

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

<u>דף מספר</u>	<u>תוכן העניינים</u>
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3-4	מאזן ליום 31 בדצמבר 2017
5	דוח רווח והפסד לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
6	דוח על השינויים בהון העצמי לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
7-8	דוח על תזרמי מזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
9-29	באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

דוח רואה החשבון המבקר

של

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מי בת-ים תאגיד מים וביוב בעירבון מוגבל (להלן החברה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת דוחות רווח והפסד, הדוח על השינויים בהון העצמי והדוח על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה 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), התשל"ג 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, בהתבסס על ביקורתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 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 ומידיים) התש"ע – 2010.


ר**ב** **ב כ ב ו ד**
ק**י**נ**ן** ו**ש**ו**ת** ר**ו**א**י** ח**ש**ב**ו**ן

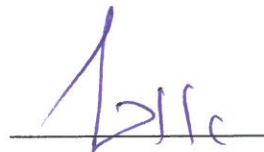
תל-אביב
אפריל 2018

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

מאזן

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
<u>2016</u>	<u>2017</u>		
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		
34,537	50,068	3	<u>רכוש שוטף</u>
6,220	6,453	4	מזומנים ושווי מזומנים
33,211	26,730	5	השקעות לזמן קצר
366	376	6	לקוחות צרכנים
44	44	7	חייבים שונים
			מלאי
<u>74,378</u>	<u>83,671</u>		
-----	-----		
105,626	113,043	8	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
5,821	1,134	9	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
-----	-----		
<u>185,825</u>	<u>197,848</u>		<u>סך נכסים</u>
=====	=====		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.



מ"מ מנכ"ל ומנהל כספים



יו"ר הדירקטוריון

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

מאזן

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2016</u>	<u>2017</u>		
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		
			<u>התחייבויות והון</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
1,427	3,005		רשות מקומית – חשבון שוטף
1,816	1,816	10	אשראי מתאגידים בנקאיים
27,664	22,160	11	ספקים ונותני שירותים
358	356	12	עובדים ומוסדות בגין שכר
4,144	4,803	13	זכאים שונים
<u>35,409</u>	<u>32,140</u>		
-----	-----		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
13,508	11,735	14	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
46,087	58,906	15	הכנסות נדחות לזמן ארוך
65	49	16	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
2,998	3,599	25	התחייבות מיסים נדחים לזמן ארוך
<u>62,658</u>	<u>74,289</u>		
-----	-----		
		17	<u>התחייבויות תלויות והתקשרויות</u>
		18	<u>שעבודים וערבויות</u>
			<u>הון עצמי</u>
10	10		הון מניות
47,379	47,379		פרמיה על מניות
40,369	44,030	19	יתרת רווח
<u>87,758</u>	<u>91,419</u>		
-----	-----		
<u>185,825</u>	<u>197,848</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>2016</u>	<u>2017</u>		
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	<u>באור</u>	
71,600	68,790	20	הכנסות משירותי מים וביוב
51,967	46,308	20	עלות השירותים *
<u>19,633</u>	<u>22,482</u>		רווח גולמי
5,558	6,008	21	עלויות גביה וחובות מסופקים *
3,625	3,046	22	הוצאות הנהלה וכלליות *
<u>10,450</u>	<u>13,428</u>		רווח מפעולות לפני הוצאות מימון
1,222	714	23	הכנסות מימון, נטו
<u>11,672</u>	<u>14,142</u>		רווח לאחר מימון
765	4,880	24	הוצאות אחרות, נטו
<u>10,907</u>	<u>9,262</u>		רווח לפני מיסים על הכנסה
535	601	25	הוצאות מיסים על הכנסה
<u>10,372</u>	<u>8,661</u>		רווח לשנה
=====	=====		

