



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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן העניינים

<u>ע מ ד</u>	
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 המצורפים של **ת.מ.י.ר. - תאגיד מחזור יצרנים בישראל בע"מ (חל"צ)** (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 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 2020 ו-2019 את תוצאות פעולותיה, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בריטמן אלמגור זהר ושות'
רואי חשבון
A Firm in the Deloitte Global Network

תל-אביב, 14 ביולי, 2021

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת
מרכז אבן 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-eilat@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	
2019	2020		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
10,767	2,523	3	רכוש שוטף
8,032	-	א6	מזומנים ושווי מזומנים
29,455	25,414	ב6	פיקדונות
10,836	19,671	4	ניירות ערך סחירים
6,455	5,719	5	לקוחות
65,545	53,327		חייבים ויתרות חובה
<hr/>			
30,672	30,977	א6	רכוש לא שוטף
253	236	7	פיקדונות
30,925	31,213		רכוש קבוע, נטו
<hr/>			
96,470	84,540		
<hr/>			
14,794	15,504	8	התחייבויות שוטפות
29,795	23,239		ספקים
4,833	5,800	9	רשויות מקומיות
17,048	8,176	ד2	זכאים ויתרות זכות
66,470	52,719		הכנסות מראש
<hr/>			
-	3,821		התחייבויות לא שוטפות
			זכאים ויתרות זכות
<hr/>			
30,000	28,000	12	הון עצמי
96,470	84,540		
<hr/>			

14 ביולי, 2021

דירקטור

דירקטור

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 שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2019	2020		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
99,181	112,437	13	הכנסות:
3,994	4,010		הכנסות מדמי טיפול
-	2,000	ה12	הכנסות ממכירת חומרים למחזור
1,303	254	16	הכנסות אחרות
			הכנסות מימון, נטו
<u>104,478</u>	<u>118,701</u>		
(76,658)	(90,441)	14	הוצאות:
(12,405)	(11,677)		הוצאות תפעול
(15,401)	(16,583)	15	הסברה וחינוך
			הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(104,464)</u>	<u>(118,701)</u>		
<u>(14)</u>	<u>-</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 הפסד</u>	<u>קרן ייעודית</u>	<u>מניות הון</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
30,000	-	30,000	(*)	יתרה ליום 1 בינואר 2019
-	-	-	-	רווח לשנה
30,000	-	30,000	(*)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
(2,000)	-	(2,000)	-	מימוש קרן הון
-	-	-	-	רווח לשנה
28,000	-	28,000	(*)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

(*) 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 שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	-
83	104
1,634	(8,835)
(863)	736
(1,406)	(359)
3,795	710
(5,129)	(6,556)
1,215	4,788
7,908	(10,872)
<u>7,237</u>	<u>(20,284)</u>
(11,989)	4,019
(7,564)	8,108
(78)	(90)
5	3
<u>(19,626)</u>	<u>12,040</u>
(12,389)	(8,244)
<u>23,156</u>	<u>10,767</u>
<u>10,767</u>	<u>2,523</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

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

מזומנים נטו – מפעילות (לפעילות) שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

מכירת (רכישת) ניירות ערך סחירים, נטו
 מימוש (השקעה) 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

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.).
ת.מ.י.ר. נוסדה ביום 9 במאי 2011 והחלה את פעילותה בסמוך לתאריך זה.

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 הארוזים 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.

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 2020 התקשרו עם ת.מ.י.ר. בהסכם 158 יצרנים ויבואנים נוספים (בשנת 2019 - 198) אשר יחדיו דיווחו על משקל אריזות של כ- 440 אלף טון בשנת 2020 (לעומת כ- 424 אלף טון בשנת 2019).

בשנת 2020 ישנם 1,650 יצרנים ויבואנים אשר התקשרו עם ת.מ.י.ר. (בשנת 2019 - 1,540 יצרנים ויבואנים).

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

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כ ל ל י (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 למיון, 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 2020 התקשרה ת.מ.י.ר. עם 2 רשויות מקומיות נוספות (בשנת 2019 - 5 רשויות מקומיות), ומימנה יישום הסדרים כאמור בסך כולל של כ- 81.4 מיליון ש"ח (בשנת 2019: כ- 76.7 מיליון ש"ח).

