

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2012

<u>דף מספר</u>	<u>תוכן העניינים</u>
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3-4	מאזן ליום 31 בדצמבר 2012
5	דוח רווח והפסד לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012
6	דוח על השינויים בהון העצמי לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012
7-8	דוח על תזרמי מזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012
9-28	באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

דוח רואה החשבון המבקר

של

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מי בת-ים תאגיד מים וביוב בעירבון מוגבל (להלן החברה) לימים 31 בדצמבר 2012 ו-2011 ואת דוחות רווח והפסד, הדוח על השינויים בהון העצמי והדוח על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באתריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אתריות 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, בהתבסס על ביקורתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2012 ו-2011 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל.

רב

ב כ ב ו ד

קינן ושות' רואי חשבון

תל-אביב
אפריל 2013

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

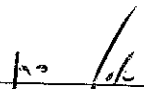
מאזן

ליום 31 בדצמבר

<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>באור</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>		<u>נכסים</u>
25,451	21,198	3	<u>רכוש שוטף</u>
1,229	511		מזומנים ושווי מזומנים
20,556	18,126	4	רשות מקומית – חשבון שוטף
4,378	6,617	5	לקוחות צרכנים
55	49	6	חייבים שונים מלאי
<u>51,669</u>	<u>46,501</u>		
74,106	80,648	7	<u>רכוש קבוע</u>
6,390	8,756	8	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
---	---	25	<u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u> מיסים נידחים זמן ארוך
<u>132,165</u>	<u>135,905</u>		<u>סך נכסים</u>

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.


רוית גולדפרב
מנהל כללי


אסף כהן
יו"ר הדירקטוריון


שרון הולדור
סמנכ"ל כספים

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

מאזן

ליום 31 בדצמבר

<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>באור</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>		
			<u>התחייבויות והון</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
1,782	1,824	9	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
31,825	22,607	10	ספקים ונותני שירותים
223	214	11	עובדים ומוסדות בגין שכר
2,223	2,324	12	זכאים שונים
<u>36,053</u>	<u>26,969</u>		
-----	-----		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
22,263	20,608	13	הלוואות לזמן ארוך מבנקים
15,377	18,832	14	הכנסות נדחות לזמן ארוך
41	55	15	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
575	1,022	125	התחייבות מיסים נדחים לזמן ארוך
<u>38,256</u>	<u>40,517</u>		
-----	-----		
		16	<u>התחייבויות תלויות והתקשרויות</u>
		17	<u>שעבודים</u>
		18	<u>הון עצמי</u>
10	10		הון מניות
47,379	47,379		פרמיה על מניות
10,467	21,030		יתרת רווח
<u>57,856</u>	<u>68,419</u>		
-----	-----		
<u>132,165</u>	<u>135,905</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>2011</u>	<u>2012</u>	<u>באור</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>		
67,220	72,712	19	הכנסות משירותי מים וביוב
53,542	51,137	19	עלות השירותים
<u>13,678</u>	<u>21,575</u>		רווח גולמי
9,445	9,250	20	עלויות גביה וחובות מסופקים
3,726	4,564	21	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>507</u>	<u>7,761</u>		רווח מפעולות לפני הוצאות מימון
(335)	228	22	הכנסות / (הוצאות) מימון, נטו
<u>172</u>	<u>7,989</u>		(הפסד), רווח לאחר מימון
3,564	3,411	23	הכנסות אחרות, נטו
<u>3,736</u>	<u>11,400</u>		רווח לפני מיסים על הכנסה
917	837	24	(הוצאות) מיסים על הכנסה
<u>2,818</u>	<u>10,563</u>		רווח לפני השפעה מצטברת
407	---	25	השפעה מצטברת נטו, לתחילת שנה
<u><u>3,226</u></u>	<u><u>10,563</u></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>	
54,630	7,241	47,379	10	יתרה ליום 1 בינואר 2011 שינויים בשנת 2011 :
3,226	3,226	---	---	רווח לשנה
<u>57,856</u>	<u>10,467</u>	<u>47,379</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011 שינויים בשנת 2012 :
10,563	10,563	---	---	רווח לשנה
<u>68,419</u> =====	<u>21,030</u> =====	<u>47,379</u> =====	<u>10</u> =====	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

