

מי-בת-ים תאגיד מים וביוט בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

<u>דף מספר</u>	<u>תוכן העניינים</u>
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3-4	מאזן ליום 31 בדצמבר 2021
5	דוח רגנת והפסד לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021
6	דוח על השינויים בהון העצמי לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021
7-8	דוח על תזרמי מזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021
9-29	באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

## דוח רואה החשבון המבקר

של

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ (להלן החברה) לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת דוחות רווח והוצאות, הדוח על השינויים בהון העצמי והדוח על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון והנהלה 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), התש"ל"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 מזגמית של ראיות התימכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה 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 2021 ו-2020 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבינאות מקובלים (Israeli GAAP) וריאות הגילוי בסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקומתיים ומידיים) התשי"ע--2010.

ר  
ב כ ב ו ד  
קינן נשות' וואי חשבון

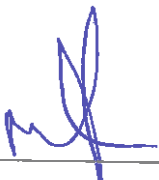
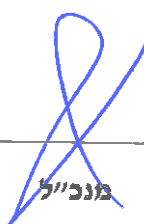
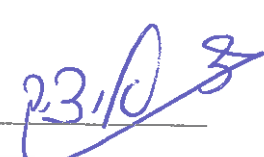
רמת-גן  
אפריל 22

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

מאזן

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>באור</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		
			<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
11,675	19,346	3	מזומנים ושווי מזומנים
15,331	20,562	4	השקעות לזמן קצר
34,571	42,382	5	לקוחות צרכנים
244	363	6	חייבים שונים
21	21	7	מלאי
<u>61,842</u>	<u>82,674</u>		
<u>130,571</u>	<u>135,532</u>	8	<u>רכוש קבוע</u>
<u>27,316</u>	<u>35,723</u>	9	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
<u>219,729</u>	<u>253,919</u>		<u>סך נכסים</u>

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

		
מנהל כספים	מנכ"ל	יו"ר הדירקטוריון

מי בת-ים תאגיד מים וביוזב בע"מ

מאזן

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>		
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		
			<u>התחייבויות והון</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
691	2,161		רשות מקומית – חשבון שוטף
1,824	1,828	10	אשראי מתאגידים בנקאיים
28,806	19,597	11	ספקים ונותני שירותים
476	476	12	עובדים ומוסדות בגין שכר
4,654	5,660	13	זכאים שונים
<u>36,451</u>	<u>29,722</u>		
-----	-----		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
6,376	4,648	14	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
70,681	104,982	15	הכנסות נדחות לזמן ארוך
101	51	16	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
5,331	6,041	25	התחייבות מיסים נדחים לזמן ארוך
<u>82,489</u>	<u>115,722</u>		
-----	-----		
		17	<u>התחייבויות תלויות והתקשרויות</u>
		18	<u>שעבודים וערבויות</u>
		19	<u>הון עצמי</u>
10	10	19	הון מניות
47,379	47,379	19	פרמיה על מניות
53,400	61,086	19	יתרת רווח
<u>100,789</u>	<u>108,475</u>		
-----	-----		
<u>219,729</u>	<u>253,919</u>		<u>סך התחייבויות והון</u>
=====	=====		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוח רווח והפסד

