

מי רהט בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
3	דו"ח רואה החשבון המבקר
4	מאזן
6	דו"ח רווח והפסד
7	דו"ח על השינויים בהון העצמי
8	דו"ח על תזרים המזומנים
10	באורים לדוחות הכספיים

דו"ח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות

של

מי רהט בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של חברת מי רהט בע"מ (להלן – החברה) ליום 31 בדצמבר 2021 ו-2020, את דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת 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 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות את מצבה הכספי של החברה ליום 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) והוראות הגילוי בסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התשי"ע – 2010.

רהט, 30 באפריל 2022.

בכבוד רב,
א. אכתילאת
רואה חשבון

מאזנים

ליום 30 ביוני ליום 31 בדצמבר

2020	2021	באור	
אלפי ש"ח			
7,069	10,166	3	רכוש שוטף
31,666	31,797	4	מזומנים ושווי מזומנים
2,142	1,945	5	לקוחות - צרכנים
40,877	43,908		חייבים ויתרות חובה
157,731	157,057	6	רכוש קבוע
54,599	54,885	7	רכוש קבוע בהקמה
			רכוש קבוע אחר
3,653	3,247		זכויות מים
3,653	3,247		

256,860

259,097

רו"ח אחמד נוסיראת, מנהל כספים

נאג'י אבו סווים
מ"מ מנכ"ל (מוכר בסופ"ל)
תאגיד מי רהט בע"מ
נאג'י אבו סווים, מנכ"ל

פאיז אבו סהיבאן, יו"ר הדירקטוריון

פאיז אבו סהיבאן
ראש עיריית רמת

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מאזנים

ליום 30 ביוני ליום 31 בדצמבר			
2020	2021	באור	
<u>אלפי ש"ח</u>			
			התחייבויות שוטפות
10,597	13,157	8	ספקים ונותני שירותים
195	87	9	זכאים ויתרות זכות
265	400	10	עובדים ומוסדות בגין שכר
1,782	1,782	11	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים לרבות חלויות שוטפות
<u>12,839</u>	<u>15,426</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך
38,865	40,223	12	הלוואות לזמן ארוך- בעלים
3,679	2,777	13	מלוות ביוב מוסבות מרשויות
9,958	10,270	14	הלוואות תקציביות
132,146	133,490	15	הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח
<u>184,648</u>	<u>186,760</u>		
-	-	16	התחייבויות תלויות, ערבויות ושעבודים
-	-		
			הון עצמי
-	-	18	הון מניות
65,396	65,396		תקבולים ע"ח מניות
(6,023)	(8,485)		רווח (הפסד) שנצבר
<u>59,373</u>	<u>56,911</u>		
<u>256,860</u>	<u>259,097</u>		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות רווח והפסד

ליום 30 ביוני ליום 31 בדצמבר

2020	2021	באור	
אלפי ש"ח			
38,919	39,480	19	הכנסות
25,639	25,018	20	עלות המכירות, מתן השירותים וביצוע עבודות
13,280	14,462		רווח גולמי
7,365	12,085	21	עלויות גביה וחובות מסופקים
2,183	2,751	22	הוצאות הנהלה וכלליות
3,732	(374)		רווח תפעולי
1,888	2,088	23	הוצאות מימון
-	-	24	אירועים לאחר תאריך מאזן
-	-	25	יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים
1,844	(2,462)		רווח השנה
(7,867)	(6,023)		יתרת רווח (הפסד) לתחילת השנה
(6,023)	(8,485)		יתרת רווחים (הפסדים) עוברת למאזן

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח על השינויים בהון העצמי לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021:

(אלפי ש"ח)