דוח תזרימי מזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>	
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת</u>
3,226	10,563	רווח נקי השנה
18,086	(3,900)	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת –נספח א'
<u>21,312</u>	<u>6,663</u>	
-----	-----	
		<u>מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת</u>
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>
(4,631)	(2,466)	השקעות בפיתוח תשתיות מים
(777)	(578)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
(4,579)	(9,771)	השקעות בתשתיות מים קיימות
(2,069)	(1,729)	השקעות בתשתיות ביוב קיימות
(170)	(275)	השקעות ברכוש קבוע אחר
854	1,482	מענקי השקעה
13,886	4,154	הכנסות נדחות בגין היטלי מים וביוב
<u>2,514</u>	<u>(9,183)</u>	
-----	-----	
		<u>מזומנים נטו (ששימשו) לפעילות השקעה</u>
		<u>תזרימי מזומנים לפעילות מימון</u>
---	---	קבלת הלוואות לזמן ארוך מתאגידי בנקאיים
(1,733)	(1,733)	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידי בנקאיים
(1,111)	---	פירעון הלוואות לזמן קצר
<u>(2,844)</u>	<u>(1,733)</u>	
-----	-----	
		<u>מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות מימון</u>
20,982	(4,253)	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
4,469	25,451	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>25,451</u>	<u>21,198</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>2011</u> <u>א"ש ח"</u>	<u>2012</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>
4,049	4,429	פחת והפחתות
288	120	שחיקת הלוואות לזמן ארוך
1,972	1,973	הפרשה לחובות מסופקים
27	14	גידול (קיטון) בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו
---	447	מיסים נדחים, נטו
---	---	השפעה מצטברת מתיקון פחת ורכוש קבוע
<u>6,336</u>	<u>6,983</u>	
-----	-----	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>
(1,229)	718	קיטון (גידול) ביתרת רשות מקומית
11,017	457	קיטון (גידול) בלקוחות-צרכנים
(3,474)	(2,239)	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
(10)	6	קיטון (גידול) במלאי
6,743	(9,218)	גידול (קיטון) בהתחייבות לספקים
(401)	(699)	מימוש הכנסות נדחות
182	(9)	גידול (קיטון) בעובדים ומוסדות שכר
(1,078)	101	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
<u>11,750</u>	<u>(10,883)</u>	
-----	-----	
<u>18,086</u>	<u>(3,900)</u>	
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 – כללי

- א. החברה נתאגדה ונרשמה על פי חוק החברות כתברה בעירבון מוגבל ביום 25 ביוני 2009. החברה פועלת בהתאם להוראות חוק תאגידי מים וביוב 2001 ופועלת על פי רישיון שהוצא לה בהתאם לסעיף 15 של חוק תאגידי מים וביוב. החברה החלה את פעילותה בתחילת יולי 2009.
- ב. החברה עוסקת בניחול 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 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	
1.44%	104	105.5	מדד המחירים לצרכן בנקודות
-2.277	3.82	3.733	דולר של ארה"ב (בש"ח)

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

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 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 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 שנוילותן 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 של עיריית בת-ים. שיעורי ההפרשה מסך המחזור בשנת 2012 עומד על 3% ובשנת 2011 על 3%.

מ"ב בת-ים תאג"ד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

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) חעלות כוללת הוצאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.
- 7) שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות התזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם התחוותן.
- 8) הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר ובניכוי הפסדים מירידת ערך (במידה ואושרו על ידי הממונה).
- 9) הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים, הנחשבים מספיקים להפחתת הנכסים על-פני תקופת השימוש המשווערת בהם כדלקמן:

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

- 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 (המשך)

י. ירידת ערך נכסים קבועים

החל מיום תחילת פעילותה החברה מיישמת את תקן חשבונאות 15 "ירידת ערך נכסים". התקן קובע את הטיפול החשבונאי וההצגה הנדרשת במקרה של ירידת ערך נכסים. התקן חל על כל הנכסים המופיעים במאזן למעט מלאי, נכסים הנובעים מחוזי הקמה, נכסים הנובעים מהטבות לעובדים, נכסי מיסים נדחים ונכסים כספיים (פרט להשקעות בחברות מוחזקות שאינן חברות בנות). בהתאם לתקן, במידה ומתקיים סימן כלשהו המצביע על ירידת ערך של נכס, על החברה לבחון האם חלה ירידת ערך של הנכס על ידי השוואת ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר ההשבה שלו. סכום בר ההשבה הינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו של הנכס לבין שווי השימוש שלו הנקבע על פי הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס ומימושו בתום חייו. במידה שערכו של הנכס בספרים עולה על הסכום בר ההשבה שלו, יש להכיר בהפסד מירידת ערך בגובה ההפרש בין ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר ההשבה שלו. הפסד מירידת ערך שהוכר יבוטל רק אם חלו שינויים באומדנים ששימשו בקביעת סכום בר ההשבה של הנכס במועד ההכרה בהפסד מירידת ערך.