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>באור</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		
76,377	78,766	20	הכנסות משירותי מים וביוב
56,781	61,348	20	עלות השירותים
<u>19,596</u>	<u>17,418</u>		רווח גולמי
6,426	6,069	21	עלויות גביה וחובות מסופקים
3,364	4,237	22	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>9,806</u>	<u>7,112</u>		רווח מפעולות לפני הוצאות מימון
1,014	1,605	23	הכנסות מימון, נטו
<u>10,820</u>	<u>8,717</u>		רווח לאחר מימון
4,589	321	24	הוצאות אחרות, נטו
<u>6,231</u>	<u>8,396</u>		רווח לפני מיסים על הכנסה
661	710	25	הוצאות מיסים על הכנסה
<u>5,570</u>	<u>7,686</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>	
100,219	52,830	47,379	10	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
				שינויים בשנת 2021 :
7,686	7,686	---	---	רווח לשנה
---	---	----	----	דיבידנד שחולק
<u>108,475</u>	<u>61,086</u>	<u>47,379</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוח על תזרימי מזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת</u>
5,570	7,686	רווח נקי השנה
(1,780)	(13,586)	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת – נספח א'
<u>3,790</u>	<u>(5,900)</u>	<u>מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת</u>
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
(6,239)	(9,017)	השקעות בשיקום ופיתוח תשתיות מים בהקמה
(10,913)	(4,795)	השקעות בשיקום ופיתוח תשתיות ביוב בהקמה
(3,387)	(5,775)	השקעות בשיקום ופיתוח תשתיות מים קיימות
(2,142)	(666)	השקעות בשיקום ופיתוח תשתיות ביוב קיימות
(150)	(300)	השקעות ברכוש קבוע אחר
9,673	40,439	הכנסות נדחות בגין היטלי הקמה
(703)	(4,581)	תמורה (רכישה) השקעות נטו
23	---	תמורה ממכירת רכוש קבוע
<u>(13,838)</u>	<u>15,305</u>	<u>מזומנים נטו שנבעו/ (ששימשו) לפעילות השקעה</u>
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות מימון</u>
(1,734)	(1,734)	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
(5,000)	---	דיבידנד
<u>(6,734)</u>	<u>(1,734)</u>	<u>מזומנים נטו (ששימשו) לפעילות מימון</u>
<u>(16,782)</u>	<u>7,671</u>	<u>(ירידה) , גידול ביתרת מזומנים ושווי מזומנים</u>
28,457	11,675	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
<u>11,675</u>	<u>19,346</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>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
		<b>נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת</b>
		<b>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</b>
6,727	7,195	פחת והפחתות
(103)	10	שחיקת הלוואות לזמן ארוך
6,527	(2,648)	הפרשה לחובות מסופקים נטו
6	(50)	גידול (קיטון) בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו
661	710	מיסים נדחים, נטו
766	(650)	שערוך ניירות ערך סחירים
3	-	הפסד הון ממימוש רכוש קבוע
<u>14,587</u>	<u>4,567</u>	
		<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</b>
(723)	1470	קיטון (גידול) ביתרת רשות מקומית
(8,774)	(5,163)	קיטון (גידול) בלקוחות - צרכנים
203	(119)	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
(4,612)	(9,209)	גידול (קיטון) בהתחייבות לספקים
(3,488)	(4,521)	מימוש הכנסות נדחות
124	---	גידול (קיטון) בעובדים ומוסדות שכר
880	(611)	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
23	---	קיטון (גידול) במלאי
<u>(16,367)</u>	<u>(18,153)</u>	
<u>(1,780)</u>	<u>(13,586)</u>	

## 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 חון (65% מערך הנכסים המופחתים ליום ההעברה) והלוואת בעלים (35% מערך הנכסים המופחתים ליום ההעברה). מחות 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 השבונאית

##### 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>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	
2.2%	100.1	102.4	מדד המחירים לצרכן בנקודות
-6.97%	3.215	3.11	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 שנילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר, שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

##### **ח. הפרשה לחובות מסופקים**

בדוחות הכספיים נכללה הפרשה כללית לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה, לפי הערכת ההנהלה, את שיעורי הגבייה בגין חובות שגבייתם מוטלת בספק. בקביעת נאותות ההפרשות התבססה ההנהלה בין היתר על הערכת הסיכון, על סמך מידע שבידה לעניין שיעורי הגבייה וניסיון העבר.

## מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

### באורים לדוחות הכספיים (המשך)

#### באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

##### ט. רכוש קבוע, מפעלי מים וביוב

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

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

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

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

## מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

### באורים לדוחות הכספיים (המשד)

#### באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשד)

##### **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 2021.
- 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 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).
- מימוש המיסים הנדחים מותנה בקיום רווחים חייבים במס בעתיד. על פי הערכת ההנהלה ותחזיתה, המתעדכנת תקופתית, מושגת רמת הצפי הדרושה בדבר ניצול יתרות מיסים הנדחים לקבל, הכלולות בדוחות כספיים אלו.

## מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

### באורים לדוחות הכספיים (המשך)

#### באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

##### **י"ב. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים**

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

2) בעת גיבושם של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים של החברה, נדרשת הנהלת החברה להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות משמעותית. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים, מתבססת הנהלת החברה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים ועל הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן. האומדנים וההנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

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

##### **י"ג. מכשירים פיננסיים**

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים שונים, הלוואות, ספקים וזכאים שונים. בסיסי ההצמדה, שיעורי הריבית וזמני הפירעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביאורים לדוחות הכספיים. השווי ההוגן של המכשירים הפיננסיים נקבע בהתאם למחירי השוק שלהם או לציטוטים ממוסדות פיננסיים, ובהעדר מחיר שוק או ציטוט ממוסד פיננסי נקבע השווי ההוגן בהתאם למודל להערכת שווי.

##### **י"ד. מלאי**

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

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>	
8,258	18,493	מזומנים בתאגידים בנקאיים
3,417	853	פיקדונות – לא צמוד
<u>11,675</u>	<u>19,346</u>	<u>סך מזומנים ושווי מזומנים</u>
=====	=====	

באור 4 – השקעות לזמן קצר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>להלן הרכב השקעות בניירות ערך לזמן קצר:</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>	
15,331	20,051	אג"ח צמוד מדד או לא צמוד
----	511	קרנות נאמנות סל מניות 125
<u>15,331</u>	<u>20,562</u>	<u>סך השקעות לזמן קצר</u>
=====	=====	

באור 5 – לקוחות צרכנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>א. ההרכב:</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>	
39,060	42,795	צרכנים
3,970	4,022	כרטיסי אשראי
12,677	13,657	הכנסות לקבל
164	560	המתאות לגבייה
<u>55,871</u>	<u>61,034</u>	
(21,300)	(18,652)	<u>בניכוי הפרשה לחובות מסופקים</u>
<u>34,571</u>	<u>42,382</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		
2020	2021	
א ש"ח	א ש"ח	
14,773	21,300	ב. תחשיב הפרשה לחובות מסופקים
-----	-----	יתרת פתיחה
1,941	1,701	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
4,586	(4,349)	עדכון בגין שנים קודמות
-----	-----	יתרת סגירה
21,300	18,652	
=====	=====	

באור 6 – חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר		ההרכב:
2020	2021	
א ש"ח	א ש"ח	
54	60	מס הכנסה חברה
190	303	הוצאות מראש
-----	-----	סך חייבים שונים
244	363	
=====	=====	

באור 7 – מלאי

ליום 31 בדצמבר		ההרכב:
2020	2021	
א ש"ח	א ש"ח	
21	21	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 (המשד)

באור 8 – רכוש קבוע (המשד)  
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>
307,527	1,904	241	102,701	202,681	<u>2020</u> עלות ליום 31.12.2020
14,780	150	---	4,824	9,806	רכישות השנה
(40)	---	(40)	---	---	גריעות השנה
<u>322,267</u>	<u>2,054</u>	<u>201</u>	<u>107,525</u>	<u>212,487</u>	סה"כ עלות ליום 31.12.20
12,156	300	---	2,544	9,312	<u>2021</u> רכישות השנה
---	---	---	---	---	גריעות השנה
<u>334,423</u>	<u>2,354</u>	<u>201</u>	<u>110,069</u>	<u>221,799</u>	סה"כ עלות ליום 31.12.21
184,983	1,351	200	69,395	114,037	<u>2020</u> פחת נצבר ליום 1.1.20
6,727	162	8	1,479	5,078	פחת השנה
(14)	---	(14)	---	---	גריעות השנה
<u>191,696</u>	<u>1,513</u>	<u>194</u>	<u>70,874</u>	<u>119,115</u>	סך פחת נצבר ליום 31.12.20
7,195	155	4	1,665	5,371	<u>2021</u> פחת השנה
---	---	---	---	---	גריעות השנה
<u>198,891</u>	<u>1,668</u>	<u>198</u>	<u>72,539</u>	<u>124,486</u>	סך פחת נצבר ליום 31.12.21
<u>130,571</u>	<u>541</u>	<u>7</u>	<u>36,651</u>	<u>93,372</u>	<u>עלות מופחתת</u> ליום 31.12.2020
<u>135,532</u>	<u>686</u>	<u>3</u>	<u>37,530</u>	<u>97,313</u>	ליום 31.12.2021