* הוצאות ביטוח מוין מחדש

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>	
81,886	34,497	47,379	10	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
				שינויים בשנת 2017 :
8,661	8,661	----	----	רווח לשנה
(5,000)	(5,000)	----	----	דיבידנד שחולק
<u>91,419</u>	<u>44,030</u>	<u>47,379</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
=====	=====	=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוח על תזרימי מזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת</u>
10,372	8,661	רווח נקי השנה
7,348	6,513	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת – נספח א'
<u>17,720</u>	<u>15,174</u>	<u>מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת</u>
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
(4,044)	(4,587)	השקעות בפיתוח תשתיות מים
(2,181)	(1,687)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
(2,575)	(1,595)	השקעות בתשתיות מים קיימות
(606)	(394)	השקעות בתשתיות ביוב קיימות
(156)	(108)	השקעות ברכוש קבוע אחר
8,434	15,899	הכנסות נדחות בגין היטלי הקמה
(302)	(438)	תמורה (רכישה) השקעות נטו
<u>(1,430)</u>	<u>7,090</u>	<u>מזומנים נטו שנבעו/ (ששימשו) לפעילות השקעה</u>
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות מימון</u>
(1,733)	(1,733)	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידיים בנקאיים
(4,500)	(5,000)	דיבינד
<u>(6,233)</u>	<u>(6,733)</u>	<u>מזומנים נטו (ששימשו) לפעילות מימון</u>
-----	-----	
<u>10,057</u>	<u>15,531</u>	גידול ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
24,480	34,537	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>34,537</u>	<u>50,068</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>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
		נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</u>
5,618	5,641	פחת והפחתות
(87)	(40)	שחיקת הלוואות לזמן ארוך
876	6,314	הפרשה לחובות מסופקים נטו
14	(16)	גידול (קיטון) בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו
535	601	מיסים נדחים, נטו
218	205	שערך ניירות ערך סחירים
<hr/>	<hr/>	
7,174	12,705	
-----	-----	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>
(83)	1,578	קיטון (גידול) ביתרת רשות מקומית
(6,827)	167	קיטון (גידול) בלקוחות - צרכנים
125	(10)	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
8,199	(5,504)	גידול (קיטון) בהתחייבות לספקים
(2,295)	(3,080)	מימוש הכנסות נדחות
(74)	(2)	גידול (קיטון) בעובדים ומוסדות שכר
1,129	659	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
<hr/>	<hr/>	
174	(6,192)	
-----	-----	
<hr/>	<hr/>	
7,348	6,513	
=====	=====	

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 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:

<u>שיעור השינוי</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>	
1.52%	98.9	100.4	מדד המחירים לצרכן בנקודות
-9.83%	3.845	3.467	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 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. מימון 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 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

דוחות 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 ששימשו 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 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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. ההרכב:
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
11,185	6,567	מזומנים בתאגידים בנקאיים
23,352	43,501	פיקדונות – לא צמוד
<u>34,537</u>	<u>50,068</u>	<u>סך מזומנים ושווי מזומנים</u>
=====	=====	

ב. חלק מיתרת הפקדונות בסך של 475 אש"ח משועבד לטובת בנק הפועלים להבטחת ערבות בנקאית לרשות המים.

באור 4 – השקעות לזמן קצר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		להלן הרכב השקעות בניירות ערך לזמן קצר:
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
6,220	6,453	אג"ח צמוד מדד או לא צמוד
<u>6,220</u>	<u>6,453</u>	<u>סך השקעות לזמן קצר</u>
=====	=====	

באור 5 – לקוחות צרכנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. ההרכב:
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
24,078	24,921	צרכנים
3,322	2,903	כרטיסי אשראי
11,526	10,782	הכנסות לקבל
452	605	המתאות לגבייה
<u>39,378</u>	<u>39,211</u>	
(6,167)	(12,481)	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
<u>33,211</u>	<u>26,730</u>	<u>סך לקוחות - צרכנים</u>
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 5 – לקוחות צרכנים (המשך)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
5,291	6,167	יתרת פתיחה
-----	-----	
946	1,434	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
(70)	4,880	עדכון בגין שנים קודמות
<u>6,167</u>	<u>12,481</u>	יתרת סגירה
=====	=====	

באור 6 – חייבים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		ההרכב:
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
30	36	מוסדות
181	194	הוצאות מראש
155	146	מקדמות לספקים
<u>366</u>	<u>376</u>	סך חייבים שונים
=====	=====	

