כולל סך 9,301 אלשי"ח שהתקבלו במקום הלוואות שמוחזרו.

(**) כולל סך 9,071 אלשי"ח בגין פירעון מוקדם של הלוואות שמוחזרו.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה למיחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים

**נספח א' – התאמות הדרושות כדי להציג את
תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:**

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
669,504	637,349	<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</u>
(45,395)	-	הוצאות פחת
3,500	3,000	שערוך יתרת הלוואות לזמן ארוך
378,000	389,000	עליה בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
1,005,609	1,029,349	עליה בקרן חידוש ייעודית
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>
282,600	80,797	ירידה בלקוחות
(197,408)	352,589	ירידה (עליה) בחייבים אחרים
223,406	(27,509)	(ירידה) עליה בספקים ונותני שירותים אחרים
(441,124)	103,668	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(132,526)	509,545	
873,083	1,538,894	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה למיחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

- א. החברה למיחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ (להלן – החברה) התאגדה ונרשמה ברשם החברות ביום 2.11.2003.
- ב. משרד הפנים אישר את הקמת החברה ביום 30.10.2003.
- ג. בשנת 2019 נערכו שינויים בתקנון החברה אשר אושרו על ידי משרד הפנים, ובשנת הדוח עודכנו גם ברשם החברות.
- ד. מטרות החברה הן יזום, תכנון והקמת מערכות לניצול מי קולחים ומים מושבים, כמו כן, ליזום, לתכנן ולהכין תכניות אב, תכניות להקמת מערך לשימוש במי קולחים ולהשבת מי קולחים, וכן תכנון, הקמה, הרחבה שינוי ושיקום של מערכות ומפעלי איגום, מערכות אגירה, מפעלי השבת מי קולחים, מפעלי טיוב מים, מפעלי החדרת מים, מפעלי אגירת מי שיטפונות, הכל בתחום המועצה האזורית חוף השרון ואזור השרון והסביבה.
- ה. החברה קיבלה מרשות המים אישור להקמת מפעל להשבת קולחין ואספקת מים לחקלאות. התקציב המעודכן, מיוני 2014, של עלות המפעל הוא כ- 108.4 מיליון ₪ (בתוספת מע"מ כחוק). רשות המים התחייבה להעניק לחברה מענק בסך כ- 81.06 מיליון ₪ (בתוספת מע"מ כחוק) מתוך סכום זה.
- ו. החברה הינה חברה עירונית. המועצה האזורית חוף השרון (להלן – המועצה) הינה בעלת המניות היחידה בחברה ומחזיקה בכל ההון המונפק והנפרע שלה.
- ז. החברה עירונית, חלים עליה בנושאים מסוימים חוקים ותקנות אשר חלים על המועצה, כגון חוק חובת המכרזים, תשלום שכר בכירים, מינוי עובדים וכיו"ב.
- ח. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להנחיות חוזר מנכ"ל מיוחד "דיווח כספי בתאגידים עירוניים" מספר 5/2014.

החברה למיחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הם כדלקמן:

א. בסיס הדיווח

בשנת 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 12, בדבר הפסקת ההתאמה לאינפלציה של דוחות כספיים (להלן-תקן 12). בהתאם לתקן 12 יש להפסיק את ההתאמה של דוחות כספיים לאינפלציה, ולעורכם בסכומים מדווחים, וזאת החל מיום 1 בינואר 2004. סכום מדווח הינו סכום נומינלי שהותאם לשינויים במדד המחירים לצרכן עד למדד בגין חודש דצמבר 2003, בתוספת סכומים נומינליים שנוספו לאחר מועד זה ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד זה. מאחר שהחברה הוקמה בחודש נובמבר 2003 והחלה את פעילותה לאחר 1 בינואר 2004, הדוחות הכספיים ערוכים, בהתאם לתקן 12, בסכומים נומינליים וההים לסכומים מדווחים.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המיידי בהם, ופקדונות נזילים הניתנים למימוש באופן מיידי ואשר התקופה עד למועד פדיונם, ממועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

ג. מלאי

מלאי נכלל במחיר העלות.

ד. הפרשה לחובות מסופקים

הפרשה לחובות מסופקים מחושבת באופן ספציפי בגין חובות שלדעת הנהלת החברה גבייתם מוטלת בספק.

ה. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם, כדלקמן:

	%
מחשבים	33
מערכות אלקטרוניות	15
מאגרים, קווי השבה ותחנות שאיבה	5-10

מענקים בגין השקעות שבוצעו בשנת הדוח מופחתים מעלות הרכוש הקבוע ומחושב בגינם פחת, בשנה שבה בוצעו ההשקעות (בין אם נתקבלו ובין אם לא נתקבלו באותה שנה).

