

Arnon Kerem C.P.A.

Sharon Ohana C.P.A.

Ofer Kerem C.P.A.

Merav Kerem C.P.A.

Ami Maarati Tax Advisor

Kerem כרם
C.P.A. (ISR.) **רואי חשבון**

ארכון כרם רו"ח

שרון אוחנה רו"ח

עופר כרם רו"ח

מירב כרם רו"ח

עמי מערתי יועץ מס

מי עכו בע"מ

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

מי עכו בע"מ
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019
תוכן העניינים

1	תוכן העניינים
2	דין וחשבון רואי החשבון המבקרים
3 ~ 4	מאזנים
5	דו"חות רווח והפסד
6	דו"חות על השינויים בהון העצמי
7 ~ 8	דו"חות על תזרימי המזומנים
9 ~ 25	ביאורים לדו"חות הכספיים

דין וחשבון רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות

של

מי עכו בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מי עכו בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלת 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 מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 שישומו 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 2019 ו-2018, את תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) ובהתאם לכללים חשבונאיים שנקבעו ע"י הרשות הממשלתית למים וביוב.

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 26 לדוחות הכספיים בדבר אי הוודאות באשר להשלכות האפשריות מישום החקיקה להפחתת מספר תאגידי מים וביוב ואת האמור בביאור 27 לדוחות הכספיים בדבר ההשפעה המצטברת עקב הצגה מחדש של נתוני הפחת הנצבר על נכסים והרווח הנצבר בסך של 4,501 אלפי ש"ח.


כרם, רואי חשבון

קרית ביאליק : 30 מרץ 2020

מז עכו בע"מ
מאזנים
(באלפי ש"ח)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	<u>אקטיב</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
			<u>רכוש שוטף</u>
18,188	21,796	3	מזומנים ושווי מזומנים
6,617	8,478	4	צרכנים
1,443	1,858	5	חייבים שונים
<u>26,248</u>	<u>32,132</u>		סה"כ רכוש שוטף
* <u>89,575</u>	<u>87,283</u>	6	<u>רכוש קבוע</u>
<u>7,266</u>	<u>18,130</u>	7	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
49	49		<u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u>
13,125	13,125	8	הוצאות נדחות ורכוש אחר זכויות מים
<u>13,174</u>	<u>13,174</u>		סה"כ רכוש אחר והוצאות נדחות
<u>136,263</u>	<u>150,719</u>		<u>סך אקטיב</u>

* הוצג מחדש

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מי עכו בע"ממאזנים(באלפי ₪)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			<u>ביאור</u>	<u>פאסיב</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>			
				<u>התחייבויות שוטפות</u>
106	98	23		רשות מקומית - חשבון שוטף
1,020	1,021	12		אשראים מבנקים וחלויות שוטפות בגין הלוואות
6,762	7,195	9		ספקים ונותני שרותים
345	409	10		עובדים ומוסדות בגין שכר
31	456			זכאים שונים
<u>8,264</u>	<u>9,179</u>			סה"כ התחייבויות שוטפות
				<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
30,769	44,007	13		הכנסות נדחות
6,000	5,000	14		הלוואות לזמן ארוך - בנקים
51	57	16		התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>36,820</u>	<u>49,064</u>			סה"כ התחייבויות לזמן ארוך
				<u>הון עצמי</u>
				הון עצמי
* 91,179	92,476	15		
<u>136,263</u>	<u>150,719</u>			<u>סך פאסיב</u>

* הוצג מחדש

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דני ספנדי - מנכ"ל

אורית אסינגר יו"ר
הדירקטוריון

תאריך: 30 במרץ 2020

מי עכו בע"מ
דו"חות רווח והפסד
(באלפי ₪)

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>			
<u>31 בדצמבר</u>			
<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>ביאור</u>	
29,118	29,655	17	הכנסות משירותי מים וביוב
* 22,832	23,938	17	עלות השירותים
<u>6,286</u>	<u>5,717</u>		רווח גולמי
2,705	2,611	18	עלויות גביה וחובות מסופקים
<u>2,641</u>	<u>2,542</u>	19	הוצאות הנהלה וכלליות
940	564		רווח מפעולות לפני הוצאות מימון
24	170	20	הכנסות מימון, נטו
964	734		רווח לאחר מימון
<u>453</u>	<u>995</u>	21	הכנסות אחרות, נטו
1,417	1,729		רווח לפני מיסים על הכנסה
-	(432)	22	מיסים על הכנסה
<u>* 1,417</u>	<u>1,297</u>		רווח לשנה

