

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

ארנון 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, 2021

מי עכו בע"מ
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021
תוכן העניינים

1	תוכן העניינים
2	דין וחשבון רואי החשבון המבקרים
3 ~ 4	דוחות על המצב הכספי
5	דוחות רווח והפסד
6	דוחות על השינויים בהון העצמי
7 ~ 8	דוחות על תזרימי המזומנים
9 ~ 24	ביאורים לדוחות הכספיים

Arnon Kerem C.P.A.

Sharon Ohana C.P.A.

Ofer Kerem C.P.A.

Merav Kerem C.P.A.

Ami Maarati Tax Advisor

ארנון כרם ר"ח

שרון אוחנה ר"ח

עופר כרם ר"ח

מירב כרם ר"ח

עמי מערתי יועץ מס

דין וחשבון רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות
של
מי עכו בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המוצגים של מי עכו בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת דוחות רווח והפסד, הדוח על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון והנהלת של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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 לחכנן 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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת כסיס 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, 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 למיס וביוב.

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל אנו מפנים את תשומת הלב לאמור כביאור 26 לדוחות הכספיים בדבר אי הודאות באשר להשלכות האפשריות מישום החקיקה להפחתת מספר תאגידי מים וביוב.

כרם רואי חשבון

קרית ביאליק : 22 מרץ 2021

מזכר בע"מ
דוחות על המצב הכספי
(באלפי נ"ח)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>		
<u>אקטיב</u>			
<u>רכוש שוטף</u>			
17,190	18,665	3	מזומנים ושווי מזומנים
* 9,028	9,628	4	צרכנים
-	6	23	רשות מקומית - חשבון שוטף
* 1,090	609	5	חייבים שונים
<u>27,308</u>	<u>28,908</u>		סה"כ רכוש שוטף
95,698	95,545	6	<u>רכוש קבוע</u>
148	-	6	<u>תשלומים ע"ת רכוש קבוע</u>
<u>95,846</u>	<u>95,545</u>		
30,636	39,702	7	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
11,812	10,500	8	<u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u>
<u>11,812</u>	<u>10,500</u>		זכויות מים
<u>165,602</u>	<u>174,655</u>		סה"כ רכוש אחר והוצאות נדחות
			<u>סך אקטיב</u>

* מדין מחדש

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מי עכו בע"מ
דוחות על המצב הכספי
(באלפי ₪)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	<u>פאסיב</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
98	-	23	רשות מקומית - חשבון שוטף
1,013	1,010	12	אשראים מבנקים וחלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך
8,583	7,949	9	ספקים ונותני שרותים
451	505	10	עובדים ומוסדות בגין שכר
149	1,427	11	זכאים שונים
<u>10,294</u>	<u>10,891</u>		סה"כ התחייבויות שוטפות
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
61,692	67,779	13	הכנסות נדחות
4,000	3,000	14	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
60	95	16	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>65,752</u>	<u>70,874</u>		סה"כ התחייבויות לזמן ארוך
			<u>הון עצמי</u>
89,556	92,890	15	הון עצמי
<u>165,602</u>	<u>174,655</u>		<u>סך פאסיב</u>

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דני ספנאי - מנכ"ל

יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 21 במרץ 2022

מי עכו בע"מ
 ח.פ. 514396159

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

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		<u>ביאור</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>		
32,919	36,734	17	הכנסות משירותי מים וכיוב
* 25,410	27,744	17	עלות השירותים
<u>7,509</u>	<u>8,990</u>		רווח גולמי
3,014	3,035	18	עלויות גביה וחובות מסופקים
<u>2,711</u>	<u>2,691</u>	19	הוצאות הנהלה וכלליות
1,784	3,264		רווח מפעולות לפני הוצאות מימון
<u>462</u>	<u>534</u>	20	הכנסות מימון, נטו
2,246	3,798		רווח לאחר מימון
* <u>(1,118)</u>	<u>644</u>	21	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
1,128	4,442		רווח לפני מיסים על הכנסה
(198)	(1,108)	22	מיסים על הכנסה
<u>930</u>	<u>3,334</u>		רווח לשנה

* מוין 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)	
92,476	18,738	73,728	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
930	930	-	-	רווח השנה
(3,850)	(3,850)	-	-	דיבידנד שחולק
<u>89,556</u>	<u>15,818</u>	<u>73,728</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
3,334	3,334	-	-	רווח השנה
<u><u>92,890</u></u>	<u><u>19,152</u></u>	<u><u>73,728</u></u>	<u><u>10</u></u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

