

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2011

<u>דף מספר</u>	<u>תוכן העניינים</u>
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3-4	מאזן ליום 31 בדצמבר 2011
5	דוח רווח והפסד לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
6	דוח על השינויים בהון העצמי לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
7-8	דוח על תזרמי מזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
9-28	באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

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 מוגבל (להלן החברה) לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010 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, 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, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.



תל-אביב
יולי 2012

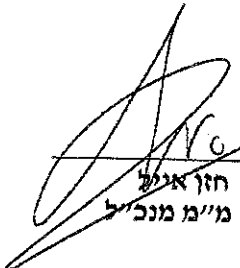
מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

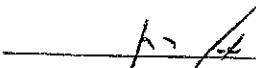
מאזן

ליום 31 בדצמבר

<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>באור</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>		<u>נכסים</u>
4,469	25,451	3	<u>רכוש שוטף</u>
---	1,229		מזומנים ושווי מזומנים
33,545	19,018	4	רשות מקומית – חשבון שוטף
905	4,754	5	לקוחות צרכנים
45	55	6	חייבים שונים
			מלאי
<u>38,964</u>	<u>50,507</u>		
71,893	74,106	7	<u>רכוש קבוע</u>
1,280	6,390	8	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
---	---	25	<u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u>
			מיסים נידחים זמן ארוך
<u>112,137</u>	<u>131,003</u>		<u>סך נכסים</u>

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.


 חזן אניל
 מ"מ מנכ"ל


 אסף כהן
 יו"ר הדירקטוריון


 שרון הולדור
 סמנכ"ל כספים

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

מאזן

ליום 31 בדצמבר

<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>באור</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>		
			<u>התחייבויות והון</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
2,906	1,782	9	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
22,132	31,826	10	ספקים ונותני שירותים
2,951	---	11	עיריית בת-ים, חשבון שוטף
41	223	12	עובדים ומוסדות בגין שכר
3,111	2,223	13	זכאים שונים
<u>31,141</u>	<u>36,054</u>		
-----	-----		
23,695	22,263	14	<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
2,615	15,377	15	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
14	41	16	הכנסות נדחות לזמן ארוך
42	575	17	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>26,366</u>	<u>38,256</u>	18	התחייבות מיסים נדחים לזמן ארוך
-----	-----		
		17	<u>התחייבויות תלויות והתקשרויות</u>
		18	<u>שעבודים</u>
		19	<u>הון עצמי</u>
10	10		הון מניות
47,379	47,379		פרמיה על מניות
7,241	9,304		יתרת רווח
<u>54,630</u>	<u>56,693</u>		
-----	-----		
<u>112,137</u>	<u>131,003</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>2010</u>	<u>2011</u>	<u>באור</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>		
78,085	67,220	20	הכנסות משירותי מים וביוב
58,292	53,542	20	עלות השירותים
<u>19,793</u>	<u>13,678</u>		רווח גולמי
9,291	9,445	21	עלויות גביה וחובות מסופקים
2,333	3,727	22	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>8,169</u>	<u>506</u>		רווח מפעולות לפני הוצאות מימון
1,643	1,329	23	הוצאות מימון, נטו
<u>6,526</u>	<u>(823)</u>		(הפסד), רווח לאחר מימון
3,411	3,564	24	הכנסות אחרות, נטו
<u>9,937</u>	<u>2,741</u>		רווח לפני מיסים על הכנסה
(2,495)	(678)	25	(הוצאות) מיסים על הכנסה
<u>7,442</u>	<u>2,063</u>		רווח לפני השפעה מצטברת
613	---	26	השפעה מצטברת נטו, לתחילת שנה
<u>8,055</u>	<u>2,063</u>		רווח לשנה
=====	=====		