ו. הכרה בהכנסות

ההכנסות ממכירות וממתן שירותים נרשמות עם ביצוע המכירה ובתום מתן השירות.

ז. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, ועל הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

החברה למיחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים		
846,141	2,385,080	מזומנים בעובר ושב
-	5,000,003	פקדון בבנק
<u>846,141</u>	<u>7,385,083</u>	

ביאור 4 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים		
530,843	445,762	חובות פתוחים, בארץ
-	4,284	הכנסות לקבל
(7,000)	(7,000)	הפרשה לחובות מסופקים
<u>523,843</u>	<u>443,046</u>	

ביאור 5 - חייבים אחרים

31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים		
216,617	-	צדדים קשורים – מועצה
152,221	16,384	מס ערך מוסף
135	-	מס הכנסה - ניכוי במקור
<u>368,973</u>	<u>16,384</u>	

ביאור 6 - מלאי

לחברה מלאי מי קולחין במאגר תל יצחק, שנפתח הכולל לסוף שנת הדוח עמד על כ- 1,760 אלפי קו"ב (31.12.2020 – 1,933 אלפי קו"ב). להערכת החברה, מלאי הקולחים במאגר בסוף השנה נובע מעודפי קולחי חורף הנאגרים ללא עלות לחברה.

לחברה מאגר נוסף בגליל ים, שגודלו כ-8 אלפי קו"ב בלבד.

החברה למיחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 7 - רכוש קבוע

א. ההרכב:

סה"כ	ריהוט וציוד משרדי	עלות בניכוי מענקים	מענקים שנתקבלו	מאגרים, קווי השבה ותחנות שאיבה	
					עלות:
16,307,980	78,152	16,229,828	(73,898,014)	90,127,842	יתרה בתחילת השנה
958,444	-	958,444	(719,390)	1,677,834	תוספות במשך השנה
17,266,424	78,152	17,188,272	(74,617,404)	91,805,676	יתרה בסוף השנה
					פחת שנצבר:
7,982,576	63,343	7,919,233	(17,655,432)	25,574,665	יתרה בתחילת השנה
637,349	1,762	635,587	(2,862,117)	3,497,704	פחת בגין שנת הדוח
8,619,925	65,105	8,554,820	(20,517,549)	29,072,369	יתרה בסוף השנה
					עלות מופחתת ליום
8,646,499	13,047	8,633,452	(54,099,855)	62,733,307	31 בדצמבר 2021
					עלות מופחתת ליום
8,325,404	14,809	8,310,595	(56,242,582)	64,553,177	31 בדצמבר 2020

ב. המענקים שנתקבלו כוללים מענקים לקבל בסך כולל של 4,723,000 ₪, מהם מענקים מעוכבים ברשות המים (בהתאם לנוהלי רשות המים, מעוכב סכום בשיעור של 4% מכל מענק המשולם לחברה) בסך נאמד של 2,934,000 ₪ (ליום 31.12.2020) סך 2,868,000 ₪) ומענקים לקבל בסך 1,789,000 ₪ בגין השקעות שבוצעו עד וכולל שנת הדוח וטרם התקבלו בגין מענקים (ליום 31.12.2020 – 2,720,000 ₪). מענקים לקבל שבגינם טרם הוגשו בקשות לרשות המים עד לתאריך עריכת הדוחות הכספיים, נרשמו על פי הערכת ההנהלה.

לגבי הטיפול החשבונאי ולצרכי מס במענקים לקבל, ראה ביאורים 2'ו-17.

ג. הקרקע עליה נמצא מאגר המים העיקרי של החברה, משרדי החברה ומתקנים נוספים שלה, שייכת לקיבוץ תל יצחק (ראה גם ביאור 13 ב.1).

ביאור 8 - ספקים ונותני שירותים אחרים

31 בדצמבר		
2020	2021	
שקלים חדשים		
529,114	601,202	חובות פתוחים
311,840	217,014	הוצאות לשלם
4,771	-	שקים לפירעון
<u>845,725</u>	<u>818,216</u>	

החברה למיחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 9 - זכאים ויתרות זכות

<u>31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
7,020	7,966	התחייבויות בשל שכר
21,000	34,000	התחייבות בגין חופשה
-	106,722	צדדים קשורים – מועצה
6,386,103	(*) 6,369,103	קולחי השרון בע"מ
<u>6,414,123</u>	<u>6,517,791</u>	

(*) היתרה מוצגת לאחר קיזוז סך 950 אלש"ח המופקדים בהוצל"פ לכיסוי החוב. לאחר תאריך המאזן נפרעה יתרת החוב במלואה.