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

לשנה שנסתיימה ביום

31 בדצמבר

2020 2021

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

6,576	6,766	פחת והפחתות
(3)	(2)	קיטון בשערוך הלוואות
868	293	הפרשה לחובות מסופקים
(45)	-	רווח הון
3	35	גידול בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>7,399</u>	<u>7,092</u>	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

-	(104)	ירידה ביתרות זכות רשות מקומית
(1,507)	(893)	עליה ביתרת חוב צרכנים
857	481	ירידה ביתרת חייבים שונים
1,388	(634)	(ירידה) עליה ביתרת ספקים ונוחני שירותים
(2,227)	(2,389)	מימוש הכנסות נדחיות
42	54	עליה ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
(307)	1,278	עליה (ירידה) ביתרת זכאים שונים
<u>(1,754)</u>	<u>(2,207)</u>	
<u>5,645</u>	<u>4,885</u>	

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 עיריית עכו (להלן - העירייה) המחזיקה בכל מניותיה, החברה הוקמה עפ"י חוק תאגידי מים וכיוב, התשס"א 2001, כדי לנהל את משק המים והביוב שבתחומי העיר עכו.
- ד. עם הקמת החברה העבירה העירייה את כל הנכסים ששימשו אותה בהפעלת משק המים והביוב בעיר, לחברה תמורת 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 שהועברו) והותרה בסך 31,602 אלפי ש"ח ניתנה לחברה כהלוואה אשר נפרעה ע"י החברה במלואה.

ביאור 2. כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

א.2. בסיס ההצגת 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 בכנקים אשר אינן מוגבלות בשיעבוד ספציפי.

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

רכוש קבוע:

א.2.

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 ההנהלה.

שיפורים נוקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות 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 מאז.

שווי הנכסים שהועברו מהערייה נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו.

ג. תשלומים על חשבון רכוש קבוע- תשלומים ע"ח ציוד שהוזמן וטרם התקבל בחברה.

ד. מענקים-מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקוזזים מעלות ההשקעה). תקבולי מדינה המהווים חלק דמי הקמה לפי "הסכמי גג" מוצגים בהתחייבויות לזמן ארוך כהכנסות נדחות.

ה. החברה אומדת את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות, הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן תקופת אורך החיים השימושי של הנכסים. אומדן שנות אורך החיים נקבע מחדש בהנחיה של רשות המיסים מיום 25 פברואר 2021 אשר הוסיפה לתקופת אורך חיים של צנרות מים וביוב ומדי מים - תחולה משנת הדוח ואילך, ללא השפעה מצטברת.

להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

אורך החיים (בשנים)		סוג הנכס
נכסים בפעילות ביוב	נכסים בפעילות מים	
תחנות שאיבה וגידוחים:		
15	15	ציוד אלקטרומכני (לרבות משאבות)
40	40	מבנים
10	10	מיתקנים לטיפול במים וטיהור שפכים
מוני מים:		
-	15	גוף יציקה - 15 שנים
-	5	מכלול - 5 שנים
10	10	ציוד מעבדות
10	10	ציוד במתקני טיפול במים/ טיהור
-	40	בריכות מים ומגדלים
צינורות:		
35	30	א. אסבסט
30	-	ב. בטון
15	40	ג. פלדה
40	25	ד. P.V.C
45	40	ה. פ.א.
45	40	ו. פ.א. מצולב
45	-	פוליאסטר משוריין
-	15	מיכלי מים
-	20	מיכליות מים
15	15	גנרטורים
15	15	מערכות פיקוד ובקרה
-	6	מדי מים (ללא פירוט סוג)

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

ד.2. רכיב אחר:

שווי זכויות המים נקבע על פי כללים שנקבעו על ידי מינהל המים ברשויות מקומיות, ערב העברתן לחברה מעיריית עכו. הזכויות מוצגות על בסיס העלות ועד לתום שנה קודמת לא הופחתו. בהתאם להנחיית רשות המים מיום 28 בפברואר 2021, יופחתו זכויות המים במשך 10 שנים החל משנת 2020 והפחת ייזקף לדוח רווח והפסד.

