

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

<u>דף מספר</u>	<u>תוכן העניינים</u>
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3-4	מאזן ליום 31 בדצמבר 2016
5	דוח רווח והפסד לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
6	דוח על השינויים בהון העצמי לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
7-8	דוח על תזרמי מזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
9-29	באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

דוח רואה החשבון המבקר

של

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ (להלן החברה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת דוחות רווח והפסד, הדוח על השינויים בחון העצמי והדוח על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון והתנהלה של החברה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את בקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה 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 והתנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, בהתבסס על ביקורתנו, הדוחות הכספיים הנייל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בחון העצמי ותזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים (Israeli GAAP) והוראות הגילוי בסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התשי"ע – 2010.

רב
ב כפ"ד
קינן ושות' רואי חשבון

תל-אביב
אפריל 2017

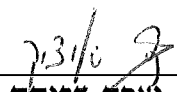
מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

מאזן

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>באור</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
24,480	34,537	3	מזומנים ושווי מזומנים
6,136	6,220	4	השקעות לזמן קצר
27,260	33,211	5	לקוחות צרכנים
491	366	6	חייבים שונים
44	44	7	מלאי
<u>58,411</u>	<u>74,378</u>		
-----	-----		
106,773	105,626	8	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
730	5,821	9	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
-----	-----		
<u>165,914</u>	<u>185,825</u>		<u>סך נכסים</u>
=====	=====		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.


 רונית גולדפרב
 מנהל כללי


 יצחק דריקס
 יו"ר הדירקטוריון

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

מאזן

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>		
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		
			<u>התחייבויות והון</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
1,510	1,427		רשות מקומית – חשבון שוטף
1,822	1,816	10	אשראי מתאגידים בנקאיים
19,465	27,664	11	ספקים ונותני שירותים
432	358	12	עובדים ומוסדות בגין שכר
3,015	4,144	13	זכאים שונים
<u>26,244</u>	<u>35,409</u>		
-----	-----		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
15,322	13,508	14	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
39,948	46,087	15	הכנסות נדחות לזמן ארוך
51	65	16	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
2,463	2,998	25	התחייבות מיסים נדחים לזמן ארוך
<u>57,784</u>	<u>62,658</u>		
-----	-----		
		17	<u>התחייבויות תלויות והתקשרויות</u>
		18	<u>שעבודים</u>
			<u>הון עצמי</u>
10	10		הון מניות
47,379	47,379		פרמיה על מניות
34,497	40,369	19	יתרת רווח
<u>81,886</u>	<u>87,758</u>		
-----	-----		
<u>165,914</u>	<u>185,825</u>		<u>סך התחייבויות והון</u>
=====	=====		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוח רווח והפסד

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>באור</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		
68,150	71,600	20	הכנסות משירותי מים וביוב
51,787	52,001	20	עלות השירותים
<u>16,363</u>	<u>19,599</u>		רווח גולמי
7,778	5,544	21	עלויות גביה וחובות מסופקים
3,481	3,605	22	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>5,104</u>	<u>10,450</u>		רווח מפעולות לפני הוצאות מימון
814	1,222	23	הכנסות מימון, נטו
<u>5,918</u>	<u>11,672</u>		רווח לאחר מימון
154	(765)	24	(הוצאות)/הכנסות אחרות, נטו
<u>6,072</u>	<u>10,907</u>		רווח לפני מיסים על הכנסה
340	535	25	הוצאות מיסים על הכנסה
<u>5,732</u>	<u>10,372</u>		רווח לשנה
=====	=====		

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוח על השינויים בהון העצמי

<u>סך הכל</u>	<u>רווח נצבר</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון המניות</u>	
82,154	34,765	47,379	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
				שינויים בשנת 2015:
5,732	5,732	----	----	רווח לשנה
(6,000)	(6,000)	----	----	דיבידנד שחולק
<u>81,886</u>	<u>34,497</u>	<u>47,379</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
				שינויים בשנת 2016:
10,372	10,372	----	----	רווח לשנה
(4,500)	(4,500)	----	----	דיבידנד שחולק
<u>87,758</u>	<u>40,369</u>	<u>47,379</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
=====	=====	=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוח תזרימי מזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת</u>
5,732	10,372	רווח נקי השנה
(2,940)	7,348	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת – נספח א'
<u>2,792</u>	<u>17,720</u>	<u>מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת</u>
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
(5,133)	(4,044)	השקעות בפיתוח תשתיות מים
(1,271)	(2,181)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
(2,711)	(2,575)	השקעות בתשתיות מים קיימות
(378)	(606)	השקעות בתשתיות ביוב קיימות
(36)	(156)	השקעות ברכוש קבוע אחר
4,499	---	הכנסות נדחות בגין היטלי מים וביוב
---	8,434	הכנסות נדחות בגין היטלי הקמה
(333)	(302)	תמורה ממימוש (רכישה) השקעות נטו
<u>(5,363)</u>	<u>(1,430)</u>	<u>מזומנים נטו (ששימשו) לפעילות השקעה</u>
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות מימון</u>
(1,733)	(1,733)	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
(6,000)	(4,500)	דיבידנד ששולם
<u>(7,733)</u>	<u>(6,233)</u>	<u>מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות מימון</u>
-----	-----	
<u>(10,304)</u>	<u>10,057</u>	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
34,784	24,480	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>24,480</u>	<u>34,537</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