**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>	
19,265	15,470	3,795	עלות ליום 1.1.2020
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:
<u>27,316</u>	<u>23,701</u>	<u>3,615</u>	רכוש שהופעל במשך השנה
13,812	4,795	9,017	יתרת עלות ליום 31.12.2020
<u>41,128</u>	<u>28,496</u>	<u>12,632</u>	תוספות השנה
(5,415)	(1,878)	(3,537)	סה"כ
<u>35,713</u>	<u>26,618</u>	<u>9,095</u>	בניכוי:
=====	=====	=====	רכוש שהופעל במשך השנה
			יתרת עלות ליום 31.12.2021

**באור 10 - אשראי מתאגידים בנקאיים**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>	
1,824	1,828	חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך
=====	=====	

**באור 11 – ספקים ונותני שירותים**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>	
16,086	10,210	ספקים ונותני שירותים
12,719	9,387	הוצאות לשלם
1	---	המחאות לפירעון
<u>28,806</u>	<u>19,597</u>	
=====	=====	

**מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ**

**באורים לדוחות הכספיים (המשך)**

**באור 12 – עובדים ומוסדות שכר**

ליום 31 בדצמבר		א. ההרכב
2020	2021	
א ש"ח	א ש"ח	
368	340	מוסדות ועובדים בגין שכר התחייבות לחופשה
108	136	
<u>476</u>	<u>476</u>	
=====	=====	

**באור 13 – זכאים שונים**

ליום 31 בדצמבר		א. ההרכב
2020	2021	
א ש"ח	א ש"ח	
3,774	5,391	הכנסות נדחות זמן קצר מס ערך מוסף
880	269	
<u>4,654</u>	<u>5,660</u>	
=====	=====	

**באור 14 – הלוואות לזמן ארוך מבנקים**

ליום 31 בדצמבר		א. ההרכב:-				
2020	2021	זמן פירעון	ריבית	תנאי הצמדה	סכום קרן א ש"ח	
יתרת הלוואה א ש"ח	יתרת הלוואה א ש"ח					
4,299	3,442	7/2025	3.6%	מדד	13,000	הלוואה צמודת מדד
3,901	3,034	6/2025	P-0.2%	פריים	13,000	הלוואה לא צמודה
<u>8,200</u>	<u>6,476</u>					
(1,824)	(1,828)					בנכוי, חלויות שוטפות
<u>6,376</u>	<u>4,648</u>					<b>סך יתרת הלוואה לזמן ארוך</b>
=====	=====					

**מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ**

**באורים לדוחות הכספיים (המשך)**

**באור 14 – הלוואות לזמן ארוך מבנקים (המשך)**

**ג. מועדי פירעון הלוואות**

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>א"ש</u>	<u>א"ש</u>	
956	961	הלוואות בנקים צמוד מדד
956	961	שנה ראשונה
956	961	שנה שנייה
956	559	שנה שלישית
475	---	שנה רביעית
		שנה חמישית
<b>4,299</b>	<b>3,442</b>	<b>סך הכל</b>
=====	=====	
867	867	הלוואות בנקים לא צמודות, שקליות
867	867	שנה ראשונה
867	867	שנה שנייה
867	433	שנה שלישית
433	---	שנה רביעית
		שנה חמישית
<b>3,901</b>	<b>3,034</b>	<b>סך הכל</b>
=====	=====	

**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>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>א"ש</u>	<u>א"ש</u>	
68,270	74,455	יתרת פתיחה הכנסות נדחות
9,673	40,439	הכנסות נדחות לזמן ארוך שנוצרו השנה
(3,488)	(4,521)	בניכוי- הכנסה שהוכרה השנה
(3,774)	(5,391)	בניכוי – הכנסות נדחות לזמן קצר
<b>70,681</b>	<b>104,982</b>	<b>סך הכנסות נדחות לזמן ארוך</b>
=====	=====	

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>א"ש</u>	<u>א"ש</u>
3,774	5,391
70,681	104,982
<b>74,455</b>	<b>110,373</b>
=====	=====

**ג. 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 51 אש"ח.

ב) הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
101	51
=====	=====

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").