החברה בוחנת סימנים לירידת ערך של הרכוש הקבוע בהתאם להוראות התקן.

י"א. מיסים נדחים

1) בהתאם 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 (לחלן - "התקן"). התקן קובע את כללי ההכרה, המדידה, ההצגה והגילוי לגבי מיסים על ההכנסה ומיסים נדחים בדוחות הכספיים.

3) מיסים נדחים מחושבים בגין הפרשים זמניים, שבין ערכם של נכסים והתחייבויות בדוחות הכספיים לבין ערכם של אלה לצורכי מס הכנסה, למעט מספר מצומצם של חריגים שנקבעו בתקן. יתרות המיסים הנדחים (נכס או התחייבות) מחושבות בהתאם לגישת ההתחייבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנדחים, או בעת מימוש הטבות המס, בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר נחקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה, עד לתאריך המאזן. על אף האמור לעיל לאור הפטור ממס שחל על התאגיד לא נערכו הפרשות למיסים נדחים בגין הפרשי עתוי לזמן קצר. (חומ"ס הפרשות לחופשה, חברה וכדומה).

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

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשד)

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 מותגים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

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

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

י"ג. מכשירים פיננסיים

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

י"ד. מלאי

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

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. ההרכב:
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
3,343	2,997	מזומנים בתאגידים בנקאיים
22,108	18,201	פיקדונות – לא צמוד
<u>25,451</u>	<u>21,198</u>	סך מזומנים ושווי מזומנים
=====	=====	

ב. חלק מיתרת הפקדונות בסך של 941 אש"ח משועבד לטובת בנק הפועלים להבטחת ערבות בנקאית לרשות המים.

באור 4 – לקוחות צרכנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. ההרכב:
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
11,637	11,201	צרכנים
2,696	2,558	כרטיסי אשראי
10,469	11,115	הכנסות לקבל
823	294	המתאות לגבייה
<u>25,625</u>	<u>25,168</u>	
(5,069)	(7,042)	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
<u>20,556</u>	<u>18,126</u>	סך לקוחות-צרכנים
=====	=====	

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		ב. תחשיב הפרשה לחובות מסופקים
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
3,097	5,069	יתרת פתיחה
65,732	65,758	הכנסות השנה
3%	3%	אחוז הפרשה לחובות מסופקים
1,972	1,973	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
---	---	עדכון בגין שנים קודמות
<u>5,069</u>	<u>7,042</u>	יתרת סגירה
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 5 – חייבים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		ההרכב:
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
765	2,696	מוסדות
102	96	הוצאות מראש
487	1,203	מקדמות לספקים
40	64	חייבים שונים
1,279	---	מיסים נדחים זמן קצר
1,705	2,558	מענקי תאגוד לקבל
<u>4,378</u>	<u>6,617</u>	סך חייבים שונים
=====	=====	

באור 6 – מלאי

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		ההרכב:
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
55	49	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:

<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>
209,028	678	18	82,659	125,673	2011
6,818	162	8	2,069	4,579	עלות ליום 1.1.11
---	---	---	(405)	(151)	רכישות השנה
(556)	---	---			גריעות השנה
<u>215,290</u>	<u>840</u>	<u>26</u>	<u>84,323</u>	<u>130,101</u>	בניכוי מענקים שהתקבלו
					סה"כ עלות ליום 31/12/11
11,776	130	145	1,729	9,771	2012
(804)	---	---	---	(804)	רכישות השנה
					גריעות השנה
					בניכוי מענקים שהתקבלו
<u>226,261</u>	<u>970</u>	<u>171</u>	<u>86,052</u>	<u>139,068</u>	סה"כ עלות ליום 31/12/12
137,135	104	---	59,853	77,178	2011
4,049	104	4	920	3,021	פחת נצבר ליום 1.1.11
					פחת השנה
					פחת נכסים שנגרעו
<u>141,184</u>	<u>208</u>	<u>4</u>	<u>60,773</u>	<u>80,199</u>	סך פחת נצבר ליום 31.12.11
4,429	129	11	964	3,325	2012
					פחת השנה
					פחת נכסים שנגרעו
<u>145,613</u>	<u>337</u>	<u>15</u>	<u>61,737</u>	<u>83,524</u>	סך פחת נצבר ליום 31.12.12
74,106	632	22	23,550	49,902	עלות מופחתת
=====	=====	=====	=====	=====	ליום 31.12.2011
80,648	634	155	24,315	55,544	ליום 31.12.2012
=====	=====	=====	=====	=====	