נספח לדוחות תזרימי מזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
		נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</u>
5,563	5,618	פחת והפחתות
(154)	(87)	שחיקת הלוואות לזמן ארוך
142	876	הפרשה לחובות מסופקים נטו
12	14	גידול (קיטון) בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו
413	535	מיסים נדחים, נטו
338	218	שערוך ניירות ערך סחירים
<hr/>	<hr/>	
6,314	7,174	
-----	-----	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>
4,137	(83)	קיטון (גידול) ביתרת רשות מקומית
(2,177)	(6,827)	קיטון (גידול) בלקוחות - צרכנים
(266)	125	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
5	---	קיטון (גידול) במלאי
(9,176)	8,199	גידול (קיטון) בהתחייבות לספקים
(1,955)	(2,295)	מימוש הכנסות נדחות
77	(74)	גידול (קיטון) בעובדים ומוסדות שכר
101	1,129	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
<hr/>	<hr/>	
(9,254)	174	
-----	-----	
<hr/>	<hr/>	
(2,940)	7,348	
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 – כללי

- א. החברה נתאגדה ונרשמה על פי חוק החברות כחברה בעירבון מוגבל ביום 25 ביוני 2009. החברה פועלת בהתאם להוראות חוק תאגידי מים וביוב 2001 ופועלת על פי רישיון שהוצא לה בהתאם לסעיף 15 של חוק תאגידי מים וביוב. החברה החלה את פעילותה בתחילת יולי 2009.
- ב. החברה עוסקת בניהול משק המים והביוב בעיר בת-ים ונמצאת בבעלותה המלאה של עיריית בת-ים.
- ג. החברה הוקמה ע"י העברת נכסי מים וביוב מעריית בת-ים כנגד הקצאת הון (65% מערך הנכסים המופחתים ליום ההעברה) והלוואת בעלים (35% מערך הנכסים המופחתים ליום ההעברה). מהות הנכסים וערכם המופחת ליום העברה נקבע בהתאם לסקרי נכסים שנערכו ע"י מעריך חיצוני ואושרו ע"י מנהל המים ברשויות המקומיות.

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

א. הגדרות בדוחות כספיים אלה

החברה - מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ.

בעל השליטה - כמשמעותו בתקנות ניירות ערך (הצגת פעולות בין תאגיד לבין בעל השליטה בו), התשנ"ו-1996.

בעל עניין - כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (עריכת דוחות כספיים שנתיים) התשמ"ג-1993.

צדדים קשורים – כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רו"ח בישראל.

העירייה – עיריית בת-ים, בעלת המניות בחברה.

חוק תאגידי מים וביוב - חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001.

הממונה - הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות.

ב. מטבע פעילות ומטבע הצגה

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

ג. פרטים בדבר שערי מטבע חוץ ומדד המחירים לצרכן

להלן פרטים על מדד המחירים לצרכן, שערי החליפין לדולר, ושעורי השנוי בתקופת החשבון:

<u>שיעור השינוי</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	
-0.2%	99.1	98.9	מדד המחירים לצרכן בנקודות
-1.46%	3.902	3.845	דולר של ארה"ב (בשי"ח)

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

ד. שיעורי הצמדה

1) נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות. עסקה הנקובה במטבע חוץ נרשמת במועד ההכרה הראשונית בשקלים בהתאם לשער החליפין למועד העסקה. הפרשי שער מוכרים כהכנסות/הוצאות, במועד התהוותם.

2) "מדד" – מדד המחירים לצרכן בנקודות.

3) "דולר" – שער היציג של ארה"ב ליום 31.12 כל שנה.

ה. הכרה בהכנסה

1) הכנסות ממכירת מים ומתן שירותי סילוק ביוב ושירותי טיהור שפכים נזקפות לדוח רווח והפסד עם התהוותן, על בסיס צבירה וכן כוללות הכנסות ריבית שנגבו בפועל.

2) תקבולים מהיטלי מים וביוב משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פתוח הנרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת של נכסי החברה (25 שנה).

ו. מדיניות הכרה בהוצאות

ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר בהתאם לתקופה שאליה הם מתייחסות.

ז. מזומנים שווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבים על ידי החברה כהשקעות שניזלותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר, שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ח. 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 בין היתר על הערכת הסיכון, על סמך מידע שבידה לעניין שיעורי הגבייה וניסיון העבר.