* הוצג מחדש

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מי עכו בע"מ
דו"חות על השינויים בהון העצמי
(באלפי ₪)

סה"כ	יתרת רווח	פרמיה על מניות	הון מניות (ביאור 15)	
86,821	13,083	73,728	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
1,417	*	1,417	-	רווח השנה
(1,184)	(1,184)	-	-	דיבידנד שחולק
4,125	*	4,125	-	השפעה מצטברת של תיקון חישוב הפחת על נכסים
<u>91,179</u>	<u>17,441</u>	<u>73,728</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
1,297	1,297	-	-	רווח השנה
<u>92,476</u>	<u>18,738</u>	<u>73,728</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

* הוצג מחדש

מי עכו בע"מ
דו"חות על תזרימי המזומנים
(באלפי ₪)

לשנה שנסתיימה ביום		
31 בדצמבר		
2018	2019	
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת		
*	1,417	1,297
	6,248	3,850
	<u>7,665</u>	<u>5,147</u>
תזרימי המזומנים בפעילות השקעה		
	(303)	(587)
	(3,403)	(11,788)
	(1,970)	(2,358)
	(2,786)	(1,134)
	(137)	(97)
	-	414
	3,159	15,009
	8	-
	<u>(5,432)</u>	<u>(541)</u>
תזרימי המזומנים בפעילות מימון		
	(1,184)	-
	(1,000)	(1,000)
	5	2
	<u>(2,179)</u>	<u>(998)</u>
	54	3,608
	<u>18,134</u>	<u>18,188</u>
	<u>18,188</u>	<u>21,796</u>
		רווח נקי
		התאמות הדרושות כדי להציג את
		המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
		מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
		השקעות בפיתוח תשתיות -
		מים
		ביוב
		השקעות בתשתיות קיימות -
		מים
		ביוב
		השקעות ברכוש קבוע למטט תשתיות
		מענקי השקעה
		תקבולים בגין היטלי מים וביוב
		תמורה ממימוש רכוש קבוע
		מזומנים ששימשו בפעילות השקעה
		תשלום דיבידנד
		פרעון הלוואות לזמן ארוך
		אשראי לזמן קצר מבנק
		מזומנים ששימשו בפעילות מימון
		גידול ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

* הוצג מחדש

מי עכו בע"מ
נספח א' לדו"חות על תזרימי המזומנים
(באלפי ₪)

לשנה שנסתיימה ביום			
31 בדצמבר			
2018	2019	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת	
הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:			
*	7,274	6,978	פזת והפחתות
	(3)	(1)	קיטון בשערוך הלוואות
	88	145	הפרשה לחובות מסופקים
	3	-	הפסד הון
	11	6	גידול בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
	<u>7,373</u>	<u>7,128</u>	
שינויים בסעיפי רכיש והתחייבויות:			
	48	(8)	(ירידה) עליה ביתרות רשות מקומית
	(754)	(2,006)	עליה ביתרת חוב צרכנים
	(1,036)	(415)	עליה ביתרת חייבים שונים
	1,979	433	(ירידה) עליה ביתרת ספקים ונותני שירותים
	(1,418)	(1,771)	מימוש הכנסות גדחות
	69	64	עליה ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
	(13)	425	עליה (ירידה) ביתרת זכאים שונים
	<u>(1,125)</u>	<u>(3,278)</u>	
	<u>6,248</u>	<u>3,850</u>	

* הוצג מחדש

מי עכו בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
(באלפי ₪)

ביאור 1. כללי

- א. החברה הוקמה בתאריך י' בשבט תש"ע, 25 בינואר 2010. מספרה הרשום של החברה ברשם החברות 514396159.
- ב. לחברה ניתן רשיון הפעלה מתאריך 1/3/2010 והחלה פעילותה בסמוך לקבלת הרישיון.
- ג. החברה הינה חברה בת של עירית עכו (להלן - העיריה) המחזיקה בכל מניותיה, החברה הוקמה עפ"י חוק תאגידי מים וביוב. התשס"א 2001. כדי לנהל את משק המים והביוב שבתחומי העיר עכו.
- ד. עם הקמת החברה העבירה העיריה את כל הנכסים ששימשו אותה בהפעלת משק המים והביוב בעיר, לחברה תמורת כל מניות החברה. הנכסים הוערכו ביום העברתם בסך של 105,340 אלפי ש"ח מסך זה נרשם הון מניות נפרע בסך 73,738 אלפי ש"ח (70% משווי הנכסים) והיתרה בסך 31,602 אלפי ש"ח ניתנה לחברה כהלוואה אשר נפרעה ע"י החברה במלואה.

