

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2015

<u>דף מספר</u>	<u>תוכן העניינים</u>
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3-4	מאזן ליום 31 בדצמבר 2015
5	דוח רווח והפסד לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
6	דוח על השינויים בחון העצמי לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
7-8	דוח על תזרמי מזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
9-29	באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

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 2015 ו-2014 ואת דוחות רווח והפסד, הדוח על השינויים בתוך 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), התשלי"ג 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, בהתבסס על ביקורתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2015 ו-2014 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.



תל-אביב
אפריל 2016

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

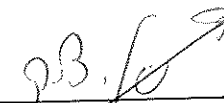
מאזן

ליום 31 בדצמבר

<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		
			<u>רכוש שוטף</u>
			מזומנים ושווי מזומנים
34,784	24,480	3	השקעות בניירות ערך והשקעות אחרות לזמן קצר
6,141	6,136	4	רשות מקומית – חשבון שוטף
2,627	---		לקוחות צרכנים
25,225	27,260	5	חייבים שונים
225	491	6	מלאי
49	44	7	
<u>69,051</u>	<u>58,411</u>		
-----	-----		
			<u>רכוש קבוע</u>
100,940	106,773	8	
-----	-----		
			<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
2,597	730	9	
-----	-----		
<u>172,588</u>	<u>165,914</u>		<u>סך נכסים</u>
=====	=====		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.


 רונית גולדפרב
 מנהל כללי


 יצחק דריזקס
 יו"ר הדירקטוריון

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

מאזן

ליום 31 בדצמבר

<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>באור</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		
			<u>התחייבויות והון</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
---	1,510		רשות מקומית – חשבון שוטף
1,834	1,822	10	אשראי מתאגידים בנקאיים
28,641	19,465	11	ספקים ונותני שירותים
355	432	12	עובדים ומוסדות בגין שכר
2,914	3,015	13	זכאים שונים
<u>33,744</u>	<u>26,244</u>		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
17,197	15,322	14	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
37,404	39,948	15	הכנסות נדחות לזמן ארוך
39	51	16	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
2,050	2,463	25	התחייבות מיסים נדחים לזמן ארוך
<u>56,690</u>	<u>57,784</u>		
		17	<u>התחייבויות תלויות והתקשרויות</u>
		18	<u>שעבודים</u>
10	10	19	<u>הון עצמי</u>
47,379	47,379		הון מניות
34,765	34,497		פרמיה על מניות
<u>82,154</u>	<u>81,886</u>		יתרת רווח
<u>172,588</u>	<u>165,914</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>2014</u>	<u>2015</u>	<u>באור</u>	
<u>א"ש ח"</u>	<u>א"ש ח"</u>		
72,826	68,150	20	הכנסות משירותי מים וביוב
63,050	51,481	20	עלות השירותים
<u>9,776</u>	<u>16,669</u>		רווח גולמי
8,471	7,778	21	עלויות גביה וחובות מסופקים
3,773	3,787	22	הוצאות הנחלה וכלליות
<u>(2,468)</u>	<u>5,104</u>		רווח / (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
797	814	23	הכנסות מימון, נטו
<u>(1,671)</u>	<u>5,918</u>		רווח / (הפסד) לאחר מימון
3,781	154	24	הכנסות אחרות, נטו
<u>2,110</u>	<u>6,072</u>		רווח לפני מיסים על הכנסה
490	340	25	הוצאות מיסים על הכנסה
<u>1,620</u>	<u>5,732</u>		רווח לשנה
=====	=====		

