

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2022

יארק, יחזקאלוב, שוימר ושות'
רואי חשבון

תוכן	
3	דוח המבקרים.....
4	דוחות על המצב הכספי.....
5	דוחות על הרווח הכולל.....
6	דוחות על השינויים בהון העצמי.....
7	דוחות על תזרים המזומנים.....
8	דוחות על תזרים המזומנים - נספח א'.....
9-28	באורים לדוחות הכספיים.....

דוח המבקרים

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של חברת מיתב - תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי של חברת מיתב - תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021 ואת הדוחות על הרווח הכולל, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית 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 המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה - לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP) והוראות הגילוי שבסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התשי"ע - 2010.

י'אראק, י'חזקאלוב, שוימר ושות'
רואי חשבון

תל אביב
אפריל 2023

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

דוחות על המצב הכספי

(אלפי ₪)

ליום 31 בדצמבר			
2021 (*)	2022		
			רכוש שוטף
23,126	36,711	3	מזומנים ושווה מזומנים
101,513	96,859	4	השקעות בניירות ערך
4,008	996	29	רשויות מקומיות- חשבון שוטף
63,928	65,434	5	צרכנים
4,447	8,365	6	חייבים שונים
197,022	208,365		
479,926	485,039	7	רכוש קבוע
15,575	19,331	8	רכוש קבוע בהקמה
			רכוש אחר והוצאות נדחות
21,054	18,422	9	זכויות מים
888	348	10	הוצאות נדחות
21,942	18,770		
714,465	731,505		
			התחייבויות שוטפות
1,657	6,636	29	רשויות מקומיות- חשבון שוטף
1,502	-	11	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים לרבות חלויות שוטפות
48,362	34,103	12	ספקים ונותני שרות
1,585	1,528	13	מוסדות בגין שכר
25,491	26,526	14	זכאים שונים
78,597	68,793		
			התחייבויות לזמן ארוך
292	-	15	הלוואות לזמן ארוך – בנקים
361,293	376,234	16	הכנסות נדחות לזמן ארוך בגין היטלים ודמי הקמה
-	2,209	17	הכנסות נדחות בגין השתתפות אחרים בהשקעות
109	129	18	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
490	730	31	התחייבות בגין תלויות משפטיות
362,184	379,302		
273,684	283,410	19	הון עצמי
714,465	731,505		

(*) מוין מחדש

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

רו"ח גילה קלינגר ראש חטיבת כספים
 עו"ד יהון מזרחי מנכ"ל החברה
 יו"ר הדירקטוריון

זוחות על הרווח הכולל
(אלפי ₪)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2021	2022		
214,205	214,553	20	הכנסות משרותי מים וביוב
167,366	169,075	21	עלות השירותים
46,839	45,478	22	רווח גולמי
16,766	15,576	23	עלויות גבייה וחובות מסופקים
11,880	12,348	24	הוצאות הנהלה וכלליות
18,193	17,554		רווח מפעילות לפני הוצאות מימון
4,590	(7,117)	25	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
22,783	10,437		רווח לאחר מימון
386	(711)	26	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
23,169	9,726		רווח לפני מיסים על הכנסה ומיסים נדחים
-	-	27	מיסים על ההכנסה
23,169	9,726		רווח נקי לתקופה

דוחות על השינויים בהון העצמי

(באלפי ש"ח)

סה"כ	רווח נצבר	פרמיה על מניות (*)	הון מניות (*)	
250,515	93,365	157,050	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
23,169	23,169	-	-	רווח נקי לתקופה
273,684	116,534	157,050	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
9,726	9,726	-	-	רווח נקי לתקופה
283,410	126,260	157,050	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

(*) ראה גם ביאור 19.