<u>סה"כ</u>	<u>רווח (הפסד) נצבר</u>	<u>תקבולים ע"ח מניות</u>	<u>הון מניות</u>	
<u>57,528</u>	<u>(7,868)</u>	<u>65,396</u>	<u>-</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
-	-	-	-	הנפקת הון מניות ושטרי הון, נטו
1,845	1,845	-	-	רווח 2020
-	-	-	-	דיבידנד שהוכרז/שולם
<u>(2)</u>	<u>(2)</u>			
<u>59,371</u>	<u>(6,025)</u>	<u>65,396</u>	<u>-</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
-	-	-	-	הנפקת הון מניות ושטרי הון, נטו
1,436	1,436	-	-	רווח (הפסד) 2021
(2,462)	(2,462)	-	-	דיבידנד שהוכרז/שולם
<u>3</u>	<u>3</u>			ה.ע.
<u>56,912</u>	<u>(8,484)</u>	<u>65,396</u>	<u>-</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>31 בדצמבר</u>		
<u>אלפי ₪</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>		
1,845	(2,462)	רווח לפי דוח רווח והפסד
		התאמות הדרושות להצגת תזרימי
		המזומנים
(686)	5,824	מפעילות שוטפת –נספח א'
<u>1,159</u>	<u>3,362</u>	מזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת
<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>		
		השקעות בתשתיות
(9,204)	(2,678)	מים
(15,125)	(3,450)	ביוב
		מכון טיהור שפכים
(59)	(5)	השקעה ברכוש קבוע למעט תשתיות
		הכנסות נדחות בגין דמי הקמה
77,550	5,097	מענקי השקעות
<u>2,294</u>	<u>(1,036)</u>	מזומנים נטו, ששימשו לפעילות השקעה
<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>		
1,738	771	קבלת הלוואה לזמן ארוך
(1,892)		פרעון הלוואות לזמן ארוך
		פרעון הלוואות בעלים
		גידול (קיטון) באשראי לזמן קצר
<u>(154)</u>	<u>771</u>	מזומנים נטו, שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון
3,299	3,097	שינוי במזומנים ושווי מזומנים
3,770	7,069	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>7,069</u>	<u>10,166</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

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

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>אלפי ₪</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</u>		
7,385	6,521	פחת והפחתות
406	406	פחת זכויות מים
5,970	8,438	קיטון (גידול) בשערוך הלוואות
<u>13,761</u>	<u>15,365</u>	הפרשה לחובות מסופקים
<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>		
(318)	125	קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית
(11,106)	(8,569)	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
8	72	קיטון (גידול) בחייבים שונים
1,996	2,560	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירות
(5,136)	(3,756)	מימוש הכנסות נדחות
16	135	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
93	(108)	גידול (קיטון) בזכאים שונים
<u>(14,447)</u>	<u>(9,541)</u>	
<u>(686)</u>	<u>5,824</u>	סך ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

באור 1 - כללי

א. תיאור החברה

1. החברה החלה לפעול ביום 1 במרס 2010. החברה פועלת על פי רישיון הפעלה שניתן לה ע"י
2. הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות.
3. הפעילות המותרת לחברה, על פי הרישיון הינה כדלקמן:
4. אספקת מים ברציפות וביעילות, בכמות ובאיכות, שיקבעו לפי הוראות החוק מעת לעת
5. איסוף שפכים וטיהורם על פי הוראות החוק
6. תחום הפעילות של התאגיד - תחום השיפוט של עיריית רהט

ב. הגדרות

החברה	-	מי רהט בע"מ.
צדדים קשורים	-	כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
העירייה	-	עיריית רהט.
הממונה	-	הממונה על עניני החברות לשירותי מים וביוב.
החוק	-	חוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2001.
מדד	-	מדד המחירים לצרכן המפורסם ע"י הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

ג. בסיס המטבע

הדוחות הכספיים ערוכים לפי בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. אין בדוחות הכספיים ביטוי לשינוי בכוח הקניה של המטבע הישראלי.

מאזן- פריטי המאזן מוצגים במחירי עלות.

דוח רווח והפסד- הכנסות והוצאות הנובעות מפריטים לא כספיים (כגון: פחת והפחתה) או מהפרשות מסוימות הכלולות במאזן (כגון: הפרשה לחופשה והבראה, מסים נדחים והתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד) נגזרות מהתנועה בין יתרת הפתיחה ליתרת הסגירה. יתר מרכיבי דוח רווח והפסד מוצגים בסכומים נומינליים. ההוצאות מוכרות על בסיס הצבירה.