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוח על השינויים בהון העצמי

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015

<u>סך הכל</u>	<u>רווח נצבר</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון המניות</u>	
85,534	38,145	47,379	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
				שינויים בשנת 2014 :
1,620	1,620	----	----	רווח לשנה
(5,000)	(5,000)	----	----	דיבידנד שחולק
<u>82,154</u>	<u>34,765</u>	<u>47,379</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
				שינויים בשנת 2015 :
5,732	5,732	----	----	רווח לשנה
(6,000)	(6,000)	----	----	דיבידנד שחולק
<u>81,886</u>	<u>34,497</u>	<u>47,379</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
=====	=====	=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוח תזרימי מזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>א"ש ח"</u>	<u>א"ש ח"</u>	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת</u>
1,620	5,732	רווח נקי השנה
17,251	(2,940)	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת –נספח א'
<u>18,871</u>	<u>2,792</u>	<u>מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת</u>
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
(6,156)	(5,133)	השקעות בפיתוח תשתיות מים
(2,674)	(1,271)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
(1,866)	(2,711)	השקעות בתשתיות מים קיימות
(98)	(378)	השקעות בתשתיות ביוב קיימות
(29)	(36)	השקעות ברכוש קבוע אחר
190	---	מענקי השקעה
3,619	4,499	הכנסות נדחות בגין היטלי מים וביוב
(233)	(333)	תמורה מממוש (רכישה) השקעות נטו
<u>(7,247)</u>	<u>(5,363)</u>	<u>מזומנים נטו (ששימשו) לפעילות השקעה</u>
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות מימון</u>
(1,734)	(1,733)	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידיים בנקאיים
(5,000)	(6,000)	דיבידנד ששולם
<u>(6,734)</u>	<u>(7,733)</u>	<u>מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות מימון</u>
-----	-----	
4,890	(10,304)	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
29,894	34,784	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>34,784</u>	<u>24,480</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

נספח לדוחות תזרימי מזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>א"ש ח"</u>	<u>א"ש ח"</u>	
		נספח א'- התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</u>
5,277	5,563	פחת והפחתות
(83)	(154)	שחיקת הלוואות לזמן ארוך
(1,032)	142	הפרשה לחובות מסופקים
(23)	12	גידול (קיטון) בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו
490	413	מיסים נדחים, נטו
31	338	שערוך ניירות ערך סחירים
<hr/> 4,660	<hr/> 6,314	
-----	-----	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>
(398)	4,137	קיטון (גידול) ביתרת רשות מקומית
1,221	(2,177)	קיטון (גידול) בלקוחות-צרכנים
3,486	(266)	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
(3)	5	קיטון (גידול) במלאי
9,850	(9,176)	גידול (קיטון) בהתחייבות לספקים
(1,817)	(1,955)	מימוש הכנסות נדחות
15	77	גידול (קיטון) בעובדים ומוסדות שכר
237	101	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
<hr/> 12,591	<hr/> (9,254)	
-----	-----	
<hr/> 17,251	<hr/> (2,940)	
=====	=====	

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 בנייהול משק המים והביוב בעיר בת-ים ונמצאת בבעלותה המלאה של עיריית בת-ים.
- ג. החברה הוקמה ע"י העברת נכסי מים וביוב מעריית בת ים כנגד הקצאת הון) 65% מערך הנכסים המופחתים ליום ההעברה) והלוואת בעלים (35% מערך הנכסים המופחתים ליום ההעברה). מהות הנכסים וערכם המופחת ליום העברה נקבע בהתאם לסקרי נכסים שנערכו ע"י מעריך חיצוני ואושרו ע"י מנהל המים ברשויות המקומיות.

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

א. הגדרות בדוחות כספיים אלה

החברה - מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ.

בעל השליטה - כמשמעותו בתקנות ניירות ערך (הצגת פעולות בין תאגיד לבין בעל השליטה בו), התשנ"ו-1996.

בעל עניין - כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (עריכת דוחות כספיים שנתיים) התשמ"ג-1993.

צדדים קשורים – כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רו"ח בישראל.

העירייה – עיריית בת ים, בעלת המניות בחברה.

חוק תאגידי מים וביוב - חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001.

הממונה - הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות (במשרד הפנים).

ב. מטבע פעילות ומטבע הצגה

הדוחות הכספיים מוצגים בשי"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>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	
-2.94%	102.1	99.1	מדד המחירים לצרכן בנקודות
+0.33%	3.889	3.902	דולר של ארה"ב (בשי"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).