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוח על השינויים בהון העצמי

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>סך הכל</u>	<u>רווח (הפסד) נצבר</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון המניות</u>	
46,575	(814)	47,379	10	יתרה ליום 1 בינואר 2010 שינויים בשנת 2010 :
8,055	8,055	----	----	רווח לשנה
<u>54,630</u>	<u>7,241</u>	<u>47,379</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010 שינויים בשנת 2011 :
2,063	2,063	----	----	רווח לשנה
<u>56,693</u>	<u>9,304</u>	<u>47,379</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוח תזרימי מזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת</u>
8,055	2,063	רווח (הפסד) נקי השנה
527	19,249	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת – נספח א'
<u>8,582</u>	<u>21,312</u>	<u>מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת</u>
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
(389)	(4,631)	השקעות בפיתוח תשתיות מים
(1,662)	(777)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
(3,345)	(4,579)	השקעות בתשתיות מים קיימות
(771)	(2,069)	השקעות בתשתיות ביוב קיימות
(102)	(170)	השקעות ברכוש קבוע אחר
933	854	מענקי השקעה
1,222	13,886	הכנסות נדחות בגין היטלי מים וביוב
<u>(4,114)</u>	<u>2,514</u>	<u>מזומנים נטו (ששימשו) לפעילות השקעה</u>
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות מימון</u>
26,000	---	קבלת הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
(794)	(1,733)	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
(26,511)	(1,111)	פירעון הלוואות לזמן קצר
<u>(1,305)</u>	<u>(2,844)</u>	<u>מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות מימון</u>
-----	-----	
3,163	20,982	גידול ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
1,306	4,469	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>4,469</u>	<u>24,451</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

נספח לדוחות תזרימי מזומנים

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>א"ש</u>	<u>א"ש</u>	
		נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
		<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</u>
3,652	4,049	פחת והפחתות
1,061	288	שחיקת הלוואות לזמן ארוך
2,329	1,972	הפרשה לחובות מסופקים
14	27	גידול (קיטון) בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו
(485)	---	מיסים נדחים, נטו
(613)	---	השפעה מצטברת מתיקון פחת ורכוש קבוע
<u>5,958</u>	<u>6,336</u>	
-----	-----	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>
(2,942)	(1,229)	קיטון (גידול) ביתרת רשות מקומית
(14,037)	12,555	קיטון (גידול) בלקוחות - צרכנים
(36)	(3,849)	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
(45)	(10)	קיטון (גידול) במלאי
10,911	6,743	גידול (קיטון) בהתחייבות לספקים
184	(401)	מימוש הכנסות נדחות
17	182	גידול (קיטון) בעובדים ומוסדות שכר
517	(1,078)	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
<u>(5,431)</u>	<u>12,913</u>	
-----	-----	
<u>527</u>	<u>19,249</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 תאגדי מים וביוב 2001 ופועלת על פי רישיון שהוצא לה בהתאם לסעיף 15 של חוק תאגדי 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 תאגדי מים וביוב - חוק תאגדי מים וביוב, התשס"א-2001.

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

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:

שיעור השינוי	31.12.2010	31.12.2011	
2.55%	101.4	104	מדד המחירים לצרכן בנקודות
7.6%	3.55	3.82	דולר של ארה"ב (בש"ח)

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

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 נוקפות 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 ממינהל 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 שנוזלותן 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 של עיריית בת-ים. שיעורי הפרשה מסך המחזור בשנת 2011 עומד על 3% ובשנת 2010 על 3%.

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשד)

ט. רכוש קבוע, מפעלי מים וביוב

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

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

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

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

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

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

- 1) 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.
- 2) 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.
- 3) 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.

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.

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 – פללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

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.

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>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
4,469	3,343	מזומנים בתאגידים בנקאיים פיקדונות – לא צמוד
---	22,108	
<u>4,469</u>	<u>25,451</u>	<u>סך מזומנים ושווי מזומנים</u>
=====	=====	

באור 4 – לקוחות צרכנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>א. ההרכב:</u>
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	<u>א.</u>
20,754	10,099	צרכנים כרטיסי אשראי הכנסות לקבל המחאות לגבייה
866	2,696	
14,503	10,469	
519	823	
<u>36,642</u>	<u>24,087</u>	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
(3,097)	(5,069)	
<u>33,545</u>	<u>19,018</u>	<u>סך לקוחות - צרכנים</u>
=====	=====	

