

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

<u>דף מספר</u>	<u>תוכן העניינים</u>
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3-4	מאזן ליום 31 בדצמבר 2020
5	דוח רווח והפסד לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
6	דוח על השינויים בהון העצמי לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
7-8	דוח על תזרמי מזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
9-29	באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020

מי בת-ים
תאגיד מים וביוב בע"מ
ח.פ. 514289200

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 2020 ו-2019 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 הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019 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.



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

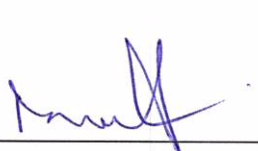
רמת-גן
יוני 2021

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

מאזן

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2019	2020		
א ש"ח	א ש"ח		
28,457	11,675	3	רכוש שוטף
15,394	15,331	4	מזומנים ושווי מזומנים
32,324	34,571	5	השקעות לזמן קצר
447	244	6	לקוחות צרכנים
44	21	7	חייבים שונים
			מלאי
<hr/>	<hr/>		
76,666	61,842		
-----	-----		
122,544	130,571	8	רכוש קבוע
-----	-----		
19,265	27,316	9	רכוש קבוע בהקמה
-----	-----		
218,475	219,729		סך נכסים
=====	=====		

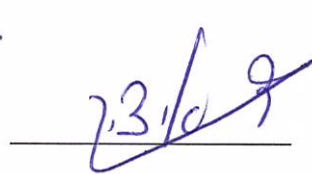
הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.



מנהל כספים



מנכ"ל



יו"ר הדירקטוריון

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

מאזן

ליום 31 בדצמבר		באור	
2019	2020		
א ש"ח	א ש"ח		
			התחייבויות והון
			התחייבויות שוטפות
1,414	691		רשות מקומית – חשבון שוטף
1,825	1,816	10	אשראי מתאגידים בנקאיים
33,418	28,806	11	ספקים ונותני שירותים
352	476	12	עובדים ומוסדות בגין שכר
3,387	4,654	13	זכאים שונים
40,396	36,443		
-----	-----		
8,212	6,384	14	התחייבויות לזמן ארוך
64,883	70,681	15	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
95	101	16	הכנסות נדחות לזמן ארוך
4,670	5,331	25	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
			התחייבות מיסים נדחים לזמן ארוך
77,860	82,497		
-----	-----		
		17	התחייבויות תלויות והתקשרויות
		18	שעבודים וערבויות
		19	הון עצמי
10	10	19	הון מניות
47,379	47,379	19	פרמיה על מניות
52,830	53,400	19	יתרת רווח
100,219	100,789		
-----	-----		
218,475	219,729		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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>באור</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		
73,123	76,377	20	הכנסות משירותי מים וביוב
55,397	56,781	20	עלות השירותים
<u>17,726</u>	<u>19,596</u>		רווח גולמי
5,555	6,426	21	עלויות גביה וחובות מסופקים
4,805	3,364	22	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>7,366</u>	<u>9,806</u>		רווח מפעולות לפני הוצאות מימון
1,608	1,014	23	הכנסות מימון, נטו
<u>8,974</u>	<u>10,820</u>		רווח לאחר מימון
1,931	4,589	24	הוצאות אחרות, נטו
<u>7,043</u>	<u>6,231</u>		רווח לפני מיסים על הכנסה
1,277	661	25	הוצאות מיסים על הכנסה
<u>5,766</u>	<u>5,570</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>	
99,453	52,064	47,379	10	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
				שינויים בשנת 2020 :
5,570	5,570	---	---	רווח לשנה
(5,000)	(5,000)	---	---	דיבידנד שחולק
<u>100,789</u>	<u>53,400</u>	<u>47,379</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
=====	=====	=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוח על תזרימי מזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2019	2020
א ש"ח	א ש"ח

5,766	5,570
6,687	(1,780)

12,453	3,790
---------------	--------------

תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת

רווח נקי השנה

התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת –נספח א'

מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת

(7,310)	(6,239)
(11,251)	(10,913)
(3,839)	(3,387)
(613)	(2,142)
(72)	(150)
7,198	9,673
127	(703)
----	23

(15,760)	(13,838)
-----------------	-----------------

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

השקעות בשיקום ופיתוח תשתיות מים בהקמה
השקעות בשיקום ופיתוח תשתיות ביוב בהקמה
השקעות בשיקום ופיתוח תשתיות מים קיימות
השקעות בשיקום ופיתוח תשתיות ביוב קיימות
השקעות ברכוש קבוע אחר
הכנסות נדחות בגין היטלי הקמה
תמורה (רכישה) השקעות נטו
תמורה ממכירת רכוש קבוע

מזומנים נטו שנבעו/ (ששימשו) לפעילות השקעה

(1,733)	(1,734)
(5,000)	(5,000)

(6,733)	(6,734)
----------------	----------------

(10,040)	(16,782)
-----------------	-----------------

38,497	28,457
---------------	---------------

28,457	11,675
---------------	---------------

תזרימי מזומנים לפעילות מימון

פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
דיבידנד

מזומנים נטו (ששימשו) לפעילות מימון

(ירידה), גידול ביתרת מזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

נספח לדוחות תזרימי מזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
6,316	6,727
(58)	(103)
2,823	6,527
30	6
1,277	661
(941)	766
---	3
9,447	14,587
-----	-----
(3,617)	(723)
(5,593)	(8,774)
3,443	203
6,128	(4,612)
(3,247)	(3,488)
126	124
---	880
----	23
(2,760)	(16,367)
-----	-----
6,687	(1,780)
=====	=====

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחת והפחתות
 שחיקת הלוואות לזמן ארוך
 הפרשה לחובות מסופקים נטו
 גידול (קיטון) בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו
 מיסים נדחים, נטו
 שערך ניירות ערך סחירים
 הפסד הון ממימוש רכוש קבוע

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

קיטון (גידול) ביתרת רשות מקומית
 קיטון (גידול) בלקוחות - צרכנים
 קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
 גידול (קיטון) בהתחייבות לספקים
 מימוש הכנסות נדחות
 גידול (קיטון) בעובדים ומוסדות שכר
 גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
 קיטון (גידול) במלאי

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>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	
-0.7%	100.8	100.1	מדד המחירים לצרכן בנקודות
-6.97%	3.456	3.215	דולר של ארה"ב (בש"ח)

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשד)

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשד)

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 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 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

- 1) 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 2020.
- 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

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
א"ש"ח	א"ש"ח
6,672	8,258
21,785	3,417
28,457	11,675
=====	=====

ההרכב:

מזומנים בתאגידים בנקאיים
פיקדונות – לא צמוד

סך מזומנים ושווי מזומנים

באור 4 – השקעות לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
א"ש"ח	א"ש"ח
15,394	15,331
15,394	15,331
=====	=====

להלן הרכב השקעות בניירות ערך לזמן קצר:

אג"ח צמוד מדד או לא צמוד

סך השקעות לזמן קצר

באור 5 – לקוחות צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
א"ש"ח	א"ש"ח
31,545	39,060
3,649	3,970
10,853	12,677
1,050	164
47,097	55,871
(14,773)	(21,300)
32,324	34,571
=====	=====

א. ההרכב:

צרכנים
כרטיסי אשראי
הכנסות לקבל
המחאות לגבייה

בניכוי הפרשה לחובות מסופקים

סך לקוחות - צרכנים

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 5 – לקוחות צרכנים (המשך)

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
א ש"ח	א ש"ח
11,950	14,773
-----	-----
4,238	1,941
(1,415)	4,586
14,773	21,300
=====	=====

ב. תחשיב הפרשה לחובות מסופקים

יתרת פתיחה	14,773
הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה	1,941
עדכון בגין שנים קודמות	4,586
יתרת סגירה	21,300

באור 6 – חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
א ש"ח	א ש"ח
191	54
256	190
447	244
=====	=====

ההרכב:

מוסדות
הוצאות מראש

סך חייבים שונים

באור 7 – מלאי

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
א ש"ח	א ש"ח
44	21
=====	=====

ההרכב:

מלאי מים

באור 8 – רכוש קבוע

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

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

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 8 – רכוש קבוע (המשך)

ג. ההרכב:

<u>סך הכל</u> <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>צנרת, ציוד</u>	<u>עלות</u>
			<u>רשת, פתוח</u> <u>ותשתית ביוב</u> <u>א ש"ח</u>	<u>רשת, פתוח</u> <u>ותשתית מים</u> <u>א ש"ח</u>	
291,102	1,832	241	97,819	191,210	2019
16,425	72	---	4,882	11,471	עלות ליום 1.1.2019
----	----	----	---	---	רכישות השנה
307,527	1,904	241	102,701	202,681	גריעות השנה
					סה"כ עלות ליום 31.12.19
14,780	150	---	4,824	9,806	2020
(40)	---	(40)	---	---	רכישות השנה
322,267	2,054	201	107,525	212,487	גריעות השנה
					סה"כ עלות ליום 31.12.20
					פחת נצבר
178,667	1,197	170	68,192	109,108	2019
6,316	154	30	1,203	4,929	פחת נצבר ליום 1.1.19
---	----	---	---	---	פחת השנה
184,983	1,351	200	69,395	114,037	גריעות השנה
					סך פחת נצבר ליום 31.12.19
6,727	162	8	1,479	5,078	2020
(14)	---	(14)	---	---	פחת השנה
191,696	1,513	194	70,874	119,115	גריעות השנה
					סך פחת נצבר ליום 31.12.20
					עלות מופחתת
122,544	553	41	33,306	88,644	ליום 31.12.2019
=====	=====	=====	=====	=====	
130,571	541	7	36,651	93,372	ליום 31.12.2020
=====	=====	=====	=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 9 – רכוש קבוע בהקמה

<u>צנת ציוד</u> <u>רשת, פתוח</u> <u>ותשתית ביוב</u>	<u>צנת, ציוד</u> <u>רשת, פתוח</u> <u>ותשתית מים</u>	
סך הכל א"ש"ח	א"ש"ח	א"ש"ח
12,605	8,488	4,117
		עלות ליום 1.1.2019
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
17,152	10,913	6,239
		תוספות השנה
<u>36,417</u>	<u>26,383</u>	<u>10,034</u>
		סה"כ
(9,101)	(2,682)	(6,419)
		בניכוי:
		רכוש שהופעל במשך השנה
<u>27,316</u>	<u>23,701</u>	<u>3,615</u>
=====	=====	=====

באור 10 - אשראי מתאגידים בנקאיים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>
1,825	1,816
=====	=====

חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך

באור 11 – ספקים ונותני שירותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>
9,110	16,086
18,009	12,719
6,299	1
<u>33,418</u>	<u>28,806</u>
=====	=====

ספקים ונותני שירותים
הוצאות לשלם
המחאות לפירעון

מי בת-ים תאגיד מים וביוז בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 12 – עובדים ומוסדות שכר

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
א ש"ח	א ש"ח
307	368
45	108
<u>352</u>	<u>476</u>
=====	=====

א. ההרכב

מוסדות ועובדים בגין שכר
התחייבות לחופשה

באור 13 – זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
א ש"ח	א ש"ח
3,387	3,774
---	880
<u>3,387</u>	<u>4,654</u>
=====	=====

א. ההרכב

הכנסות נדחות זמן קצר
מס ערך מוסף

באור 14 – הלוואות לזמן ארוך מבנקים

ליום 31 בדצמבר		זמן פירעון	ריבית	תנאי הצמדה	סכום קרן א ש"ח	א. ההרכב:-
2019	2020					
יתרת הלוואה א ש"ח	יתרת הלוואה א ש"ח					
5,269	4,299	7/2025	3.6%	מדד	13,000	הלוואה צמודת מדד
4,768	3,901	6/2025	P – 0.2%	פריים	13,000	הלוואה לא צמודה
<u>10,037</u>	<u>8,200</u>					
(1,825)	(1,816)					בנכוי, חלויות שוטפות
<u>8,212</u>	<u>6,384</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>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
957	948	
956	956	
956	956	
956	956	
956	483	
488	---	
<hr/>	<hr/>	
5,269	4,299	
=====	=====	
868	868	
868	868	
868	868	
868	868	
868	429	
428	---	
<hr/>	<hr/>	
4,768	3,901	
=====	=====	