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

ו. מדיניות הכרה בהוצאות

ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר בהתאם לתקופה שאליה הם מתייחסות.

ז. מזומנים שווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבים על ידי החברה כהשקעות שזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידי 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 מופחתי", 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 נוקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות החזקה ותיקונים נוקפות 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:

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

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

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

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 2 – כללי זיווח 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 השבחה שלו. סכום בר השבחה 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 ומימוש בתום חייו. במידה שערכו של הנכס בספרים עולה על הסכום בר השבחה שלו, יש להכיר בהפסד מירידת ערך בגובה התפרש בין ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר השבחה שלו. הפסד מירידת ערך שהוכר יבוטל רק אם חלו שינויים באומדנים ששימשו בקביעת סכום בר השבחה של הנכס במועד ההכרה בהפסד מירידת ערך. החברה בוחנת סימנים לירידת ערך של הרכוש הקבוע בהתאם להוראות התקן.

י"א. מיסים נדחים

(1) בהתאם לתיקון 5 לחוק תאגידי מים וביוב התשס"א 2001 בשנות המס 2011 עד 2015 הכנסתו של התאגיד תהיה פטורה ממס חברות.

(2) החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 19 בדבר מיסים על ההכנסה (להלן - "התקן"). התקן קובע את כללי ההכרה, המדידה, ההצגה והגילוי לגבי מיסים על ההכנסה ומיסים נדחים בדוחות הכספיים.

(3) מיסים נדחים מחושבים בגין הפרשים זמניים, שבין ערכם של נכסים והתחייבויות בדוחות הכספיים לבין ערכם של אלה לצורכי מס הכנסה, למעט מספר מצומצם של חריגים שנקבעו בתקן. יתרות המיסים הנדחים (נכס או התחייבות) מחושבות בהתאם לגישת ההתחייבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנדחים, או בעת מימוש הטבות המס, בתבסס 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).

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

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

י"ב. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

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

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

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

י"ג. מכשירים פיננסיים

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים שונים, הלוואות, ספקים וזכאים שונים. בסיסי ההצמדה, שיעורי הריבית וזמני הפירעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביאורים לדוחות הכספיים.

השווי ההוגן של המכשירים הפיננסיים נקבע בהתאם למחירי השוק שלהם או לציטוטים ממוסדות פיננסיים, ובהעדר מחיר שוק או ציטוט ממוסד פיננסי נקבע השווי ההוגן בהתאם למודל להערכת שווי.

י"ד. מלאי

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

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. ההרכב:
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
7,632	4,133	מזומנים בתאגידים בנקאיים
27,152	20,347	פיקדונות – לא צמוד
<u>34,784</u>	<u>24,480</u>	<u>סך מזומנים ושווי מזומנים</u>
=====	=====	

ג. חלק מיתרת הפקדונות בסך של 665 אש"ח משועבד לטובת בנק הפועלים להבטחת ערבות בנקאית לרשות המים.

באור 4 – השקעות בניירות והשקעות אחרות לזמן קצר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. ההרכב:
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
6,141	6,136	אג"ח צמוד מדד או לא צמוד
<u>6,141</u>	<u>6,136</u>	<u>סך השקעות בניירות ערך</u>
=====	=====	

באור 5 – לקוחות צרכנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. ההרכב:
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
17,247	18,799	צרכנים
2,809	3,181	כרטיסי אשראי
10,033	10,233	הכנסות לקבל
285	338	המחאות לגבייה
<u>30,374</u>	<u>32,551</u>	
(5,149)	(5,291)	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
<u>25,225</u>	<u>27,260</u>	<u>סך לקוחות - צרכנים</u>
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 5 – לקוחות צרכנים (המשך)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
6,181	5,149	יתרת פתיחה
1,073	296	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
(2,105)	(154)	עדכון בגין שנים קודמות
<u>5,149</u>	<u>5,291</u>	יתרת סגירה
=====	=====	

באור 6 – חייבים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
----	333	ההרכב:
52	71	מוסדות
173	87	הוצאות מראש
		מקדמות לספקים
<u>225</u>	<u>491</u>	סך חייבים שונים
=====	=====	

