

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2014

<u>דף מספר</u>	<u>תוכן העניינים</u>
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3-4	מאזן ליום 31 בדצמבר 2014
5	דוח רווח והפסד לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014
6	דוח על השינויים בהון העצמי לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014
7-8	דוח על תזרמי מזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014
9-29	באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

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 בעירבון מוגבל (להלן החברה) לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 ואת דוחות רווח והפסד, הדוח על השינויים בהון העצמי והדוח על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הזירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את בקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (זרץ פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה לחשיג מיזיה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בטכומים ובמיזע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הזירקטוריון והנהלה 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 המחזוריות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהון 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 ומיזיים) התשי"ע – 2010.

ר"ב
ב' כ"ו ז'
קינן ושות' רואי חשבון

תל-אביב
ספטמבר 2015

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

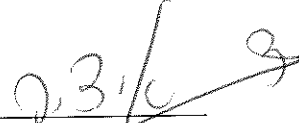
מאזן

ליום 31 בדצמבר

<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>באור</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>		<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
29,894	34,784	3	מזומנים ושווי מזומנים
5,939	6,141	4	השקעות בניירות ערך והשקעות אחרות לזמן קצר
2,229	2,627		רשות מקומית – חשבון שוטף
25,414	25,225	5	לקוחות צרכנים
3,711	225	6	חייבים שונים
46	49	7	מלאי
<u>67,233</u>	<u>69,051</u>		
			<u>רכוש קבוע</u>
96,011	100,940	8	
			<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
2,170	2,597	9	
<u>165,414</u>	<u>172,588</u>		<u>סך נכסים</u>

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.


 רונית גולדפרב
 מנהל כללי


 יצחק זריקס
 יו"ר הדירקטוריון


 שרון הולנדר
 סמנכ"ל כספים

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

מאזן

ליום 31 בדצמבר

<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>באור</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		
			<u>התחייבויות והון</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
1,839	1,834	10	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
18,791	28,641	11	ספקים ונותני שירותים
340	355	12	עובדים ומוסדות בגין שכר
2,677	2,914	13	זכאים שונים
<u>23,647</u>	<u>33,744</u>		
-----	-----		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
19,009	17,197	14	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
35,602	37,404	15	הכנסות נדחות לזמן ארוך
62	39	16	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
1,560	2,050	25	התחייבות מיסים נדחים לזמן ארוך
<u>56,233</u>	<u>56,690</u>		
-----	-----		
		17	<u>התחייבויות תלויות והתקשרויות</u>
		18	<u>שעבודים</u>
		19	<u>הון עצמי</u>
10	10		הון מניות
47,379	47,379		פרמיה על מניות
38,145	34,765		יתרת רווח
<u>85,534</u>	<u>82,154</u>		
-----	-----		
<u>165,414</u>	<u>172,588</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

<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>באור</u>	
<u>א"ש ח"</u>	<u>א"ש ח"</u>		
79,345	72,826	20	הכנסות משירותי מים וביוב
53,858	63,050	20	עלות השירותים
<u>25,487</u>	<u>9,776</u>		רווח גולמי
9,622	8,471	21	עלויות גביה וחובות מסופקים
4,743	3,773	22	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>11,122</u>	<u>(2,468)</u>		רווח / (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
279	797	23	הכנסות מימון, נטו
<u>11,401</u>	<u>(1,671)</u>		רווח / (הפסד) לאחר מימון
6,252	3,781	24	הכנסות אחרות, נטו
<u>17,653</u>	<u>2,110</u>		רווח לפני מיסים על הכנסה
538	490	25	הוצאות מיסים על הכנסה
<u>17,115</u>	<u>1,620</u>		רווח לשנה
=====	=====		