ביאור 2. כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

א.2. בסיס ההצגה של הדו"חות הכספיים:

הדוחות מוצגים על בסיס נומינלי ללא שיערוך נכסים ו/או התחייבויות, למעט נכסים נושאי ריבית והתחייבויות צמודות.

ב.2. מזומנים ושווי מזומנים:

המזומנים כוללים יתרות מזומן בבנקים ופקדונות בנקאיים נושאי ריבית שתקופת פרעונם אינה עולה על שלושה חדשים ואינם מוגבלים בשיעבוד ספציפי.

מי עכו בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
(באלפי ₪)

2.ג. רכוש קבוע:

- א. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר. העלות כוללת הוצאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.
- ב. עלות נכסים שהוקמו באופן עצמי כוללת את עלות החומרים ושכר עבודה ישיר, וכן כל עלות נוספת שניתן לייחס במישרין להבאת הנכס למיקום ומצב הדרושים לכך שהוא יוכל לפעול באופן שהתכוונה הנהלה. שיפורים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נוקפות לדוח רווח והפסד עם הוצרותן. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העריה באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת התאגיד, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאו. שווי הנכסים שהועברו מהערייה נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו.
- ג. תשלומים על חשבון רכוש קבוע- השקעה בעבודות חשית שטרם הסתיימו.
- ד. מענקים-מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקוויזים מעלות ההשקעה).
- החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות, הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן תקופת אורך החיים השימושי של הנכסים. להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

אורך החיים (בשנים)		סוג הנכס
נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב	
תחנות שאיבה וקידוחים:		
15	15	ציוד אלקטרומיכני (לרבות משאבות)
-	30	קדיחה
40	40	מבנים
מוני מים:		
-	15	גוף יציקה - 15 שנים
-	5	מכלול - 5 שנים
10	10	ציוד מעבדות
10	10	ציוד במתקני טיפול במים/
-	40	בריכות מים ומגדלים
צינורות:		
30	20	א. אסבסט
30	-	ב. בטון
20	35	ג. פלדה
40	25	ד. P.V.C
-	35	ה. פ.א. ופ.א. מצולב
-	15	מיכלי מים
-	20	מיכליות מים
15	15	גנרטורים
15	15	מערכות פיקוד ובקרה

מי עכו בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
(באלפי נח)

ד.2. רכוש אחר:

שווי זכויות המים נקבע על פי כללים שנקבעו על ידי מינהל המים ברשויות מקומיות, ערב העברתן לחברה מעריית הזכויות מוצגות על בסיס העלות והו אינו מופחתות.

ה.2. מדיניות הכרה בהכנסה:

הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב נרשמות על בסיס מצטבר. תעריפי אספקת המים ואגרות הביוב הינם כפי שנקבע מידי פעם בכללי תאגידי מים וביוב בסמכוות הרשות הממשלתית למים ולביוב. הכנסות מהיטלי מים וביוב אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימוש נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים). הכנסות ממענקי תיאגוד ממינהל המים נפרסים על פני חמש שנים. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחזור מנהל רשות המים 2/2011. ריבית הפיגורים הינה בהתאם לכללי תאגידי מים וביוב (אמות מידה לשירות), תשע"א - 2011, בשיעור של 4% לשנה.

ו.2. מדיניות הכרה בהוצאות:

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

ז.2. הפרשה לחובות מסופקים:

החברה ביצעה הפרשה כללית לחובות מסופקים. בהתאם להנחיות החשבונאיות של הממונה על תאגידי מים וביוב ברשות המים נקבעה סכום הפרשה כאחוז מהיקף החיובים בגין תשלומים שוטפים של מים וביוב בתקופה של שלוש השנים שהסתיימו במועד הדוחות הכספיים בתוספת חובות של צרכנים שגילם מעל שלוש שנים כולל הריבית שנצברה בגינם.