באור 7 – מלאי

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
49	44	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>מחשבים</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>צנרת ציוד</u>	<u>צנרת, ציוד</u>	<u>עלות</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>וציוד משרדי</u>	<u>א ש"ח</u>	<u>רשת, פתוח</u>	<u>רשת, פתוח</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	<u>ותשתית ביוב</u>	<u>ותשתית מים</u>	
			<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
					<u>2014</u>
246,557	1,329	235	88,613	156,380	עלות ליום 1.1.2014
10,331	29	----	1,879	8,423	רכישות השנה
---	----	----	----	----	גריעות השנה
(125)	---	----	(125)	----	בניכוי מענקים שהתקבלו
<u>256,763</u>	<u>1,358</u>	<u>235</u>	<u>90,367</u>	<u>164,803</u>	סה"כ עלות ליום 31.12.14
					<u>2015</u>
11,396	36	----	2,312	9,048	רכישות השנה
---	----	----	----	----	גריעות השנה
---	---	----	----	----	בניכוי מענקים שהתקבלו
<u>268,159</u>	<u>1,394</u>	<u>235</u>	<u>92,679</u>	<u>173,851</u>	סה"כ עלות ליום 31.12.15
					<u>פחת נצבר</u>
					<u>2014</u>
150,546	473	42	62,784	87,247	פחת נצבר ליום 1.1.14
5,277	154	35	1,122	3,966	פחת השנה
---	---	---	----	----	פחת נכסים שנגרעו
<u>155,823</u>	<u>627</u>	<u>77</u>	<u>63,906</u>	<u>91,213</u>	סך פחת נצבר ליום 31.12.14
					<u>2015</u>
5,563	142	35	992	4,394	פחת השנה
---	---	---	----	----	פחת נכסים שנגרעו
<u>161,386</u>	<u>769</u>	<u>112</u>	<u>64,898</u>	<u>95,607</u>	סך פחת נצבר ליום 31.12.15
					<u>עלות מופחתת</u>
100,940	731	158	26,461	73,590	ליום 31.12.2014
=====	=====	=====	=====	=====	
106,773	625	123	27,781	78,244	ליום 31.12.2015
=====	=====	=====	=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 9 – רכוש קבוע בהקמת

<u>סך הכל</u>	<u>צנרת ציוד</u> <u>רשת, פתוח</u> <u>ותשתית ביוב</u>	<u>צנרת, ציוד</u> <u>רשת, פתוח</u> <u>ותשתית מים</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
2,597	1,186	1,411	עלות ליום 1.1.2015
6,404	1,271	5,133	תוספות השנה
<u>9,001</u>	<u>2,457</u>	<u>6,544</u>	סה"כ
(8,271)	(1,935)	(6,336)	בניכוי:
---	---	---	רכוש שהופעל במשך השנה
<u>730</u>	<u>522</u>	<u>208</u>	מענקים שהתקבלו
=====	=====	=====	יתרת עלות ליום 31.12.2015

באור 10 - אשראי מתאגידים בנקאיים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
1,834	1,822	חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך
<u>1,834</u>	<u>1,822</u>	
=====	=====	

באור 11 – ספקים ונותני שירותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
13,308	9,050	ספקים ונותני שירותים
11,101	9,576	הוצאות לשלם
4,232	839	המחאות לפירעון
<u>28,641</u>	<u>19,465</u>	
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשד)

באור 12 – עובדים ומוסדות שכר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. הרכב
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
233	333	מוסדות ועובדים בגין שכר הפרשה לחופשה
122	99	
<u>355</u>	<u>432</u>	
=====	=====	

באור 13 – זכאים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. הרכב
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
94	---	מוסדות אחרים הכנסות נדחות זמן קצר
1,095	1,110	
1,725	1,905	
<u>2,914</u>	<u>3,015</u>	
=====	=====	