מי בת-ים תאגיד מים וביוג בע"מ

דוח על השינויים בהון העצמי

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

<u>סך הכל</u>	<u>רווח נצבר</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון המניות</u>	
68,419	21,030	47,379	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012 שינויים בשנת 2013 :
17,115	17,115	----	----	רווח לשנה
85,534	38,145	47,379	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013 שינויים בשנת 2014 :
1,620	1,620	----	----	רווח לשנה
(5,000)	(5,000)	----	----	דיבידנד שחולק
<u>82,154</u> =====	<u>34,765</u> =====	<u>47,379</u> =====	<u>10</u> =====	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוח תזרימי מזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת</u>
17,115	1,620	רווח נקי השנה
(5,684)	17,251	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת – נספח א'
<u>11,431</u>	<u>18,871</u>	<u>מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת</u>
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
(8,843)	(6,156)	השקעות בפיתוח תשתיות מים
(841)	(2,674)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
(3,452)	(1,866)	השקעות בתשתיות מים קיימות
(893)	(98)	השקעות בתשתיות ביוב קיימות
(507)	(29)	השקעות ברכוש קבוע אחר
742	190	מענקי השקעה
18,662	3,619	הכנסות נדחות בגין היטלי מים וביוב
(5,938)	(233)	תמורה ממימוש (רכישה) השקעות נטו
68	---	תמורה ממימוש רכוש קבוע
<u>(1,002)</u>	<u>(7,247)</u>	<u>מזומנים נטו (ששימשו) לפעילות השקעה</u>
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות מימון</u>
(1,733)	(1,734)	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידי בנקאיים
----	(5,000)	דיבידנד ששולם
<u>(1,733)</u>	<u>(6,734)</u>	<u>מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות מימון</u>
-----	-----	
8,696	4,890	גידול (קיצון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
21,198	29,894	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>29,894</u>	<u>34,784</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

<u>2013</u> א"ש ח"	<u>2014</u> א"ש ח"	
		נספח א'- התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
		<u>הכנסות והוצאות שאינן פרוכות בתזרימי מזומנים:</u>
4,943	5,277	פחת והפחתות
149	(83)	שחיקת הלוואות לזמן ארוך
(861)	(1,032)	הפרשה לחובות מסופקים
6	---	הפסד הון
7	(23)	גידול (קיטון) בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו
538	490	מיסים נדחים, נטו
(1)	31	שערך ניירות ערך סחירים
<hr/> 4,781	<hr/> 4,660	
-----	-----	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>
(1,718)	(398)	קיטון (גידול) ביתרת רשות מקומית
(6,427)	1,221	קיטון (גידול) בלקוחות - צרכנים
2,906	3,486	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
3	(3)	קיטון (גידול) במלאי
(3,816)	9,850	גידול (קיטון) בהתחייבות לספקים
(1,892)	(1,817)	מימוש הכנסות נדחות
126	15	גידול (קיטון) בעובדים ומוסדות שכר
353	237	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
<hr/> (10,465)	<hr/> 12,591	
-----	-----	
<hr/> (5,684)	<hr/> 17,251	
=====	=====	

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 לתוראות 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 (במשרד הפנים).

ב. מטבע פעילות ומטבע הצגה

הדוחות הכספיים מוצגים בש"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:

שיעור השינוי	31.12.2013	31.12.2014	
-0.09%	102.2	102.1	מדד המחירים לצרכן בנקודות
+12.04%	3.471	3.889	דולר של ארה"ב (בש"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 נוקפות 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).

3) הכנסות ממענקי תאגוד ממנהל המים נפרשים על פני חמש שנים.

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 שנזילותן 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), מקווזים 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 התזקה 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' לחלק).

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 ששימשו בקביעת סכום בר ההשבה של הנכס במועד ההכרה בהפסד מירידת ערך.

החברה בוחנת סימנים לירידת ערך של הרכוש הקבוע בהתאם להוראות התקן.