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>	
6,390	1,751	4,639	עלות ליום 1.1.2012 תוספות השנה
9,049	578	8,471	
<u>15,439</u>	<u>2,329</u>	<u>13,110</u>	
(6,005)	---	(6,005)	סה"כ בניכוי: רכוש שהופעל במשך השנה מענקים שהתקבלו
(678)	---	(678)	
<u>8,756</u>	<u>2,329</u>	<u>6,427</u>	יתרת עלות ליום 31.12.2012
=====	=====	=====	

באור 9 אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2011</u>	<u>2012</u>
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>
---	---
1,782	1,824
<u>1,782</u>	<u>1,824</u>
=====	=====

אשראי לזמן קצר, משיכת יתר
חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך

באור 10 – ספקים ונותני שירותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2011</u>	<u>2012</u>
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>
25,564	11,126
5,592	7,880
669	3,601
<u>31,825</u>	<u>22,607</u>
=====	=====

ספקים ונותני שירותים
הוצאות לשלם
המחאות לפירעון

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 11 – עובדים ומוסדות שכר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2011</u>	<u>2012</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
184	162
39	52
<u>223</u>	<u>214</u>
=====	=====

א. ההרכב

מוסדות ועובדים בגין שכר
הפרשה לחופשה

באור 12 – זכאים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2011</u>	<u>2012</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
253	394
1,135	1,096
835	834
<u>2,223</u>	<u>2,324</u>
=====	=====

א. ההרכב

מוסדות
אחרים
הכנסות נדחות זמן קצר

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 13 – הלוואות לזמן ארוך מבנקים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>א. ההרכב:-</u>					
<u>2011</u>	<u>2012</u>			<u>תנאי</u>	<u>סכום קרן</u>		
<u>יתרת</u>	<u>יתרת</u>	<u>זמן</u>	<u>ריבית</u>	<u>הצמדה</u>	<u>א ש"ח</u>		
<u>הלוואה</u>	<u>הלוואה</u>	<u>פירעון</u>					
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>						
12,339	11,594	7/2025	3.6%	מדד	13,000	הלוואה צמודת מדד	
11,706	10,838	6/2025	P - 0.2%	פריים	13,000	הלוואה לא צמודה	
<hr/>	<hr/>						
24,045	22,432						
(1,782)	(1,824)					בנכוי, חלויות שוטפות	
<hr/>	<hr/>						
22,263	20,608					<u>סך יתרת הלוואה לזמן ארוך</u>	
=====	=====						

ב. מועדי פירעון ההלוואות

<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
908	952	הלוואות בנקים צמודי מדד
908	952	שנה ראשונה
908	952	שנה שניה
908	952	שנה שלישית
908	952	שנה רביעית
908	952	שנה חמישית
7,799	6,834	שנה שישית ואילך
<hr/>	<hr/>	
12,339	11,594	<u>סך הכל</u>
=====	=====	
874	872	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
7,364	6,498	שנה שישית ואילך
<hr/>	<hr/>	
11,706	10,838	<u>סך הכל</u>
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 14 – 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>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
2,615	15,377	
14,029	4,154	יתרת פתיחה הכנסות נדחות
(432)	(699)	הכנסות נדחות לזמן ארוך שנוצרו השנה
(835)	---	בניכוי- הכנסה שהוכרה השנה
		בניכוי – הכנסות שיוכרו השנה
<u>15,377</u>	<u>18,832</u>	<u>סך הכנסות נדחות לזמן ארוך</u>
=====	=====	

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
835	834	
15,377	18,832	ב. להלן הרכב סך ההכנסות הנדחות:
		הכנסות נדחות לזמן קצר (התחייבות שוטפת)
		הכנסות נדחות זמן ארוך
<u>16,212</u>	<u>19,666</u>	
=====	=====	

באור 15 – 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 55 אש"ח.