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

ט. רכוש קבוע, מפעלי מים וביוב

- 1) מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשה את עיריית בת ים באספקת שרותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת החברה, ואשר הועברה לחברה בהתאם להנחיות הממונה ובאישורו ביום 1 ביולי 2009 לפי "ערך כינון מופחת", שנקבע ע"י שמאי בהתאם להנחיות הממונה ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.
- 2) שווי הנכסים שהועברו מהעירייה נקבע ע"פ הנחיות הממונה ובאישורו.
- 3) מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע), מקוזזים מעלות ההשקעה.
- 4) עלות נכסים שהוקמו באופן עצמי כוללות את עלות החומרים ושכר עבודה ישיר, וכן כל עלות נוספת שניתן לייחס במישרין להבאת הנכס למיקום ומצב הדרושים וכל שהוא יוכל לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה.
- 5) תשלומים על חשבון רכוש קבוע – השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.
- 6) העלות כוללת הוצאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.
- 7) שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות החזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם התהוותן.
- 8) הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר ובניכוי הפסדים מירידת ערך (במידה ואושרו על ידי הממונה).
- 9) הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים, הנחשבים מספיקים להפחתת הנכסים על-פני תקופת השימוש המשוערת בהם כדלקמן:

%	
2.5-6.67	תחנות שאיבה וקידוחים
2.5-5	צנרת ביוב ומים
2-6.67	מוני מים
10	ציוד מעבודות וציוד במתקני טיפול במים / טיהור שפכים
2.5	בריכות מים ומגדלים
5-6.67	מיכלי ומיכליות מים
6.67	גנרטורים ומערכות פיקוד ובקרה
15-33	מחשבים ותקשורת
7	ריהוט משרדי

שיפורים במושכר מופחתים לאורך תקופת השכירות (כולל האופציה שבידי החברה להארכת תקופת השכירות), שאינה עולה על אורך חייו הכלכלי של הנכס.

- 10) החברה בוחנת בכל תקופת דיווח את הצורך ברישום הפרשה לירידת ערך בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 15 (ראה סעיף ח' להלן).

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

י. ירידת ערך נכסים קבועים

החל מיום תחילת פעילותה החברה מיישמת את תקן חשבונאות 15 "ירידת ערך נכסים". התקן קובע את הטיפול החשבונאי וההצגה הנדרשת במקרה של ירידת ערך נכסים. התקן חל על כל הנכסים המופיעים במאזן למעט מלאי, נכסים הנובעים מחוזי הקמה, נכסים הנובעים מהטבות לעובדים, נכסי מיסים נדחים ונכסים כספיים (פרט להשקעות בחברות מוחזקות שאינן חברות בנות). בהתאם לתקן, במידה ומתקיים סימן כלשהו המצביע על ירידת ערך של נכס, על החברה לבחון האם חלה ירידת ערך של הנכס על ידי השוואת ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר ההשבה שלו. סכום בר ההשבה הינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו של הנכס לבין שווי השימוש שלו הנקבע על פי הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס ומימושו בתום חייו. במידה שערכו של הנכס בספרים עולה על הסכום בר ההשבה שלו, יש להכיר בהפסד מירידת ערך בגובה ההפרש בין ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר ההשבה שלו. הפסד מירידת ערך שהוכר יבוטל רק אם חלו שינויים באומדנים ששימושו בקביעת סכום בר ההשבה של הנכס במועד ההכרה בהפסד מירידת ערך. החברה בוחנת סימנים לירידת ערך של הרכוש הקבוע בהתאם להוראות התקן.

י"א. מיסים נדחים

- 1) בהתאם להוראות חוק תאגידי מים וביוב בשנות המס 2011 עד 2018 הכנסתו של התאגיד תהיה פטורה ממס חברות.
- 2) החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 19 בדבר מיסים על ההכנסה (להלן - "התקן"). התקן קובע את כללי ההכרה, המדידה, ההצגה והגילוי לגבי מיסים על ההכנסה ומיסים נדחים בדוחות הכספיים.
- 3) מיסים נדחים מחושבים בגין הפרשים זמניים, שבין ערכם של נכסים והתחייבויות בדוחות הכספיים לבין ערכם של אלה לצורכי מס הכנסה, למעט מספר מצומצם של חריגים שנקבעו בתקן. יתרות המיסים הנדחים (נכס או התחייבות) מחושבות בהתאם לגישת ההתחייבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנדחים, או בעת מימוש הטבות המס, בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר נחקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה, עד לתאריך המאזן. על אף האמור לעיל לאור הפטור ממס שחל על התאגיד לא נערכו הפרשות למיסים נדחים בגין הפרשי עתוי לזמן קצר. (חומ"ס הפרשות לחופשה, הבראה וכדומה).
- 4) מימוש המיסים הנדחים מותנה בקיום רווחים חייבים במס בעתיד. על פי הערכת ההנהלה ותחזיתה, המתעדכנת תקופתית, מושגת רמת הצפי הדרושה בדבר ניצול יתרות מסים הנדחים לקבל, הכלולות בדוחות כספיים אלו.

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

י"ב. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

1) בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, ועל הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

2) 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.

3) חלוקת ההכנסות של התאגיד מאגרות מים וביוב נערכה בהתאם לאומדנים של התאגיד.

י"ג. מכשירים פיננסיים

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים 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 לצייטוטים ממוסדות פיננסיים, ובהעדר מחיר שוק או צייטוט ממוסד פיננסי נקבע השווי ההוגן בהתאם למודל להערכת שווי.

י"ד. מלאי

המלאי הוערך לפי העלות או שווי שימוש כנמוך מבין השניים לפי שיטת " נכנס ראשון – יוצא ראשון".