יא. מיסים נדחים

1) בהתאם לתיקון 5 לחוק תאגידי מים וביוב התשס"א 2001 בשנות המס 2011 עד 2015 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 מיסים 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 לציטוטים ממוסדות פיננסיים, ובהעדר מחיר שוק או ציטוט 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

ליום 31 בדצמבר		א. ההרכב:
2013	2014	
א"ש ח"	א"ש ח"	
9,734	7,632	מזומנים בתאגידים בנקאיים
20,160	27,152	פיקדונות – לא צמוד
<u>29,894</u>	<u>34,784</u>	סך מזומנים ושווי מזומנים
=====	=====	

ב. חלק מיתרת הפקדונות בסך של 766 אש"ח משועבד לטובת בנק הפועלים להבטחת ערבות בנקאית לרשות המים.

באור 4 – השקעות בניירות והשקעות אחרות לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר		אג"ח לא צמוד
2013	2014	
א"ש ח"	א"ש ח"	
5,939	6,141	
<u>5,939</u>	<u>6,141</u>	סך השקעות בניירות ערך
=====	=====	

באור 5 – לקוחות צרכנים

ליום 31 בדצמבר		א. ההרכב:
2013	2014	
א"ש ח"	א"ש ח"	
14,419	17,247	צרכנים
2,941	2,809	כרטיסי אשראי
13,871	10,033	הכנסות לקבל
364	285	המחאות לגבייה
<u>31,595</u>	<u>30,374</u>	
(6,181)	(5,149)	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
<u>25,414</u>	<u>25,225</u>	סך לקוחות - צרכנים
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 5 – לקוחות צרכנים (המשך)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
7,042	6,181	יתרת פתיחה
2,073	1,073	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
(2,934)	(2,105)	עדכון בגין שנים קודמות
<u>6,181</u>	<u>5,149</u>	יתרת סגירה
=====	=====	

באור 6 – חייבים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		ההרכב:
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
553	----	מוסדות
52	52	הוצאות מראש
3,106	173	מקדמות לספקים
<u>3,711</u>	<u>225</u>	<u>סך חייבים שונים</u>
=====	=====	

באור 7 – מלאי

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		ההרכב:
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
46	49	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 (תמשך)

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	
<u>עלות</u>					
<u>2013</u>					
226,261	970	171	86,052	139,068	עלות ליום 1/1/2013
20,730	359	148	2,911	17,312	רכישות השנה
(84)	----	(84)	----	----	גריעות השנה
(350)	---	---	(350)	----	בניכוי מענקים שהתקבלו
<u>246,557</u>	<u>1,329</u>	<u>235</u>	<u>88,613</u>	<u>156,380</u>	סה"כ עלות ליום 31/12/13
<u>2014</u>					
10,331	29	----	1,879	8,423	רכישות השנה
---	----	----	----	----	גריעות השנה
(125)	---	----	(125)	----	בניכוי מענקים שהתקבלו
<u>256,763</u>	<u>1,358</u>	<u>235</u>	<u>90,367</u>	<u>164,803</u>	סה"כ עלות ליום 31/12/14
<u>פחת נצבר</u>					
<u>2013</u>					
145,613	337	15	61,737	83,524	פחת נצבר ליום 1/1/13
4,943	136	37	1,047	3,723	פחת השנה
(10)	---	(10)	---	---	פחת נכסים שנגרעו
<u>150,546</u>	<u>473</u>	<u>42</u>	<u>62,784</u>	<u>87,247</u>	סך פחת נצבר ליום 31.12.13
<u>2014</u>					
5,277	154	35	1,122	3,966	פחת השנה
---	---	---	---	---	פחת נכסים שנגרעו
<u>155,823</u>	<u>627</u>	<u>77</u>	<u>63,906</u>	<u>91,213</u>	סך פחת נצבר ליום 31.12.14
<u>עלות מופחתת</u>					
96,011	856	193	25,829	69,133	ליום 31.12.2013
=====	=====	=====	=====	=====	
100,940	731	158	26,461	73,590	ליום 31.12.2014
=====	=====	=====	=====	=====	