הדוחות הכספיים מוצגים בהתאם להוראות סעיף 10 לכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע – 2010.

באור 2 - מדיניות חשבונאית

ד. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים נחשבים על ידי החברה השקעות שנילותן גבוה, הכוללות פיקדונות בתאגידי בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ה. שיעורי הצמדה ושיערי חליפין

1. נכסים והשקעות במטבע חוץ או הצמודים לו נכללו בדוחות הכספיים לפי שער החליפין היציג כפי שפורסם על ידי

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך)

בנק ישראל לתאריך המאזן.

2. נכסים והתחייבויות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד שפורסם בחודש המאזן.

3. יתרות צמודות למדד המחירים לצרכן הוצמדו למדד המחירים לצרכן שהיה ידוע ביום המאזן, יתרות הצמודות למטבע זר הוצמדו לפי שער הדולר היציג של הדולר כפי שנתפרסם ע"י בנק ישראל ביום המאזן.

להלן המדדים ושערי הדולר היציג הרלוונטיים (המדדים לפי בסיס ממוצע 2000):

שער יציג ש"ח/דולר	מדד (נקודות)	תקופת הדוח
3.471	102.3	31.12.2013
3.889	102.1	31.12.2014
3.902	99.1	31.12.2015
3.845	100	31.12.2016
3.467	99.29	31.12.2017
3.748	100.1	31.12.2018
3.463	100.4	31.12.2019
3.215	99.8	31.12.2020

1. הפרשה לחובות מסופקים

בדוחות הכספיים נכללה הפרשה כללית לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה לפי הערכת ההנהלה את שיעורי הגבייה בגין חובות שגבייתם מוטלת בספק.

בקביעת נאותות ההפרשות התבססה ההנהלה על הערכת הסיכון, על סמך מידע שבידה לעניין שיעורי הגבייה, וכן ניסיון העבר כפי שדווח בעירייה.

בשנת הדוח מחק התאגיד חובות צרכנים שנצברו מהערכות שגויות שנעשו בשנים קודמות בסך 150 אלפי ש"ח.

2. רכוש קבוע

1. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העירייה באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת התאגיד, ואשר הועברו לתאגיד בהתאם להנחיות הממונה על תאגידי מים

וביוב ובאישורו ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז. המקרקעין עליהן ממוקמים מתקני המים והביוב, טרם הועברו מהעירייה לתאגיד.

2. התאגיד בוחן בכל תקופת דיווח את הצורך ברישום הפרשה לירידת ערך בהתאם לתקן חשבונאות מספר 15.

3. שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם התהוותן.

4. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות ובניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם.

5. החל מיום היווסדו מיישם התאגיד את תקן חשבונאות מספר 27 "רכוש קבוע", הקובע את אופן הטיפול החשבונאי ברכוש קבוע לרבות הכרה בנכסים, קביעת ערכם בספרים, הוצאות

פחת והפסדים מירידת ערך שיוכרו בקשר אליהם.

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך)

6. שווי הנכסים שהועברו מהעירייה נקבעו עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו. התאגיד בחר למדוד את הרכוש הקבוע שלו לפי מודל העלות.

7. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת בקו ישר בשיעורים שנתיים שנקבעו על פי אורך החיים השימושים שנקבע בסקר נכסים, להלן שיעורי הפחת של הנכסים :

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

ח. רכוש אחר והוצאות נדחות

זכויות לרכישת מים מחברת מקורות בע"מ מוצגות לפי הערכת שמאי שנכללה בדוחות סקר הנכסים. הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות. קניין רוחני ונכסים בלתי מוחשיים מוצגים על פי העלות ומופחתים לפי אומדן אורך החיים השימושיים שלהם.