באור 14 – הלוואות לזמן ארוך מבנקים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. הרכב:-				
<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>זמן פירעון</u>	<u>ריבית</u>	<u>תנאי הצמדה</u>	<u>סכום קרן א ש"ח</u>	
<u>יתרת הלוואה א ש"ח</u>	<u>יתרת הלוואה א ש"ח</u>					
9,928	8,910	7/2025	3.6%	מדד	13,000	הלוואה צמודת מדד
9,103	8,234	6/2025	P-0.2%	פריים	13,000	הלוואה לא צמודה
<u>19,031</u>	<u>17,144</u>					
(1,834)	(1,822)					בנקוי, חלויות שוטפות
<u>17,197</u>	<u>15,322</u>					<u>סך יתרת הלוואה לזמן ארוך</u>
=====	=====					

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 14 – הלוואות לזמן ארוך מבנקים (המשך)

<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
		ב. מועדי פירעון ההלוואות
		הלוואות בנקים צמודי מדד
966	954	שנה ראשונה
966	954	שנה שניה
966	954	שנה שלישית
966	954	שנה רביעית
966	954	שנה חמישית
5,098	4,140	שנה שישית ואילך
<hr/>	<hr/>	
9,928	8,910	סך הכל
=====	=====	
		הלוואות בנקים לא צמודות, שקליות
869	868	שנה ראשונה
869	868	שנה שניה
869	868	שנה שלישית
869	868	שנה רביעית
869	868	שנה חמישית
4,758	3,894	שנה שישית ואילך
<hr/>	<hr/>	
9,103	8,234	סך הכל
=====	=====	

באור 15 – הכנסות נדחות לזמן ארוך

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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
37,183	39,129	יתרת פתיחה הכנסות נדחות
3,619	4,499	הכנסות נדחות לזמן ארוך שנוצרו השנה
(1,673)	(1,775)	בניכוי- הכנסה שהוכרה השנה
(1,725)	(1,905)	בניכוי – הכנסות נדחות לזמן קצר
<hr/>	<hr/>	
37,404	39,948	סך הכנסות נדחות לזמן ארוך
=====	=====	

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
1,725	1,905	ב. להלן הרכב סך ההכנסות הנדחות:
37,404	39,948	הכנסות נדחות לזמן קצר (התחייבות שוטפת)
<hr/>	<hr/>	הכנסות נדחות זמן ארוך
39,129	41,853	
=====	=====	

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) ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
39	51	הפרשה לפיצויים
<u>39</u>	<u>51</u>	
=====	=====	

באור 17 – התחייבויות 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 הזכויות" 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 הנ"ל חייבה מקורות את התאגיד בריבית פיגורים על החוב כאמור לעיל בסך של כ- 2.2 מיליון ₪.

התאגיד אינו מקבל את טענת מקורות לחוב האמור, כפי שנהגה עיריית בת-ים. על אף האמור ולאור מו"מ המתקיים בין מקורות לעיריית בת ים ולתאגידים נוספים, ולמען הזהירות, החליט דירקטוריון התאגיד לערוך הפרשה בגין החוב כאמור בסך של 850 אלפי ש"ח עד לברור סופי של דרישת מקורות.

תביעות משפטיות

כנגד התאגיד עומדת תביעה בגין עבודות שבוצעו לתאגיד בסך של כ-722 אש"ח. כתב הגנה הוגש ע"י התאגיד כאמור והצדדים בדיוני פשרה. לאור האמור ועל דעת החברה נערכה הפרשה בסך 300 אש"ח.

כנגד התאגיד הוגשה בקשה לאישור תביעה ייצוגית בסך של 80 אש"ח בעניין גביית מע"מ ביתר בעת שינוי שיעור המע"מ בשנת 2012. לדעת החברה סיכויי התביעה נמוכים ולכן לא נערכה הפרשה בעניין.

כנגד החברה הוגשה תביעה כספית בסך כולל של כ-300 אש"ח בשל ניתוק מים שלא כדין לרבות נזקים ישירים בסך 60,000 ₪. לדעת הנהלת החברה לא ניתן להעריך את סיכויי התביעה אולם למען הזהירות נערכה הפרשה בגין התביעה כאמור בסך של 18,000 ₪.