ה.2. מדיניות הכרה בהכנסה:

הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב נרשמות על בסיס מצטבר. תעריפי אספקת המים ואגרות הכיוב הינם כפי שנקבע מידי פעם בכללי תאגידי מים וביוב בסמכוות הרשות הממשלתית למים ולביוב. הכנסות מדמי הקמת תשתיות מים וביוב ומענקי חלף דמי הקמה אשר משקפים את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימוש נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 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 ההפרשה 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 כפועל 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 שבבסיסים נסקרים כאופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

אומדן ההפרשה ל"היוון חוזר" כפי שהוא מוצג בסעיף הוצאות לשלם, בכיאר 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.

מלי עכנו בע"מפירוט ללד"י חזות הכספיים(באלפי ש"ח)

פארו 6א' - רלוס קבוע

סמ"כ	מחשבים וציוד משרדי	כלי רכב	מבנים ושיפורים במושכ"ר	מל"י מים וקמ"י"ג	מכוני שירות שפכים	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח, ותשתות מים	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח, ותשתות מים	עלות
190,296	591	327	760	10,765	16,128	78,815	82,910	עלות ליום 1.1.2020
5,410	17	423	-	3,106	64	788	1,012	רכישות השנה
8,326	-	-	-	-	1,633	5,605	1,088	הפעלות השנה
(327)	-	(327)	-	-	-	-	-	צריעות השנה
203,705	608	423	760	13,871	17,825	85,208	85,010	יתרה ליום 31.12.2020
5,054	45	215	-	1,170	-	689	2,935	רכישות השנה
247	-	-	-	-	-	-	247	הפעלות השנה
209,006	653	638	760	15,041	17,825	85,897	88,192	יתרה ליום 31.12.2021
								<u>פחת עכנו</u>
103,013	377	173	603	8,112	12,537	41,437	39,774	פחת עכנו עלות ליום 1.1.2020
5,214	64	49	76	859	393	1,850	1,923	פחת השנה
(220)	-	(220)	-	-	-	-	-	פחת נכסים שנגרעו
108,007	441	2	679	8,971	12,930	43,287	41,697	יתרה ליום 31.12.2020
108,007	441	2	679	8,971	12,930	43,287	41,697	פחת עכנו ליום 1.1.2021
5,454	64	91	58	1,211	397	1,791	1,842	פחת השנה
113,461	505	93	737	10,182	13,327	45,078	43,539	יתרה ליום 31.12.2021
								<u>עלות מופחתת</u>
95,698	167	421	81	4,900	4,895	41,921	43,313	יתרה ליום 31.12.2020
95,545	148	545	23	4,859	4,498	40,819	44,653	יתרה ליום 31.12.2021

מלי עפרו בע"מ
ביארוץ לז"ר חזות הנכספים
(באלפי ₪)

באר 6 ב' - רכיש הנכס - פירוט

יתרה מוציאות		פחת שוטף		עלות		פירוט הרכיש		
ל- 31.12.2020	ל- 31.12.2021	יתרה לידם 31.12.2021	תוספת	פחת נכס לידם 31.12.2020	יתרה לידם 31.12.2021		תוספת	31.12.20
		3,071		3,071	3,071		3,071	קולותים
69	61	327	8	319	388		388	תשתיות מלם
623	597	5,473	26	5,447	6,070		6,070	החנות שאיבה
42,390	45,797	32,787	1,775	31,012	76,584	3,182	73,402	בריכות וקידוחים
0	0	339	0	339	339		339	צינורות
226	194	847	32	815	1,041		1,041	מלאי ממונים
5	3	696	2	694	699		699	ציד לישעת חדרים אחר (***)
43,313	44,652	40,469	1,843	38,626	85,121	3,182	81,939	סה"כ השתוות מלם
6,131	5,547	18,315	584	17,731	23,862	-	23,862	תשתיות ברום
35,650	35,165	25,726	1,174	24,552	60,891	689	60,202	החנות שאיבה
22	8	841	14	827	849		849	צינורות
118	98	197	20	177	295		295	מסונות ומשיליים אחר
41,921	40,818	45,079	1,792	43,287	85,897	689	85,208	סה"כ השתוות ברום
4,895	4,498	13,327	397	12,930	17,825	-	17,825	מלמי עזרה שפכים
4,900	4,859	10,182	1,211	8,971	15,041	1,170	13,871	מלמי מים וקי"מ
421	545	95	91	2	638	215	423	מלי רכב
167	150	503	62	441	653	45	608	מחשבים וחדים ואיור
81	23	737	58	679	760	-	760	שיפורים במלשך
95,698	95,545	113,461	5,454	108,007	209,006	5,301	203,705	סה"כ