באור 7 – מלאי

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		ההרכב:
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
44	44	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> <u>א"ש"ח</u>	<u>מחשבים</u> <u>וציוד משרדי</u> <u>א"ש"ח</u>	<u>כלי רכב</u> <u>א"ש"ח</u>	<u>צנרת ציוד</u> <u>רשת, פתוח</u> <u>ותשתית ביוב</u> <u>א"ש"ח</u>	<u>צנרת, ציוד</u> <u>רשת, פתוח</u> <u>ותשתית מים</u> <u>א"ש"ח</u>	<u>עלות</u>
					<u>2016</u>
268,159	1,394	235	92,679	173,851	עלות ליום 1.1.2016
4,471	152	4	1,032	3,283	רכישות השנה
<u>272,630</u>	<u>1,546</u>	<u>239</u>	<u>93,711</u>	<u>177,134</u>	סה"כ עלות ליום 31.12.16
					<u>2017</u>
13,058	86	21	3,376	9,575	רכישות השנה
<u>285,688</u>	<u>1,632</u>	<u>260</u>	<u>97,087</u>	<u>186,709</u>	סה"כ עלות ליום 31.12.17
					<u>פחת נצבר</u>
					<u>2016</u>
161,386	769	112	64,898	95,607	פחת נצבר ליום 1.1.16
5,618	145	36	1,040	4,397	פחת השנה
<u>167,004</u>	<u>914</u>	<u>148</u>	<u>65,938</u>	<u>100,004</u>	סך פחת נצבר ליום 31.12.16
					<u>2017</u>
5,641	129	38	1,093	4,381	פחת השנה
<u>172,645</u>	<u>1,043</u>	<u>186</u>	<u>67,031</u>	<u>104,385</u>	סך פחת נצבר ליום 31.12.17
					<u>עלות מופחתת</u>
<u>105,626</u>	<u>632</u>	<u>91</u>	<u>27,773</u>	<u>77,130</u>	ליום 31.12.2016
=====	=====	=====	=====	=====	
<u>113,043</u>	<u>589</u>	<u>74</u>	<u>30,056</u>	<u>82,324</u>	ליום 31.12.2017
=====	=====	=====	=====	=====	

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:
			רכוש שהופעל במשך השנה
<u>5,821</u>	<u>2,277</u>	<u>3,544</u>	יתרת עלות ליום 31.12.2016
6,274	1,687	4,587	תוספות השנה
<u>12,095</u>	<u>3,964</u>	<u>8,131</u>	סה"כ
(10,961)	(2,982)	(7,979)	בניכוי:
			רכוש שהופעל במשך השנה
<u>1,134</u>	<u>982</u>	<u>152</u>	יתרת עלות ליום 31.12.2017
=====	=====	=====	

באור 10 - אשראי מתאגידים בנקאיים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
1,816	1,816	חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך
<u>1,816</u>	<u>1,816</u>	
=====	=====	

באור 11 – ספקים ונותני שירותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
15,213	10,108	ספקים ונותני שירותים
8,859	7,922	הוצאות לשלם
3,592	4,130	המחאות לפירעון
<u>27,664</u>	<u>22,160</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>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
248	255	מוסדות ועובדים בגין שכר התחייבות לחופשה
110	101	
<u>358</u>	<u>356</u>	
=====	=====	

באור 13 – זכאים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. ההרכב
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
808	831	מוסדות אחרים הכנסות נדחות זמן קצר
1,093	1,093	
2,243	2,879	
<u>4,144</u>	<u>4,803</u>	
=====	=====	

באור 14 – הלוואות לזמן ארוך מבנקים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. ההרכב:-				
<u>2016</u>	<u>2017</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>					
7,956	7,050	7/2025	3.6%	מדד	13,000	הלוואה צמודת מדד
7,368	6,501	6/2025	P – 0.2%	פריים	13,000	הלוואה לא צמודה
<u>15,324</u>	<u>13,551</u>					
(1,816)	(1,816)					בנקוי , חלויות שוטפות
<u>13,508</u>	<u>11,735</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 הלוואות

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
א ש"ח	א ש"ח	
948	948	
948	948	
948	948	
948	948	
948	948	
3,216	2,310	
<hr/>	<hr/>	
7,956	7,050	
=====	=====	
868	868	
868	868	
868	868	
868	868	
868	868	
3,028	2,161	
<hr/>	<hr/>	
7,368	6,501	
=====	=====	

הלוואות בנקים צמודי מדד
שנה ראשונה
שנה שניה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה שישית ואילך