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

דוחות על תזרים המזומנים

(באלפי ₪)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
23,169	9,726	רווח נקי
8,163	(5,435)	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
<u>31,332</u>	<u>4,291</u>	מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(14,323)	(12,495)	השקעות בתשתיות קיימות ופיתוח תשתיות-מים
(17,982)	(16,303)	ביוב
(1,377)	(2,418)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
10,921	20,481	תקבולים בגין דמי הקמה מים
12,315	23,095	תקבולים בגין דמי הקמה ביוב
-	2,230	תקבולים בגין השתתפות בפרויקטים
(9,928)	(3,497)	מכירה (השקעות) בניירות ערך
<u>(20,374)</u>	<u>11,093</u>	מזומנים שנבעו (ששימשו) לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים לפעילות מימון
(1,562)	(297)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
13	(1,502)	גידול (קיטון) באשראי לזמן קצר
<u>(1,549)</u>	<u>(1,799)</u>	מזומנים שנבעו (ששימשו) לפעילות מימון
9,409	13,585	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווה מזומנים
13,717	23,126	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לתחילת שנה
<u>23,126</u>	<u>36,711</u>	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לסוף שנה

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

דוחות על תזרים המזומנים - נספח א'

(אלפי ₪)

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021 (*)	2022	
		<u>הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
25,772	25,519	פחת והפחתות
27	5	קיטון (גידול) בשערוך הלוואות
1,620	(1,396)	גידול (קיטון) הפרשה לחובות מסופקים
(4,110)	8,151	הפסד (רווח) הון מניירות ערך ורכוש קבוע
(96)	19	גידול (קיטון) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>23,213</u>	<u>32,298</u>	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות</u>
585	(110)	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
2,071	(3,918)	קיטון (גידול) בחייבים שונים
(168)	7,991	גידול (קיטון) ביתרת רשויות מקומיות
6,722	(14,259)	גידול (קיטון) בספקים ונותני שרות
308	(57)	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות
(21,079)	(26,894)	מימוש הכנסות נדחות בגין דמי הקמה והיטלים כולל תלויות
-	(21)	מימוש הכנסות נדחות בגין השתתפות בפרויקטים
(4,027)	240	גידול (קיטון) בהתחייבויות תלויות
538	(705)	גידול (קיטון) בזכאים שונים
<u>(15,050)</u>	<u>(37,733)</u>	
<u>8,163</u>	<u>(5,435)</u>	

(*) מוין מחדש

באורים לדוחות הכספיים

(אלפי ₪)

באור 1.א' - כללי

- א. החברה התאגדה עפ"י חוק תאגיד המים התשס"א – 2001, ביום 21 בדצמבר 2003 ומספרה 513480624. על פי חוק זה מחויבת הרשות המקומית להפעיל את משק המים והביוב באמצעות חברה נפרדת.
- ב. החברה מעניקה שירותי מים וביוב על-פי רישיון שקיבלה ביום 1 בינואר 2004. לצרכנים בפתח-תקווה החל משנת 2004 ולצרכנים באלעד וכפר ברא החל משנת 2010.
- ג. מטרת החברה לתכנן, לפתח, להקים, להפעיל, לנהל ולתחזק את מערכות המים והביוב בתחומי הרשויות פתח-תקווה אלעד וכפר ברא תוך שמירה על איכות המים, מניעת זיהום מקורות המים, מניעת זיהום הים והנחלים ומניעת מפגעים בריאותיים וסביבתיים.
- ד. החל משנת 2010 החברה פועלת תחת כללי מים וביוב חדשים אשר נקבעו על ידי הרשות למים וביוב. כללי המים והביוב מתייחסים לעדכון תעריפי מים וביוב, קביעת תעריף התאגיד למקורות, עלות היטל ההפקה המשולם לרשות, קביעת כללים ותעריפים לטיהור שפכים ולכללי דווח נפשות לצרכי חיובי מים וביוב לפיהם נקבעו הקצבות מים וביוב כמותיות מעודכנות לנפש.
- ה. החל מחודש מאי 2015 פועלת החברה תחת כללי גבית היטלים חדשים הנקראים דמי הקמה. גבית דמי הקמה אלו מחליפים את השיטה של גבית היטלי מים והיטלי ביוב שהיתה נהוגה עד למועד זה.

