



ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן העניינים

ע מ ו ד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
	הדוחות הכספיים:
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-17	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את המאזנים המוצגים של ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ, (חל"צ) (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון והנהלה 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 ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה 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 2021 ו-2020 את תוצאות פעולותיה, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בריאן אלמגור זר נשות'
רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל-אביב, 26 ביוני, 2022

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עוריאלי 1 תל אביב, 6701101, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | info@deloitte.co.il

משרד נצרת
חוני ארן עאמר 9
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-3994455
info-nazareth@deloitte.co.il

משרד אילת
המרכז העירוני
ת.ד. 583
אילת, 8810402

טלפון: 08-6375676
פקס: 08-6371628
info-ellat@deloitte.co.il

משרד חיפה
מעלה השחרור 5
ת.ד. 5648
חיפה, 3105502

טלפון: 04-8607333
פקס: 04-8672528
info-haifa@deloitte.co.il

משרד ירושלים
קרית המדע 3
מנדל הר חוצבים
ירושלים, 914510
ת.ח. 45396

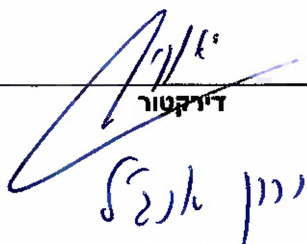
טלפון: 02-5018888
פקס: 02-5374173
info-jer@deloitte.co.il

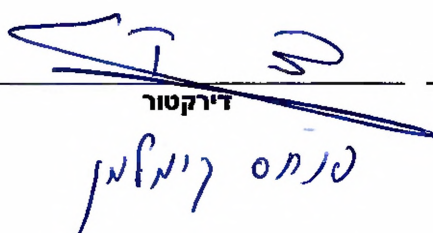
ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2020	2021		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
2,523	9,470	3	רכוש שוטף
25,414	9,791	ב6	מזומנים ושוי מזומנים
19,671	9,434	4	ניירות ערך סחירים
(*) 11,168	16,189	5	לקוחות
58,776	44,884		חייבים ויתרות חובה
<hr/>			
(*) 9,886	16,061		רכוש לא שוטף
30,977	26,392	א6	הוצאות מראש לזמן ארוך
236	545	7	פיקדונות
41,099	42,998		רכוש קבוע, נטו
<hr/>			
99,875	87,882		
<hr/>			
15,504	16,161	8	התחייבויות שוטפות
(*) 38,574	45,863		ספקים
5,800	7,719	9	רשויות מקומיות
8,176	4,139	ד2	זכאים ויתרות זכות
68,054	73,882		הכנסות מראש
<hr/>			
3,821	-		התחייבויות לא שוטפות
<hr/>			
28,000	14,000	12	זכאים ויתרות זכות
<hr/>			
99,875	87,882		הון עצמי

(*) סיווג מחדש


 דירקטור
 יחיא ארנסון


 דירקטור
 נטע קיאטמן

26 ביוני, 2022
 תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2020	2021		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
112,437	114,891	13	הכנסות:
4,010	4,006		הכנסות מדמי טיפול
2,000	14,000	12ה	הכנסות ממכירת חומרים למחזור
254	752	16	הכנסות אחרות
			הכנסות מימון, נטו
<u>118,701</u>	<u>133,649</u>		
(90,441)	(104,974)	14	הוצאות:
(11,677)	(11,497)		הוצאות תפעול
(16,583)	(17,153)	15	הסברה וחינוך
			הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(118,701)</u>	<u>(133,624)</u>		
<u>-</u>	<u>(25)</u>	17	מיסים על ההכנסה
<u>-</u>	<u>-</u>		רווח (הפסד) לשנה

ביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

דוחות על השינויים בהון העצמי

<u>ס ה " כ</u>	<u>יתרת</u>	<u>קרן ייעודית</u>	<u>מניות הון</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>הפסד</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
30,000	-	30,000	(*)	יתרה ליום 1 בינואר 2020
(2,000)	-	(2,000)	-	מימוש קרן הון
-	-	-	-	רווח לשנה
28,000	-	28,000	(*)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
(14,000)	-	(14,000)	-	מימוש קרן הון
-	-	-	-	רווח לשנה
14,000	-	14,000	(*)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

(*) מייצג יתרה הנמוכה מ-1 אלפי ש"ח.