כנגד החברה הוגשה תביעה להשבת סכומים בגין הפרשי מדידה. הוגש כתב הגנה ונקבע דיון בתיק. בשלב זה לא ניתן להעריך את סיכויי התביעה ולכן לא נערכה הפרשה בעניין.

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 17 – התחייבות תלויות והתקשרויות (המשך)

הפרשה להיזון חוזר

על פי כללי תאגיד המים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מים או ביוב) תשי"ע, 2009 החברה זכאית להקצאת כמות מים בסיסית (3.5 מ"ק לנפש לחודש) על פי כמות התושבים ובהפחתת עודף הקצבה משנה קודמת. בהתאם לעמדת הרשות, לתאגידי המים קיימת מחויבות לייצור הפרשה להיזון חוזר אשר תתבסס על הפער המצטבר בין הכמות המוכרת שהוקצבו לטובת צריכה לבין הכמות המוכרת שנמכרה לצרכנים בפועל. הנהלת התאגיד ערכה הפרשה כאמור.

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 החסכמים, 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 החסכמים, הרישיונות והנכסים של העירייה כמפורט בהסכם.

ג. בתמורה להעברת והמחאת הממכר לחברה התחייבה בזאת החברה כלפי העירייה כדלקמן:

1) להקצות לעירייה את המניות המוקצות לפי שווי של 47,389 אלפי ₪.

2) לשלם לעירייה את הלוואת הבעלים בשני תשלומים שווים ביום 25 בדצמבר 2009 ו- ביום 25 בדצמבר 2010. החוב שולם במלואו.

3) שווי התמורה כאמור לעיל, נקבע בהתאם להערכות שווי נכסי משק המים והביוב של העירייה שנעשו על ידי שמאי בהתאם להנחיות הממונה ובאישורו.

4) בין הצדדים הוסכם כי, יעשו מירב המאמצים להשלים את רישום נכסי המקרקעין, המועברים על פי הסכם זה, בלשכת רישום המקרקעין ו/או במרשם המתנהל על ידי מנהל מקרקעי ישראל, על שם החברה. נכסים מסוימים כמפורט בהסכם יירשמו תוך תשעה חודשים מהמועד הקובע.

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 17 – התחייבות תלויות והתקשרויות (המשך)

ד. הצדדים מסכימים כי כל נכסי המקרקעין המועברים לחברה, יועברו בחכירה לתקופה של 49 שנה. חידוש החכירה ותנאיה ייעשו בהתאם להסכמות הצדדים בכפוף לאישור הממונה בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב ובכפוף לכל דין.

(2) מענקי ממשלה :

הממשלה תעביר לחברה, במשך חמש שנים ממועד הקמת התאגיד, מענקים בסכום כולל של 19,782 אלפי ₪ כולל מע"מ. המענק ינתן על פני 5 שנים, באופן שווה ומידי רבעון קלנדרי. בשנת 2014 הושלם תשלום המענקים כאמור.

(3) הסכם למתן שרותי גביה ומוקד :

החברה חתמה עם עיריית בת-ים, הסכם למתן שרותי גביה ומוקד לתקופה של שנתיים עד ליום 30 ביוני 2011. הסכם זה הוארך בין הצדדים עד ליום 31 בדצמבר 2015.

החברה חתמה לסוף שנת המאזן על הסכם עם חברה למתן שירותי ניהול ותפעול מחלקות הגביה, האכיפה, המוקד וקריאת מזי מים תמורת תשלום של אחוז מהיקף הגביה בפועל כמפורט בהסכם. ההסכם נכנס לתוקף החל מינואר 2016.

(4) הסכם לשירותי עבודות ניקוז :

החברה חתמה עם עיריית בת-ים, הסכם לפיו תבצע החברה לעירייה עבודות ניקוז ו/או ביוב ומים בהתאם להזמנת עבודה של העירייה. על השירותים כאמור תשלם עיריית בת-ים לתאגיד את מלוא עלויות הביצוע בתוספת 5% תקורה.