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

ביאור 6 ג' רכוש קבוע - המשך -

רכוש קבוע שהועבר מרשויות

	עלות באלפי ₪	פחת נצבר באלפי ₪	סה"כ
נכסי מים	86,236	52,335	33,901
נכסי מים שנגרעו עקב החלפתם	(14,543)	(14,543)	-
נכסי ביוב	93,427	64,499	28,928
נכסי ביוב שנגרעו עקב החלפתם	(19,093)	(19,093)	-
סה"כ	146,027	83,198	62,829

בתמורה להעברת והמתאת המזכר לתאגיד התחייב התאגיד כלפי העריות/יות כדלקמן:

מועד תמימת ההסכם	שם העריה מעבירת הנכסים	שווי מניות שהוקצו	שיעור המניות מסך התמורה	הלוואת בעלים	שיעור הלוואת הבעלים מסך התמורה
1.3.2010	עירית עכו	73,738	70%	31,602	30%

ביאור 6 ד' תשלומים ע"ח רכוש קבוע

בסוף שנת הדוח הקודמת שילמה החברה סך של 148 אלפי ₪ עבור רכב תפעולי שהתקבל
 בידיה בתחילת שנת הדוח הנוכחית.

עלות

ביאור 7 רכוש בהקמה - פירוט

עלות ליום 1.1.2021	תוספות	רכוש שהופעל השנה	מענקים	יתרה ליום 31.12.2021
252	24	(247)	-	29
2,526	1,143	-	-	3,669
27,858	8,146	-	-	36,004
30,384	9,289	-	-	39,673
30,636	9,313	(247)	-	39,702

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

ביאור 8 זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן:

<u>ליים 31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>
13,125	13,125
(1,313)	(2,625)
11,812	10,500

הרכב:

זכויות מים בהקמת התאגיד
 בניכוי הפחתה נצברת

ביאור 9 ספקים ונותני שירותים

הרכב:

600	600
795	753
2,213	1,385
4,975	5,211
8,583	7,949

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

(1) הוצאות לשלם

2,396	2,455
1,313	1,457
1,266	1,299
4,975	5,211

תביעות תלויות
 הפרשה היוון חוזר
 אחרות

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

ביאור 10 עובדים ועוסדות בגין שכר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
253	267	מוסדות ועובדים בגין שכר
161	195	הפרשה לחופשה
37	43	הפרשה להבראה
<u>451</u>	<u>505</u>	

ביאור 11 זכאים שונים

<u>הרכב:</u>		
-	210	
149	1,217	מס הכנסה לשלם
<u>149</u>	<u>1,427</u>	

ביאור 12 אשראי מבנקים

1,011	1,009	חלויות שוטפות של הלוואות זמן ארוך
2	1	משיכת יתר מבנק הדואר
<u>1,013</u>	<u>1,010</u>	

ביאור 13 הכנסות נדחות

<u>הרכב:</u>		
52,118	72,030	
(8,111)	(10,338)	(בניכוי - הכנסה מצטברת שהוכרה)
44,007	61,692	
19,912	8,476	הכנסות נדחות שנוצרו השנה
(2,227)	(2,389)	(בניכוי- הכנסות שהוכרו השנה)
<u>61,692</u>	<u>67,779</u>	

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

הלוואות 14 ביאור

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

הרכב הסעיף

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>
5011	4,009
(1,011)	(1,009)
<u>4,000</u>	<u>3,000</u>

הלוואות לא צמודות
(בניכוי חלויות שוטפות)

מועדי פירעון הלוואות בנקים לא צמודות

1,000	-
1,000	1,000
1,000	1,000
1,000	1,000
<u>4,000</u>	<u>3,000</u>

שנת 2022 (מוצג בחלויות שוטפות)
שנת 2023
שנת 2024
שנת 2025

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

ביאור 15 הון מניות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
400	400	הון רשום -
<u>400</u>	<u>400</u>	מניות רגילות 1 ₪ ע.ג.
10	10	הון מונפק ובפרע -
73,728	73,728	מניות רגילות 1 ₪ ע.ג.
<u>73,738</u>	<u>73,738</u>	פרמיה על מניות