ח.2. שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים:

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל סכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה. בעת גיבושם של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים של החברה, נדרשת הנהלת החברה להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות משמעותית. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים, מתבססת הנהלת החברה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים ועל הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן. האומדנים וההנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת. אומדן הפרשה ל"היזון חוזר" כפי שהוא מוצג בסעיף הוצאות לשלם, בביאור 9 להלן, נעשה לפי נתונים כמותיים שנמסרו ע"י מחלקת האסדרה של הרשות הממשלתית למים וביוב בהתאם לכללים חשבונאיים שפורסמו על ידה.

ט.2. מטבע פעילות ומטבע הצגה:

הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח, שהינו מטבע הפעילות של החברה, ומעוגלים לאלף הקרוב. השקל הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית בה פועלת החברה.

מי עכו בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
(באלפי ₪)

ביאור 3 מזומנים ושווי מזומנים
הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
6,187	3,795
12,001	18,001
18,188	21,796

מזומנים (יתרות עו"ש בבנקים)
פקדונות לא צמודים

ביאור 4 צרכנים
הרכב:

14,086	15,497
766	1,221
4,521	4,481
175	355
(12,931)	(13,076)
6,617	8,478

צרכנים (כולל רשות מקומית - בגין צריכת מים)
כרטיסי אשראי
הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
המחאות לגבייה
בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (1)

סעיף הכנסות לקבל לא כולל מע"מ.

(1) הפרשה לחובות מסופקים-

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
12,843	12,931
(602)	-
895	920
(205)	(775)
12,931	13,076

יתרת פתיחה
בניכוי : חובות שנמחקו (אבודים)
הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
עדכון הפרשה בגין שנים קודמות
יתרת סגירה

ביאור 5 חייבים שונים
הרכב:

678	-
13	54
494	586
227	1,218
31	-
1,443	1,858

משרד השיכון
עובדים
מוסדות
מקדמות לספקים והוצאות מראש
הכנסות אחרות לקבל

מ"י עפ"י בע"מ

ביאורים לדו"ח דהספיים

(באלפי ₪)

באר 6א' - ריש קבוע

פ"ח"י	מחשבים ומזכיר משרדי	כלי רכב	מבנים ושיפוץ במלשכר	מז"י מים וקו"מ	מכירת שידור שערים	מטריכת רשתות, ציוד, עבודות פיתוח, ומשמורת בנק	מטריכת רשתות, ציוד, עבודות פיתוח, ומשמורת מים	עלות
201,495	492	344	743	8,284	16,128	87,775	87,729	עלות ליום 1.1.2018
5,062	2	(17)	17	886	-	3,154	1,003	רכישות השנה
(17)						(13,762)	(7,168)	גריעות השנה
206,540	494	327	760	9,170	16,128	77,167	81,564	יורדה ליום 31.12.2018
185,610	494	327	760	9,170	16,128	77,167	81,564	עלות ליום 1.1.2019
4,686	97			1,595	-	1,648	1,346	רכישות השנה
190,296	591	327	760	10,765	16,128	78,815	82,910	יורדה ליום 31.12.2019
								פחת נצבר
109,495	264	78	451	4,892	10,408	50,761	42,641	פחת נצבר עלות ליום 1.1.2018
7,474	54	50	76	1,636	1,226	2,191	2,241	פחת השנה
(20,934)		(4)				(13,762)	(7,168)	(פחת נכסים שנבעו)
96,035	318	124	527	6,528	11,634	39,190	37,714	יורדה ליום 31.12.2018
96,035	318	124	527	6,528	11,634	39,190	37,714	פחת נצבר ליום 1.1.2019
6,978	59	49	76	1,584	903	2,247	2,060	פחת השנה
103,013	377	173	603	8,112	12,537	41,437	39,774	יורדה ליום 31.12.2019
89,575	176	203	233	2,642	4,494	37,977	43,850	עלות מפתוח
87,283	214	154	157	2,653	3,591	37,378	43,136	יורדה ליום 31.12.2018
								יורדה ליום 31.12.2019

מ"י עכו בע"מ
ביאורים לדו"ח תסקרים
(באלפי ₪)