באור 1.ב' - הגדרות

בדוחות כספיים אלה:

החברה - מיתב- תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

מדד - מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי החשבון בישראל.

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

א. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי חשבונאות מקובלים ולפי כללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) ובהתאם לדרישות הגילוי וההנחיות של הממונה על התאגידים.

ב. בסיס המטבע

הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. בתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות הוחלט על הפסקת ההתאמה של הדוחות כספיים לאינפלציה החל מינואר 2004. בהתאם לכך, בוטאו פעולות כספיות של החברה לפי העלויות שהיו בעת ביצוען. נכסים והתחייבויות נכללים בדוח הכספי לפי סכומם המקורי. אין בדוחות הכספיים ביטוי לשינוי בכוח הקניה של המטבע הישראלי.

ג. שערי החליפין וההצמדה

נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים לו, נכללו לפי שערי חליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים ליום המאזן.

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות.

להלן נתונים על שערי החליפין של הדולר של ארה"ב והמדד:

מדד בגין	שער החליפין הישיר של הדולר		
108.32	3.519		31.12.2022
102.91	3.110		31.12.2021
		100=2018	(*) המדד לפי בסיס ממוצע 2018=100
			שיעור עלייה/ ירידה (%)
5.25	12.86		31.12.2021-31.12.2022
2.80	(3.26)		31.12.2020-31.12.2021

באורים לדוחות הכספיים

(אלפי ₪)

ד. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים
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 בתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ה. מזומנים ושווה מזומנים
מזומנים ושווי מזומנים כוללים פיקדונות שמועד פדיונם בעת הפקדתם אינו עולה על שלושה חודשים.

ו. השקעות לזמן קצר
מוצגים לפי הכללים שנקבעו בגילויי דעת 33 ו-44 של לשכת רואי חשבון בישראל כדלקמן:
ניירות ערך סחירים שהם "השקעה שוטפת" – לפי שווי שוק או ערך הפדיון לתאריך המאזן. שינויים בערכם של ניירות ערך המוצגים לפי שווי שוק כאמור לעיל, נזקפים לדוח רווח והפסד גם אם טרם מומשו.

ז. רכוש קבוע
הרכוש הקבוע והוצאות ההקמה מוצגים לפי העלות המופחתת בניכוי מענקי השקעה שנתקבלו בגינו. כלים ומכשירים בסכום בסיסי.
פחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם. שיעורי ההפחתה הינם כדלקמן:

שערור הפחת	סוג הנכס	שיעור הפחת	סוג הנכס
4-2.5	צינורות ביוב	8	בארות מים
6.6	משאבות ניקוז	50-16.6	מוני מים
10	ציוד רשת מים	10	תחנות שאיבה
15-7	ריהוט וציוד	2.5	בריכות ומגדלי מים
10	שיפורים במושכר	6.6-2.5	מכונות ומכשירים
33-10	מחשוב	6.6	גנרטורים
10	הוצאות הקמה	2.5-3.3	צינורות מים

ביום 01.01.2004 רכשה החברה, בהתאם לסקר נכסים שנערך, מעיריית פתח-תקווה רכוש קבוע בסכום של 207,136 אלפי ₪. 60% מהתמורה נרשמו לזכות העירייה כהון מניות ופרמיה ו-40% בתמורה כספית.

ביום 01.01.2010 רכשה החברה, בהתאם לסקר נכסים שנערך, מעיריית אלעד רכוש קבוע בסכום של 33,757 אלפי ₪ וזכויות מים בסכום של 6,843 אלפי ₪. 60% מהתמורה נרשמו לזכות העירייה כהון מניות ופרמיה ו-40% בתמורה כספית (ראה גם ביאור 15 ב(ב)).