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
		א. ההרכב:
4,133	11,185	מזומנים בתאגידים בנקאיים
20,347	23,352	פיקדונות – לא צמוד
<u>24,480</u>	<u>34,537</u>	סך מזומנים ושווי מזומנים
=====	=====	

ב. חלק מיתרת הפקדונות בסך של 568 אש"ח משועבד לטובת בנק הפועלים להבטחת ערבות בנקאית לרשות המים.

באור 4 – השקעות לזמן קצר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
		להלן הרכב השקעות בניירות ערך לזמן קצר:
6,136	6,220	אג"ח צמוד מדד או לא צמוד
<u>6,136</u>	<u>6,220</u>	סך השקעות לזמן קצר
=====	=====	

באור 5 – לקוחות צרכנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
		א. ההרכב:
18,799	24,078	צרכנים
3,181	3,322	כרטיסי אשראי
10,233	11,526	הכנסות לקבל
338	452	המחאות לגבייה
<u>32,551</u>	<u>39,378</u>	
(5,291)	(6,167)	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
<u>27,260</u>	<u>33,211</u>	סך לקוחות - צרכנים
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 5 – לקוחות צרכנים (המשך)

ב. תחשיב הפרשה לחובות מסופקים

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
א ש"ח	א ש"ח	
5,149	5,291	יתרת פתיחה
296	946	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
(154)	(70)	עדכון בגין שנים קודמות
5,291	6,167	יתרת סגירה
=====	=====	

באור 6 – חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
א ש"ח	א ש"ח	
333	30	ההרכב:
71	181	מוסדות
87	155	הוצאות מראש
		מקדמות לספקים
491	366	סך חייבים שונים
=====	=====	

באור 7 – מלאי

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
א ש"ח	א ש"ח	
44	44	ההרכב:
		מלאי מים
=====	=====	

באור 8 – רכוש קבוע

א. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשה את עיריית בת-ים באספקת שרותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת החברה, ואשר הועברה לחברה ביום 1/7/2009 לפי ערך "כינון מופחת" שנקבע ע"י שמאי על פי הנחיות הממונה ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו ממועד תחילת הפעילות.

ב. החברה פועלת יחד עם העירייה לרישום זכויות החברה בנכסים המועברים בלשכת רישום המקרקעין. לגבי נכסים אשר בהם זכויות העירייה טרם הוסדרו התחייבה העירייה כי תעשה כמיטב יכולתה לקבלת זכויות חכירה באותם שטחים ותעבירן לחברה.

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 8 – רכוש קבוע (המשך)

ג. ההרכב:

<u>סך הכל</u> א ש"ח	<u>מחשבים</u> <u>וציוד משרדי</u> א ש"ח	<u>כלי רכב</u> א ש"ח	<u>צנרת ציוד</u>	<u>צנרת, ציוד</u>	
			<u>רשת, פתוח</u> <u>ותשתית ביוב</u> א ש"ח	<u>רשת, פתוח</u> <u>ותשתית מים</u> א ש"ח	
עלות					
2015					
256,763	1,358	235	90,367	164,803	עלות ליום 1.1.2015
11,396	36	----	2,312	9,048	רכישות השנה
268,159	1,394	235	92,679	173,851	סה"כ עלות ליום 31.12.15
2016					
4,471	152	4	1,032	3,283	רכישות השנה
272,630	1,546	239	93,711	177,134	סה"כ עלות ליום 31.12.16
פחת נצבר					
2015					
155,823	627	77	63,906	91,213	פחת נצבר ליום 1.1.15
5,563	142	35	992	4,394	פחת השנה
161,386	769	112	64,898	95,607	סך פחת נצבר ליום 31.12.15
2016					
5,618	145	36	1,040	4,397	פחת השנה
167,004	914	148	65,938	100,004	סך פחת נצבר ליום 31.12.16
עלות מופחתת					
106,773	625	123	27,781	78,244	ליום 31.12.2015
=====	=====	=====	=====	=====	
105,626	632	91	27,773	77,130	ליום 31.12.2016
=====	=====	=====	=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 9 – רכוש קבוע בהקמה

<u>סך הכל</u>	<u>צנרת ציוד</u>	<u>צנרת, ציוד</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>רשת, פתוח</u>	<u>רשת, פתוח</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>ותשתית ביוב</u>	<u>ותשתית מים</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>	
730	522	208	עלות ליום 1.1.2016
6,225	2,181	4,044	תוספות השנה
<u>6,955</u>	<u>2,703</u>	<u>4,252</u>	סה"כ
(1,134)	(426)	(708)	בניכוי:
<u>5,821</u>	<u>2,277</u>	<u>3,544</u>	רכוש שהופעל במשך השנה
=====	=====	=====	יתרת עלות ליום 31.12.2016

באור 10 - אשראי מתאגידים בנקאיים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>	
1,822	1,816	חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך
<u>1,822</u>	<u>1,816</u>	
=====	=====	

באור 11 – ספקים ונותני שירותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>	
9,050	15,213	ספקים ונותני שירותים
9,576	8,859	הוצאות לשלם
839	3,592	המתאות לפירעון
<u>19,465</u>	<u>27,664</u>	
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 12 – עובדים ומוסדות שכר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. ההרכב
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
333	248	מוסדות ועובדים בגין שכר התחייבות לחופשה
99	110	
<u>432</u>	<u>358</u>	
=====	=====	