יחידת מופתות		פחות שומב				פחות			פחות קבוע - פחות	
31.12.2018 ל-	31.12.2019 ל-	יחידת ליום 31.12.2019	גריעות	היספית	פחות נכס ליום 31.12.2018	יחידת ליום 31.12.2019	גריעות	היספית	31.12.18	פחות היספ
		3,071			3,071	3,071			3,071	קידוחים
										תשתיות מים
85	77	311		8	303	388			388	חתמת שאיבה
675	649	5,421		26	5,395	6,070			6,070	בריכות וקולנוחים
42,699	42,134	29,290		1,911	27,379	71,424		1,346	70,078	צינורות
40	6	333		34	299	339			339	מלאי מחסנים
284	255	786		29	757	1,041			1,041	צידד לישות חדרים
67	15	562		52	510	577			577	אתר (***)
43,850	43,136	36,703		2,060	34,643	79,839		1,346	78,493	סל"כ תשתיות מים
										תשתיות מים
7,570	6,779	17,076		982	16,094	23,855		191	23,664	חתמת שאיבה
30,184	30,419	23,397		1,222	22,175	53,816		1,457	52,359	צינורות
66	43	806		23	783	849			849	מכונות ומכשירים
157	137	158		20	138	295			295	אתר
37,977	37,378	41,437		2,247	39,190	78,815		1,648	77,167	סל"כ תשתיות מים
4,494	3,591	12,537		903	11,634	16,128			16,128	מבד סדוד שפכים
2,642	2,653	8,112		1,584	6,528	10,765		1,595	9,170	מבד מים ור"מ מ
203	154	173		49	124	327			327	מלי רכב
176	214	377		59	318	591		97	494	מחשבים וחדים וציוד
233	157	603		76	527	760			760	שיפורים במחשבים
89,575	87,283	103,013		6,978	96,035	190,296		4,686	185,610	סל"כ

מי עכו בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
(באלפי ₪)

ביאור 8 זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
13,125	13,125
13,125	13,125

הרכב:

זכויות מים בהקמת התאגיד

ביאור 9 ספקים ונותני שירותים

הרכב:

526	613
825	956
1,038	1,019
4,336	2,727
37	1,880
6,762	7,195

מקורות חברת מים בע"מ
 מט"ש
 ספקים ונותני שירותים
 הוצאות לשלם (1)
 המחאות לפרעון

(1) הוצאות לשלם

228	776
1,183	1,530
1,590	99
1,335	322
4,336	2,727

תביעות תלויות
 הפרשה היזון חוזר
 הוצאות גביה
 אחרות

מי עכו בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
(באלפי ₪)

ביאור 10 עובדים ומוסדות בגין שכר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
194	230	מוסדות ועובדים בגין שכר
123	145	הפרשה לחופשה
28	34	הפרשה להבראה
<u>345</u>	<u>409</u>	

ביאור 11 זכאים שונים

		<u>הרכב:</u>
-	425	מס הכנסה לשלם
31	31	מקדמות מלקוחות
<u>31</u>	<u>456</u>	

ביאור 12 אשראי מבנקים

1,015	1,014	חלויות שוטפות של הלוואות זמן ארוך
5	7	משיכת יתר מבנק הדואר
<u>1,020</u>	<u>1,021</u>	

ביאור 13 הכנסות נדחות

		<u>הרכב:</u>
33,950	37,109	יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים
(4,922)	(6,340)	(בניכוי - הכנסה מצטברת שהוכרה)
29,028	30,769	
3,159	15,009	הכנסות נדחות שנוצרו השנה
(1,418)	(1,771)	(בניכוי- הכנסות שהוכרו השנה)
<u>30,769</u>	<u>44,007</u>	

מי עכו בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
(באלפי ₪)

ביאור 14 הלוואות

הלוואה מבנק דקסיה (בשנת הדוח מוזג אל בנק מרכנתיל דיסקונט בע"מ) התקבלה לתקופה של 10 שנים בהחזרי קרן שווים לאורך התקופה ונושאת ריבית קבועה בשיעור של 2.65%

הרכב הסעיף

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>שערי</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>ריבית</u>	
7,015	6,014	2.6%	הלוואות לא צמודות
7,015	6,014		סה"כ
(1,015)	(1,014)		(בניכוי חלויות שוטפות)
<u>6,000</u>	<u>5,000</u>		