ביום 01.01.2010 רכשה החברה, בהתאם לסקר נכסים שנערך, ממועצה מקומית כפר-ברא רכוש קבוע בסכום של 5,053 אלפי ש"ח. 60% מהתמורה נרשמו לזכות העירייה כהון מניות ופרמיה ו-40% בתמורה כספית.

על פי כללים חשבונאיים החלים על תאגידי מים, החברה מעמיסה לעלות הפרויקטים עלות שכר מפקחים בשיעור של עד 2% וכן עלות שכר מתכננים בשיעור של עד 2%.

(*) בשנת 2021 בוצע שינוי אומדן בגין אורך החיים השימושיים בהתאם להנחיות הממונה, ההשפעה על השינוי אומדן בוצעה בדרך של מכאן ואילך והשפעת השינוי תוכר בדוחות הכספיים לשנת 2021 ובתקופות עתידיות המושפעות ממנו.

באורים לדוחות הכספיים

(אלפי ₪)

ח. מדיניות ההכרה בהכנסה
ההכנסות שוטפות משירותי אספקת מים וביוב נרשמות על בסיס חיובים שוטפים ולא לפי גבייה בפועל. הכנסות מהיטלים ודמי הקמה בגין מים וביוב נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרש במשך 25 שנה במקביל להכרה בפחת בגין השקעות בתשתיות.

ט. מערך חישוב ריבית בגין פיגורים
החברה מחייבת חובות בפיגור בריבית פיגורים לפי ריבית פיגורים חשב כללי, בהתאם לכללי המים.

י. חובות מסופקים
החברה מיישמת את ההנחיות שפרסמה רשות המים בדבר חישוב ההפרשה לחובות מסופקים.

ההפרשה חושבה כסך החיובים בשלוש השנים האחרונות מוכפל בשיעור הגביה המייצג (שיעור הגביה המצטבר הגבוה ביותר באחת השנים מבין ארבע השנים שמסתיימות בשנת הדוח) בסך 98.85% בניכוי הפרשה ספציפית שהופרשה כאמור לעיל. בנוסף, כל חוב שוטף של צרכן שאינו נמצא בהסדר תשלומים ושיגילו מעל שלוש שנים נכון ליום המאזן, יופרש במלואו.

שיעור הגביה המצטבר של התאגיד לשנת 2022 הינו כ- 98.71% (ראה גם באור 5 להלן).

יא. תקן חשבונאות מספר 15
החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 15 – ירידת ערך נכסים. התקן קובע נהלים שעל תאגיד ליישם כדי להבטיח שנכסיו במאזן, לא יוצגו בסכום העולה על סכום בר השבחה שלהם, דהיינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו לבין הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס ומימושו. כמו כן, קובע התקן את כללי ההצגה והגילוי לגבי נכסים שחלה ירידה בערכם.

יב. תקן חשבונאות 25- הכנסות
בחודש פברואר 2007 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 25 – הכנסות (להלן – התקן). תקן זה מטפל בהכרה בהכנסה משלושה סוגי עסקאות מסוימים: מכירת סחורות, הספקת שירותים והכנסות מריבית, תמלוגים ודיבידנדים וקובע את התנאים הנדרשים להכרה עבור כל סוג. ככלל ההכנסות תימדדנה על פי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה ו/או התמורה הצפויה להתקבל. במידה שהתמורה אינה מתקבלת במועד העסקה, ההכנסה תימדד על ידי היוון התמורה לפי שיעור הריבית המקובל בשוק. כמו כן נקבע בתקן כי במקרים בהם ניתן לזהות בנפרד רכיבים בעסקה אחת, מדידת ההכנסות תיעשה לגבי כל רכיב בנפרד זאת בתנאי שזה ישקף נכון את מהות העסקה. התקן קובע כי הכנסות שיוכרו בדוחות הכספיים יכללו רק את הסכומים שהחברה קיבלה ו/או זכאית לקבל בעבור עצמה. לפיכך, סכומים שיגבו עבור צד ג' לא יהיו בגדר הכנסות החברה.