באור 13 – זכאים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. ההרכב
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
---	808	מוסדות אחרים הכנסות נדחות זמן קצר
1,110	1,093	
1,905	2,243	
<u>3,015</u>	<u>4,144</u>	
=====	=====	

באור 14 – הלואות לזמן ארוך מבנקים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. ההרכב:-				סכום קרן <u>א ש"ח</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>זמן פירעון</u>	<u>ריבית</u>	<u>תנאי הצמדה</u>			
<u>יתרת הלואה א ש"ח</u>	<u>יתרת הלואה א ש"ח</u>						
8,910	7,956	7/2025	3.6%	מדד	13,000	הלואה צמודת מדד	
8,234	7,368	6/2025	P-0.2%	פריים	13,000	הלואה לא צמודה	
<u>17,144</u>	<u>15,324</u>						
(1,822)	(1,816)					בנכוי, חלויות שוטפות	
<u>15,322</u>	<u>13,508</u>					<u>סך יתרת הלואה לזמן ארוך</u>	
=====	=====						

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 14 – הלוואות לזמן ארוך מבנקים (המשך)

		ב. מועדי פירעון ההלוואות	
<u>2015</u>	<u>2016</u>		
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		
954	948	הלוואות בנקים צמודי מדד	
954	948	שנה ראשונה	
954	948	שנה שניה	
954	948	שנה שלישית	
954	948	שנה רביעית	
954	948	שנה חמישית	
4,140	3,216	שנה שישית ואילך	
<hr/>	<hr/>	סך הכל	
8,910	7,956		
=====	=====		
868	868	הלוואות בנקים לא צמודות, שקליות	
868	868	שנה ראשונה	
868	868	שנה שניה	
868	868	שנה שלישית	
868	868	שנה רביעית	
868	868	שנה חמישית	
3,894	3,028	שנה שישית ואילך	
<hr/>	<hr/>	סך הכל	
8,234	7,368		
=====	=====		

באור 15 – הכנסות נדחות לזמן ארוך

א. תקבולים מהיטלי פיתוח מים וביוב/היטלי הקמה, נרשמו כהכנסות נדחות. ההכרה נעשית על פי קצב הפחת הממוצע של החברה, על מערכות מים וביוב. ההפחתה נעשית על פני 25 שנה.

		ליום 31 בדצמבר	
<u>2015</u>	<u>2016</u>		
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		
39,129	41,853	יתרת פתיחה הכנסות נדחות	
4,499	8,434	הכנסות נדחות לזמן ארוך שנוצרו השנה	
(1,775)	(1,957)	בניכוי- הכנסה שהוכרה השנה	
(1,905)	(2,243)	בניכוי – הכנסות נדחות לזמן קצר	
<hr/>	<hr/>	סך הכנסות נדחות לזמן ארוך	
39,948	46,087		
=====	=====		

		ליום 31 בדצמבר	
<u>2015</u>	<u>2016</u>		
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		
1,905	2,243	ב. להלן הרכב סך ההכנסות הנדחות:	
39,948	46,087	הכנסות נדחות לזמן קצר (התחייבות שוטפת)	
<hr/>	<hr/>	הכנסות נדחות זמן ארוך	
41,853	48,330		
=====	=====		

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 16 – התחייבויות בשל יחסי עובד מעביד, נטו

(א) התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצוי פיטורין. התחייבות החברה כאמור מכוסה באמצעות תשלומים שוטפים לביטוחי מנהלים וקופות פנסיה. עודף התחייבות לפיצויי פרישה שאינה מכוסה בהפקדות כאמור מסתכמת בסך של 65 אש"ח.

(ב) ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
א ש"ח	א ש"ח	
51	65	התחייבות לתשלום פיצויי פרישה
<u>51</u>	<u>65</u>	
=====	=====	

באור 17 – התחייבות תלויות והתקשרויות

א. התחייבויות תלויות:

זכויות מים

מקורות חברת מים בע"מ (להלן: "מקורות") טוענת כי תעריף המים הקיים מתייחס למים הנרכשים ממקורות בהתאם לזכויות המים שרכשה הרשות המקומית בעבר (ואשר הועברו לחברה במסגרת הסכם העברת הנכסים). בגין רכישת מים העולה על ה"זכויות" שנרכשו כאמור טוענת מקורות כי היא זכאית לתשלום נוסף ("מעל זכויות").

החוב כאמור החל באוגוסט 2003, בו חויבה עיריית בת-ים בגין צריכה מעל זכויות מים. עיריית בת-ים לא קיבלה את דרישת מקורות כאמור ולא שילמה את החוב בגין צריכה מעל זכויות. החל מיולי 2009 החלה מקורות לחייב את התאגיד מעל זכויות מים (במקום את עיריית בת-ים) עד ליום 31 בדצמבר 2010. עד למועד כאמור חויב התאגיד בסך של כ- 1.7 מיליון ₪ בגין שימוש מעל זכויות. בנוסף לסך הנ"ל חייבה מקורות את התאגיד בריבית פיגורים על החוב כאמור לעיל בסך של כ- 2.5 מיליון ₪.