ט. הכרה בהכנסות

1. החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות - "הכנסות" (להלן "התקן"). התקן מטפל בהכרה בהכנסות משלושה סוגי עסקאות: מכירת סחורות, אספקת שירותים, והכנסות מריבית, תמלוגי ודיבידנדים וקובע את הטיפול החשבונאי הנדרש (כללי הכרה, מדידה, הצגה וגילוי) לגבי סוגי עסקאות אלו. וכן, התקן קובע כי הכנסות תימדדנה לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשד)

- אמורה להתקבל. ההכנסות ממתן שירותי אספקת מים וסילוק ביוב נרשמים לפי בסיס צבירה במועד התהוותן.
2. הכנסות מהיטלי ביוב ומים/ דמי הקמה נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרש על פני תקופת ההנאה הצפויה מהשימוש מתקבולים אלה. משך ההנאה שנקבע הינו 25 שנה.
3. הכנסות מריבית והפרשי הצמדה מוכרות על בסיס מצטבר. החישוב מתבצע לפי הוראות סעיף 33 לכללי תאגידי מים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכות מים וביוב, התשי"ע 2009) וסעיף 2א לכללים המים (תעריפי מים שמספקים ספקים מקומיים, התשנ"ד 1994) בהתאמה, לפי רבית החשב בכללי בחישוב יומי מועד החיוב ועד למועד לתשלומו בפועל.
4. ההכנסות ממענקי תאגוד ממינהל המים נפרשים על פני 5 שנים מיום קבלתם.

י. שימוש באומדנים ובהערכות

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשה הנהלת החברה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים והביאורי הנלווים אליהם. מעצם טיבם אל אומדנים והנחות התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

יא. מכשירים פיננסיים

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חיובים שונים, הלוואות, ספקים, וזכאים שונים, בסיסי ההצמדה, שיעורי הריבית וזמני הפירעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביאורים לדוחות הכספיים.

השווי ההוגן של המכשירים הפיננסיים נקבע בהתאם למחירי השוק שלהם או לציטוטים ממוסדות פיננסיים. ובהעדר מחיר שוק או ציטוט ממוסד פיננסי נקבע השווי ההוגן בהתאם למודל.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום</u> <u>31.12.2020</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2021</u>	
7,069	10,166	מזומנים
<u>7,069</u>	<u>10,166</u>	

באור 4 - לקוחות - צרכנים (*)

<u>ליום</u> <u>31.12.2020</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2021</u>	
35,852	43,169	צרכנים
398	543	כרטיסי אשראי
5,061	5,944	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
5,797	6,021	המחאות לגביה
(15,442)	(23,880)	הפרשה לחובות מסופקים
<u>31,666</u>	<u>31,797</u>	

<u>ליום</u> <u>31.12.2020</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2021</u>	
9,472	15,442	יתרת פתיחה
5,970	8,438	הפרשה לחומ"ס שנוצרה השנה
<u>15,442</u>	<u>23,880</u>	

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

<u>ליום</u> <u>31.12.2020</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2021</u>	
46	-	מקדמות לספקים ואחרים
101	101	הוצאות מראש
388	362	מוסדות ממשלתיים אחרים
1,607	1,482	עריית רהט
<u>2,142</u>	<u>1,945</u>	