במקביל לתקן זה פורסמה הבהרה 8 – דיווח הכנסות על בסיס ברוטו או נטו (להלן – ההבהרה). בהתאם להבהרה יקבע סוג הדיווח בהתאם לחלוקת הסיכונים והתשואות הנובעים מהעסקה.

התקן וההבהרה חלים על הדוחות הכספיים מיום 1 בינואר 2007 ואילך.

לגבי סכומים שדווחו כהכנסות אך הם מהווים סכומים שנגבו בעבור צד שלישי על פי התקן וכן לגבי הכנסות שלא דווחו על בסיס ברוטו או בסיס נטו כנדרש על פי ההבהרה, נקבע שיש ליישם את ההוראות הנדון למפרע, לרבות סיווג מחדש של מספרי השוואה. התאמת הסכומים האחרים תעשה בדרך של "השפעה מצטברת לתחילת השנה".

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

יג. תקן חשבונאות מספר 27- רכוש קבוע

בחודש ספטמבר 2007 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 27 בדבר רכוש קבוע (להלן: "תקן 27"). תקן 27 קובע כי העלות של פריט רכוש תוכר כנכס אם, ורק אם צפוי (probable) שההטבות הכלכליות העתידיות הקשורות לפריט יזרמו אל הישות וכן העלות של הפריט ניתנת למדידה באופן מהימן. לאחר ההכרה הראשונית, תבחר החברה במודל העלות או במודל ההערכה מחדש (שווי הוגן במועד הערכה מחדש) כמדיניותה החשבונאית ותיישם את אותה המדיניות לגבי קבוצה של פריטי רכוש קבוע.

בהתאם לתקן, יש להפחית בנפרד כל חלק של רכוש קבוע בעל עלות שהיא משמעותית ביחס לסך העלות של הפריט. התקן קובע כי הוצאות הפחת לכל תקופה מוכרת, בדרך כלל, בדוח רווח והפסד. התקן קובע כי שינויים מאומדנים קודמים שיושמו לעניין רכוש קבוע יטופלו כשינוי אומדן חשבונאי.

כמו כן, התקן קובע כללים לעניין הטיפול החשבונאי בהתחייבות בגין עלויות לפירוק ופינוי של פריט ושיקום האתר בו ממוקם הפריט.

החברה מיישמת את הוראות תקן 27 החל מיום 1 בינואר 2008, בדרך של יישום למפרע, למעט החריגים אשר נקבעו בתקן.

יד. תקן חשבונאות מספר 29- אימוץ תקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS)

בחודש יולי 2007 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 29 בדבר אימוץ תקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS) (להלן – "תקן 29").

תקן 29 קובע כי ישויות שכפופות לחוק ניירות ערך, התשכ"ח – 1968 ומחויבות לדווח על פי תקנותיו של חוק זה, למעט ישויות שתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים של תאגיד חוץ), התשס"א – 2000 חלות עליהן ואשר דוחותיהן הכספיים ערוכים שלא בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל, יערכו את דוחותיהן הכספיים לפי תקני IFRS לתקופות המתחילות החל מיום 1 בינואר 2008. התקינה הבינלאומית שונה מהותית בנושאים מסוימים מהתקינה הישראלית.

החברה בוחנת את ההשלכות השונות של המעבר לתקינה הבינלאומית על דוחותיה הכספיים וזאת באם הרשות הממשלתית למים וביוב תחליט להחיל את התקן גם על החברה. המעבר לדיווח בהתאם לתקינה בינלאומית (IFRS) יבוצע בהתאם להוראות תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 1 בדבר אימוץ לראשונה של תקני (IFRS).