התאגיד אינו מקבל את טענת מקורות לחיוב האמור, כפי שנהגה עיריית בת-ים. על אף האמור ולאור מו"מ המתקיים בין מקורות לעיריית בת ים ולתאגידים נוספים, ולמען הזהירות, החליט דירקטוריון התאגיד לערוך הפרשה בגין החוב כאמור בסך של 850 אלפי ש"ח עד לברור סופי של דרישת מקורות.

תביעות משפטיות

כנגד התאגיד הוגשה בקשה לאישור תביעה ייצוגית בסך של 80 אש"ח בעניין גביית מע"מ ביתר בעת שינוי שיעור המע"מ בשנת 2012. לדעת החברה סיכויי התביעה נמוכים ולכן לא נערכה הפרשה בעניין.

כנגד החברה הוגשה תביעה להשבת סכומים בגין הפרשי מדידה. הוגש כתב הגנה ובמהלך הדיון מינה בימה"ש מומחה מכריע. בשלב זה לא ניתן להעריך את סיכויי התביעה. נערכה הפרשה בסך של 11 אש"ח.

כנגד החברה הוגשה תביעה בגין עבודות שבוצעו בסך של כ-240 אש"ח. הוגש כתב הגנה והתקיים קדם משפט. בשלב מקדמי זה לא ניתן להעריך את סיכויי התביעה. החברה ערכה הפרשה בגין התביעה כאמור בסך של 120 אש"ח.

כנגד החברה הוגשה תביעה בטענה לפיטורין שלא כדין לכאורה. לדעת החברה סיכויי ההגנה עולים על סיכויי התביעה. על אף האמור, ערכה החברה הפרשה לתביעה הנ"ל בסך של 240 אש"ח.

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 17 – התחייבות תלויות והתקשרויות (המשך)

הפרשה להיזון חוזר

על פי כללי תאגיד המים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מים או ביוב) תשי"ע, 2009 החברה זכאית להקצאת כמות מים בסיסית (3.5 מ"ק לנפש לחודש) על פי כמות התושבים ובהפחתת עודף הקצבה משנה קודמת. בהתאם לעמדת הרשות, לתאגידי המים קיימת מחויבות לייצור הפרשה להיזון חוזר אשר תתבסס על הפער המצטבר בין הכמות המוכרת שהוקצבו לטובת צריכה לבין הכמות המוכרת שנמכרה לצרכנים בפועל. הנהלת התאגיד ערכה הפרשה כאמור בהתאם להודעת רשות המים.

ב. התקשרויות:

(1) העברת פעילות ונכסים:

ביום 15 ביוני 2009 נחתם הסכם בין העירייה לבין החברה לעניין העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה.

עיקרי ההסכם הינם כדלקמן:

א. העירייה מתחייבת בזאת להעביר ולהמחות לחברה והחברה מתחייבת בזאת לקבל בהעברה ובהמחאה מלאה מהעירייה את כל פעילות העירייה בתחום המים והביוב שבתחומה לרבות ההסכמים, הרישיונות והזכויות בנכסים התפעוליים ובנכסי המקרקעין, המשמשים את משק המים והביוב של העירייה ("להלן הממכר"), במועד הקובע, בהתאם למצבו במועד הקובע (AS IS), בכפוף לתנאים הסכמות ואישורים שנדרשו בהסכם.

ב. ההסכם חל על כל פעילות העירייה בתחום המים והביוב שבתחומה לרבות ההסכמים, הרישיונות והנכסים של העירייה כמפורט בהסכם.

ג. בתמורה להעברת והמחאת הממכר לחברה התחייבה בזאת החברה כלפי העירייה כדלקמן:

(1) להקצות לעירייה את המניות המוקצות לפי שווי של 47,389 אלפי ₪.

(2) לשלם לעירייה את הלוואת הבעלים בשני תשלומים שווים ביום 25 בדצמבר 2009 ו-ביום 25 בדצמבר 2010. החוב שולם במלואו.

(3) שווי התמורה כאמור לעיל, נקבע בהתאם להערכות שווי נכסי המים והביוב של העירייה שנעשו על ידי שמאי בהתאם להנחיות הממונה ובאישורו.

(4) בין הצדדים הוסכם כי, יעשו מירב המאמצים להשלים את רישום נכסי המקרקעין, המועברים על פי הסכם זה, בלשכת רישום המקרקעין ו/או במרשם המתנהל על ידי מנהל מקרקעי ישראל, על שם החברה. נכסים מסוימים כמפורט בהסכם יירשמו תוך תשעה חודשים מהמועד הקובע.

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 17 – התחייבות תלויות והתקשרויות (המשך)

ד. הצדדים מסכימים כי כל נכסי המקרקעין המועברים לחברה, יועברו בחכירה לתקופה של 49 שנה. חידוש החכירה ותנאיה ייעשו בהתאם להסכמות הצדדים בכפוף לאישור הממונה בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב ובכפוף לכל דין.