באור 18 – שעבודים וערבויות

לחברה מספר שעבודים כדלקמן :

א) להבטחת פירעון הלוואה מתאגיד בנקאי, מסרה החברה שעבוד על נכסי החברה הרשומים במאזן ושאינם " נכסים שאינם ניתנים לשעבוד " כהגדרתם בתוספת לאג"ח וכן על הנכסים הפיננסיים העתידיים של החברה כהגדרתם בתוספת א' לאג"ח עד לסכום של 22 מיליון שקל חדש.

ב) להבטחת פירעון הלוואה ו/או קו אשראי שקיבלה החברה מתאגיד בנקאי שיעבדה החברה שיעבוד צף ראשון בדרגה על כל נכסיה הפיננסיים של החברה ובכלל זה נכסי החברה הרשומים במאזן החברה ובלבד שאינם ניתנים לשעבוד, ושעבוד צף ראשון בדרגה על הנכסים הפיננסיים העתידיים (כהגדרתם בסעיף 1 לאג"ח) של החברה עד לסך של 13 מיליון שקל חדש.

ג) החברה מסרה ערבות בנקאית של בנק הפועלים בסך של 665 אש"ח להבטחת בצוע העבודות לטיוב באר 12 והפעלתה כבטוחה למענק שקיבל התאגיד לצרכי הטיוב. הערבות פוחתת בכל שנה החל מדצמבר 2013 ועד דצמבר 2021. הסך כאמור מוחזק בפקדון המשוועבד לבנק הפועלים.

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			<u>באור 19 - הון עצמי</u>
<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>רשום</u>	<u>א. הרכב</u>
<u>מונפק ונפרע</u>	<u>מונפק ונפרע</u>	<u>א ש"ח</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
10	10	10	מניות רגילות בנות 1 ש"ע.נ.כ"א
47,379	47,379	---	פרמיה על מניות
<u>47,389</u>	<u>47,389</u>	<u>10</u>	
=====	=====	=====	

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 התיזון החוזר מסכום העודפים הניתנים לחלוקה. סכומי הרווחים המותרים לחלוקה בדוחות הכספיים הם לאחר התפרשה 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>2014</u>	<u>2015</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
39,914	37,847
949	1,048
175	182
<hr/>	<hr/>
41,038	39,077
-----	-----
1,939	1,843
1,036	763
14	17
185	264
180	76
162	169
3,519	3,980
<hr/>	<hr/>
7,035	7,112
-----	-----
13,852	12,536
902	932
1,342	1,220
2,143	2,197
61	44
176	257
9,076	5,663
30	35
850	(1,595)
447	414
<hr/>	<hr/>
28,879	21,703
-----	-----
<hr/>	<hr/>
5,124	10,262
=====	=====

20.1 רווח גולמי מאספקת מים

הכנסות
 מאגרות מים *
 מהיטלי מים
 הכנסות שונות

עלויות אספקה
 משכורות ונלוות
 קבלני משנה
 חומרים
 ארנונה
 הוצי אחרות
 אחזקת רכב
 פחת

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

רווח גולמי מאספקת מים

* מיון התכנסות 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>2014</u>	<u>2015</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
30,547	27,489
177	494
746	779
<u>31,470</u>	<u>28,762</u>
-----	-----
1,337	1,131
638	589
1,719	1,464
2	-
282	365
21,357	17,671
480	231
108	156
1,122	992
<u>27,045</u>	<u>22,599</u>
-----	-----
----	----
-----	-----
<u>4,425</u>	<u>6,163</u>
=====	=====