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	-
104	150
(8,835)	10,237
(*) (2,535)	(5,021)
(359)	(816)
710	657
(*) 3,403	7,289
4,788	3,143
(10,872)	(18,037)
(*) (6,688)	(6,175)
<u>(20,284)</u>	<u>(13,618)</u>
4,019	16,006
8,108	5,018
(90)	(461)
3	2
<u>12,040</u>	<u>20,565</u>
(8,244)	6,947
10,767	2,523
<u>2,523</u>	<u>9,470</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

רווח (הפסד) לשנה
פחת
ירידה (עליה) ביתרת הלקוחות
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
רווח מניירות ערך ופיקדונות
עליה בספקים
עליה (ירידה) ברשויות מקומיות
עליה בזכאים
ירידה בהכנסות מראש
ירידה (עליה) הוצאות מראש זמן ארוך

מזומנים נטו - מפעילות (לפעילות) שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

מכירת ניירות ערך סחירים, נטו
מימוש פיקדונות, נטו
רכישת רכוש קבוע
תמורה ממכירת רכוש קבוע

מזומנים נטו - מפעילות (לפעילות) השקעה

ירידה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

(*) סיווג מחדש

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

א. הגדרות:

- החברה** - ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ) (להלן - ת.מ.י.ר.).
- חוק האריזות** - חוק להסדרת הטיפול באריזות התשע"א-2011.
- גוף מוכר** - כהגדרתו בחוק האריזות.

ב. תיאור הפעילות:

חוק האריזות:

על פי חוק האריזות מחויבים יצרנים ויבואנים לעמוד ביעדי מיחזור הקבועים בחוק ביחס לפסולת האריזות הנוצרת מהמוצרים הארזים או אריזות השירות אותם הם מוכרים במהלך כל שנה. חוק האריזות קבע יעדים שונים לכל אחד מחמשת סוגי חומרי האריזות המנויים בחוק - פלסטיק, עץ, קרטון ונייר, מתכת, זכוכית. כמו כן קבע החוק יעד כללי לכלל חומרי האריזה השונים.

בנוסף, נדרשים היצרנים והיבואנים שהחוק חל עליהם להעביר דיווחים למשרד להגנת הסביבה כמפורט בחוק. עוד נדרשים היצרנים והיבואנים לממן את עלויות יישום הסדרי הפרדה איסוף ופינוי של פסולת אריזות בתחומי האחראים לפינוי פסולת כדוגמת רשויות מקומיות, וכן לקיים פעילויות הסברה להטמעת הוראות חוק האריזות בקרב הציבור.

לשם קיום חובותיהם אלה נדרשים היצרנים והיבואנים להתקשר בהסכם עם חברה אשר אושרה על ידי המשרד להגנת הסביבה כ- "גוף מוכר", וזאת בהסכם אשר אושר על ידי המשרד להגנת הסביבה כחלק מהליך ההכרה ובתנאים שוויוניים. במסגרת התקשרות זו, ובהתאם לקבוע בחוק האריזות, מבצע הגוף המוכר את חובותיהם הנ"ל של היצרנים והיבואנים כאשר מימון כל העלויות של הגוף המוכר נעשה על ידי היצרנים והיבואנים שמתקשרים עם הגוף בהסכם.

על ת.מ.י.ר.:

ת.מ.י.ר. הינה חברה פרטית הרשומה כחברה לתועלת הציבור (חל"צ) אשר הוכרה על ידי המשרד להגנת הסביבה כ- "גוף מוכר", ביום 1 בדצמבר 2011. ביום 1 בדצמבר 2016 קיבלה ת.מ.י.ר. הכרה לתקופה נוספת של חמש שנים. ביום 1 בדצמבר 2021 קיבלה ת.מ.י.ר. הכרה לתקופה נוספת של חמש שנים.

מימון עלויותיה של ת.מ.י.ר. נעשה באמצעות תשלום דמי טיפול על פי טבלת דמי טיפול המתייחסת לסוגי חומרים שונים מהם עשויות האריזות, וכן לאופי האריזה - ביתית או מסחרית. טבלת דמי הטיפול הוכנה בהתייעצות עם מומחה כלכלי חיצוני ואושרה על ידי דירקטוריון ת.מ.י.ר..

יצרנים ויבואנים:

במהלך שנת 2021 התקשרו עם ת.מ.י.ר. בהסכם 201 יצרנים ויבואנים נוספים (בשנת 2020 - 158) אשר יחדיו צפויים לדווח על משקל אריזות של כ- 465 אלף טון בשנת 2021 (לעומת כ-440 אלף טון בשנת 2020).