מועדי פירעון הלוואות בנקים לא צמודות

1,015	1,014	שנה ראשונה
1,000	1,000	שנה שניה
1,000	1,000	שנה שלישית
1,000	1,000	שנה רביעית
1,000	1,000	שנה חמישית
2,000	1,000	שנה שישית ואילך
<u>7,015</u>	<u>6,014</u>	

מי עכר בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
(באלפי ש"ח)

ביאור 15 הון מניות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
400	400	הון רשום -
400	400	מניות רגילות 1 ש"ח ע.ג.
10	10	הון מונפק ונפרע -
73,728	73,728	מניות רגילות 1 ש"ח ע.ג.
73,738	73,738	פרמיה על מניות

ביאור 16 התחייבויות בשל יחסי עובד ומעביד

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>א. הרכב:</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
51	57	הפרשה לפיצויים
51	57	

ב. זכויות עובדים בגין פרישה:

עובדי החברה חתמו בהסכמה על החלת סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין. הודעה על כך נמסרה לחברות הביטוח והפנסיה אליהן מפרישה החברה הפרשה בשיעור 8.33% לפיצויים לקופות ע"ש כל עובד בנפרד. ההפרשה לפיצויים המוצגת בדוחות הכספיים משקפת את ההתחייבות לפיצויים שמיום תחילת העבודה ועד יום החתימה על סעיף 14.

מי עכו בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
(באלפי ₪)

<u>לשנה שנסתיימה</u>		<u>רווח גולמי</u>	<u>ביאור 17</u>
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		<u>רווח גולמי מאספקת מים</u>	<u>17.1</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>		<u>הרכב:</u>
		הכנסות -	17.1.1
15,806	15,908	מאגרות מים	
801	1,010	מהיטלי מים	
<u>16,607</u>	<u>16,918</u>		
		עלויות אספקה -	17.1.2
966	982	משכורות ונלוות	
35	43	אנרגיה	
307	402	קבלני משנה רשת	
123	112	קבלני משנה מתקנים	
123	102	ארנונה	
78	73	ביטוח	
51	43	דמי שכירות ותחזוקה	
* 3,728	3,693	פחת	
18	2	יעוץ מקצועי	
100	100	מוקד ערוני	
152	137	אחזקת רכב	
<u>5,681</u>	<u>5,689</u>		
		עלויות הפקה ורכישה -	17.1.3
6,798	8,306	רכישת מים ממקורות	
427	347	הוצאות בגין הפרשה להיוון חוזר	
<u>7,225</u>	<u>8,653</u>		
<u>3,701</u>	<u>2,576</u>	רווח גולמי מאספקת מים	

* הוצג מחדש

מי עכר בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
(באלפי ₪)

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>			17.2
<u>2018</u>	<u>2019</u>		<u>הרכב:</u>
11,717	11,804	הכנסות -	17.2.1
177	171	מאגרות ביוב	
617	762	הכנסות משפכי תעשיה ודיגומים	
<u>12,511</u>	<u>12,737</u>	הכנסות מהיטלי ביוב	
821	676	עלויות איסוף והולכת שפכים -	17.2.2
316	331	משכורות ונלוות	
1,667	1,645	אנרגיה	
381	405	קבלני משנה רשת	
193	84	קבלני משנה מתקנים	
78	73	ארנונה	
45	67	ביטוח	
* 2,191	2,247	אחזקת רכב	
100	100	פחת	
129	126	מוקד תקלות	
<u>5,921</u>	<u>5,754</u>	ייעוץ מקצועי	
2,735	2,896	עלויות טיהור שפכים	17.2.3
44	43	קבלני משנה	
1,226	903	ייעוץ מקצועי למט"ש	
<u>4,005</u>	<u>3,842</u>	פחת	
<u>2,585</u>	<u>3,141</u>	רווח גולמי משירותי ביוב	

* הוצג מחדש

מי עכו בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
(באלפי ₪)

<u>לשנה שנסתיימה</u>		<u>ביאור 18 עלויות גבייה וחובות מסופקים</u>
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
1,016	541	הוצאות גביה היטלים
100	100	דמי שכירות אגף גביה
63	50	עמלות כרטיסי אשראי
162	159	עמלות בנק הדואר
895	920	הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
246	528	הוצאות שכר
223	313	מיכון ומיחשוב - גביה
2,705	2,611	