מי רהט בע"מ
באורים לדוחות הכספיים - אלפי
ש"ח

באור 6 - רכוש קבוע

סה"כ	ריהוט/ מחשבים וציוד משרדי	מדי מים	כלי רכב	שימורים במושכר	מט"ש	צנרת ומתקני ביוב	צנרת ומתקני מים	
222,832	932		-	623	20,277	94,393	106,607	עלות
26,650	18		-	20	2,901	14,808	8,903	יתרה ליום 1 בינואר 2020
								תוספת לשנת 2020
								גריעות לשנת 2020
249,482	950		-	643	23,178	109,201	115,510	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
5,848	5		323	-		3,450	2,070	תוספת לשנת 2021
								גריעות לשנת 2021
255,330	955		323	643	23,178	112,651	117,580	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
								פחת נצבר
84,705	616		-	481	12,726	29,516	41,366	יתרה ליום 1 בינואר 2020
7,047	68		-	57	286	2,686	3,950	פחת לשנת 2020
								גריעות לשנת 2020
91,752	684		-	538	13,012	32,202	45,316	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
								תוספת לשנת 2021
6,521	34		65	45	286	3,000	3,094	גריעות לשנת 2021
98,273	718		65	583	13,298	35,488	48,407	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
								עלות בניכוי פחת שנצבר ליום
157,730	266		-	105	10,166	76,999	70,194	31 בדצמבר 2020
								עלות בניכוי פחת שנצבר ליום
157,057	237	258		60	9,880	77,449	69,173	31 בדצמבר 2021

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה

סה"כ	פיתוח מערך מיחשוב	תשתיות מט"ש (אלפי ש"ח)	תשתיות ביוב	תשתיות מים	
6,332	110	-	4,471	1,751	עלות פרויקטים בהקמה
53,094	(67)	52,602	1,548	(989)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
1,431	38	1,393	-	-	תיקון י.פ. (מיון הכנסות ממענקים)
(6,258)	-	(2,900)	(2,800)	(558)	תוספת במשך השנה
54,599	81	51,095	3,219	204	גריעות במשך השנה
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

באור 8 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31.12.2020	ליום 31.12.2021	
10,597	13,157	
<u>10,597</u>	<u>13,157</u>	ספקים בישראל (*)

באור 8 - ספקים ונותני שירותים (המשך)

<u>ליום</u> <u>31.12.2019</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2020</u>	<u>(*) הוצאות לשלם</u>
606	896	מקורות
3,621	5,438	מטי"ש
457	457	הפרשה היזון חוזר
2,281	383	הוצאות גביה
421	3,012	אחרים
<u>7,926</u>	<u>10,186</u>	סה"כ

באור 9 - זכאים ויתרות זכות

<u>ליום</u> <u>31.12.2020</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2021</u>	
195	85	מוסדות
-	2	מוסדות בגין עובדים
<u>195</u>	<u>87</u>	

באור 10 - עובדים ומוסדות בגין שכר

<u>ליום</u> <u>31.12.2020</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2021</u>	
127	262	עובדים ומוסדות בגין שכר
138	138	הפרשות לחופשה והבראה
<u>265</u>	<u>400</u>	

באור 11 - אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים לרבות חלויות שוטפות

<u>ליום</u> <u>31.12.2020</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2021</u>	
1,782	1,782	חלויות שוטפות על הלוואות לזמן ארוך
<u>1,782</u>	<u>1,782</u>	

באור 12 - הלוואות לזמן ארוך - בעלים

<u>ליום</u> <u>31.12.19</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.20</u>	
37,507	38,866	הלוואות צמודות מדד
(100)	(100)	חלויות שוטפות

באור 12 - הלוואות לזמן ארוך - בעלים (המשך)

מועדי הפירעון של הלוואות - צמודות מדד :

<u>ליום</u>	<u>ליום</u>	
<u>31.12.19</u>	<u>31.12.20</u>	
100	100	שנה ראשונה
100	100	שנה שנייה
100	100	שנה שלישית
100	100	שנה רביעית
100	100	שנה חמישית
<u>37,007</u>	<u>38,366</u>	שנה שישית ואילך
<u>37,507</u>	<u>38,866</u>	

התאגיד חתם על הסכם עם העירייה בעניין העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לתאגיד. במסגרת ההסכם נקבע כי 30% מהתמורה בגין הנכסים שהועברו לתאגיד תהווה הלוואת בעלים (כאמור בביאור 6 ב'). הלוואת הבעלים בסך של 28,027 אלפי ש"ח בצירוף הפרשי הצמדה וריבית ת יפרע בשיטת הקו הישר (שפיצר למשך 15 שנה מיום מתן ההלוואה. התשלומים ישולמו, ביום העסקים הראשון של כל רבעון. במשך 8 הרבעונים הראשונים ישולמו רק תשלומי הריבית ויהיה גרייס על תשלומי הקרן.