טו. זכויות מים

זכויות לרכישת מים מחברת מקורות בע"מ מוצגות עפ"י ערכם במועד רכישתם מהעירייה, כפי שאושרו במסגרת סקר הנכסים, בשנת 2019 נקבע בתיקון כללי תאגידי מים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מים או ביוב תשי"ע- 2009) שההכרה בתשואה על זכויות מים תוגבל עד ינואר 2030, לאור התיקון האמור החלה החברה להפחית את זכויות המים החל מיום 01/01/2020 לתקופה של 10 שנים (ראה ביאור 9).

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 3- מזומנים ושווה מזומנים

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
16,405	1,105
6,721	35,606
23,126	36,711

מזומנים
פיקדונות- לא צמודים

באור 4- השקעות בניירות ערך

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
87,475	101,513
9,928	3,497
4,110	(8,151)
101,513	96,859

יתרת פתיחה
רכישת ניירות ערך
רווח הון/ (הפסד) מניירות
ערך

באור 5- צרכנים

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר	
2021 (*)	2022
44,003	41,482
10,552	10,404
31,157	32,837
1,697	2,795
(23,481)	(22,084)
63,928	65,434

צרכנים
כרטיסי אשראי
הכנסות לקבל בגין מים וביוב
המחאות לגבייה
בניכוי- הפרשה לחובות מסופקים

(*) מוין מחדש
(1) הפרשה לחובות מסופקים-

ההפרשה לחובות מסופקים בוצעה בהתאם לכללי רשות המים. ראה גם ביאור 2 יי לעיל.

באור 6- חייבים שונים

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
-	2,873
134	2,252
4,205	3,132
108	108
4,447	8,365

משרדי ממשלה ומוסדות
הוצאות מראש
הכנסות לקבל
חייבים אחרים

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 7- רכוש קבוע

א. להלן הרכב הסעיף:

סה"כ	פיתוח מערך המחשוב	מחשבים, ריהוט וציוד	מבנים ושיפורים במושכר	מערכת רשתות, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות מים	עלות ליום
1,028,438	31,039	9,545	6,383	442,680	538,791	01.01.2021
32,641	47	1,225	234	17,053	14,082	תוספות
-	-	-	-	-	-	גריעות
-	-	-	-	-	-	מענקים
1,061,078	31,086	10,770	6,617	459,733	552,873	יתרה ליום 31.12.2021
27,628	11	2,106	236	13,895	11,380	תוספות
(169)	-	(4)	-	-	(165)	גריעות
-	-	-	-	-	-	מענקים
1,088,538	31,097	12,872	6,853	473,628	564,088	יתרה ליום 31.12.2022
פחת נצבר						
558,565	30,977	8,756	5,531	196,179	317,122	ליום 01.01.2021
22,588	69	342	138	7,943	14,096	תוספות (*)
-	-	-	-	-	-	גריעות
581,153	31,046	9,098	5,669	204,122	331,218	יתרה ליום 31.12.2021
22,423	23	816	167	8,249	13,168	תוספות
(77)	-	(4)	-	-	(73)	גריעות
603,499	31,069	9,910	5,836	212,371	344,313	יתרה ליום 31.12.2022
485,039	28	2,962	1,017	261,257	219,775	ליום 31.12.2022
479,926	40	1,672	948	255,611	221,655	ליום 31.12.2021

(*) בשנת 2021 בוצע שינוי אומדן בגין אורך החיים השימושיים בהתאם להנחיות הממונה, ההשפעה על השינוי אומדן בוצעה בדרך של מכאן ואילך והשפעת השינוי תוכר בדוחות הכספיים החל משנת 2021 ובתקופות עתידיות המושפעות ממנו.