ביאור 10 - הלוואות לזמן ארוך

<u>31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
10,108,548	12,713,612	הלוואות מהמועצה
-	1,487,500	הלוואה מבנק
<u>1,280,000</u>	<u>960,000</u>	מקדמות מלקוחות
11,388,548	15,161,112	
(2,183,554)	(820,000)	בניכוי חלויות שוטפות
<u>9,204,994</u>	<u>14,341,112</u>	
		מועדי הפירעון:
2,202,843	1,401,319	שנה שניה
2,222,788	1,982,639	שנה שלישית
1,976,745	1,662,639	שנה רביעית
669,283	1,662,639	שנה חמישית
2,133,335	7,631,876	שנה שישית ואילך
<u>9,204,994</u>	<u>14,341,112</u>	

החברה למיחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 11 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

א. ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
10,000	13,000	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

ב. התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד-מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין, ומכוסה במלואה על ידי תשלומים שוטפים לחברות ביטוח בגין פוליסות ביטוח מנהלים וקרנות פנסיה, ועל ידי יתרת ההתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד.

ג. הסכומים שנצברו בפוליסות ביטוח מנהלים וקרנות פנסיה על שם העובדים וההתחייבות בגינם אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של החברה.

ביאור 12 - קרנות ייעודיות לחידוש ושיקום

ההרכב:

<u>31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
3,891,000	4,280,000	קרן חידוש ייעודית (1)
7,000	7,000	קרן שיקום (2)
<u>3,898,000</u>	<u>4,287,000</u>	

(1) החברה מחויבת על ידי רשות המים לערוך הפרשה שנתית לקרן חידוש ייעודית, בשיעור שלא יפחת מ- 1.2% מסך המענקים שקיבלה עבור הרכיבים המפעליים במפעל השבת הקולחין שבבעלותה. ההפרשה הרשומה בספרים משקפת התחייבות זו.

(2) החברה מחויבת על ידי רשות המים, כי ככל שבמסגרת התשלום עבור הולכת המים למערכת הבין מפעלית היא תקבל תשלום עבור רכיב ההון של המערכת הבין מפעלית, סכום זה יופקד על ידה בקרן שיקום בחשבון נפרד, וניצול כספים אלו יעשה אך ורק על פי הנחיות רשות המים ובאישורה מראש ובכתב. ההפרשה הרשומה בספרים משקפת התחייבות זו.

החברה החברה למיחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 13 - התחייבויות תלויות והתקשרויות

א. בשנים קודמות קיבלה החברה מענקים בסך כולל של 4,243,140 ₪ בגין "שימוש בקרקע" ממדינת ישראל-משרד התשתיות הלאומיות-נציבות המים. על פי מסמכי המענקים, סכום זה אינו חייב במע"מ, והוא הועבר לחברה ללא מע"מ. במידה ושלטונות מע"מ יחייבו סכום זה במע"מ והוא לא יועבר לחברה מנציבות המים, תחול על החברה חבות המע"מ בגין תקבולים אלה.

ב. התקשרויות

1. לחברה הסכם מיום 8.9.2004 עם קיבוץ תל יצחק (להלן-תל יצחק) להקמת מאגר מים בשטחו. ביום 13.4.2008 נחתם הסכם נוסף בין החברה ותל יצחק, לפיו החברה תשלם לתל יצחק תמורה בגין אי עיבוד שטח, בסך 21,750 ₪ לחודש בהצמדה למדד המחירים לצרכן ובתוספת מע"מ, וכן תשלומים נוספים בהתקיים תנאים מסוימים. ההסכם מאפשר להמיר את התשלומים או חלקם באספקת מים לתל יצחק על ידי החברה.

2. ביום 29.1.2020 נחתמו כתבי הסכמה והתחייבות בין החברה לבין תל יצחק, לפיהם:

א. החברה מאפשרת לתל יצחק להקים מתקנים פוטו וולטאיים בשטח המאגר, אשר האחזיות המלאה עליהם תהיה בידי תל יצחק.

ב. תל יצחק יספק לחברה חשמל שיופק מהמתקן הפוטו וולטאי הראשון שיוקם (מתקן "מונה הנטוי"), בהנחה של 5% מרכיב צריכת החשמל בהתייחס לתעריף צריכת החשמל מחברת החשמל.

ג. במידה ויוקם מתקן פוטו וולטאי שני, והחברה תצרוך את מלוא תפוקת החשמל של מתקן "מונה הנטוי" ולאחר מכן תחל לצרוך חשמל גם מהמתקן השני, אזי בגין כל קילוואט שייצרך מהמתקן השני, תשלם החברה תעריף של 33 אג' צמוד למדד המחירים לצרכן, בתוספת מע"מ כחוק.