בשנת 2020 ישנן 253 רשויות מקומיות אשר התקשרו עם ת.מ.י.ר. (בשנת 2019 - 251 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, ולפיו, בית עסק שיבחר לטפל בפסולת האריזות שמצטברת בחצרו, 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 2020 קיימים לת.מ.י.ר. 40 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 2020 העבירה ת.מ.י.ר. סך של כ- 1,188 אלפי ש"ח בגין תוכנית התגמול (בשנת 2019 - 1,300 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 2020 העבירה ת.מ.י.ר. סך של כ- 1,740 אלפי ש"ח בגין מחזור הביגים וסך של 690 אלפי ש"ח בגין חילוץ אריזות פלסטיק מפסולת מעורבת (בשנת 2019 - 1,800 ו- 850 אלפי ש"ח בהתאמה).

פעילויות הסברה:

במהלך שנת 2020 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 2020 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.

נכון לסוף שנת 2020 מוצבים כ- 5,200 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 2012-2019 ביעד המיחזור הכללי לכל שנה וכן ביעדי המיחזור הספציפיים לכל חומר בכל שנה.

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.

ד. השלכות נגיף הקורונה (Covid 19):

בתחילת שנת 2020 פרצה מגפת הקורונה אשר הפכה למגפה עולמית המשפיעה על הכלכלה הגלובלית. המגפה הובילה למשבר כלכלי עולמי כתוצאה מצעדי מניעה שנוקטות מדינות לבלימת התפשטות הנגיף, כגון הגבלות תנועה וכניסת אנשים לסגר מחשש להדבקה בנגיף, כמו גם השבתה וסגירה של קווי ייצור. השפעה כאמור ניכרת גם על מרכזי קניות וקניונים ועל רכישות בחנויות פיזיות, המשתקפת בירידה במכירות בחנויות פיזיות.

בתחילת שנת 2021 החלו לחסן את האוכלוסייה בישראל על מנת למגר את ההדבקה בנגיף הקורונה, דבר הצפוי להקל במגבלות התנועה הקיימות.

יחד עם זאת, נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, מדובר באירוע מתגלגל, המשתנה במהירות, וקיימת אי-ודאות באשר להמשך התפשטות הנגיף והמשמעות הכלכלית והפיננסית הנובעות מכך, ובכלל זה אי-ודאות באשר למידת ההתפשטות העולמית ועוצמת המגפה והיכולת למגרה, ומידת ההשפעה של כל אלה על המצב הכלכלי והפיננסי בישראל ובעולם.

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

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כ ל ל י (המשך)

ד. השלכות נגיף הקורונה (Covid 19): (המשך)

היות והחברה עוסקת במימון הסדרים לאיסוף פסולת אריזות המשיכה החברה לעבוד כמעט כרגיל בתקופת הקורונה כאשר בוצעו התאמות בהתאם להנחיות לגבי הגעת העובדים למשרדי החברה ועבודה מהבית.

אומנם יש לא מעט יצרנים/יבואנים ממגזרים מסוימים שפעילותם נפגעה במהלך הקורונה אולם מנגד ישנם תחומים שהגדילו פעילות בתקופה זו ולכן החברה לא צופה ירידה בדיווח המצרפי על משקל האריזות.

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.

ב. מזומנים ושווי 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

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

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית וכללי דיווח (המשך)

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.

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	
119.64	3.215	ליום 31 בדצמבר 2020
120.48	3.456	ליום 31 בדצמבר 2019
%	%	שיעורי השינוי:
(4.3)	(7.0)	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
0.6	(7.8)	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
287	2	מזומנים
10,480	2,521	פיקדונות
10,767	2,523	

הפיקדונות ליום 31 בדצמבר 2020 נושאים ריבית בשיעור שנתי של 0.1%.