באור 13 - מלוות ביוב מוסבות מרשויות

במהלך שנת הדוח העבירה העירייה לתאגיד מלוות ביוב, התאגיד מחזיר את המלוות הללו לפי לוח הסילוקין המקורי.

באור 14 - הלוואות תקציביות

במסגרת המענקים להם זכאי התאגיד עבור השקעות בשרוג המטייש מהוות ההלוואות התקציביות את מרכיב ההלוואות לתאגיד שכולל 20% עבור חלק מהמענקים.

באור 15 - הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

<u>ליום</u>	<u>ליום</u>	<u>הכנסות נדחות</u>
31.12.2020	31.12.2021	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
59,730	70,694	יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים
(12,397)	(2,390)	(בניכוי - הכנסה שהוכרה)
47,333	68,304	
25,750	-	הכנסות נדחות שנוצרו השנה
(2,389)	-	(בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)
<u>70,694</u>	<u>68,305</u>	יתרת הכנסות נדחות
68,143	61,454	מענקי השקעות בתאגידים זכאים י.פ.
-	5,097	תוספת השנה
(7,782)	(1,368)	(בניכוי - הכנסה שהוכרה)
1,093	-	(בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)
<u>61,454</u>	<u>65,183</u>	
<u>132,148</u>	<u>133,488</u>	

באור 16 - התחייבויות תלויות, ערבויות ושעבודים

תביעות תלויות

1. ת.א 31398-03-18 סכאתה אלטורי נ' מי רהט ואח' - מדובר בתביעה נזקית של 383,000 ₪.
2. ת.ש. 96-03-18 סלמן אלטורי נ' מי רהט ואח' - מדובר בתביעה נזקית שלא ניתן בשלב זה לדעת מה גובה התביעה.
3. ת.א- 23562-08-17 מ.ג.ע.ר בע"מ נ' מי רהט בע"מ - תביעה כספית של 2,79,631 ₪.
4. ת.א 49705-07-20 אופיר בוכניק ושות' נ' מי רהט בע"מ - תביעה כספית של 144,864 ₪.
5. ת.א. 67168-12-20 לסיכו בע"י נ' מי רהט בע"מ : תביעה כספית בסך שך 4,229,646
6. ת.א 54597-01-21 גבור אימאן נ' עייית רהט ומי רהט בע"מ- תביעה כספית בסך של 578,000 ₪.

באור 17 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

1. התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד - מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין, החברה משלמת באופן שוטף לקופות הפנסיה / ביטוח מנהלים / גמל השתתפותה הסדירה עפ"י הקבוע בחוק.
2. הסכומים שנצברו בקופות אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של החברה.

באור 18 - הון מניות

<u>מונפק ונפרע</u>	<u>רשום</u>	
100	100,000	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א
100	100,000	

באור 19 - הכנסות

<u>ליום</u>	<u>ליום</u>	
<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	
		הכנסות מים
63	913	הכנסות מים
16,562	16,643	אגרות מים
2,722	1,765	היטלי מים ודמי הקמה
<u>19,347</u>	<u>19,321</u>	הכנסות מים
		הכנסות ביוב
17,158	18,168	אגרות ביוב
2,414	1,991	היטלי ביוב ודמי הקמה
<u>19,572</u>	<u>20,159</u>	הכנסות ביוב
<u><u>38,919</u></u>	<u><u>39,480</u></u>	

**באור 20 - עלות המכירות, מתן השירותים וביצוע
עבודות**

<u>ליום</u> <u>31.12.2020</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2021</u>	
10,859	11,813	רכישת מים ממקורות
257	208	שכר עבודה ונילוות
81	66	חשמל
58	58	ארנונה
4,356	3,156	פחת
68	66	שכר דירה ואחזקה
53	71	אחזקת רכב
934	1,109	עבודות קבלניות
24	14	ייעוץ
52	47	ביטוח
<u>16,742</u>	<u>16,608</u>	הוצאות אספקה מים
414	326	שכר עבודה ונילוות
795	580	עבודות קבלניות
265	265	ארנונה
68	66	שכר דירה ואחזקה
74	15	אחזקת רכב
2,913	3,286	פחת
125	70	ביטוח
4,243	3,802	מכון טיהור שפכים
<u>8,897</u>	<u>8,410</u>	הוצאות ביוב
<u>25,639</u>	<u>25,018</u>	