בשנת 2021 ישנם כ- 1,800 יצרנים ויבואנים אשר התקשרו עם ת.מ.י.ר. (בשנת 2020 - 1,650 יצרנים ויבואנים).

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי (המשך)

ב. תיאור הפעילות: (המשך)

איסוף מרשויות מקומיות:

במסגרת חובותיה על פי חוק האריזות מחויבת ת.מ.י.ר. להתקשר עם כל רשות מקומית שפונה אליה לשם מימון הסדרי הפרדה, איסוף ופינוי של פסולת אריזות אותם מיישמת הרשות המקומית בתחומה. פסולת האריזות שנאספת בתחומי הרשות המקומית הינה בבעלות ת.מ.י.ר. פסולת האריזות כאמור מועברת למימון, ולמיחזור במפעלי מיחזור מורשים על פי כל דין (להלן - "מיחזור מוכר"). מימון הפעילויות כאמור נעשה כנגד דיווחי הרשות המקומית על האיסוף, הפינוי והעברה למיחזור של פסולת האריזות שנאספה בתחומי הרשות שהתקשרה בהסכם עם ת.מ.י.ר.

במהלך שנת 2021 התקשרה ת.מ.י.ר. עם 2 רשויות מקומיות נוספות (בשנת 2020 - 2 רשויות מקומיות), ומימנה יישום הסדרים כאמור בסך כולל של כ- 99 מיליון ש"ח (בשנת 2020: כ- 81.4 מיליון ש"ח).

בשנת 2021 ישנו 254 רשויות מקומיות אשר התקשרו עם ת.מ.י.ר. (בשנת 2020 - 253 רשויות מקומיות).

איסוף מבתי בתי עסק:

על פי חוק האריזות רשאים בתי עסק לטפל בפסולת האריזות שמצטברת בחצרותיהם באמצעות הרשות המקומית או באמצעות הגוף המוכר. במהלך שנת 2012 החלה ת.מ.י.ר. ליישם מנגנון איסוף פסולת אריזות מבתי העסק, ולפיין, בית עסק שיבחר לטפל בפסולת האריזות שמצטברת בחצריו, על ידי ת.מ.י.ר., יתקשר בהסכם עם ת.מ.י.ר. ובה בעת יתקשר בהסכם עם אחד או יותר מ-"קבלני איסוף מבתי עסק" מורשים על ידי ת.מ.י.ר. התנאים המסחריים ייקבעו בין בית העסק לקבלן המורשה מבלי שת.מ.י.ר. מתערבת בתנאים אלו, אולם ת.מ.י.ר. הסכימה כי בכפוף להסכמה בין בית העסק לקבלן המורשה, הקבלן יוכל למכור את פסולת האריזות שתיאסף על ידו מבית העסק, למיחזור מוכר ולהשאיר ברשותו את התמורה. הליך ההרשאה של קבלן איסוף מבתי עסק על ידי ת.מ.י.ר., כולל בדיקת עמידה בתנאי סף שונים וכן התחייבות הקבלן לעמידה בתנאים שונים לרבות העברת פסולת האריזות שתיאסף על ידו, למיחזור מוכר וכן התחייבות להעברת דיווחים לת.מ.י.ר. בנוגע לאיסוף והמיחזור.

ליום 31 בדצמבר 2021 קיימים לת.מ.י.ר. 50 קבלנים מורשים כאמור.

בשנת 2015 החלה ת.מ.י.ר. ביישום תוכנית לתגמול בתי עסק על איסוף אריזות פלסטיק בבית העסק (להלן - "תוכנית התגמול"). התגמול ניתן על פי סוג כלי האצירה לאיסוף אריזות המוצב בבית העסק, בשנת 2021 העבירה ת.מ.י.ר. סך של כ- 1,355 אלפי ש"ח בגין תוכנית התגמול (בשנת 2020 - 1,188 אלפי ש"ח).

בשנת 2019 החלה ת.מ.י.ר. ביישום תוכנית לתגמול בתי עסק עבור איסוף והעברת שקי ענק מפוליפרופילן ("ביג בגים") למחזור וכן חילוץ אריזות פלסטיק מפסולת מעורבת בבתי העסק והעברתן למחזור.