הלוואות בנקים צמוד מדד

שנה ראשונה
שנה שניה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה שישית

סך הכל

הלוואות בנקים לא צמודות, שקליות

שנה ראשונה
שנה שניה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה שישית

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>2019</u>	<u>2020</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
64,319	68,270
7,198	9,673
(3,247)	(3,488)
(3,387)	(3,774)
<hr/>	<hr/>
64,883	70,681
=====	=====

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

סך הכנסות נדחות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר

<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
3,387	3,774
64,883	70,681
<hr/>	<hr/>
68,270	74,455
=====	=====

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 101 אש"ח.

ב) ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
95	101
=====	=====

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").

החויב 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 הנ"ל חייבה מקורות את התאגיד בריבית פיגורים על החוב כאמור לעיל בסך של כ- 2.5 מיליון ₪.

התאגיד אינו מקבל את טענת מקורות לחיוב האמור, כפי שנהגה עיריית בת-ים. על אף האמור ולאור מו"מ המתקיים בין מקורות לעיריית בת ים ולתאגידים נוספים, ולמען הזהירות, 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 (בחלקם בגין נזק בתעלות ניקוז שבאחריות עיריית בת-ים). טרם ניתנו פסקי דין בתביעות כאמור. החברה ערכה הפרשה בסך של כ- 214 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 בשנת 2019.

נגד החברה הוגשה תביעה כספית בסך של כ- 3.5 מיליון ₪ להשבת דמי הקמה. הוגש כתב הגנה ובקשה לסילוק על הסף. 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 536 אש"ח.

כנגד החברה (ואיגודים נוספים) הוגשה בקשה לתביעה ייצוגית בגין אי פרסום התאמות נגישות בהתאם לתקנות ע"פ דין. הוגשה תשובה לבקשה. טרם נקבע מועד לדיון.

כנגד מועצת הרשות הממשלתית לביוב ומים הוגשה עתירה כחלק מסט עתירות שהוגשו , בגין חובת תיאגוד אזורי. החברה היא בגדר משיב פורמלי וצורפה לעתירה מאחר וקשורה למפת השיוך האזורי. על החברה להגיש את תגובתה לעניין השיוך האזורי של החברה.

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 לעיל.

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.

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 17 – התחייבות תלויות והתקשרויות (המשך)

- 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 /או במרשם המתנהל על ידי מנהל מקרקעי ישראל, על שם החברה. נכסים מסוימים כמפורט בהסכם יירשמו תוך תשעה חודשים מהמועד הקובע.
- 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 :

החל מינואר 2016 לחברה הסכם עם חברה 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 /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 הלוואה /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)

ליום 31 בדצמבר		רשום	א. הרכב
2019	2020		
מונפק ונפרע	מונפק ונפרע	א ש"ח	
א ש"ח	א ש"ח		
10	10	10	מניות רגילות בנות 1 ש"ע.נ.כ"א
47,379	47,379	---	פרמיה על מניות
47,389	47,389	10	
=====	=====	=====	

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>2019</u>	<u>2020</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
34,841	38,043
1,123	1,123
242	343
36,206	39,509
-----	-----
1,880	2,087
1,127	860
281	286
72	18
141	227
4,461	4,576
315	309
8,277	8,363
-----	-----
11,122	7,680
407	432
755	687
2,159	2,076
14	16
274	276
2,064	4,978
75	69
(2,476)	(2,483)
468	502
14,862	14,233
-----	-----
13,067	16,913
=====	=====