ביאור 16 התחייבויות בשל יחסי עובד ומעביד

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>א. הרכב:</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
60	95	הפרשה לפיצויים (כולל פדיון ימי מחלה)
<u>60</u>	<u>95</u>	

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 בגפרד. 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 ש"ח)

<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>2020</u>	<u>2021</u>		<u>הרכב:</u>
17,352	20,197	הכנסות -	17.1.1
1,292	1,362	מאגרות מים	
<u>18,644</u>	<u>21,559</u>	מהיטלי מים	
1,051	1,157	עלויות אספקה -	17.1.2
40	33	משכורות ונלוות	
683	758	אנרגיה	
142	140	קבלני משנה רשת	
128	156	קבלני משנה מתקנים	
69	89	ארנונה	
45	44	ביטוח	
4,143	4,366	דמי שכירות ותחזוקה	
2	51	פחת כולל הפחתת זכויות מים	
100	100	יעוץ מקצועי	
247	137	מוקד עירוני	
<u>6,650</u>	<u>7,031</u>	אחזקת רכב	
9,823	10,888	עלויות הפקה ורכישה-	17.1.3
* (217)	144	רכישת מים ממקורות	
<u>9,606</u>	<u>11,032</u>	הוצאות בגין הפרשה להיזון חוזר	
<u>2,388</u>	<u>3,496</u>	רווח גולמי מאספקת מים	

* מוין מחדש

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

<u>לשנה שנסתיימה</u>			
<u>ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2020</u>	<u>2021</u>		<u>הרכב:</u>
		רווח גולמי משירותי ביוב	17.2
13,255	13,732	הכנסות -	17.2.1
85	416	מאגרות ביוב	
935	1,027	הכנסות משפכי תעשייה ודיגומים	
<u>14,275</u>	<u>15,175</u>	הכנסות מהיטלי ביוב	
		עלויות איסוף והולכת שפכים -	17.2.2
723	692	משכורות ונלוות	
320	331	אנרגיה	
1,860	2,553	קבלני משנה רשת	
703	414	קבלני משנה מתקנים	
98	167	ארנונה	
68	89	ביטוח	
60	103	אחזקת רכב	
1,850	1,882	פחת	
100	100	מוקד תקלות	
126	111	ייעוץ מקצועי	
<u>5,908</u>	<u>6,442</u>		
		עלויות טיהור שפכים	17.2.3
2,809	2,783	קבלני משנה	
44	59	ייעוץ מקצועי למט"ש	
393	397	פחת	
<u>3,246</u>	<u>3,239</u>		
<u>5,121</u>	<u>5,494</u>	רווח גולמי משירותי ביוב	

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

<u>לשנה שנסתיימה</u>		<u>ביאור 18</u>
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		<u>עלויות גבייה וחובות מסופקים</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>הרכב:</u>
450	74	הוצאות גבייה
100	100	דמי שכירות אגף גבייה
90	96	עמלות כרטיסי אשראי
130	127	עמלות בנק הדואר
854	819	הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
913	1,081	הוצאות שכר ורכב
477	738	משרדיות, מיכון ומיחשוב - גבייה
3,014	3,035	
<u>לשנה שנסתיימה</u>		<u>ביאור 19</u>
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הוצאות הנהלה ופעילויות</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>הרכב:</u>
1,384	1,346	משכורות ונלוות
246	273	הוצאות משרדיות
89	89	דמי שכירות
70	77	ביטוח
89	89	מסים עירוניים
140	119	פחת
573	564	יעוץ מקצועי
63	64	אחזקת כלי רכב
35	18	פרסום ויחסי ציבור
22	52	אחרות
2,711	2,691	
<u>לשנה שנסתיימה</u>		<u>ביאור 20</u>
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הכנסות מימון נטו</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>הרכב:</u>
650	667	הכנסות -
1	9	הכנסות מימון מלקוחות
651	676	הכנסות מימון מפקדונות
		<u>הוצאות -</u>
145	118	ריבית על הלוואות לזמן ארוך:
20	-	מהבנקים
24	24	ריבית לשונים
189	142	עמלות בנק
462	534	

