

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2019

<u>דף מספר</u>	<u>תוכן העניינים</u>
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3-4	מאזן ליום 31 בדצמבר 2019
5	דוח רווח והפסד לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019
6	דוח על השינויים בהון העצמי לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019
7-8	דוח על תזרמי מזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019
9-29	באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2019

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 2019 ו-2018 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 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 וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, בהתבסס על ביקורתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018 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) התשי"ע – 2010.

רב
ב סב ו ד
קינן ו צות רואי חשבון



רמת-גן
אפריל 2020

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

מאזן

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>באור</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		<u>נכסים</u>
38,497	28,457	3	<u>רכוש שוטף</u>
14,580	15,394	4	מזומנים ושווי מזומנים
29,554	32,324	5	השקעות לזמן קצר
3,890	447	6	לקוחות צרכנים
44	44	7	חייבים שונים
			מלאי
<u>86,565</u>	<u>76,666</u>		
-----	-----		
<u>112,435</u>	<u>122,544</u>	8	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
<u>12,605</u>	<u>19,265</u>	9	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
-----	-----		
<u>211,605</u>	<u>218,475</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>2018</u>	<u>2019</u>		
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		
			התחייבויות והון
			התחייבויות שוטפות
5,031	1,414		רשות מקומית – חשבון שוטף
1,824	1,825	10	אשראי מתאגידים בנקאיים
27,290	33,418	11	ספקים ונותני שירותים
226	352	12	עובדים ומוסדות בגין שכר
3,099	3,387	13	זכאים שונים
<u>37,470</u>	<u>40,396</u>		
-----	-----		
			התחייבויות לזמן ארוך
10,004	8,212	14	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
61,220	64,883	15	הכנסות נדחות לזמן ארוך
65	95	16	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
3,393	4,670	25	התחייבות מיסים נדחים לזמן ארוך
<u>74,682</u>	<u>77,860</u>		
-----	-----		
		17	התחייבויות תלויות והתקשרויות
		18	שעבודים וערבויות
		19	הון עצמי
10	10	19	הון מניות
47,379	47,379	19	פרמיה על מניות
52,064	52,830	19	יתרת רווח
<u>99,453</u>	<u>100,219</u>		
-----	-----		
<u>211,605</u>	<u>218,475</u>		סך התחייבויות והון
=====	=====		

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>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>באור</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>		
67,413	73,123	20	הכנסות משירותי מים וביוב
48,065	55,397	20	עלות השירותים
<u>19,348</u>	<u>17,726</u>		רווח גולמי
5,469	6,175	21	עלויות גביה וחובות מסופקים
3,251	4,805	22	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>10,628</u>	<u>6,746</u>		רווח מפעולות לפני הוצאות מימון
457	2,228	23	הכנסות מימון, נטו
<u>11,085</u>	<u>8,974</u>		רווח לאחר מימון
1,743	(1,931)	24	הכנסות/ (הוצאות) אחרות, נטו
<u>12,828</u>	<u>7,043</u>		רווח לפני מיסים על הכנסה
206	(1,277)	25	הכנסות / (הוצאות) מיסים על הכנסה
<u>13,034</u>	<u>5,766</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>	
91,419	44,030	47,379	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
				שינויים בשנת 2018:
13,034	13,034	----	----	רווח לשנה
(5,000)	(5,000)	----	----	דיבידנד שחולק
<u>99,453</u>	<u>52,064</u>	<u>47,379</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
				שינויים בשנת 2019:
5,766	5,766	----	----	רווח לשנה
(5,000)	(5,000)	----	----	דיבידנד שחולק
<u>100,219</u>	<u>52,830</u>	<u>47,379</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוח על תזרימי מזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
		תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת
13,034	5,766	רווח נקי השנה
2,709	6,687	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת –נספח א'
<u>15,743</u>	<u>12,453</u>	מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(3,965)	(7,310)	השקעות בשיקום ופיתוח תשתיות מים בהקמה
(7,506)	(11,251)	השקעות בשיקום ופיתוח תשתיות ביוב בהקמה
(4,501)	(3,839)	השקעות בשיקום ופיתוח תשתיות מים קיימות
(732)	(613)	השקעות בשיקום ופיתוח תשתיות ביוב קיימות
(247)	(72)	השקעות ברכוש קבוע אחר
5,505	7,198	הכנסות נדחות בגין היטלי הקמה
(9,135)	127	תמורה (רכישה) השקעות נטו
<u>(20,581)</u>	<u>(15,760)</u>	מזומנים נטו שנבעו/ (ששימשו) לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים לפעילות מימון
(1,733)	(1,733)	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
(5,000)	(5,000)	דיבידנד
<u>(6,733)</u>	<u>(6,733)</u>	מזומנים נטו (ששימשו) לפעילות מימון
		(ירידה) , גידול ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
<u>(11,571)</u>	<u>(10,040)</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
50,068	38,497	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
<u>38,497</u>	<u>28,457</u>	
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