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ב. תחשיב הפרשה לחובות מסופקים</u>
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
768	3,097	יתרת פתיחה
---	---	
77,636	65,732	הכנסות השנה אחוז הפרשה לחובות מסופקים הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
3%	3%	
2,329	1,972	
---	---	
---	---	עדכון בגין שנים קודמות
<u>3,097</u>	<u>5,069</u>	<u>יתרת סגירה</u>
=====	=====	
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 5 – חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר		ההרכב:
2010	2011	
א ש"ח	א ש"ח	
---	1,140	מוסדות
69	102	הוצאות מראש
14	487	מקדמות לספקים
48	40	חייבים שונים
774	1,280	מיסים נדחים זמן קצר
---	1,705	מענקי תאגוד לקבל
905	4,754	סך חייבים שונים
=====	=====	

באור 6 – מלאי

ליום 31 בדצמבר		ההרכב:
2010	2011	
א ש"ח	א ש"ח	
45	55	מלאי מים
=====	=====	

באור 7 – 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 7 – רכוש קבוע (המשך)

ג. ההרכב:

סך הכל א"ש"ח	מחשבים וציוד משרדי א"ש"ח	כלי רכב א"ש"ח	צנרת ציוד	צנרת, ציוד	עלות
			רשת, פתוח ותשתית ביוב א"ש"ח	רשת, פתוח ותשתית מים א"ש"ח	
עלות					
2010					
204,958	594	---	81,888	122,476	עלות ליום 1.1.10
4,218	84	18	771	3,345	רכישות השנה
---	---	---	---	---	גריעות השנה
(148)	---	---	---	(148)	בניכוי מענקים שהתקבלו
209,028	678	18	82,659	125,673	סה"כ עלות ליום 31/12/10
2011					
6,818	162	8	2,069	4,579	רכישות השנה
(556)	---	---	(405)	(151)	גריעות השנה
---	---	---	---	---	בניכוי מענקים שהתקבלו
215,290	840	26	84,323	130,101	סה"כ עלות ליום 31/12/11
פחת נצבר					
2010					
133,482	22	---	59,007	74,453	פחת נצבר ליום 1.1.10
3,653	82	---	846	2,725	פחת השנה
---	---	---	---	---	פחת נכסים שנגרעו
137,135	104	---	59,853	77,178	סך פחת נצבר ליום 31.12.10
2011					
4,049	104	4	920	3,021	פחת השנה
---	---	---	---	---	פחת נכסים שנגרעו
141,184	208	4	60,773	80,199	סך פחת נצבר ליום 31.12.11
עלות מופחתת					
71,893	574	18	22,806	48,495	ליום 31.12.2010
=====	=====	=====	=====	=====	
74,106	632	22	23,550	49,902	ליום 31.12.2011
=====	=====	=====	=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 8 – רכוש קבוע בהקמה

<u>סך הכל</u>	<u>צנרת ציוד</u>	<u>צנרת, ציוד</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>רשת, פתוח</u>	<u>רשת, פתוח</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>ותשתית ביוב</u>	<u>ותשתית מים</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
1,280	974	306	עלות ליום 1.1.2011
6,462	1,831	4,631	תוספות השנה
<u>7,742</u>	<u>2,805</u>	<u>4,937</u>	סה"כ
(1,054)	(1,054)	---	בניכוי:
(298)	---	(298)	רכוש שהופעל במשך השנה
<u>6,390</u>	<u>1,751</u>	<u>4,639</u>	מענקים שהתקבלו
=====	=====	=====	יתרת עלות ליום 31.12.2011

באור 9 אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
---	---	אשראי לזמן קצר, משיכת יתר
1,795	1,782	חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך
1,111	---	אשראי זמן קצר, מרשות מקומית
<u>2,906</u>	<u>1,782</u>	
=====	=====	

באור 10 – ספקים ונותני שירותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
312	---	מקורות חברת מים בע"מ
17,651	25,565	ספקים ונותני שירותים
2,809	5,592	הוצאות לשלם
1,360	669	המחאות לפירעון
<u>22,132</u>	<u>31,826</u>	
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 11 – עיריית בת-ים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. ההרכב
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
2,951	---	עיריית בת-ים, ח-ן שוטף
=====	=====	

באור 12 – עובדים ומוסדות שכר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. ההרכב
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
41	184	מוסדות ועובדים בגין שכר הפרשה לחופשה
---	39	
41	223	
=====	=====	