סך הכל

הלוואות בנקים לא צמודות, שקליות
שנה ראשונה
שנה שניה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה שישית ואילך

סך הכל

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.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
א ש"ח	א ש"ח	
41,853	48,330	
8,434	15,899	
(1,957)	(2,445)	
(2,243)	(2,878)	
<hr/>	<hr/>	
46,087	58,906	
=====	=====	

יתרת פתיחה הכנסות נדחות
הכנסות נדחות לזמן ארוך שנוצרו השנה
בניכוי- הכנסה שהוכרה השנה
בניכוי – הכנסות נדחות לזמן קצר

סך הכנסות נדחות לזמן ארוך

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
א ש"ח	א ש"ח	
2,243	2,878	
46,087	58,906	
<hr/>	<hr/>	
48,330	61,784	
=====	=====	

ב. להלן הרכב הכנסות הנדחות:

הכנסות נדחות לזמן קצר (התחייבות שוטפת)
הכנסות נדחות זמן ארוך

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 49 אש"ח.

ב) ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
65	49	התחייבות לתשלום פיצויי פרישה
<u>65</u>	<u>49</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").

החייב 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 החייב 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 לחייב האמור, כפי שנהגה עיריית בת-ים. על אף האמור ולאור מו"מ המתקיים בין מקורות לעיריית בת ים ולתאגידים נוספים, ולמען הזהירות, על פי החלטת דירקטוריון התאגיד נערכה הפרשה בגין החייב כאמור בסך של 850 אלפי ש"ח בשנת 2016 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 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.

כנגד החברה הוגשו מספר תביעות נזק בסך כולל של כ-150 אש"ח. טרם נערכו דיונים בתביעות כאמור. החברה ערכה הפרשה בסך של כ-74 אש"ח.

כנגד החברה הוגשה בקשה לאישור תביעה ייצוגית בגין הזרמת מי ביוב לים, על סך כ-32 מיליון ₪. בשלב זה לא ניתן להעריך את סיכויי התביעה וטרם נתקבלה תשובה מחברת הביטוח בנוגע לתביעה כאמור. לאור השלב המקדמי של התביעה לא נערכה הפרשה בגין התביעה כאמור, שתבחן שוב עם התקדמות ההליכים המשפטיים.

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 17 – התחייבות תלויות והתקשרויות (המשך)

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

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 4 אש"ח.

הפרשה להיזון חוזר

על פי כללי תאגיד המים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מים או ביוב) תש"ע, 2009 החברה זכאית להקצאת כמות מים בסיסית 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 ונכסי 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) 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 2016.

החל מינואר 2017 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. סך הערבות ליום המאזן עומדת על סך של 475 אש"ח. 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>רשום</u>	<u>באור 19 – הון עצמי</u>
<u>2016</u>	<u>2017</u>		
<u>מונפק ונפרע</u>	<u>מונפק ונפרע</u>	<u>א ש"ח</u>	<u>א. הרכב</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 פרמיה על מניות
47,379	47,379	---	
<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>2016</u>	<u>2017</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
41,514	35,461
1,122	1,123
276	675
<u>42,912</u>	<u>37,259</u>
-----	-----
1,899	1,936
745	706
17	15
268	274
37	55
116	98
3,984	3,960
168	167
<u>7,234</u>	<u>7,211</u>
-----	-----
8,950	5,640
894	364
1,215	1,057
2,191	2,415
31	35
261	267
4,598	2,190
84	44
149	(1,127)
413	421
<u>18,786</u>	<u>11,306</u>
-----	-----
<u>16,892</u>	<u>18,742</u>
=====	=====

20.1 רווח גולמי מאספקת מים

הכנסות

מאגרות מים *
מהיטלי מים
הכנסות שונות

עלויות אספקה

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

עלויות הפקה

רכישת מים ממקורות
משכורות ונלוות
אנרגיה
קבלני משנה
חומרים
ארנונה
היטל הפקה
הוצאות אחרות
(הכנסות)/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>2016</u>	<u>2017</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
27,712	29,860
51	240
783	783
<u>28,546</u>	<u>30,883</u>
-----	-----
1,138	1,119
479	567
2,146	1,918
372	379
20,196	22,175
244	259
141	137
1,040	1,093
107	107
<u>25,863</u>	<u>27,754</u>
-----	-----
<u>2,683</u>	<u>3,129</u>
=====	=====