נספח לדוחות תזרימי מזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
		נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
6,073	6,316	פחת והפחתות
10	(58)	שחיקת הלוואות לזמן ארוך
(531)	2,823	הפרשה לחובות מסופקים נטו
16	30	גידול (קיטון) בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו
(206)	1,277	מיסים נדחים, נטו
1,016	(941)	שערוך ניירות ערך סחירים
7	---	הפסד הון ממימוש רכוש קבוע
<hr/>	<hr/>	
6,385	9,447	
-----	-----	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
2,026	(3,617)	קיטון (גידול) ביתרת רשות מקומית
(2,293)	(5,593)	קיטון (גידול) בלקוחות - צרכנים
(3,514)	3,443	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
5,130	6,128	גידול (קיטון) בהתחייבות לספקים
(2,970)	(3,247)	מימוש הכנסות נדחות
(130)	126	גידול (קיטון) בעובדים ומוסדות שכר
(1,925)	---	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
<hr/>	<hr/>	
(3,676)	(2,760)	
-----	-----	
<hr/>	<hr/>	
2,709	6,687	
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 – כללי

- א. החברה נתאגדה ונרשמה על פי חוק החברות כתברה 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>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	
0.6%	100.2	100.8	מדד המחירים לצרכן בנקודות
-7.7%	3.748	3.456	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. 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 שנוילותן 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 המשווערת 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 י 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

- בהתאם להוראות חוק תאגידי מים וביוב בשנות המס 2011 עד 2018 הכנסתו של התאגיד תהיה פטורה ממס חברות. הדוחות הכספיים נערכו לאור הצפי להארכת תוקף תקנות הפטור גם לשנת 2019.
- 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.
- 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 תקימתם 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).
- 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 בבאורים 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>		<u>הרכב:</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
6,484	6,672	מזומנים בתאגידים בנקאיים
32,013	21,785	פיקדונות – לא צמוד
<u>38,497</u>	<u>28,457</u>	<u>סך מזומנים ושווי מזומנים</u>
=====	=====	

באור 4 – השקעות לזמן קצר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>להלן הרכב השקעות בניידות ערך לזמן קצר:</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
14,580	15,394	אג"ח צמוד מדד או לא צמוד
<u>14,580</u>	<u>15,394</u>	<u>סך השקעות לזמן קצר</u>
=====	=====	

באור 5 – לקוחות צרכנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>א. ההרכב:</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
26,865	31,545	צרכנים
3,180	3,649	כרטיסי אשראי
11,080	10,853	הכנסות לקבל
379	1,050	המחאות לגבייה
<u>41,504</u>	<u>47,097</u>	
(11,950)	(14,773)	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
<u>29,554</u>	<u>32,324</u>	<u>סך לקוחות - צרכנים</u>
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 5 – לקוחות צרכנים (המשך)

ליום 31 בדצמבר		
2018	2019	
א ש"ח	א ש"ח	
12,481	11,950	יתרת פתיחה
1,220	4,238	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
(1,751)	(1,415)	עדכון בגין שנים קודמות
<u>11,950</u>	<u>14,773</u>	יתרת סגירה
=====	=====	

באור 6 – חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר		ההרכב:
2018	2019	
א ש"ח	א ש"ח	
3,631	191	מוסדות
259	256	הוצאות מראש
<u>3,890</u>	<u>447</u>	סך חייבים שונים
=====	=====	

באור 7 – מלאי

ליום 31 בדצמבר		ההרכב:
2017	2018	
א ש"ח	א ש"ח	
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:

סך הכל א"ש"ח	מחשבים וציוד משרדי א"ש"ח	כלי רכב א"ש"ח	צנרת ציוד	צנרת, ציוד	עלות
			רשת, פתוח ותשתית ביוב א"ש"ח	רשת, פתוח ותשתית מים א"ש"ח	
285,688	1,632	260	97,087	186,709	2018 עלות ליום 1.1.2018
5,480	205	42	732	4,501	רכישות השנה
(66)	(5)	(61)	---	---	גריעות השנה
291,102	1,832	241	97,819	191,210	סה"כ עלות ליום 31.12.18
16,425	72	---	4,882	11,471	2019 רכישות השנה
---	---	---	---	---	גריעות השנה
307,527	1,904	241	102,701	202,681	סה"כ עלות ליום 31.12.19
172,645	1,043	186	67,031	104,385	2018 פחת נצבר ליום 1.1.18
6,073	155	34	1,161	4,723	פחת השנה
(51)	(1)	(50)	---	---	גריעות השנה
178,667	1,197	170	68,192	109,108	סך פחת נצבר ליום 31.12.18
6,316	154	30	1,203	4,929	2019 פחת השנה
--	---	---	---	---	גריעות השנה
184,982	1,351	200	69,395	114,037	סך פחת נצבר ליום 31.12.19
112,435	635	71	29,627	82,102	עלות מופחתת ליום 31.12.2018
122,544	553	41	33,306	88,644	ליום 31.12.2019

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 9 – רכוש קבוע בהקמה

<u>סך הכל</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>	
1,134	982	152	עלות ליום 1.1.2018
11,471	7,506	3,965	תוספות השנה
<u>12,605</u>	<u>8,488</u>	<u>4,117</u>	סה"כ
---	---	---	בניכוי:
			רכוש שהופעל במשך השנה
<u>12,605</u>	<u>8,488</u>	<u>4,117</u>	יתרת עלות ליום 31.12.2018
18,561	11,251	7,310	תוספות השנה
<u>31,166</u>	<u>19,739</u>	<u>11,427</u>	סה"כ
(11,901)	(4,269)	(7,632)	בניכוי:
			רכוש שהופעל במשך השנה
<u>19,265</u>	<u>15,470</u>	<u>3,795</u>	יתרת עלות ליום 31.12.2019
=====	=====	=====	

באור 10 - אשראי מתאגידים בנקאיים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>	
1,824	1,825	חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך
=====	=====	

באור 11 – ספקים ונותני שירותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>	
11,608	9,110	ספקים ונותני שירותים
13,092	18,009	הוצאות לשלם
2,590	6,299	המחאות לפירעון
<u>27,290</u>	<u>33,418</u>	
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 12 – עובדים ומוסדות שכר

ליום 31 בדצמבר		א. ההרכב
2018	2019	
א ש"ח	א ש"ח	
185	307	מוסדות ועובדים בגין שכר התחייבות לחופשה
41	45	
<u>226</u>	<u>352</u>	
=====	=====	

באור 13 – זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר		א. ההרכב
2018	2019	
א ש"ח	א ש"ח	
3,099	3,387	הכנסות נדחות זמן קצר
<u>3,099</u>	<u>3,387</u>	
=====	=====	

באור 14 – הלוואות לזמן ארוך מבנקים

ליום 31 בדצמבר		א. ההרכב:-				
2018	2019	זמן פירעון	ריבית	תנאי הצמדה	סכום קרן א ש"ח	
יתרת הלוואה א ש"ח	יתרת הלוואה א ש"ח					
6,193	5,269	7/2025	3.6%	מדד	13,000	הלוואה צמודת מדד
5,635	4,768	6/2025	P – 0.2%	פריים	13,000	הלוואה לא צמודה
<u>11,828</u>	<u>10,037</u>					
(1,824)	(1,825)					בנכוי, חלויות שוטפות
<u>10,004</u>	<u>8,212</u>	סך יתרת הלוואה לזמן ארוך				
=====	=====					

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 14 – הלוואות לזמן ארוך מבנקים (המשך)

ב. מועדי פירעון הלוואות

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
א ש"ח	א ש"ח	
956	957	הלוואות בנקים צמוד מדד
956	956	שנה ראשונה
956	956	שנה שניה
956	956	שנה שלישית
956	956	שנה רביעית
956	956	שנה חמישית
1,413	488	שנה שישית ואילך
<hr/>	<hr/>	
6,193	5,269	סך הכל
=====	=====	
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
1,295	428	שנה שישית ואילך
<hr/>	<hr/>	
5,635	4,768	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.