20.2 רווח גולמי משרותי ביוב

הכנסות
מאגרות ביוב *
מטי"ש
מהיטלי ביוב

עלויות הולכת וטיהור שפכים

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

עלויות טיהור שפכים

קבלני משנה, מי אזור דן

רווח גולמי משרותי ביוב

20.3 רווח גולמי אחר

318	311
91	67
<u>227</u>	<u>244</u>
=====	=====

הכנסות ממזמיני עבודה

הוצאות ממזמיני עבודה

רווח גולמי אחר

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 21 – עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2014</u>	<u>2015</u>	ההרכב:
א"ש"ח	א"ש"ח	
6,612	6,578	הוצאות גביה, עיריית בת-ים
33	32	הוצאות גביה אחרות
1,073	296	הפרשה לחובות מסופקים
---	25	הוצאות אחזקת רכב
78	222	הוצאות שכר ונלוות
199	184	עמלות כרטיסי אשראי
476	441	עמלות בנק הדואר
<u>8,471</u>	<u>7,778</u>	<u>סך עלויות גביה וחובות מסופקים</u>
=====	=====	

באור 22 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2014</u>	<u>2015</u>	ההרכב:
א"ש"ח	א"ש"ח	
1,862	1,849	משכורות ונלוות לשכר
223	239	הוצאות משרדיות
240	215	דמי שכירות
240	374	בטוח
141	132	ארנונה
153	258	אחרות
189	177	פחת
585	453	שכ"ט וייעוץ מקצועי
140	90	אחזקת כלי רכב
<u>3,773</u>	<u>3,787</u>	<u>סך הוצאות הנהלה וכלליות</u>
=====	=====	

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

באור 23 – הוצאות מימון, נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ההרכב:
2014	2015	
א ש"ח	א ש"ח	
94	40	הכנסות
89	---	ריבית פיקדונות
241	66	ריבית מס הכנסה
1,095	1,217	הכנסות מימון אחרות
		ריבית צרכנים
1,519	1,323	
-----	-----	
		הוצאות
(551)	(381)	ריבית והצמדה הלוואות ז"א מבנקים
(148)	(101)	עמלות בנק
(23)	(27)	ריבית לאחריים
(722)	(509)	
-----	-----	
797	814	סך הכנסות מימון, נטו
=====	=====	

באור 24 – הכנסות אחרות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ההרכב:
2014	2015	
א ש"ח	א ש"ח	
1,676	----	הכנסות ממענק תאגוד
2,105	154	עדכון הפרשה לחומ"ס בגין שנים קודמות
3,781	154	
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 25 – מיסים על הכנסה

א. הפחתה בשיעור מס חברות

בהתאם לתיקון 5 לחוק תאגיד מים וביוב התשס"א 2001, בשנות המס 2011 ועד 2015, הכנסות התאגיד יהיו פטורות ממס חברות.

ב. שומות מס סופיות

לחברה הוצאו שומות מס סופיות, עד לשנת 2010.

ג. מיסים על הכנסה הכלולים בדוחות רווח והפסד

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
490	413
---	(73)
<u>490</u>	<u>340</u>
=====	=====

הוצאות מיסים נידחים
הכנסות מיסים בגין ש"ק

הוצאות מיסים

ד. מיסים נדחים זמן ארוך

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
(1,560)	(2,050)
(490)	(413)
<u>(2,050)</u>	<u>(2,463)</u>
=====	=====

יתרת פתיחה
שינוי השנה

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 26 – פרוט הוצאות שכר

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>			ההרכב:
<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>באור</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		
1,939	1,843	20	אספקת מים
902	932	20	עלות הפקת מים
1,336	1,131	20	שרותי ביוב
79	222	21	גביה
1,863	1,849	22	הנהלה וכלליות
<u>6,119</u>	<u>5,977</u>		
=====	=====		

באור 27 – צדדים קשורים, יתרות ועסקאות עם בעלי עניין

א. יתרות:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
496	324	הכנסות לקבל מבעלי עניין
76	---	הוצאות לשלם, לבעל עניין
2,627	(1,510)	חן שוטף, בעל עניין

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

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
(6,737)	(4,531)	הכנסות ממכירת מים, סילוק ביוב וטיהור
57	40	שכר וביטוח דירקטורים
784	1,018	הוצאות ארנונה
3,637	3,296	הוצאות שכר עובדים מושאלים
6,613	6,578	הוצאות גבייה
(185)	(34)	הכנסות מעבודות מים ביוב ניקוז לבעל עניין
92	67	הוצאות מעבודות מים ביוב ניקוז לבעל עניין

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