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

<u>לשנת שנסתיימה</u>		<u>ביאור 21 הכנסות (הוצאות) אחרות</u>
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>הרכב:</u>
-	94	הפרשי חיובי אגרות מים שנים קודמות
45	-	רווח הון
(49)	-	הפחתת הוצאות נדחות
432	-	ביטול הפרשה למיסים אשתקד
(1,620)	(59)	גידול בהפרשה לתביעות תלויות
(14)	526	עדכון הפרשה לחומ"ס בגין שנים קודמות
88	83	הכנסות שונות
<u>(1,118)</u>	<u>644</u>	

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 וביוזב המוחזקים במלואם על ידי רשויות מקומיות. בתיקון לחוק תאגידי מים וביוזב ניתן, החל משנת 2011 למשך 5 שנים, פטור ממס חברות לתאגידי מים וביוזב 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 ממס חברות של תאגידי המים ממס חברות וממס על דיבידנדים המחולקים על ידם, תוארך בשלוש שנים נוספות. עם תום שלשת השנים (31.12.2018) בנסיבות של רצף הבחירות והעדר יציבות כנסת ישראל וכפועל יוצא מכך, תוארך הפטור לפי האמור בחוק יסוד הכנסת עד ליום 16.6.2020. בעקבות החבות החלקית במס בשנת הדוח הקודמת, חושבה ההפרשה למיסים, לפי יחס של 198 ימי חבות במס מתוך 365 ימי השנה, וזאת מההכנסה השנתית המתואמת לצרכי מס של החברה. בשנת הדוח חושבה הפרשה למיסים על מלא ההכנסה החייבת.

<u>לשנה שנסתיימה</u>		<u>ביאור 23 פירוט הוצאות שכר</u>
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>הרכב:</u>
1,051	1,157	אספקת מים
723	692	שירותי ביוזב
1,384	1,346	הנהלה וכלליות
913	1,081	שכר גביה
<u>4,071</u>	<u>4,276</u>	

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

ביאור 24 יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

א. בדוח רווח והפסד של החברה נכללו הכנסות והוצאות הנובעות מפעולות עם צדדים קשורים (עירית עכו) ובעלי עניין כדלקמן:

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
(2,535)	(2,651)	הכנסות מאגרות מים
(1,912)	(1,980)	הכנסות מאגרות ביוב
(5)	(9)	הכנסות שונות
(224)	(1)	הכנסות כגין דמי הקמה
305	335	הוצאות ארנונה לבעלי עניין
342	107	עובדים כולל רכב
200	200	מוקד עירוני
-	256	אגרות בניה
-	2	השתתפות בהוצאות משפטיות
8	14	שכר דירקטורים
3,850	-	דיבידנד
<u>29</u>	<u>(3,727)</u>	
98	6	

ב. בדוח הכספי נכללו יתרות כגין צדדים קשורים כדלקמן:
 זכאים
 חייבים

ביאור 25 התחייבויות תלויות

כנגד החברה קיימות תביעות תלויות בסך של כ-3,134 אלפי ₪. על פי הערכת יועציה המשפטיים חשופה החברה לסיכוני התביעה בסך של כ-1,955 אלפי ₪, בהתאם לכך רשמה החברה הפרשה לתביעות תלויות בסכום החשיפה.

ביאור 26 ארועים מיוחדים-השלמת חקיקה

ביום 27.12.2018 אושר בכנסת חוק תאגידי מים וכיוב (תיקון מס' 12), התשע"ט - 2019 (להלן - החוק). רוב הוראותיו של חוק זה מתייחסות לצמצום מספר תאגידי המים והכיוב באופן שיוותר לא יותר מ-30 תאגידי כדרך של מיזוג תאגידי קיימים. התאגיד הגיש בקשה לפטור מחובת התמזגות לתאגיד אזורי בהתאם לתנאים שבחוק ונענה בשלילה.

בשנת הדוח קיבלה החברה הנחיה למזג אליה תאגיד אזורי אחר, פעולה הכרוכה כמוכנות התאגיד המתמזג. עד למועד חתימת הדוחות לא פנו מנהלי התאגיד המתמזג על מנת לעשות את המהלכים הדרושים להתמזגות זו. התאגיד בודק אפשרויות נוספות למיזוג של תאגידיים או מערכות מים וכיוב עירוניות בקרבה גאוגרפית.

ביאור 27 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 מיליון ₪ (יתרה ליום הדו"ח - 4 מיליון ₪).