מיתב – תאגיד אזורי למים וכיוב בע"מ

באורים לדוחות מספיים

(אלפי ₪)

ב. פירוט רכוש קבוע:

ליום	יתרה מופחתת		פחת נזכר				עלות				
	31.12.2021	31.12.2022	ליום	ליום	ליום	ליום	ליום	ליום	ליום	ליום	ליום
702	702	20,593	-	20,593	-	21,295	-	-	-	21,295	-
129	380	1,778	-	1,707	71	2,158	-	-	322	1,836	-
3,241	3,284	8,646	-	8,551	95	11,930	-	-	138	11,792	-
18	18	645	-	645	-	663	-	-	-	663	-
4,090	4,384	31,662	-	31,496	166	36,046	-	-	460	35,586	-
13,423	10,731	94,734	-	89,185	5,549	105,465	-	-	2,857	102,608	-
15,988	15,492	17,641	-	17,135	506	33,133	-	-	-	33,133	-
659	636	3,540	-	3,517	23	4,176	-	-	-	4,176	-
179,004	180,296	186,857	73	180,705	6,225	367,153	-	(165)	7,609	359,709	-
1,398	1,221	1,109	-	932	177	2,330	-	-	-	2,330	-
4,117	4,220	3,928	-	3,559	369	8,129	-	-	453	7,676	-
2,969	2,817	4,789	-	4,637	152	7,606	-	-	-	7,606	-
-	-	50	-	50	-	50	-	-	-	50	-
217,568	215,394	312,648	73	299,720	13,001	528,042	-	(165)	10,919	517,288	-
221,657	219,777	344,310	73	331,216	13,167	564,087	-	(165)	11,379	552,873	-

מיתב – תאגיד אזורי למים וכיוב בע"מ

באורים לדוחות מספיים

(אלפי ש"ח)

ב. פירוט רכוש קבוע (המשך)

יתרה מופחתת		פחת נזכר				עלות		ליים	
ליים	ליים	ליים	ליים	ליים	ליים	ליים	תוספות	ליים	ליים
31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
255,611	261,257	261,257	212,371	8,249	8,249	204,122	473,628	13,895	459,733
255,611	261,257	261,257	212,371	8,249	8,249	204,122	473,628	13,895	459,733
903	975	5,792	5,792	164	164	5,628	6,767	236	6,531
42	39	47	47	3	3	44	86	-	86
945	1,014	5,839	5,839	167	167	5,672	6,853	236	6,617
1,672	2,962	9,910	9,910	816	816	9,098	12,872	2,106	10,770
40	28	31,069	31,069	23	23	31,046	31,097	11	31,086
1,712	2,990	40,979	40,979	839	839	40,144	43,969	2,117	41,856
479,926	485,039	603,499	603,499	22,422	22,422	581,154	1,088,604	27,630	1,061,079

(*) ראה ביאור 2 (ז).

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 8- רכוש קבוע בהקמה

א. להלן הרכב הסעיף:

סה"כ	פיתוח מערך המחשוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות מים	עלות ליום 01.01.2022 תוספות
15,575	75	14,465	1,035	
18,378	1,892	9,732	6,754	
33,953	1,967	24,197	7,789	
14,422	1,823	7,324	5,475	בניכוי רכוש שהופעל במשך השנה השתתפות רשויות
-	-	-	-	
14,622	1,823	7,324	5,475	
19,331	144	16,873	2,314	יתרה ליום 31.12.2022

ב. פירוט רכוש בהקמה:

ליים 31.12.2022	מענקים	עלות רכוש שהופעל השנה	תוספות	ליים 31.12.2021	
1,237	-	-	-	1,237	הפקה בארות- מבנה תשתיות מים
595	-	-	-	595	בריכות
7,766	-	5,264	6,386	6,644	צינורות
233	-	73	230	76	הערכות לשעת חרום
76	-	138	138	76	מדי מים
620	-	-	-	620	מחשוב
9,290	-	5,475	6,754	8,011	
10,527	-	5,475	6,754	9,248	סה"כ מים- הפקה ותשתיות
8,621	-	7,324	9,732	6,213	תשתיות ביוב צינורות
182	-	1,823	1,892	114	פיתוח מערך מחשוב
19,331	-	14,622	18,378	15,575	סה"כ