20.2 רווח גולמי משרותי ביוב

הכנסות
מאגרות ביוב *
מאגרות וקנסות שפכים
מהיטלי ביוב

עלויות הולכת וטיהור שפכים

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

רווח גולמי משרותי ביוב

20.3 הכנסות מהיטלי הקמה

מהיטלי הקמה

53	540
<u>53</u>	<u>540</u>
=====	=====

20.4 רווח גולמי אחר

הכנסות ממזמיני עבודה

הוצאות ממזמיני עבודה

רווח גולמי אחר

89	108
84	37
<u>5</u>	<u>71</u>
=====	=====

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 21 – עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2016		2017		הרכב:
א"ש	נ"ח	א"ש	נ"ח	
3,104		3,130		הוצאות גביה
299		254		דמי שכירות
218		167		הוצאות גביה אחרות
946		1,434		הפרשה לחובות מסופקים
40		38		הוצאות אחזקת רכב
320		335		הוצאות שכר ונלוות
14		15		בטוח
190		225		עמלות כרטיסי אשראי
427		410		עמלות בנק הדואר
<u>5,558</u>		<u>6,008</u>		
=====		=====		

סך עלויות גביה וחובות מסופקים

באור 22 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2016		2017		הרכב:
א"ש	נ"ח	א"ש	נ"ח	
1,815		1,416		משכורות ונלוות לשכר
201		181		הוצאות משרדיות
214		197		דמי שכירות
86		86		בטוח
133		82		ארנונה
282		243		אחרות
181		167		פחת
589		567		שכ"ט וייעוץ מקצועי
85		107		אחזקת כלי רכב
39		--		מחשוב
<u>3,625</u>		<u>3,046</u>		
=====		=====		

סך הוצאות הנהלה וכלליות

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 23 – הכנסות מימון, נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
48	33
67	255
1,624	947
<u>1,739</u>	<u>1,235</u>
-----	-----
(389)	(393)
(102)	(101)
(26)	(27)
<u>(517)</u>	<u>(521)</u>
-----	-----
<u>1,222</u>	<u>714</u>
=====	=====

ההרכב:

הכנסות
 ריבית פיקדונות
 הכנסות מימון אחרות
 ריבית צרכנים

הוצאות

ריבית והצמדה הלוואות ז"א מבנקים
 עמלות בנק
 ריבית לאחרים

סך הכנסות מימון, נטו

באור 24 – הוצאות אחרות, נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
(70)	4,880
835	---
<u>765</u>	<u>4,880</u>
-----	-----
=====	=====

ההרכב:

עדכון הפרשה לחומ"ס בגין שנים קודמות
 עדכון ריבית צרכנים שנים קודמות

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>2016</u>	<u>2017</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
535	601
=====	=====

הוצאות מיסים נידחים

ד. התחייבות מיסים נדחים לזמן ארוך

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
(2,463)	(2,998)
(535)	(601)
<u>(2,998)</u>	<u>(3,599)</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		באור	הרכב:
2016	2017		
א ש"ח	א ש"ח		
1,899	1,936	20	אספקת מים
894	364	20	עלות הפקת מים
1,138	1,119	20	שרותי ביוב
320	335	21	גביה
1,815	1,416	22	הנהלה וכלליות
6,066	5,170		

באור 27 – צדדים קשורים, יתרות ועסקאות עם בעלי עניין

ליום 31 בדצמבר		יתרות:
2016	2017	
א ש"ח	א ש"ח	
923	788	הכנסות לקבל מבעלי עניין
---	(1,366)	הוצאות לשלם, לבעל עניין
(1,427)	(3,430)	חן שוטף, בעל עניין

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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2016	2017	
א ש"ח	א ש"ח	
(5,841)	(4,966)	הכנסות ממכירת מים, סילוק ביוב וטיהור
50	43	שכר וביטוח דירקטורים
1,034	1,096	הוצאות ארנונה
3,217	2,760	הוצאות שכר עובדים מושאלים
459	---	הוצאות גביה
(87)	(91)	הכנסות מעבודות מים ביוב ניקוז לבעל עניין
85	37	הוצאות מעבודות מים ביוב ניקוז לבעל עניין
4,500	5,000	דיבידנד שחולק

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