<u>ביאור 19 הוצאות הנהלה וכלליות</u>		
<u>הרכב:</u>		
1,231	1,190	משכורות ונלוות
185	208	הוצאות משרדיות
89	89	דמי שכירות
71	72	ביטוח
84	67	מסים עירוניים
130	135	פחת
665	611	יעוץ מקצועי
112	108	אחזקת כלי רכב
32	42	פרסום ויחסי ציבור
42	20	אחרות
2,641	2,542	

<u>ביאור 20 הכנסות (הוצאות) מימון נטו</u>		
<u>הרכב:</u>		
<u>הכנסות -</u>		
245	359	הכנסות מימון מלקוחות
8	9	הכנסות מימון מפקדונות
253	368	
<u>הוצאות -</u>		
198	171	ריבית על הלוואות לזמן ארוך:
-	3	מהבנקים
31	24	ריבית לשונים
229	198	עמלות בנק
24	170	

מי עכו בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
(באלפי ₪)

<u>לשנה שנסתיימה</u>		<u>ביאור 21 הכנסות (הוצאות) אחרות</u>
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
-	(435)	הוצאות גביה בגין שנים קודמות
	654	קיטון בהפרשה לתביעות תלויות - גביה
(3)	-	(הפסד) רווח הון
-	(50)	הוצאות שונות בגין שנים קודמות
* 192	-	קיטון בהוצאות בגין שנים קודמות
* (35)	(48)	גידול בהפרשה לתביעות תלויות
205	775	עדכון הפרשה לחומ"ס בגין שנים קודמות
94	99	הכנסות שונות
<u>453</u>	<u>995</u>	

* מוין מחדש

ביאור 22 מיסים על הכנסה

בתיקון לפקודת מס הכנסה ניתן, החל משנת 2011 למשך 5 שנים, פטור ממס על דיבידנדים בידי רשויות מקומיות שמקורם בתאגידי מים וביוב המוחזקים במלואם על ידי רשויות מקומיות. בתיקון לחוק תאגידי מים וביוב ניתן, החל משנת 2011 למשך 5 שנים, פטור ממס חברות לתאגידי מים וביוב המוחזקים במלואם על ידי רשויות מקומיות. ביום 1 אוגוסט 2016 הודיע סגן הממונה על התקציבים במשרד האוצר כי הוסכם בין מרכז השילטון המקומי לרשות המיסים כי הוראת השעה לפטור תאגידי המים ממס חברות וממס על דיבידנדים מחולקים, תוארך בשלש שנים נוספות, דהיינו עד תום שנת המס הקודמת. עד ליום עריכת הדוחות המבוקרים לא התקבלה החלטה באם הפטור יוארך לתקופה נוספת. בשל חוסר הוודאות בנוגע להארכת הפטור רשם התאגיד הפרשה למיסים על הכנסה בהתאם לשיעור המס החל על חברה בישראל.

<u>לשנה שנסתיימה</u>		<u>ביאור 23 פירוט הוצאות שכר</u>
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>באור</u>
966	982	17.1.2
821	676	17.2.2
1,231	1,190	19
246	528	18
<u>3,264</u>	<u>3,376</u>	

אספקת מים
שירותי ביוב
הנהלה וכלליות
שכר גביה

מי עכו בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
(באלפי ₪)

באור 27 הצגה מחדש

לאחר שנת הדוח התגלתה טעות בדוחות שנים שעברו בחישוב הפחת על נכסים שהועברו מהעירייה לתאגיד עקב סיווג שגוי של הנכסים לעיניין חישוב הפחת בגינם.
 בשל טעות זו, בהתאם לתקן חשבוונאות מספר 35 ובהתאם להנחיית הממונה על רשות המיס בדבר אורך החיים של הנכסים, נעשתה הצגה מחדש בנתוני דוחות אשתקד, על מנת לשקף למפרע את השפעת התיקון על הוצאות הפחת הפחת הנצבר והרווח הנצבר, בסך כולל של 4,501 אלפי ₪.

באור 28 שעבודים ומשכונות

החברה רשמה שיעבוד צף, ראשון בדרגה, על כל נכסיה הפיננסיים לרבות נכסים פיננסיים עתידיים לטובת בנק דקסיה ישראל בע"מ (כיום בנק מרכנתיל דיסקונט בע"מ) להבטחת הלוואה בסך 10 מליון ₪ (יתרה ליום הדו"ח - 6 מליון ₪).