(ב) ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
41	55	
---	---	הפרשה לפיצויים
		בניכוי הפקדות בקופות לפיצויים
<u>41</u>	<u>55</u>	
=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 16 – 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 הזכויות 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 4,516 אש"ח.

תביעות משפטיות

כנגד התאגיד עומדת עתירה הנוגעת להחלטת ועדת המכרזים של התאגיד בנוגע למכרז עבודות מים וביוב. בינואר 2013 החליטה וועדת המכרזים על פרסום מכרז חדש. לאור האמור, לדעת הנהלת החברה אין בתביעה הנ"ל כדי להשפיע על הדוחות הכספיים.

בנוסף לאמור לעיל הוגשו כנגד החברה 2 תביעות כספיות בסך כולל של 223 אש"ח. לדעת הנהלת החברה לא ניתן להעריך את סכוי התביעה ולכן לא נערכה הפרשה בגין התביעות 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 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 הלוואות הבעלים בשני תשלומים שווים ביום 25 בדצמבר 2009 ו-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 בתכירה 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 16 – 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 קלנדרלי.

(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.

(4) הסכם לשירותי עבודות ניקוז :

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

באור 17 – 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 ההלוואה ואו 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 941 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 המשועבד לבנק הפועלים.

באור 18 – הון עצמי

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>רשום</u>	
<u>2011</u>	<u>2012</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>	<u>א ש"ח</u>	
10	10	10	מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ.כ"א
47,379	47,379	---	פרמיה על מניות
<u>47,389</u>	<u>47,389</u>	<u>10</u>	
=====	=====	=====	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 19 – רווח גולמי

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2011</u>	<u>2012</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
47,590	43,582
512	436
263	187
<u>48,365</u>	<u>44,205</u>
-----	-----
1,929	2,311
1,685	1,163
25	74
222	252
295	90
157	200
2,575	2,880
<u>6,888</u>	<u>6,970</u>
-----	-----
9,563	8,092
1,177	1,100
1,352	1,635
1,526	1,532
97	100
228	246
12,086	6,621
53	89
446	445
<u>26,528</u>	<u>19,860</u>
-----	-----
<u>14,949</u>	<u>17,375</u>
=====	=====

19.1 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
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 19 – רווח גולמי (המשד)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2011</u>	<u>2012</u>
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>
17,650	26,594
492	1,223
169	302
<u>18,311</u>	<u>28,119</u>
-----	-----
1,208	1,095
560	697
2,917	2,666
1	1
295	348
9,938	10,841
127	254
86	116
920	963
<u>16,052</u>	<u>16,981</u>
-----	-----
3,611	7,032
-----	-----
<u>(1,352)</u>	<u>4,106</u>
=====	=====

19.2 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

19.3 רווח גלמי מתחזוקת מערכות תיעול וניקוז עירוני

106	---
101	---
<u>5</u>	<u>---</u>
=====	=====

הכנסות

הוצאות

רווח גולמי ממערכות תיעול וניקוז

19.4 רווח גולמי אחר

438	388
362	294
<u>76</u>	<u>94</u>
=====	=====

הכנסות ממזמיני עבודה

הוצאות ממזמיני עבודה

רווח גולמי אחר

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 20 – עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2011</u>	<u>2012</u>	
א ש"ח	א ש"ח	ההרכב:
6,346	6,458	הוצאות גביה, עיריית בת-ים
59	55	הוצאות גביה אחרות
1,972	2,018	הפרשה לחובות מסופקים
165	---	הוצאות שכר ונלוות
201	195	עמלות כרטיסי אשראי
702	524	עמלות בנק הדואר
<u>9,445</u>	<u>9,250</u>	
=====	=====	

סך עלויות גביה וחובות מסופקים

באור 21 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2011</u>	<u>2012</u>	
א ש"ח	א ש"ח	ההרכב:
1,880	1,843	משכורות ונלוות לשכר
282	273	הוצאות משרדיות
262	229	דמי שכירות
60	223	בטוח
86	126	ארנונה
242	177	אחרות
109	140	פחת
735	1,430	שכ"ט וייעוץ מקצועי
70	123	אחזקת כלי רכב
<u>3,726</u>	<u>4,564</u>	
=====	=====	