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>2019</u>	<u>2020</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
32,444	33,934
2,349	569
782	783
<u>35,575</u>	<u>35,286</u>
-----	-----
1,267	1,440
579	514
2,099	3,286
390	396
26,084	26,457
249	229
177	161
1,203	1,479
210	223
<u>32,258</u>	<u>34,185</u>
-----	-----
<u>3,317</u>	<u>1,101</u>
=====	=====
1,342	1,582
<u>1,342</u>	<u>1,582</u>
=====	=====
----	----
----	----
<u>----</u>	<u>----</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 / (הפסד) גולמי משרותי ביוב

20.3 הכנסות מהיטלי הקמה

מהיטלי הקמה

20.4 רווח גולמי אחר

הכנסות ממזמיני עבודה

הוצאות ממזמיני עבודה

(הפסד) 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>2019</u>	<u>2020</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
2,596	3,019
289	257
1,408	1,941
396	404
274	267
3	---
6	4
203	234
380	300
<hr/>	<hr/>
5,555	6,426
=====	=====

הרכב:

הוצאות גביה
הוצאות גביה אחרות
הפרשה לחובות מסופקים
הוצאות שכר ונלוות
דמי שכירות
הוצאות אחזקת רכב
בטוח
עמלות כרטיסי אשראי
עמלות בנק הדואר

סך עלויות גביה וחובות מסופקים

באור 22 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
1,246	1,313
228	249
157	157
76	92
60	69
203	208
184	170
617	1,016
1,903	---
131	90
<hr/>	<hr/>
4,805	3,364
=====	=====

הרכב:

משכורות ונלוות לשכר
הוצאות משרדיות
דמי שכירות
ביטוח
ארנונה
אחרות
פחת
שכ"ט וייעוץ מקצועי
פיצוי לתושבים ותביעות
אחזקת כלי רכב

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>2019</u>	<u>2020</u>
א ש"ח	א ש"ח
1,020	77
1,042	1,266
<u>2,062</u>	<u>1,343</u>
-----	-----
(301)	(207)
(101)	(78)
(52)	(44)
<u>(454)</u>	<u>(329)</u>
-----	-----
<u>1,608</u>	<u>1,014</u>
=====	=====

ההרכב:

הכנסות

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>2019</u>	<u>2020</u>
א ש"ח	א ש"ח
1,415	4,586
516	----
---	3
<u>1,931</u>	<u>4,589</u>
=====	=====

ההרכב:

עדכון הפרשה לחומ"ס בגין שנים קודמות
הוצאות מוקד והקמה שנים קודמות
הפסד הון

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 2016.

ג. מיסים על הכנסה הכלולים בדוחות רווח והפסד

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
1,277	661
=====	=====

הוצאות מיסים נידחים

ד. התחייבות מיסים נדחים לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר

<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
(3,393)	(4,670)
(1,277)	(661)
<u>(4,670)</u>	<u>(5,331)</u>
=====	=====

יתרת פתיחה
שינוי השנה

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 26 – פרוט הוצאות שכר

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			ההרכב:
2019	2020	באור	
א ש"ח	א ש"ח		
1,880	2,087	20	אספקת מים
407	432	20	עלות הפקת מים
1,267	1,440	20	שרותי ביוב
396	404	21	גביה
1,246	1,313	22	הנהלה וכלליות
5,196	5,676		
=====	=====		

באור 27 – צדדים קשורים, יתרות ועסקאות עם בעלי עניין

ליום 31 בדצמבר		א. יתרות:
2019	2020	
א ש"ח	א ש"ח	
718	646	הכנסות לקבל מבעלי עניין
(940)	(605)	הוצאות לשלם, לבעל עניין
(1,414)	(132)	חן שוטף, בעל עניין

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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
א ש"ח	א ש"ח	
(5,477)	(4,724)	הכנסות ממכירת מים, סילוק ביוב וטיהור
21	34	שכר דירקטורים
1,102	1,124	הוצאות ארנונה
698	185	הוצאות מוקד והקמה
2,267	2,298	הוצאות שכר עובדים מושאלים
11	---	הוצאות מעבודות מים ביוב ניקוז לבעל עניין
5,000	5,000	דיבידנד שחולק

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