בשנת 2021 העבירה ת.מ.י.ר. סך של כ- 1,562 אלפי ש"ח בגין מחזור הביגבגים וסך של 1,813 אלפי ש"ח בגין חילוץ אריזות פלסטיק מפסולת מעורבת (בשנת 2020 - 1,740 ו- 690 אלפי ש"ח בהתאמה).

פעילויות הסברה:

במהלך שנת 2021 המשיכה ת.מ.י.ר. בפעילויות הסברה מול היצרנים/יבואנים ומול הרשויות המקומיות ותושביהן ובנוסף קיימה קמפיין ארצי לעידוד הפרדת פסולת האריזות לפח הכתום.

פעילות הסברה - רשויות מקומיות:

בשנת 2021 המשיך שיתוף הפעולה עם הרשויות המקומיות ביתר שאת, ורשויות נוספות החלו ליישם את חוק האריזות בשטחן. מטרת העבודה מול הרשויות המקומיות היא לייצר מסר אחיד ברשויות השונות בהתאמה לסוג הסדר ההפרדה של כל רשות, ומתוך כוונה להגדיל את כמות האריזות המופרדות בבתי האזרחים ואשר מועברות למחזור. פעילויות ההסברה כוללות חלוקת חומרי הסברה והעברת סדנאות להגברת המודעות להפרדת פסולת אריזות בבתי הספר ובגנים וזאת בנוסף לפעילויות נוספות שבוצעו ברשויות המקומיות כגון אירועים, פסטיבלים וכד'.

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי (המשך)

ב. תיאור הפעילות: (המשך)

פסולת אריזות זכוכית:

נוכח הבעייתיות הקיימת בכל הנוגע לאיסוף פסולת אריזות זכוכית המצויה בבתים ועמידה ביעדי המיחזור שנקבעו לפסולת אריזות זכוכית, התקיימו דיונים עם המשרד להגנת הסביבה מתוך מטרה לגבש פתרון מוסכם. על פי הפתרון המוסכם, מחויבת ת.מ.י.ר. ביישום תכנית פריסה של כלי אצירה, וכמו כן מחויבת ת.מ.י.ר. ליישם תכנית הסברה לאיסוף פסולת אריזות הזכוכית. הוסכם עם המשרד כי ביצועה של תכנית זו על ידי ת.מ.י.ר. תמנע הטלת קנסות בגין אי עמידה ביעדי המיחזור הספציפיים שנקבעו לפסולת אריזות הזכוכית.

במהלך שנת 2015 אושרה על ידי המשרד להגנת הסביבה הרחבת תוכנית פריסת כלי האצירה לאיסוף פסולת אריזות זכוכית כך שעד לסוף שנת 2016 יוצבו סה"כ כ- 3,700 כלי אצירה לאיסוף פסולת אריזות זכוכית ברשויות המקומיות ובמועצות האזוריות, בבקשת ההכרה השנייה משנת 2016 התחייבה ת.מ.י.ר. להציב כ-5,200 כלי אצירה לאיסוף פסולת אריזות זכוכית עד לשנת 2021. בבקשת ההכרה השלישית התחייבה תמיר להגדיל את פריסת כלי האצירה לאיסוף זכוכית לכ- 9,500 מכלים שיפרסו עד לסוף תקופת ההכרה.

נכון לסוף שנת 2021 מוצבים כ- 5,544 כלי אצירה לאיסוף פסולת אריזות זכוכית ברשויות המקומיות ובמועצות האזוריות.

עמידה ביעדי המיחזור:

בהתבסס על נתוני משקלי האריזות שדווחו על ידי היצרנים והיבואנים שהיו קשורים עם ת.מ.י.ר. בהסכם במהלך שנות הדיווח, ובהתבסס על דיווחי המיחזור של פסולת האריזות שנאספה בתחומי הרשויות המקומיות ובתי העסק, ת.מ.י.ר. עמדה בשנים 2012-2021 ביעד המיחזור הכללי לכל שנה וכן ביעדי המיחזור הספציפיים לכל חומר בכל שנה. האישור הסופי לעמידה ביעדי המיחזור של שנת 2020 עדיין לא התקבל- נמצא בבדיקה של המשרד להגנת הסביבה.

ג. שימוש באומדנים ובהערכות:

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת הנהלת החברה להשתמש באומדנים והערכות לגבי עסקאות או עניינים, אשר השפעתם הסופית על הדוחות הכספיים איננה ניתנת לקביעה מדויקת בעת עריכתם. על אף שאומדנים והערכות כאמור נעשים לפי מיטב שיקול הדעת של הנהלה, השפעתם הסופית של עסקאות או עניינים כאמור עשויה להיות שונה מהאומדנים או מההערכות שנעשו לגביהם.

ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית וכללי דיווח

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת דוחות כספיים אלה:

א. עלות היסטורית:

(1) הגדרות:

סכום מותאם - סכום נומינלי היסטורי שהותאם למדד חודש דצמבר 2003 בהתאם להוראות גילוי דעת 36 של לשכת רואי חשבון בישראל.

סכום מדווח - סכום מותאם בתוספת סכומים בערכים נומינליים, שנוספו לאחר יום 31 בדצמבר 2003 ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר אותו מועד.

(2) החברה החלה את פעילותה בשנת 2011 ולכן הסכומים המדווחים בספריה זהים לערכים נומינליים.

ת.מ.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית וכללי דיווח (המשך)

ב. מזומנים ושוי מזומנים:

שווי מזומנים כוללים פיקדונות בבנקים למשיכה מידית וכן פיקדונות לזמן קצוב אשר אין מגבלה בשימוש בהם ואשר מועד פירעונם, במועד ההשקעה בהם, אינו עולה על שלושה חודשים.

ג. רכוש קבוע:

רכוש קבוע הוא פריט מוחשי, אשר מוחזק לשימוש בייצור או בהספקת סחורות או שירותים, או להשכרה לאחרים אשר חזוי שישתמשו בו במשך יותר מתקופה אחת. החברה מציגה את פריטי הרכוש הקבוע שלה על פי מודל העלות.

על פי מודל זה פריטי רכוש קבוע מוצגים במאזן לפי עלותם, בניכוי פחת שנצבר, ובניכוי הפסדים מירידת ערך שנצברו. העלות כוללת את עלות הרכישה של הנכס וכן עלויות שניתן לייחס במישרין להבאת הנכס למיקום ולמצב הדרושים לצורך הפעלתו באופן שהתכוונה אליו ההנהלה.

שיפורים, חידושים ושיפוצים נזקפים לעלות, ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים שוטפים נזקפים לרווח והפסד עם התהוותם.

הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר, על בסיס משך השימוש המשוער בנכסים.

שיעורי הפחת הינם כדלקמן:

%	
33	מחשבים
25	ציוד אלקטרוני
6	ריהוט
33	שיפורים במושכר

ד. הכרה בהכנסות והוצאות:

הכנסות החברה (הנובעות בעיקר מדמי טיפול) והוצאות החברה נכללות בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר. לאור הפרשי עיתוי בין מועד גביית דמי הטיפול, לבין מועד מתן השירות בפועל, מכירה החברה בהתחייבות בגין הכנסות מראש, מקום בו נתקבלו תשלומים מלקוחות החברה עובר להספקת השירותים.

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית וכללי דיווח (המשך)

ה. שערי חליפין ובסיסי הצמדה:

- (1) יתרות במטבע חוץ או צמודות לו, נכללו בדוחות הכספיים לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים ליום המאזן.
- (2) יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללו בדוחות הכספיים בהתאם למדד הידוע בתאריך המאזן.
- (3) להלן נתונים על מדד המחירים לצרכן ועל שער החליפין:

המדד בגין דצמבר בנקודות	שער החליפין היציג של הדולר	
123	3.11	ליום 31 בדצמבר 2021
119.64	3.215	ליום 31 בדצמבר 2020
%	%	שיעורי השינוי:
2.84	(3.27)	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021
(4.3)	(7.0)	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
2	2,679	מזומנים
2,521	6,791	פיקדונות
2,523	9,470	

הפיקדונות ליום 31 בדצמבר 2021 נושאים ריבית בשיעור שנתי של 0.1%.

ביאור 4 - לקוחות

הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
15,671	4,093	חובות פתוחים והכנסות לקבל
4,000	5,341	המחאות לגביה
19,671	9,434	

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
5,001	8,226
(*) 6,167	7,963
<u>11,168</u>	<u>16,189</u>

רשות המסים
הוצאות מראש לזמן קצר

(*) סיווג מחדש

ביאור 6 - פיקדונות וניירות ערך סחירים

א. פיקדונות:

פיקדונות		שיעור ריבית שנתית ליום 31 בדצמבר 2021
ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 31 בדצמבר 2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	%
-	-	1.4
30,977	26,392	0.4-1.5
<u>30,977</u>	<u>26,392</u>	

מוצג ברכוש שוטף
מוצג ברכוש לא שוטף

היתרה ליום 31 בדצמבר 2021 כוללת סך של 14 מיליון ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2020 - סך של 28 מיליון ש"ח) בגין הפרשה לקרן הון ייעודית כמחויב בתנאי ההכרה של החברה. ראה ביאור 12.