ביאור 4 - לקוחות

הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
8,744	15,671	חובות פתוחים והכנסות לקבל
2,092	4,000	המחאות לגביה
10,836	19,671	

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

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
6,230	5,001
225	718
<u>6,455</u>	<u>5,719</u>

רשות המסים
הוצאות מראש

ביאור 6 - פיקדונות וניירות ערך סחירים

א. פיקדונות:

פיקדונות		שיעור ריבית שנתית	
ליום 31 בדצמבר		ליום 31 בדצמבר	
2019	2020	2020	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	%	
8,032	-	1.4	
30,672	30,977	0.4-1.5	
<u>38,704</u>	<u>30,977</u>		

מוצג ברכוש שוטף
מוצג ברכוש לא שוטף

היתרה ליום 31 בדצמבר 2020 כוללת סך של 28 מיליון ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2019 - סך של 30 מיליון ש"ח) בגין הפרשה לקרן הון ייעודית כמחויב בתנאי ההכרה של החברה. ראה ביאור 12ה.

ב. ניירות ערך סחירים:

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

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
12,045	10,759
13,978	10,417
3,432	4,238
<u>29,455</u>	<u>25,414</u>

אג"ח צמוד מדד
אג"ח שקלי
אחר

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
608	94	245	269
90	-	35	55
(3)	-	(3)	-
695	94	277	324
355	40	108	207
104	32	28	44
459	72	136	251
236	22	141	73
253	54	137	62

עלות:

יתרה ליום 1 בינואר 2020
תוספות
גריעות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

פחת שנצבר:

יתרה ליום 1 בינואר 2020
פחת לשנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

עלות מופחתת:

ליום 31 בדצמבר 2020

ליום 31 בדצמבר 2019

ביאור 8 - ספקים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
9,674	10,674
5,120	4,830
14,794	15,504

ספקים
שטרות לפירעון

ביאור 9 - זכאים ויתרות זכות

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,066	1,390
3,767	4,410
4,833	5,800

עובדים ומוסדות בגין שכר (*)
הוצאות לשלם אחרות

(*) היתרה ליום 31 בדצמבר 2020 כוללת הפרשה לחופשה בסך כ- 278 אלפי ש"ח (ליום 31 בדצמבר 2019: 187 אלפי ש"ח).

ת.מ.ר.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 הפקדונית השוטפת בקרנות פנסיה ו/או בפוליסות בחברות ביטוח, פוטרת אותה מכל התחייבות נוספת לעובדים, בגינם הופקדו הסכומים 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 2020	
מונפק	ר ש ו ם
ונפרע	ש " ח
ש " ח	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.

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

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

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 12 - הון המניות (המשך)

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 לנובמבר 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 נובמבר 2020 סוכם מול המשרד להגנת הסביבה הוחלט 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 יוכנסו לתקציב 2021.

יתרת הקרן בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020 - הינה 28 מיליון ש"ח.

ביאור 13 - הכנסות מדמי טיפול

הכנסות החברה נובעות בעיקר מדמי טיפול בסוגים שונים של אריזות.

ביאור 14 - הוצאות תפעול

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

לשנה שנסתיימה ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
6,934	8,282
16,412	21,175
53,312	60,984
<u>76,658</u>	<u>90,441</u>

דמי שימוש כלי אצירה
הוצאות מיון אריזות
הוצאות איסוף

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

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 15 - הוצאות הנהלה וכלליות

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
9,846	10,576	שכר ונלוות
603	605	שכר דירה
1,755	1,743	שירותים מקצועיים
1,327	1,390	החזקת רכב
20	18	בטוחים
557	752	אחזקת משרד והוצאות הנהלה שונות
81	105	פחת
1,212	1,394	מחשוב ומערכות מידע
<u>15,401</u>	<u>16,583</u>	

ביאור 16 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
370	381	הכנסות ריבית מפיקדון
1,036	(22)	שערור ניירות ערך סחירים
(103)	(105)	עמלות בנק
<u>1,303</u>	<u>254</u>	

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 ויפחת 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.

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

ביאורים לדוחות הכספיים

התחייבויות תלויות - ביאור 18

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 באריזות 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 2020, החברה אינה מיוצגת כצד בכל הליך משפטי או בקשר לכל התראה בהליך משפטי.