באור 13 – זכאים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. ההרכב
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
1,900	292	מוסדות אחרים הכנסות נדחות זמן קצר
1,099	1,096	
112	835	
3,111	2,223	
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 14 – הלוואות לזמן ארוך מבנקים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>							א. ההרכב:-
<u>2010</u>	<u>2010</u>						
<u>יתרת</u>	<u>יתרת</u>	<u>זמן</u>	<u>ריבית</u>	<u>תנאי</u>	<u>סכום קרן</u>		
<u>הלוואה</u>	<u>הלוואה</u>	<u>פירעון</u>		<u>הצמדה</u>	<u>א ש"ח</u>		
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>						
12,918	12,339	7/2025	3.6%	מדד	13,000	הלוואה צמודת מדד	
12,572	11,706	6/2025	P - 0.2%	פריים	13,000	הלוואה לא צמודה	
<hr/>	<hr/>						
25,490	24,045						
(1,795)	(1,782)					בנקוי, חלויות שוטפות	
<hr/>	<hr/>						
23,695	22,263					סך יתרת הלוואה לזמן ארוך	
=====	=====						

ב. מועדי פירעון ההלוואות

<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
923	908	הלוואות בנקים צמודי מדד
883	908	שנה ראשונה
883	908	שנה שניה
883	908	שנה שלישית
883	908	שנה רביעית
883	908	שנה חמישית
8,463	7,799	שנה שישית ואילך
<hr/>	<hr/>	
12,918	12,339	סך הכל
=====	=====	
872	874	הלוואות בנקים לא צמודות, שקליות
867	867	שנה ראשונה
867	867	שנה שניה
867	867	שנה שלישית
867	867	שנה רביעית
867	867	שנה חמישית
8,232	7,364	שנה שישית ואילך
<hr/>	<hr/>	
12,572	11,706	סך הכל
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 15 – הכנסות נדחות

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. ראה ביאור 2 ט" (2).

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
1,259	2,727	יתרת פתיחה הכנסות נדחות הכנסות נדחות לזמן ארוך שנוצרו השנה בניכוי- הכנסה שהוכרה השנה
1,540	13,886	
(72)	(401)	
<u>2,727</u>	<u>16,212</u>	סך הכנסות נדחות
=====	=====	

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
112	835	ב. להלן הרכב הכנסות נדחות: הכנסות נדחות לזמן קצר (התחייבות שוטפת) הכנסות נדחות זמן ארוך
2,615	15,377	
<u>2,727</u>	<u>16,212</u>	
=====	=====	

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 41 אש"ח.

ב) ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
14	41	הפרשה לפיצויים בניכוי הפקדות בקופות לפיצויים
---	---	
<u>14</u>	<u>41</u>	
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 17 – התחייבות תלויות והתקשרויות

א. התחייבויות תלויות:

זכויות מים

חברת מקורות חברת מים בע"מ (להלן: "מקורות") טוענת כי תעריף המים מתייחס למים הנרכשים ממקורות בהתאם לזכויות המים שרכשה הרשות המקומית (ואשר הועברו לחברה במסגרת הסכם העברת הנכסים). בגין רכישת מים העולה על ה"זכויות" האמורות טוענת מקורות כי היא זכאית לתשלום נוסף. לדעת החברה אין מקור לדרישתה של חברת מקורות. החברה לא ביצעה הפרשה בגין דרישת מקורות בסך של 3,467 אש"ח.

תביעות משפטיות

כנגד התאגיד לא עומדות תביעות כספיות תלויות למעט עתירה מינהלית כנגד התאגיד למסירת מידע על איכות הסביבה. לדעת הנהלת החברה אין בתביעות הנ"ל כדי להשפיע על הדוחות הכספיים של החברה.

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. בשנת המאזן לא שולמו לעירייה תשלומים לכיסוי החוב. עיקר החוב שולם במהלך שנת 2010.
- 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.

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 17 – התחייבות תלויות והתקשרויות (המשך)

(2) מענקי ממשלה :

הממשלה תעביר לחברה, במשך חמש שנים ממועד הקמת התאגיד, מענקים בסכום כולל של 19,782 אלפי ש"ח כולל מע"מ. המענק יינתן על פני 5 שנים, באופן שווה ומידי רבעון קלנדרי.

(3) הסכם למתן שרותי גביה ומוקד:

החברה חתמה עם עיריית בת-ים, הסכם למתן שרותי גביה ומוקד.