סך הוצאות הנהלה וכלליות

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 22 – הוצאות מימון, נטו

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	ההרכב:
		הכנסות
243	501	ריבית פיקדונות
22	---	ריבית מס הכנסה
1	2	הכנסות מימון אחרות
994	920	ריבית צרכנים
<u>1,260</u>	<u>1,423</u>	
		הוצאות
(16)	---	ריבית על הלוואה מבעל עניין
(1,293)	(1,024)	ריבית והצמדה הלוואות ז"א מבנקים
(12)	---	ריבית בנקים
---	---	ריבית למקורות
(139)	(142)	עמלות בנק
(135)	(29)	ריבית לאחרים
<u>(1,595)</u>	<u>(1,195)</u>	
<u>(335)</u>	<u>228</u>	סך הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

באור 23 – הכנסות אחרות

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	ההרכב:
3,411	3,411	הכנסות ממענק תאגוד
153	---	הכנסות בגין שנים קודמות (ע. קבלניות)
<u>3,564</u>	<u>3,411</u>	

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 24 – 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. לאור האמור זכאית החברה להחזר מס בסך של 889 אש"ח.

ב. מיסים על הכנסה הכלולים בדוחות רווח והפסד

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
889	---	
28	447	הוצאות מיסים שוטפים
---	1,279	הוצאות מיסים נידחים
---	(889)	הוצאות מיסים נדחים ז"ק שנים קודמות הכנסות מבוטול מיסים שוטפים 2011
<u>917</u>	<u>837</u>	הוצאות מיסים
=====	=====	

ג. מיסים נדחים זמן ארוך

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>א ש"ח</u>	<u>א ש"ח</u>	
(42)	(575)	
(533)	(447)	יתרת פתיחה שינוי השנה
<u>(575)</u>	<u>(1,022)</u>	
=====	=====	

ד. שומות מס סופיות

לחברה טרם הוצאו שומות מס סופיות, ממועד הקמתה.

באור 25 – השפעה מצטברת מתיקון עלות רכוש קבוע ופחת

א. מבדיקת רישומי החיוב לצרכנים התברר כי הכנסות בגין חיוב ריבית פגורים לא נכללו במלואם בנתונים שהועברו לתאגיד. לאור האמור נדרש התאגיד לתקן ולכלול את הכנסות הריבית בדוחות לשנת 2011 ולהוסיף את ההכנסות בגין התקופות הקודמות בהכנסות מהשפעה מצטברת נטו.

ב. שינויים אלו הביאו להגדלת ההכנסות המימון בשנת 2011 בסך של 994 אש"ח, להגדלת הוצאות המס בסך של 238 אש"ח, ובשנים הקודמות (במסגרת ההשפעה המצטברת נטו) להגדלת ההכנסות נטו בסך של 407 אש"ח.

כמו כן שינויים אלו הביאו להגדלת יתרת הצרכנים חייבים בשנת 2011 בסך של 1,537 אש"ח והקטנת יתרת החייבים השונים בסך של 374 אש"ח.

מי בת-ים תאגיד מים וביוב בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 26 – פרוט הוצאות שכר

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>			<u>הרכב:</u>
<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>באור</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>		
1,929	2,311	20	אספקת מים
1,177	1,100	20	עלות הפקת מים
1,208	1,095	20	שרותי ביוב
---	---		טיהור שפכים
165	---	21	גביה
1,880	1,843	22	הנהלה וכלליות
<u>6,359</u>	<u>6,349</u>		
=====	=====		

באור 27 – צדדים קשורים, יתרות ועסקאות עם בעלי עניין

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>א. יתרות:</u>
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>	
861	575	הכנסות לקבל מבעלי עניין
---	(1,634)	הוצאות לשלם, לבעל עניין
1,229	2,146	חן שוטף, בעל עניין
(27)	---	הוצאות לשלם, ארנונה לבעל עניין

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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>א"ש"ח</u>	<u>א"ש"ח</u>	
(5,627)	(6,562)	הכנסות ממכירת מים, סילוק ביוב וטיהור
66	70	שכר וביטוח דירקטורים
832	971	הוצאות ארנונה
4,497	4,693	הוצאות שכר עובדים מושאלים
6,346	6,458	הוצאות גביה
16	---	הוצאות ריבית והצמדה על הלוואת בעלים
(487)	(79)	הכנסות מעבודות מים ביוב ניקוז לבעל עניין
464	57	הוצאות מעבודות מים ביוב ניקוז לבעל עניין

ג. ראה ביאור 16 ב' לעניין פירוט הסכמים שנערכו עם צד קשור (עיריית בת-ים).