ליום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
א ש"ח	א ש"ח	
61,784	64,319	יתרת פתיחה הכנסות נדחות
5,505	7,198	הכנסות נדחות לזמן ארוך שנוצרו השנה
(2,970)	(3,247)	בניכוי- הכנסה שהוכרה השנה
(3,099)	(3,387)	בניכוי – הכנסות נדחות לזמן קצר
<hr/>	<hr/>	
61,220	64,883	סך הכנסות נדחות לזמן ארוך
=====	=====	

ליום 31 בדצמבר		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
א ש"ח	א ש"ח	
3,099	3,387	ב. להלן הרכב הכנסות הנדחות:
61,220	64,883	הכנסות נדחות לזמן קצר (התחייבות שוטפת)
<hr/>	<hr/>	הכנסות נדחות זמן ארוך
64,319	68,270	
=====	=====	

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 95 אש"ח.

ב) ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
65	95	התחייבות לתשלום פיצויי פרישה
=====	=====	

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 הני"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, על פי החלטת דירקטוריון התאגיד נערכה הפרשה בגין החיוב כאמור בסך של 850 אלפי ש"ח בשנת 2017 עד לברור סופי של דרישת מקורות.

תביעות משפטיות

כנגד החברה הוגשו מספר תביעות נזק רכוש בסך כולל של כ-141 אש"ח (בחלקם בגין נזק בתעלות ניקוז שבאחריות עיריית בת-ים). טרם ניתנו פסקי דין בתביעות כאמור. החברה ערכה הפרשה בסך של כ-37 אש"ח בהתאם לבחינת סיכויי התביעה.

כנגד החברה הוגשה בקשה לאישור תביעה ייצוגית בגין הזרמת מי ביוב לים, על סך כ-32 מיליון ₪. בסוף 2019 ניתן פס"ד במסגרתו על החברה לשלם פיצוי לציבור והוצאות בסך כולל של 260 אש"ח. הסך האמור הופרש בספרי החברה.

נגד החברה הוגשה תביעה כספית בסך של כ-5 מיליון ₪ להשבת דמי הקמה. הוגש כתב הגנה. לדעת הנהלת החברה אין ממש בתביעה כאמור. לא נערכה הפרשה לתביעה כאמור.

נגד החברה הוגשה תביעה כספית בסך של כ-3.5 מיליון ₪ להשבת דמי הקמה. הוגש כתב הגנה. לדעת הנהלת החברה אין ממש בתביעה כאמור. לא נערכה הפרשה לתביעה כאמור.

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. בסוף 2019 ניתן פסק דין שבמסגרתו על החברה לשלם סך של כ-192 אש"ח. הסך הנ"ל נרשם בספרי החברה.

כנגד החברה הוגשו מספר תביעות בגין נזקי גוף. בגין התביעות כאמור נערכו הפרשות בהתאם להערכת היועצים המשפטיים והנהלת החברה בסך של 773 אש"ח.

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 על פי כמות התושבים ובהפחתת עודף הקצבה משנה קודמת. בהתאם לעמדת הרשות, לתאגיד 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-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)

17 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 :

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

(3) הסכם לשירותי עבודות ניקוז:

החברה תבצע לעירייה עבודות ניקוז ו/או ביוב ומים בהתאם להזמנת עבודה של העירייה. על השירותים כאמור תשלם עיריית בת-ים לתאגיד ע"פ הכללים שנקבעו ע"י רשות המים.

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 ההלוואה 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.

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			<u>באור 19 - הון עצמי</u>
<u>2018</u>	<u>2019</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 המיס 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>2018</u>	<u>2019</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
31,150	34,841
1,125	1,123
150	242
<u>32,425</u>	<u>36,206</u>
-----	-----
1,714	1,880
914	1,127
281	281
81	53
116	141
4,277	4,480
253	315
<u>7,636</u>	<u>8,277</u>
-----	-----
5,421	11,122
423	407
1,021	755
2,309	2,159
15	14
274	274
3,000	2,064
79	75
(1,123)	(2,476)
446	468
<u>11,865</u>	<u>14,862</u>
-----	-----
<u>12,924</u>	<u>13,067</u>
=====	=====

20.1 רווח גולמי מאספקת מים

הכנסות

מאגרות מים *
מהיטלי מים
הכנסות שונות

עלויות אספקה

משכורות ונלוות
קבלני משנה
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>2018</u>	<u>2019</u>
א ש"ח	א ש"ח
32,271	32,444
872	2,349
782	782
<u>33,925</u>	<u>35,575</u>
-----	-----
1,158	1,267
472	579
2,226	2,099
389	390
22,606	26,084
236	249
150	177
1,161	1,203
166	210
<u>28,564</u>	<u>32,258</u>
-----	-----
<u>5,361</u>	<u>3,317</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