(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

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 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.

באור 19 – הון עצמי

ליום 31 בדצמבר		רשום א"ש"ח	
2010	2011		
מונפק ונפרע א"ש"ח	מונפק ונפרע א"ש"ח		
10	10	10	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ.כ"א פרמיה על מניות
47,379	47,379	---	
<u>47,389</u>	<u>47,389</u>	<u>10</u>	
=====	=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 20 – רווח גולמי

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2010</u>	<u>2011</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
55,737	47,590
39	512
---	263
<u>55,776</u>	<u>48,365</u>
-----	-----
1,957	1,929
1,932	1,685
101	25
358	222
17	295
112	157
2,312	2,575
<u>6,789</u>	<u>6,888</u>
-----	-----
17,386	9,563
1,205	1,177
1,395	1,352
1,511	1,526
98	97
171	228
10,556	12,086
99	53
645	---
413	446
<u>33,479</u>	<u>26,528</u>
-----	-----
<u>15,508</u>	<u>14,949</u>
=====	=====

20.1 רווח גולמי מאספקת מים

הכנסות
מאגרות מים *
מהיטלי מים
הכנסות שונות

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

עלויות הפקה
רכישת מים ממקורות
משכורות ונלוות
אנרגיה
קבלני משנה
חומרים
ארנונה
היטל הפקה
הוצאות אחרות
קרן שיקום
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

באור 20 – רווח גולמי (המשך)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2010</u>	<u>2011</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
21,899	17,650
32	492
<u>21,931</u>	<u>18,311</u>
-----	-----
1,340	1,208
505	560
2,191	2,917
8	1
436	295
8,993	9,938
38	127
33	86
845	920
<u>14,389</u>	<u>16,052</u>
-----	-----
3,339	3,611
<u>4,203</u>	<u>(1,352)</u>
=====	=====

20.2 רווח גלמי משרותי ביוב

הכנסות
מאגרות ביוב *
מט"ש
מהיטלי ביוב

עלויות איסוף והולכת שפכים

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

עלויות טיהור שפכים
קבלני משנה, מי אזור דן

רווח גולמי משרותי ביוב

20.3 רווח גלמי מתחזוקת מערכות תיעול וניקוז עירוני

311	106	הכנסות
296	101	הוצאות
<u>15</u>	<u>5</u>	
=====	=====	

רווח גולמי ממערכות תיעול וניקוז

20.4 רווח גולמי אחר

הכנסות ממזמיני עבודה
הכנסות מעמלות גביה, היטל בצורת

---	438
67	---
<u>67</u>	<u>438</u>
---	362
<u>67</u>	<u>76</u>
=====	=====

הוצאות ממזמיני עבודה

רווח גולמי אחר

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 21 – עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2010</u>	<u>2011</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
6,149	6,346
45	59
2,329	1,972
114	165
153	201
501	702
<u>9,291</u>	<u>9,445</u>
=====	=====

הרכב:

הוצאות גביה, עיריית בת-ים
הוצאות גביה אחרות
הפרשה לחובות מסופקים
הוצאות שכר ונלוות
עמלות כרטיסי אשראי
עמלות בנק הדואר

סך עלויות גביה וחובות מסופקים

באור 22 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2010</u>	<u>2011</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
1,311	1,880
164	---
123	282
81	262
34	60
19	86
135	242
82	109
337	735
47	71
<u>2,333</u>	<u>3,727</u>
=====	=====

הרכב:

משכורות ונלוות לשכר
קבלני משנה (ניהול)
הוצאות משרדיות
דמי שכירות
בטוח
ארנונה
אחרות
פחת
שכ"ט וייעוץ מקצועי
אחזקת כלי רכב

סך הוצאות הנהלה וכלליות

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 23 – הוצאות מימון, נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2010</u>	<u>2011</u>
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>

הרכב:

הוצאות

777	16
705	1,293
6	12
2	---
126	139
32	135
<hr/>	<hr/>
1,648	1,595
<hr/>	<hr/>

ריבית על הלוואה מעיריית בת-ים
 ריבית והצמדה הלוואות ז"א מבנקים
 ריבית בנקים
 ריבית למקורות
 עמלות בנק
 ריבית לאחרים