החוב כאמור החל באוגוסט 2003, בו חויבה עיריית בת-ים בגין צריכה מעל זכויות מים. עיריית בת-ים לא קיבלה את דרישת מקורות כאמור ולא שילמה את החוב בגין צריכה מעל זכויות. החל מיולי 2009 החלה מקורות לחייב את התאגיד מעל זכויות מים ( במקום את עיריית בת-ים) עד ליום 31 בדצמבר 2010. עד למועד כאמור חויב התאגיד בסך של כ- 1.7 מיליון ₪ בגין שימוש מעל זכויות. בנוסף לסך 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 (בחלקם בגין נזק בתעלות ניקוז שבאחריות עיריית בת-ים). טרם ניתנו פסקי דין בתביעות כאמור. החברה ערכה הפרשות (השנה ובש"ק) בסך כולל של כ-42 אש"ח בהתאם לבחינת סיכויי התביעה.

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. התהליך עוכב עד להכרעת בית המשפט העליון בשאלה משפטית. 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 הוגשו מספר תביעות בגין נזקי גוף. בגין התביעות כאמור נערכו הפרשות (השנה ובש"ק) בהתאם להערכת היועצים המשפטיים והנהלת החברה בסך של 696 אש"ח.

כנגד החברה (ואיגודים נוספים) הוגשה בקשה לתביעה ייצוגית בגין אי פרסום התאמות נגישות בהתאם לתקנות ע"פ דין. הוגשה תשובה לבקשה. נקבע דיון מקדמי במחצית 2022. לא ניתן להעריך בשלב זה את סיכויי התביעה.

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.

כנגד החברה הוגשה תביעה ייצוגית בטענה לזיהום מי היס כתוצאה מחדירת מי ביוב למערכת הניקוז העירונית. הוגשה תגובה לבקשה, דיון מקדמי נקבע למחצית 2022. בשלב זה לא ניתן להעריך את סיכויי ההליך. לא נערכה הפרשה.

#### 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, 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 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-  
וביום 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 ו/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 ותמורת 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 13 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>רשום</u>	<u>באור 19 – הון עצמי</u>
<u>2020</u>	<u>2021</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>	
=====	=====	=====	

**ג. 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>2020</u>	<u>2021</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
38,043	37,918
1,123	1,123
343	1,468
<u>39,509</u>	<u>40,509</u>
-----	-----
2,087	1,943
860	1,363
286	299
18	17
227	254
4,576	4,870
309	249
<u>8,363</u>	<u>8,995</u>
-----	-----
7,680	8,696
432	409
687	782
2,076	1,555
16	14
276	278
4,978	7,655
69	80
(2,483)	(719)
502	499
<u>14,233</u>	<u>19,249</u>
-----	-----
<u>16,913</u>	<u>12,265</u>
=====	=====

**20.1 רווח גולמי מאספקת מים**

<u>הכנסות</u>
מאגרות מים *
מהיטלי מים
הכנסות מדי מים
<u>עלויות אספקה</u>
משכורות ונלוות
קבלני משנה
ארנונה
הוצ' אחרות
אחזקת רכב
פחת
ביטוח
<u>עלויות הפקה</u>
רכישת מים ממקורות
משכורות ונלוות
אנרגיה
קבלני משנה
חומרים
ארנונה
היטל הפקה
הוצאות אחרות
היטל הפקה 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>2020</u>	<u>2021</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
33,934	33,791
569	670
783	783
<u>35,286</u>	<u>35,244</u>
-----	-----
1,440	1,596
514	546
3,286	2,745
396	414
26,457	25,536
229	242
161	148
1,479	1,665
223	212
<u>34,185</u>	<u>33,104</u>
-----	-----
<u>1,101</u>	<u>2,140</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

1,582	2,615
<u>1,582</u>	<u>2,615</u>
=====	=====

20.4 רווח גולמי אחר

הכנסות ממזמיני עבודה (עירייה)