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>ותשתית ביוב</u>	<u>ותשתית מים</u>	
	<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>	
2,170	293	1,877	עלות ליום 1.1.2014
8,830	2,674	6,156	תוספות השנה
<u>11,000</u>	<u>2,967</u>	<u>8,033</u>	סה"כ
(8,338)	(1,781)	(6,557)	בניכוי:
(65)	---	(65)	רכוש שהופעל במשך השנה
<u>2,597</u>	<u>1,186</u>	<u>1,411</u>	מענקים שהתקבלו
=====	=====	=====	יתרת עלות ליום 31.12.2014

באור 10 - אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>
1,839	1,834
<u>1,839</u>	<u>1,834</u>
=====	=====

חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך

באור 11 – ספקים ונותני שירותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>
12,043	13,308
5,254	11,101
1,494	4,232
<u>18,791</u>	<u>28,641</u>
=====	=====

ספקים ונותני שירותים
הוצאות לשלם
המחאות לפירעון

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>2013</u>	<u>2014</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
240	233	מוסדות ועובדים בגין שכר
100	122	הפרשה לחופשה
<u>340</u>	<u>355</u>	
=====	=====	

באור 13 – זכאים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. ההרכב
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
---	94	מוסדות
1,096	1,095	אחרים
1,581	1,725	הכנסות נדחות זמן קצר
<u>2,677</u>	<u>2,914</u>	
=====	=====	

באור 14 – הלוואות לזמן ארוך מבנקים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. ההרכב:-				
<u>2013</u>	<u>2014</u>					
<u>יתרת</u>	<u>יתרת</u>	<u>זמן</u>	<u>ריבית</u>	<u>תנאי</u>	<u>סכום קרן</u>	
<u>הלוואה</u>	<u>הלוואה</u>	<u>פירעון</u>		<u>הצמדה</u>	<u>א ש"ח</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>					
10,878	9,928	7/2025	3.6%	מדד	13,000	הלוואה צמודת מדד
9,970	9,103	6/2025	P-0.2%	פריים	13,000	הלוואה לא צמודה
<u>20,848</u>	<u>19,031</u>					
(1,839)	(1,834)					בנקוי, חלויות שוטפות
<u>19,009</u>	<u>17,197</u>					<u>סך יתרת הלוואה 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>2013</u>	<u>2014</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
969	966	הלוואות בנקים צמודי מדד
969	966	שנה ראשונה
969	966	שנה שניה
969	966	שנה שלישית
969	966	שנה רביעית
969	966	שנה חמישית
6,033	5,098	שנה שישית ואילך
<hr/>	<hr/>	
10,878	9,928	סך הכל
=====	=====	
870	869	הלוואות בנקים לא צמודות, שקליות
870	869	שנה ראשונה
870	869	שנה שניה
870	869	שנה שלישית
870	869	שנה רביעית
870	869	שנה חמישית
5,620	4,758	שנה שישית ואילך
<hr/>	<hr/>	
9,970	9,103	סך הכל
=====	=====	

באור 15 – הכנסות נדחות לזמן ארוך

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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
19,667	37,183	יתרת פתיחה הכנסות נדחות
18,662	3,619	הכנסות נדחות לזמן ארוך שנוצרו השנה
(1,146)	(1,673)	בניכוי- הכנסה שהוכרה השנה
(1,581)	(1,725)	בניכוי – הכנסות נדחות לזמן קצר
<hr/>	<hr/>	
35,602	37,404	סך הכנסות נדחות לזמן ארוך
=====	=====	
<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
1,581	1,725	ב. להלן הרכב סך ההכנסות הנדחות:
35,602	37,404	הכנסות נדחות לזמן קצר (התחייבות שוטפת)
<hr/>	<hr/>	הכנסות נדחות זמן ארוך
37,183	39,129	
=====	=====	

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 39 אש"ח.