(2) הסכם למתן שרותי גביה ומוקד:

החברה חתמה עם עיריית בת-ים, הסכם למתן שרותי גביה ומוקד לתקופה של שנתיים עד ליום 30 ביוני 2011. הסכם זה הוארך בין הצדדים והסתיים ביום 31 בדצמבר 2015.

החל מינואר 2016 לחברה הסכם עם חברה למתן שירותי ניהול ותפעול מחלקות הגביה, האכיפה, המוקד וקריאת מדי מים תמורת תשלום של אחוז מהיקף הגביה בפועל כמפורט בהסכם.

(3) הסכם לשירותי עבודות ניקוז:

החברה חתמה עם עיריית בת-ים, הסכם לפיו תבצע החברה לעירייה עבודות ניקוז ו/או ביוב ומים בהתאם להזמנת עבודה של העירייה. על השירותים כאמור תשלם עיריית בת-ים לתאגיד את מלוא עלויות הביצוע בתוספת 5% תקורה.

באור 18 – שעבודים וערבויות

לחברה מספר שעבודים כדלקמן:

(א) להבטחת פירעון הלוואה מתאגיד בנקאי, מסרה החברה שעבוד על נכסי החברה הרשומים במאזן ושאינם "נכסים שאינם ניתנים לשעבוד" כהגדרתם בתוספת לאג"ח וכן על הנכסים הפיננסיים העתידיים של החברה כהגדרתם בתוספת א' לאג"ח עד לסכום של 14 מיליון שקל חדש.

(ב) להבטחת פירעון הלוואה ו/או קו אשראי שקיבלה החברה מתאגיד בנקאי שיעבדה החברה שיעבוד צף ראשון בדרגה על כל נכסיה הפיננסיים של החברה ובכלל זה נכסי החברה הרשומים במאזן החברה ובלבד שאינם ניתנים לשעבוד, ושעבוד צף ראשון בדרגה על הנכסים הפיננסיים העתידיים (כהגדרתם בסעיף 1 לאג"ח) של החברה עד לסך של 13 מיליון שקל חדש.

(ג) החברה מסרה ערבות בנקאית של בנק הפועלים בסך של 665 אש"ח להבטחת בצוע העבודות לטיוב באר 12 והפעלתה, כבטוחה למענק שקיבל התאגיד לצרכי הטיוב. הערבות פוחתת בכל שנה החל מדצמבר 2013 ועד דצמבר 2021. הסך כאמור מוחזק בפקדון המשועבד לבנק הפועלים - ראה באור 3.

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			<u>באור 19 – הון עצמי</u>
<u>2015</u>	<u>2016</u>		<u>א. הרכב</u>
<u>מונפק ונפרע</u>	<u>מונפק ונפרע</u>	<u>רשום</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
10	10	10	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ.כ"א
47,379	47,379	---	פרמיה על מניות
<u>47,389</u>	<u>47,389</u>	<u>10</u>	
=====	=====	=====	

ב. יתרת רווחים לחלוקה

באפריל 2014 פרסמה רשות המים כללים בדבר יעוד רווחים. על פי כללים אלה לצורך קביעת הרווחים המותרים לחלוקה, יש להפחית את סכומי ההיזון החוזר מסכום העודפים הניתנים לחלוקה. סכומי הרווחים המותרים לחלוקה בדוחות הכספיים הם לאחר ההפרשה להיזון חוזר שערך התאגיד.

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 20 – רווח גולמי

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
37,847	41,514	20.1 רווח גלמי מאספקת מים
1,048	1,122	הכנסות
182	276	מאגרות מים *
		מהיטלי מים
		הכנסות שונות
<u>39,077</u>	<u>42,912</u>	
-----	-----	
1,843	1,899	עלויות אספקה
763	745	משכורות ונלוות
17	17	קבלני משנה
264	268	חומרים
76	37	ארנונה
169	116	הוצ' אחרות
3,980	3,984	אחזקת רכב
210	202	פחת
		ביטוח
<u>7,322</u>	<u>7,268</u>	
-----	-----	
12,536	8,950	עלויות הפקה
932	894	רכישת מים ממקורות
1,220	1,215	משכורות ונלוות
2,197	2,191	אנרגיה
44	31	קבלני משנה
257	261	חומרים
5,663	4,598	ארנונה
35	84	היטל הפקה
(1,595)	149	הוצאות אחרות
414	413	הוצאות בגין שנים קודמות
		פחת
<u>21,703</u>	<u>18,786</u>	
-----	-----	
<u>10,052</u>	<u>16,858</u>	רווח גולמי מאספקת מים
=====	=====	

* מיון ההכנסות הכוללות ממים וביוב לאגרות מים ולאגרות ביוב, נרשם בהתאם לאומדן החברה.