ב. ניירות ערך סחירים:

הכספים מושקעים בעיקר באגרות חוב בהתאם למדיניות ההשקעה שאושרה על ידי ועדת ההשקעות של החברה.

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
10,759	4,876
10,417	4,748
4,238	167
<u>25,414</u>	<u>9,791</u>

אג"ח צמוד מדד
אג"ח שקלי
אחר

(*) הצגה מחדש

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 7 - רכוש קבוע, נטו

ההרכב:

סך הכל אלפי ש"ח	שיפורים במושכר אלפי ש"ח	ציוד וריהוט אלפי ש"ח	מחשבים אלפי ש"ח	
695	94	277	324	עלות:
461	255	162	44	יתרה ליום 1 בינואר 2021
(3)	-	-	(3)	תוספות
				גריעות
1,153	349	439	364	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
459	72	136	251	פחת שנצבר:
150	66	38	46	יתרה ליום 1 בינואר 2021
(1)	-	-	(1)	פחת לשנה
				גריעות
608	138	174	296	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
545	211	265	68	עלות מופחתת:
				ליום 31 בדצמבר 2021
236	22	141	73	ליום 31 בדצמבר 2020

ביאור 8 - ספקים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
10,674	10,915	ספקים
4,830	5,246	שטרות לפירעון
15,504	16,161	

ביאור 9 - זכאים ויתרות זכות

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,390	1,528	עובדים ומוסדות בגין שכר (*)
4,410	6,191	הוצאות לשלם אחרות
5,800	7,719	

(*) היתרה ליום 31 בדצמבר 2021 כוללת הפרשה לחופשה בסך כ- 288 אלפי ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2020: 278 אלפי ש"ח).

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 10 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

דיני העבודה וחוק פיצויי פיטורין בישראל מחייבים את החברה לשלם פיצויים לעובד בעת פיטורין או פרישה (לרבות עובדים העוזבים את המקום העבודה תחת נסיבות ספציפיות אחרות). חישוב ההתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד מתבצע על פי הסכם העסקה בתוקף ומבוסס על משכורת העובד אשר לדעת ההנהלה, יוצרת את הזכות לקבלת הפיצויים.

כלל עובדי החברה חתומים על סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, תשכ"ג-1963, על פיו הפקדוניה השוטפות בקרנות פנסיה ו/או בפוליסות בחברות ביטוח, פוטרת אותה מכל התחייבות נוספת לעובדים, בגינם הופקדו הסכמים כאמור לעיל. לחברה לא תהיה מחויבות משפטית או משתמעת לשלם תשלומים נוספים אם לתוכנית לא יהיו מספיק נכסים כדי לשלם את הטבות העובד המתייחסות לשירות העובד בתקופה השוטפת ובתקופות הקודמות.

ביאור 11 - התקשרויות

בחודש דצמבר 2020 חתמה החברה הסכם שכירות חדש לשלוש שנים עם אופציה להארכה לשנתיים נוספות בפתח תקווה, דמי השכירות השנתיים בהתאם להסכם זה עומדים על כ- 530 אלפי ש"ח.

ביאור 12 - הון המניות

א. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר 2021	
מונפק ונפרע	ר ש ו ם ש " ח
0.14	5,000
0.02	1,000
0.02	1,000
0.02	1,000
0.03	1,000
0.02	1,000
0.02	1,000
0.27	11,000

מניות רכוש בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כ"א
מניות הצבעה א' בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כ"א
מניות הצבעה ב' בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כ"א
מניות הצבעה ג' בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כ"א
מניות הצבעה ד' בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כ"א
מניות הצבעה ה' בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כ"א
מניות הצבעה ו' בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כ"א

ב. זכויות המניות:

מלבד אם נקבע אחרת בתקנון החברה, כל המניות תהיינה שוות זכויות ביניהן וכל מניה תקנה לבעליה, בין היתר, את הזכויות כדלהלן:

מניות הרכוש:

מקנות זכות להשתתף ולהצביע באספות הכלליות של החברה, בין אספות רגילות ובין אספות מיוחדות, וכל אחת מהמניות בחברה תזכה את בעליה הנוכח באסיפה ומשתתף בהצבעה, בעצמו, באמצעות שליח או באמצעות כתב הצבעה, בזכות הצבעה יחסית השווה לממוצע החודשי של משקל האריזות שמכר בעל המניה חלקי סך הממוצע החודשי של משקל האריזות שמכרו כל בעלי המניות, בהתאם לדוח החצי שנתי האחרון שהגישו למנהל בהתאם לחוק האריזות, ובכפוף לאופן החישוב ולעדכון אחת ל- 3 שנים, כמפורט בתקנון.

ת.מ.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 12 - הון המניות (המשך)

ב. זכויות המניות: (המשך)

מניות ההצבעה:

מניות ההצבעה מחולקות ל- 6 סוגים ויוקצו לפי המנגנון המפורט בתקנון. בכל סוג של מניות הצבעה יש לכל אחד משני בעלי המניות בעלי זכויות ההצבעה הגבוהות ביותר באותו סוג, זכות לבחור דירקטור מטעמו לדירקטוריון החברה. זכות ההצבעה של כל מניית הצבעה תיקבע לפי היחס בין הממוצע החודשי של משקל האריזות שמכר בעל המניה חלקי סך הממוצע החודשי של משקל האריזות שמכרו כל בעלי המניות באותה קבוצה, בהתאם ובכפוף לאופן החישוב ולעדכן אחת ל 3 שנים, כמפורט בתקנון. בחישוב משקלה של כל מניית הצבעה בכל אסיפת סוג, משקל האריזות שמכר כל בעל מניה יכללו גם סוגי אריזות שאינם נמנים עם סוג מניית ההצבעה. למניות ההצבעה זכויות וחובות נוספות המפורטות בתקנון.

ג. מניות החברה לא תקנינה לבעליהן זכויות לקבלת חלוקת רווחי החברה.

ד. זכויות וחובות נוספות של מניות החברה מפורטות בתקנון.

ה. קרן הון ייעודית:

לחברה מחויבות מתוקף תנאי ההכרה אשר ניתנו מהמשרד להגנת הסביבה להקים קרן הון ייעודית אשר בה יש לצבור 14% מדמי הטיפול שתגבה בפועל החברה ממקבלי השירותים אולם בכל אופן לא תפחת מהסכומים הבאים:

(1) עד ליום 1 ביוני 2012 - סך של חמישה מיליון ש"ח.

(2) עד ליום 1 ביוני 2013 - סך של חמישה עשר מיליון ש"ח.

(3) עד ליום 1 ביוני 2014 - סך של עשרים וחמישה מיליון ש"ח.

(4) עד ליום 1 ביוני 2015 - סך של שלושים וחמישה מיליון ש"ח.

(5) עד ליום 1 ביוני 2016 - סך של שלושים ושבעה וחצי מיליון ש"ח.

(6) בכל מקרה סכום הקרן לא יעלה על שבעים וחמישה מיליון ש"ח.

בשנת 2016 לא בוצעו הפקדות לקרן ההונית.

בתנאי ההכרה כפי שהתקבלו ביום 30 בנובמבר 2016 סוכם כי הקרן הייעודית תוקטן ל- 30 מיליון ש"ח בתוך שנתיים. (5 מיליון הוחזרו בתקציב 2017 ו- 2.5 מיליון הוחזרו בתקציב שנת 2018).

במהלך מאי 2020 סוכם מול המשרד להגנת הסביבה על הקטנת הקרן ההונית ב- 6 מיליון ש"ח ל- 24 מיליון ש"ח.

החברה משכה 2 מיליון ש"ח מהקטנה זו לתקציב שנת 2020 ו- 4 מיליון ש"ח יכנסו לתקציב 2021.

בתנאי ההכרה מיום 1.12.2021 הופחתה הקרן ההונית ל- 14 מיליון ש"ח

יתרת הקרן בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021 – הינה 14 מיליון ש"ח.

ביאור 13 - הכנסות מדמי טיפול

הכנסות החברה נובעות בעיקר מדמי טיפול בסוגים שונים של אריזות.

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 14 - הוצאות תפעול

לחברה נוצרות הוצאות תפעוליות אשר כוללות את התשלומים לרשויות המקומיות לפי דיווחי איסוף ומיחזור.