הכנסות

(5)	(243)
---	(22)
---	(1)
<hr/>	<hr/>
(5)	(266)
<hr/>	<hr/>

ריבית פיקדונות
 ריבית מס הכנסה
 הכנסות מימון אחרות

<hr/>	<hr/>
1,643	1,329
<hr/>	<hr/>

סך הוצאות מימון, נטו

באור 24 – הכנסות אחרות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2010</u>	<u>2011</u>
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>

הרכב:

3,411	3,411
---	153
<hr/>	<hr/>
3,411	3,564
<hr/>	<hr/>

הכנסות ממענק תאגוד
 הכנסות בגין שנים קודמות (ע. קבלניות)

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 25 – מיסים על הכנסה (המשך)

א. הפחתה בשיעור מס חברות

ביולי 2005 עבר בכנסת חוק לתיקון פקודת מס הכנסה (מס 147 והוראת השעה) התשס"ה-2005 (להלן: "תיקון 147"). התיקון קובע הפחתה הדרגתית של שיעור מס חברות. בשנת 2010 יחול מס בשיעור של 25% ובשנת 2011 24%. כמו כן, החל משנת 2010 עם הפחתת שיעור מס חברות ל-25%, יתחייב כל רווח שהינו ריאלי בשיעור מס החברות כאמור לעיל. בשנת המס 2012 יחול שיעור מס חברות של 25%.

ב. מיסים על הכנסה הכלולים בדוחות רווח והפסד

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
2,980	650	הוצאות מיסים שוטפים
(485)	28	הוצאות (הכנסות) מיסים נדחים
<u>2,495</u>	<u>678</u>	הוצאות מיסים
=====	=====	

ג. מיסים נדחים זמן ארוך

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
259	(42)	יתרות פתיחה
(301)	(533)	שינוי השנה
<u>(42)</u>	<u>(575)</u>	
=====	=====	

ד. שומות מס סופיות

לחברה טרם הוצאו שומות מס סופיות, ממועד הקמתה.

באור 26 – השפעה מצטברת מתיקון עלות רכוש קבוע ופחת

בהתאם להנחיית הממונה על תאגידי מים וביוב נדרש התאגיד לתקן את אופן רישום נכסי הרכוש הקבוע שהועברו מעיריית בת ים לתאגיד ביולי 2009 וכן את שיעורי הפחת כפי שקבע הממונה בפברואר 2012.

שינויים אלה הביאו להגדלה בעלות הנכסים הקבועים בסך של 131,301 אש"ח ובפחת הנצבר בסך זהה של 131,301 אש"ח.

כמו כן שינויים אלה הביאו להקטנת הוצאות הפחת ולגידול ברווח הנקי של החברה (בקיוז מיסים נדחים) בסך של 613 אש"ח לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009, ובגידול ברווח הנקי של החברה (בקיוז מיסים נדחים) לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010, בסך של 734 אש"ח.

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 27 – פרוט הוצאות שכר

<u>לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר</u>			<u>ההרכב:</u>
<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>באור</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		
1,957	1,929	20	אספקת מים
1,205	1,177	20	עלות הפקת מים
1,340	1,208	20	שרותי ביוב
---	---		טיהור שפכים
114	165	21	גביה
1,311	1,880	22	הנהלה וכלליות
<u>5,927</u>	<u>6,359</u>		
=====	=====		

באור 28 – צדדים קשורים, יתרות ועסקאות עם בעלי עניין

א. יתרות:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
1,778	---	צרכנים, עיריית בת-ים
2,258	861	הכנסות לקבל מעיריית בת-ים
(1,112)	---	הלוואה מבעל עניין
(188)	---	הוצאות לשלם, לבעל עניין
(2,951)	1,229	חן שוטף, עיריית בת-ים

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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
8,554	5,627	הכנסות ממכירת מים, סילוק ביוב וטיהור
31	46	שכר וביטוח דירקטורים
984	831	הוצאות ארנונה
4,689	4,497	הוצאות שכר עובדים מושאלים
6,149	6,345	הוצאות גבייה
777	16	הוצאות ריבית והצמדה על הלוואת בעלים
311	951	הכנסות מעבודות מים ביוב ניקוז לבעל עניין
---	---	רכישת נכסים מבעל עניין

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