3. ביום 17.8.2020 חתמה החברה על הסכם עם קיבוץ גליל ים (להלן-גליל ים), בתחולה רטרואקטיבית מיוני 2018.

עפ"י ההסכם, החברה מקבלת לחזקתה ולשימושה מאגר מי קולחין הכולל תחנת שאיבה, אשר גליל ים החזיק והשתמש בהם עד למועד התחולה. המאגר ותחנת השאיבה הני"ל צפויים להיסגר במועד עתידי, בה בעת שייסגר מטי"ש הרצליה, אליו הם צמודים.

החברה תתחזק ותתפעל את המאגר ותחנת השאיבה, ותספק לגליל ים כמות מים עד לנפח שעליו הוסכם. כל כמות שתישאב מהמאגר הני"ל מעבר לכמות מוסכמת זו, תעמוד לרשות החברה לצורך אספקה לצרכנים אחרים. עוד הוסכם כי גליל ים ישלם עבור המים המסופקים לו מהמאגר נשוא הסכם זה תעריף מופחת.

החברה למיחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 14 - הון מניות

ההרכב לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 :

<u>רשום</u> <u>מספר מניות</u>	<u>מונפק ונפרע</u> <u>שקלים חדשים</u>	
50,000	5,000	מניות רגילות בנות 1 ₪

ביאור 15 - עסקאות עם צדדים קשורים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
10,108,548	12,713,612	הלוואות מהמועצה (*)
(216,617)	106,722	יתרת זכות/ (חובה) מועצה

(*) ההלוואות נושאות ריבית בשיעורים שבין 1.12% (P-0.48%) ל- 1.39% (ריבית קבועה לא צמודה), שיעורים זהים לשיעור הריבית על הלוואות שנטלה המועצה מהבנק.

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		
<u>31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
628,294	644,055	<u>הוצאות:</u> מיסים עירוניים למועצה
140,000	70,000	שירותי ניהול מערך כספי ומשרדיות על ידי המועצה
288,099	648,783	ריבית והצמדה על הלוואות, למועצה
29,537	34,874	החזר הוצאות ביטוח

החברה למיחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 16 - פירוטים לסעיפי דוחות רווח והפסד

א. עלות ההכנסות

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		
<u>31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
248,645	223,354	שכר עבודה ונלוות
954,214	743,501	מיסים עירוניים ואגרות אחרות
3,270	103,730	רכישת מי קולחין
1,351,837	1,009,641	אחזקת מאגרים ותחנות שאיבה
324,458	326,817	דמי שימוש
1,015,240	1,151,720	חשמל
29,537	34,874	ביטוחים
26,349	63,304	הוצאות אחרות בקשר לפרויקטים
378,000	389,000	הפרשה לקרנות ייעודיות לחידוש ושיקום (*)
669,504	637,349	פחת
<u>5,001,054</u>	<u>4,683,290</u>	

(*) ביאור 12

ב. הוצאות הנהלה וכלליות

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		
<u>31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
140,000	105,877	שירותי ניהול, ניהול מערך כספי ומשרדיות
61,791	19,121	ביקורת, משפטיות ויעוץ
<u>201,791</u>	<u>124,998</u>	

ג. הוצאות מימון, נטו

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		
<u>31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>שקלים חדשים</u>		
288,099	648,783 (*)	ריבית והצמדה למ.א. חוף השרון
136,000	980,652	ריבית לאחרים
1,364	6,982	ריבית ועמלות לבנקים
(368)	(1,330)	הכנסות מימון
<u>425,095</u>	<u>1,635,087</u>	

(*) כולל סך 446,000 ₪ עמלת פירעון מוקדם בגין סילוק הלוואה שמוחזרה.

החברה למיחזור מים וקולחים בחוף השרון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 17 - מיסים על הכנסה

- א. עקב הפסדים שנצברו, אין חבות מס לחברה.
- ב. החברה הינה חברה עסקית (להבדיל ממלכ"ר) ולכן חלים עליה חוקי המס המתאימים לחברות מסוג זה.
- ג. הוצאות הפחת מחושבות, מבחינה חשבונאית, על עלות הנכסים בניכוי מענקים בגין אותם נכסים, לרבות מענקים שטרם התקבלו בפועל. לצרכי מס, מחושבות הוצאות הפחת על עלות הנכסים בניכוי מענקים שהתקבלו בפועל (ראו גם ביאורים 2ה' ו- 27ב').
- ד. לחברה שומות מס הנחשבות לסופיות עד וכולל שנת 2016.