הוצאות ממזמיני עבודה

(הפסד) רווח גולמי אחר

----	398
----	----
----	<u>398</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>2020</u>	<u>2021</u>	<b>הרכב:</b>
א ש"ח	א ש"ח	
3,019	3,139	הוצאות גביה
257	337	הוצאות גביה אחרות
1,941	1,701	הפרשה לחובות מסופקים
404	81	הוצאות שכר ונלוות
267	247	דמי שכירות
4	46	בטוח
234	251	עמלות כרטיסי אשראי
300	267	עמלות בנק הדואר
<u>6,426</u>	<u>6,069</u>	
=====	=====	

**סך עלויות גביה וחובות מסופקים**

**באור 22 – הוצאות הנהלה וכלליות**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<b>הרכב:</b>
א ש"ח	א ש"ח	
1,313	1,731	משכורות ונלוות לשכר
249	295	הוצאות משרדיות
157	311	דמי שכירות
92	173	ביטוח
69	97	ארנונה
208	345	אחרות
170	160	פחת
1,016	706	שכ"ט וייעוץ מקצועי
---	297	פיצוי לתושבים ותביעות
90	122	אחזקת כלי רכב
<u>3,364</u>	<u>4,237</u>	
=====	=====	

**סך הוצאות הנהלה וכלליות**

**מי-בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ**  
**באורים לדוחות הכספיים (המשך)**

**באור 23 – הכנסות מימון, נטו**

<b>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</b>		<b>ההרכב:</b>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>	
77	650	<b>הכנסות</b>
1,266	1,538	הכנסות מימון אחרות
		ריבית צרכנים
<u>1,343</u>	<u>2,188</u>	
		<b>הוצאות</b>
(207)	(280)	ריבית והצמדה הלוואות ז"א מבנקים
(78)	(103)	עמלות בנק
(44)	(200)	ריבית לאחרים
<u>(329)</u>	<u>(583)</u>	
<u>1,014</u>	<u>1,605</u>	<b>סך הכנסות מימון, נטו</b>
=====	=====	

**באור 24 – הוצאות/הכנסות אחרות, נטו**

<b>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</b>		<b>ההרכב:</b>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>	
4,586	(4,349)	הפרשה לחומ"ס בגין שנים קודמות
---	4,014	הוצאות מים שנים קודמות
3	---	הפסד הון
---	656	הוצאות חשמל שנים קודמות
<u>4,589</u>	<u>321</u>	<b>סך הוצאות/ (הכנסות) אחרות</b>
=====	=====	

**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. הדוחות הכספיים נערכו בהנחה שמתן הפטור נמשך גם בשנת 2021.

**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 2017.

**ג. מיסים על הכנסה הכלולים בדוחות רווח והפסד**

**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר**

<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
661	710
=====	=====

הוצאות מיסים נידחים

**ד. התחייבות מיסים נדחים לזמן ארוך**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
(4,670)	(5,331)
(661)	(710)
<u>(5,331)</u>	<u>(6,041)</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			הרכב:
2020	2021	באור	
א ש"ח	א ש"ח		
2,087	1,943	20	אספקת מים
432	409	20	עלות הפקת מים
1,440	1,596	20	שרותי ביוב
404	81	21	גביה
1,313	1,731	22	הנחלה וכלליות
<u>5,676</u>	<u>5,760</u>		
=====	=====		

**באור 27 – צדדים קשורים, יתרות ועסקאות עם בעלי עניין**

ליום 31 בדצמבר		יתרות:
2020	2021	
א ש"ח	א ש"ח	
646	975	הכנסות לקבל מבעלי עניין
(605)	(749)	הוצאות לשלם, לבעל עניין
(132)	(1,429)	חן שוטף, בעל עניין

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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
א ש"ח	א ש"ח	
(4,724)	(5,261)	הכנסות ממכירת מים, סילוק ביוב וטיהור
---	(398)	הכנסות מעבודות לעירייה
34	20	שכר דירקטורים
1,124	1,188	הוצאות ארנונה
185	164	הוצאות מוקד והקמה
2,298	1,910	הוצאות שכר עובדים מושאלים
5,000	---	דיבידנד שחולק

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