ב) ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
62	39
<u>62</u>	<u>39</u>
=====	=====

הפרשה לפיצויים

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").

החיוב 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 החיוב 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 הנייל חייבה מקורות את התאגיד בריבית פיגורים על החוב כאמור לעיל בסך של כ- 2 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 החיוב כאמור בסך של 850 אלפי ש"ח עד לברור סופי של דרישת מקורות.

תביעות משפטיות

כנגד התאגיד עומדת תביעה בגין עבודות שבוצעו לתאגיד בסך של כ-558 אש"ח בתובענה משותפת עם עיריית בת-ים. בתובענה שלעיל הוגשו תביעות שכנגד וכתבי ההגנה. מאחר והתביעה לא פוצלה מחק ביהמ"ש את התביעה ואפשר לתובעים להגיש תביעה חדשה נפרדת. לאור האמור התאגיד לא ערך הפרשה בגין התביעה כאמור.

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 כספית בסך כולל של כ-300 אש"ח בשל ניתוק מים שלא כדין. לדעת הנהלת החברה לא ניתן להעריך את סיכויי התביעה ולכן לא נערכה הפרשה בגין התביעות כאמור.

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"יק 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 בסך של כ- 1.3 מיליון ₪ בהתאמה לתחשיב כמויות שערכה. ע"פ הודעת רשות המים, פער הכמויות עומד על סך של כ- 6.1 מיליון ₪. הסכום השנוי במחלוקת נכון ליום 31 בדצמבר 2014 נאמד בסך של 4.8 מיליון ₪. בגין הפער כאמור לא נערכה הפרשה להיזון חוזר.

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 משק 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) מענקי ממשלה :

הממשלה תעביר לחברה, במשך חמש שנים ממועד הקמת התאגיד, מענקים בסכום כולל של 19,782 אלפי ₪ כולל מע"מ. המענק יינתן על פני 5 שנים, באופן שווה ומידי רבעון קלנדרי. בשנת המאזן הושלם תשלום המענקים כאמור.

(3) 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.

(4) 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 22 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 863 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.

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			<u>באור 19 – הון עצמי</u>
<u>2013</u>	<u>2014</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.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>2013</u>	<u>2014</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
42,201	39,914
820	949
232	175
<u>43,253</u>	<u>41,038</u>
-----	-----
2,625	1,939
1,415	1,036
87	14
257	185
127	180
177	162
3,250	3,519
<u>7,938</u>	<u>7,035</u>
-----	-----
5,105	13,852
1,007	902
1,677	1,342
2,098	2,143
102	61
251	176
7,275	9,076
32	30
---	850
473	447
<u>18,020</u>	<u>28,879</u>
-----	-----
<u>17,295</u>	<u>5,124</u>
=====	=====

20.1 רווח גלמי מאספקת מים

הכנסות

מאגרות מים *
מהיטלי מים
הכנסות שונות

עלויות אספקה

משכורות ונלוות
קבלני משנה
חומרים
ארנונה
הוצ' אחרות
אחזקת רכב
פחת

עלויות הפקה

רכישת מים ממקורות
משכורות ונלוות
אנרגיה
קבלני משנה
חומרים
ארנונה
היטל הפקה
הוצאות אחרות
הוצאות בגין שנים קודמות
פחת

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>2013</u>	<u>2014</u>
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>
34,310	30,547
939	177
495	746
<u>35,744</u>	<u>31,470</u>
-----	-----
1,313	1,337
603	638
2,022	1,719
---	2
356	282
21,717	21,357
365	480
142	108
1,047	1,122
<u>27,565</u>	<u>27,045</u>
-----	-----
----	----
-----	-----
<u>8,179</u>	<u>4,425</u>
=====	=====