1,063	1,342
<u>1,063</u>	<u>1,342</u>
=====	=====

20.4 רווח גולמי אחר

הכנסות ממזמיני עבודה

הוצאות ממזמיני עבודה

(הפסד) רווח גולמי אחר

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

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 21 – עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
א ש"ח	א ש"ח	הרכב:
2,840	3,216	הוצאות גביה
175	289	הוצאות גביה אחרות
1,220	1,408	הפרשה לחובות מסופקים
354	396	הוצאות שכר ונלוות
254	274	דמי שכירות
38	3	הוצאות אחזקת רכב
10	6	בטוח
191	203	עמלות כרטיסי אשראי
387	380	עמלות בנק הדואר
<u>5,469</u>	<u>6,175</u>	
=====	=====	

סך עלויות גביה וחובות מסופקים

באור 22 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
א ש"ח	א ש"ח	הרכב:
1,493	1,246	משכורות ונלוות לשכר
241	228	הוצאות משרדיות
157	157	דמי שכירות
79	76	ביטוח
60	60	ארנונה
181	160	אחרות
189	184	פחת
569	617	שכ"ט וייעוץ מקצועי
155	1,903	פיצוי לתושבים ותביעות
88	131	אחזקת כלי רכב
39	43	מחשוב
<u>3,251</u>	<u>4,805</u>	
=====	=====	

סך הוצאות הנהלה וכלליות

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 23 – הכנסות מימון, נטו

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
38	79	<u>הכנסות</u>
19	1,561	ריבית פיקדונות
947	1,042	הכנסות מימון אחרות
		ריבית צרכנים
<u>1,004</u>	<u>2,682</u>	
-----	-----	
		<u>הוצאות</u>
(405)	(301)	ריבית והצמדה הלוואות ז"א מבנקים
(99)	(101)	עמלות בנק
(43)	(52)	ריבית לאחריים
<u>(547)</u>	<u>(454)</u>	
-----	-----	
<u>457</u>	<u>2,228</u>	<u>סך הכנסות מימון, נטו</u>
=====	=====	

באור 24 – הכנסות / הוצאות אחרות, נטו

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
1,750	1,415	עדכון הפרשה לחומ"ס בגין שנים קודמות
(7)	---	הפסד הון ממכירת רכב
---	516	הוצאות מוקד והקמה שנים קודמות
<u>1,743</u>	<u>1,931</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. בהתאם לדיני המס רואים את השומות העצמאיות של החברה כסופיות עד לשנת המס 2014.

ג. מיסים על הכנסה הכלולים בדוחות רווח והפסד

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
206	(1,277)	הכנסות / (הוצאות) מיסים נידחים
=====	=====	

ד. התחייבות מיסים נדחים לזמן ארוך

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
(3,599)	(3,393)	יתרת פתיחה
206	(1,277)	שינוי השנה
<u>(3,393)</u>	<u>(4,670)</u>	
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשד)

באור 26 – פרוט הוצאות שכר

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>			ההרכב:
<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>באור</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		
1,714	1,880	20	אספקת מים
423	407	20	עלות הפקת מים
1,158	1,267	20	שרותי ביוב
354	396	21	גביה
1,493	1,246	22	הנחלה וכלליות
<u>5,142</u>	<u>5,196</u>		
=====	=====		

באור 27 – צדדים קשורים, יתרות ועסקאות עם בעלי עניין

א. יתרות:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
565	718	הכנסות לקבל מבעלי עניין
(556)	(940)	הוצאות לשלם, לבעל עניין
(5,031)	(1,414)	חן שוטף, בעל עניין

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

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
(5,538)	(5,477)	הכנסות ממכירת מים, סילוק ביוב וטיהור
62	21	שכר דירקטורים
1,100	1,102	הוצאות ארנונה
---	698	הוצאות מוקד והקמה
2,391	2,267	הוצאות שכר עובדים מושאלים
(41)	---	הכנסות מעבודות מים ביוב ניקוז לבעל ענין
--	11	הוצאות מעבודות מים ביוב ניקוז לבעל ענין
5,000	5,000	דיבידנד שתולק

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