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 20 – רווח גולמי (המשך)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
27,489	27,712
494	51
779	783
<u>28,762</u>	<u>28,546</u>

20.2 רווח גלמי משרותי ביוב

הכנסות

מאגרות ביוב *
מאגרות וקנסות שפכים
מהיטלי ביוב

1,131	1,138
589	479
1,464	2,146
365	372
17,671	20,196
231	244
156	141
992	1,040
96	107
<u>22,695</u>	<u>25,863</u>

עלויות הולכת וטיהור שפכים

משכורות ונלוות
אנרגיה
קבלני משנה
ארנונה
הולכה וטיהור שפכים (איגודן)
הוצאות אחרות
אחזקת רכב
פחת
ביטוח

----	----
<u>6,067</u>	<u>2,683</u>
=====	=====

עלויות טיהור שפכים
קבלני משנה, מי אזור דן

רווח גולמי משרותי ביוב

20.3 הכנסות מהיטלי הקמה

-	53
<u>-</u>	<u>53</u>
=====	=====

מהיטלי הקמה

20.4 רווח גולמי אחר

311	89
67	84
<u>244</u>	<u>5</u>
=====	=====

הכנסות ממזמיני עבודה
הוצאות ממזמיני עבודה

רווח גולמי אחר

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 21 – עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>	ההרכב:
א"ש"ח	א"ש"ח	
6,578	3,104	הוצאות גביה
-	299	דמי שכירות
32	218	הוצאות גביה אחרות
296	946	הפרשה לחובות מסופקים
25	40	הוצאות אחזקת רכב
222	320	הוצאות שכר ונלוות
184	190	עמלות כרטיסי אשראי
441	427	עמלות בנק הדואר
<u>7,778</u>	<u>5,544</u>	
=====	=====	

סך עלויות גביה וחובות מסופקים

באור 22 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>	ההרכב:
א"ש"ח	א"ש"ח	
1,849	1,815	משכורות ונלוות לשכר
239	201	הוצאות משרדיות
215	214	דמי שכירות
68	65	בטוח
132	133	ארנונה
258	282	אחרות
177	181	פחת
443	590	שכ"ט וייעוץ מקצועי
90	85	אחזקת כלי רכב
10	39	מחשוב
<u>3,481</u>	<u>3,605</u>	
=====	=====	

סך הוצאות הנהלה וכלליות

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשד)

באור 23 – הוצאות מימון, נטו

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		ההרכב:
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>	
40	48	הכנסות
66	67	ריבית פיקדונות
1,217	1,624	הכנסות מימון אחרות
		ריבית צרכנים
<u>1,323</u>	<u>1,739</u>	
-----	-----	
		הוצאות
(381)	(389)	ריבית והצמדה הלוואות ז"א מבנקים
(101)	(102)	עמלות בנק
(27)	(26)	ריבית לאחרים
<u>(509)</u>	<u>(517)</u>	
-----	-----	
<u>814</u>	<u>1,222</u>	סך הכנסות מימון, נטו
=====	=====	

באור 24 – (הוצאות)/הכנסות אחרות

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		ההרכב:
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>	
154	70	עדכון הפרשה לחומ"ס בגין שנים קודמות
---	(835)	עדכון ריבית צרכנים שנים קודמות
<u>154</u>	<u>(765)</u>	
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 25 – מיסים על הכנסה

א. הפחתה בשיעור מס חברות

בהתאם להוראות חוק תאגיד מים וביוב, בשנות המס 2011 ועד 2018, הכנסות התאגיד יהיו פטורות ממס חברות.

ב. שומות מס סופיות

לחברה הוצאו שומות מס סופיות, עד לשנת 2010.

ג. מיסים על הכנסה הכלולים בדוחות רווח והפסד

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
413	535
(73)	---
<u>340</u>	<u>535</u>
=====	=====

הוצאות מיסים נידחים
הכנסות מיסים בגין ש"ק

הוצאות מיסים

ד. מיסים נדחים זמן ארוך

ליום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
(2,050)	(2,463)
(413)	(535)
<u>(2,463)</u>	<u>(2,998)</u>
=====	=====

יתרת פתיחה
שינוי השנה

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 26 – פרוט הוצאות שכר

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			ההרכב:
2015	2016	באור	
א ש"ח	א ש"ח		
1,843	1,899	20	אספקת מים
932	894	20	עלות הפקת מים
1,131	1,138	20	שרותי ביוב
222	320	21	גביה
1,849	1,815	22	הנהלה וכלליות
5,977	6,066		
=====	=====		

באור 27 – צדדים קשורים, יתרות ועסקאות עם בעלי עניין

ליום 31 בדצמבר			א. יתרות:
2015	2016		
א ש"ח	א ש"ח		
324	923		הכנסות לקבל מבעלי עניין
---	---		הוצאות לשלם, לבעל עניין
(1,510)	(1,427)		חן שוטף, בעל עניין

ב. בדוחות הכספיים של התאגיד נכללו עסקאות עם צדדים קשורים ובעלי עניין כדלקמן:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2015	2016		
א ש"ח	א ש"ח		
(4,531)	(5,841)		הכנסות ממכירת מים, סילוק ביוב וטיהור
40	50		שכר וביטוח דירקטורים
1,018	1,034		הוצאות ארנונה
3,296	3,217		הוצאות שכר עובדים מושאלים
6,578	459		הוצאות גבייה
(34)	(87)		הכנסות מעבודות מים ביוב ניקוז לבעל עניין
67	85		הוצאות מעבודות מים ביוב ניקוז לבעל עניין
6,000	4,500		דיבדנד שחולק

ג. ראה ביאור 17 ב' לעניין פירוט הסכמים שנערכו עם צד קשור (עיריית בת-ים).