20.2 רווח גולמי משרותי ביוב

הכנסות

מאגרות ביוב *
מט"ש
מהיטלי ביוב

עלויות הולכת וטיהור שפכים

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

עלויות טיהור שפכים

קבלני משנה, מי אזור דן

רווח גולמי משרותי ביוב

20.3 רווח גולמי אחר

348	318
335	91
<u>13</u>	<u>227</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>2013</u>	<u>2014</u>	הרכב:
א ש"ח	א ש"ח	
6,558	6,612	הוצאות גביה, עיריית בת-ים
53	33	הוצאות גביה אחרות
2,073	1,073	הפרשה לחובות מסופקים
239	78	הוצאות שכר ונלוות
182	199	עמלות כרטיסי אשראי
517	476	עמלות בנק הדואר
<u>9,622</u>	<u>8,471</u>	<u>סך עלויות גביה וחובות מסופקים</u>
=====	=====	

באור 22 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2013</u>	<u>2014</u>	הרכב:
א ש"ח	א ש"ח	
1,890	1,862	משכורות ונלוות לשכר
314	223	הוצאות משרדיות
266	240	דמי שכירות
241	240	בטוח
152	141	ארנונה
269	153	אחרות
173	189	פחת
1,265	585	שכ"ט וייעוץ מקצועי
173	140	אחזקת כלי רכב
<u>4,743</u>	<u>3,773</u>	<u>סך הוצאות הנהלה וכלליות</u>
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 23 – הוצאות מימון, נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

ההרכב:

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
179	94	
130	89	
25	241	
980	1,095	
<u>1,314</u>	<u>1,519</u>	
-----	-----	
(904)	(551)	
(128)	(148)	
(3)	(23)	
<u>(1,035)</u>	<u>(722)</u>	
-----	-----	
<u>279</u>	<u>797</u>	
=====	=====	

הכנסות

ריבית פיקדונות
ריבית מס הכנסה
הכנסות מימון אחרות
ריבית צרכנים

הוצאות

ריבית והצמדה הלוואות ז"א מבנקים
עמלות בנק
ריבית לאחרים

סך הכנסות מימון, נטו

באור 24 – הכנסות אחרות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

ההרכב:

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
3,324	1,676	
(6)	----	
2,934	2,105	
<u>6,252</u>	<u>3,781</u>	
-----	-----	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 25 – מיסים על הכנסה

א. הפחתה בשיעור מס חברות

בהתאם לתיקון 5 לחוק תאגיד מים וביוב התשס"א 2001, בשנות המס 2011 ועד 2015, 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>2013</u>	<u>2014</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
538	490
---	---
<u>538</u>	<u>490</u>
=====	=====

הוצאות מיסים נידחים
הוצאות מיסים נדחים ז"ק שנים קודמות

הוצאות מיסים

ד. מיסים נדחים זמן ארוך

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
(1,022)	(1,560)
(538)	(490)
<u>(1,560)</u>	<u>(2,050)</u>
=====	=====

יתרת פתיחה
שינוי השנה

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 26 – פרוט הוצאות שכר

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>			הרכב:
<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>באור</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		
2,625	1,939	20	אספקת מים
1,007	902	20	עלות הפקת מים
1,313	1,336	20	שרותי ביוב
239	79	21	גביה
1,890	1,863	22	הנהלה וכלליות
<u>7,074</u>	<u>6,119</u>		
=====	=====		

באור 27 – צדדים קשורים, יתרות ועסקאות עם בעלי עניין

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. יתרות:
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
973	496	הכנסות לקבל מבעלי עניין
----	76	הוצאות לשלם, לבעל עניין
2,229	2,627	חן שוטף, בעל עניין

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

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
(5,907)	(6,737)	הכנסות ממכירת מים, סילוק ביוב וטיהור
64	57	שכר וביטוח דירקטורים
1,016	784	הוצאות ארנונה
4,487	3,637	הוצאות שכר עובדים מושאלים
6,559	6,613	הוצאות גבייה
(356)	(185)	הכנסות מעבודות מים ביוב ניקוז לבעל עניין
335	92	הוצאות מעבודות מים ביוב ניקוז לבעל עניין

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