לשנה שהסתיימה ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
8,282	9,077
21,175	23,495
60,984	72,402
<u>90,441</u>	<u>104,974</u>

דמי שימוש כלי אצירה
הוצאות מיון אריזות
הוצאות איסוף

ביאור 15 - הוצאות הנהלה וכלליות

הרכב:

לשנה שהסתיימה ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
10,576	11,166
605	579
1,743	1,772
1,390	1,539
18	33
752	606
105	150
1,394	1,308
<u>16,583</u>	<u>17,153</u>

שכר ונלוות
שכר דירה
שירותים מקצועיים
החזקת רכב
בטוחים
אחזקת משרד והוצאות הנהלה שונות
פחת
מחשוב ומערכות מידע

ביאור 16 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

הרכב:

לשנה שהסתיימה ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
381	433
(22)	383
(105)	(70)
-	6
<u>254</u>	<u>752</u>

הכנסות ריבית מפיקדון
שערוך ניירות ערך סחירים
עמלות בנק
הכנסות ריבית ממס הכנסה

ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 17 - מיסים על הכנסה

בתחילת חודש ינואר 2016 פורסם חוק לתיקון פקודת מס הכנסה הקובע כי שיעור מס החברות יופחת לשיעור של 25% (במקום 26.5%). שיעור מס החברות החדש יחול על הכנסה שהופקה או שנצמחה החל מיום 1 בינואר 2016.

ביום 29 בדצמבר 2016 פורסם ברשומות חוק ההתייעלות הכלכלית (תיקוני חקיקה להשגת יעדיה תקציב לשנות 2017 ו-2018), התשע"ז-2016, במסגרתו שיעור מס החברות יופחת מ-25% ל-24% בשנת 2017 על הכנסה שהופקה או שנצמחה מיום 1 בינואר 2017 וימשיך ויופחת ל-23% בשנת 2018 ואילך על הכנסה שהופקה או שנצמחה מיום 1 בינואר 2018.

לחברה שומות מס סופיות עד וכולל שנת המס 2015.

הוצאות מיסים מייצגות מיסים בגין שנים קודמות בעיקר על הוצאות עודפות.

ביאור 18 - התחייבויות תלויות

ביום 14 באפריל 2019, הגישה שופרסל בע"מ (להלן - "התובעת") תביעה כספית כנגד החברה. עניינה של התביעה בטענה כי התובעת שילמה לתמיר בשנים 2012-2015 דמי טיפול ביתר עבור טיפול בארזות המייצרת ו/או המייבאת התובעת. לטענת התובעת יש להשיב לה את הכספים ששולמו ביתר בסך כולל של כ-6.8 מיליון ש"ח (כולל מע"מ).

ביום 7 באפריל 2020, נחתם הסכם פשרה מול התובעת במסגרתו יועברו הדיווחים לשנים 2012-2015 למומחה חיצוני בלתי תלוי לצורך בדיקה כאשר חוות דעתו של המומחה תחייב את הצדדים.

ביום 19 באפריל 2020, אושר הסכם הפשרה על ידי בית המשפט וקיבל תוקף של פסק דין. במסגרתו סוכם כי החברה תחזיר לתובעת סך של כ-4.5 מיליון ש"ח בתוספת מע"מ.

נכון ליום 31 בדצמבר 2021, החברה אינה מיוצגת כצד בכל הליך משפטי או בקשר לכל התראה בהליך משפטי.

ביאור 19 - סיווג מחדש

החברה סיווגה מחדש סכום של 15,335 אלפי ש"ח מסעיף רשויות מקומיות לסעיף חייבים ויתרות חובה והוצאות מראש זמן ארוך בנתוני השוואה ליום 31 בדצמבר 2020, הסיווג מחדש נובע מהתאמת נתוני השוואה לאופן הצגתן של עסקאות מסוימות בדוחות החברה ליום 31 בדצמבר 2020.

השפעת ההצגה מחדש בגין טעויות על סעיפי הדוח על המצב הכספי -

ליום 31 בדצמבר 2020		
כמדווח בדוחות כספיים אלה	כפי שדווח בעבר	
	השינוי אלפי ש"ח	
11,168	5,449	5,719
9,886	9,886	-
38,574	15,335	23,239

חייבים ויתרות חובה
 הוצאות מראש לזמן ארוך
 רשויות מקומיות