באור 21 - עלויות גביה וחובות מסופקים

<u>ליום</u> <u>31.12.2020</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2021</u>	
1,226	3,430	עמלות גבייה
112	104	מיכון
52	108	עמלות וכרטיסי אשראי
5	5	עמלות בנק הדואר
5,970	8,438	הפרשה לחובות מסופקים
<u>7,365</u>	<u>12,085</u>	

באור 22 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>ליום</u> <u>31.12.2020</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2021</u>	
769	1,400	שכר עבודה ונילוות
451	254	שירותים מקצועיים
134	134	שכירות משרדים ודמי ניהול
-	30	מוקד עירוני
86	280	הוצאות רכב
150	78	משרדיות ואחזקת משרד
43	88	ביטוח
33	57	דואר וטלפון
67	39	פרסום ויחסי ציבור
14	25	השתלמויות כיבודים ורווחה
15	15	ארנונה
116	79	פחת
3	-	אחרות
4	2	מיסים ואגרות
26	44	חשמל ומים
272	226	הוצאות משפטיות
2,183	2,751	

באור 23 - הוצאות מימון

<u>ליום</u> <u>31.12.2020</u>	<u>ליום</u> <u>31.12.2021</u>	
462	642	ריבית על הלוואות מהבנקים
70	78	עמלות בנקאיות
1,358	1,358	ריבית והצמדה הלוואות בעלי שליטה
1,890	2,078	הוצאות מימון
(2)	10	לתאגידים בנקאיים
1,888	2,088	

באור 24 - אירועים לאחר תאריך מאזן

על פי כללי תאגידי המים והביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מים או ביוב) תשי"ע - 2009, התאגיד זכאי להקצאת כמות מים בסיסית (3.5 מ"ק לנפש לחודש) על פי כמות התושבים ובהפחתת עודף הקצבה משנה קודמת.
לדעת רשות המים על התאגיד לייצור הפרשה אשר תתבסס על הפער המצטבר בין הכמות המוכרת שנרכשה ממקורות לבין הכמות המוכרת שנמכרה לצרכנים בפועל.
התאגיד סבור כי לא נוצרה לו עילה לרשום התחייבות כאמור וזאת בהתאם לנוסח הכללים הני"ל (סעיף 24) ולפיכך לא כלל במסגרת דוחות כספיים אלו הפרשה בגין פער הכמויות כאמור.
הסכום השנוי במחלוקת נאמד בסך של כ - 3.19 מ' שח.
בנוסף, פרסמה רשות המים ביום 10 באפריל 2014 כללים בדבר ייעוד רווחים. על פי כללים אלה, לצורך קביעת הרווחים המותרים לחלוקה, יש להפחית (בנוסף להתאמות נוספות) את סכומי ההיזון החוזר (על פי עמדת רשות המים) בעד התקופה עד לתאריך הדוחות הכספיים.

באור 25 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים
קשורים

א. בדוח רווח והפסד של התאגיד נכללו הכנסות והוצאות הנובעות מפעולות עם צדדים קשורים ובעלי עניין כדלקמן:

עסקאות עם צדדים קשורים

<u>לשנה שהסתיימה ביום</u>		
<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	
<u>(אלפי ש"ח)</u>		
1,607	1,482	א. יתרות
(38,865)	(40,224)	בעל שליטה - חו"ז
		הלוואה לז"א מבעל שליטה
		ב. עסקאות
1,676		הכנסות מאגרות מים וביוב
656	338	ארנונה
1,782	1,358	הוצאות מימון