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 9- זכויות מים

להלן הרכב הסעיף:

זכויות מים		עלות
26,317		ליום 01.01.2022
-		תוספות
26,317		
בניכוי- הפחתה נצברת		
5,263		ליום 01.01.2022
2,632		תוספות
7,895		
18,422		יתרה ליום 31.12.2022
21,054		יתרה ליום 31.12.2021

בשנת 2019 נקבע בתיקון כללי תאגידי מים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מים או ביוב תשי"ע- 2009) שההכרה בתשואה על זכויות מים תוגבל עד ינואר 2030, לאור התיקון האמור החלה החברה להפחית בשנת הדוח את זכויות המים.

באור 10- הוצאות נדחות

להלן הרכב הסעיף:

סה"כ	מיתוג מחדש	מערכת גביה חדשה	עלות
2,396	121	2,275	ליום 01.01.2022
-	-	-	תוספות
2,396	121	2,275	
בניכוי- הפחת נצבר			
1,508	97	1,411	ליום 01.01.2022
540	24	516	תוספות
2,048	121	1,927	
348	-	348	יתרה ליום 31.12.2022
888	24	864	יתרה ליום 31.12.2021

באור 11- אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך- בנקים (*)
2021	2022	
1,502	-	(*) ראה ביאור 15 להלן.

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 12- ספקים ונותני שרות

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
20,405	9,075	מקורות חברת מים בע"מ
5,846	7,682	איגודן לתשתיות איכות הסביבה
4,641	6,733	ספקים ונותני שרות
17,454	10,598	הוצאות לשלם (*)
16	15	המחאות לפירעון
<u>48,362</u>	<u>34,103</u>	

(*) הוצאות לשלם-

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
4,687	-	טיהור שפכים
7,125	4,015	הפרשה להיטל הפקה/ דמי מים
4,204	4,787	הפרשה לעמלת גבייה
1,132	1,175	הפרשה לעמלת אכיפה
306	621	אחרים
<u>17,454</u>	<u>10,598</u>	

באור 13- מוסדות בגין שכר

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
311	265	מוסדות בגין שכר
1,274	1,263	הפרשה לחופשה
<u>1,585</u>	<u>1,528</u>	

באור 14- זכאים שונים

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
(*) 2021	2022	
707	-	משרדי ממשלה ומוסדות (**)
24,622	26,526	הכנסות נדחות בגין היטלים ודמי הקמה
162	-	בניכוי-תלויות משפטיות בגין היטלים ודמי הקמה לזמן קצר
<u>25,491</u>	<u>26,526</u>	

(*) מוין מחדש
(**) ראה ביאור 27 להלן- מיסים על הכנסה ומיסים נדחים.

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 15 - הלוואות לזמן ארוך

א. להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		שיעורי ריבית	
2021	2022		
		-	
1,794	-	P-0.65	הלוואות לא צמודות (1)
1,502	-		בניכוי חלויות שוטפות
292			

מועדי פירעון הלוואות בנקים –

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
		צמודות ולא צמודות
1,502	-	שנה ראשונה
292	-	שנה שנייה
1,794	-	

ב. תנאי הלוואות-

הלוואה מבנק אוצר החייל בסכום של 20 מיליון ש"ח. התקבלה ביום 17/02/2008 בריבית של פריים פחות 0.65% שנתית, לפרעון ב-180 תשלומים על פי לוח שפיצר. בתאריך 04/05/2022 נפרעה ההלוואה במלואה והוסר השעבוד לטובת הבנק. (* ראה ביאור 30 להלן- שיעבודים).

באור 16- הכנסות נדחות לזמן ארוך בגין היטלים ודמי הקמה

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
360,228	361,293	יתרת פתיחה
23,235	43,576	הכנסות נדחות שנוצרו השנה (תקבולים)
(929)	(1,743)	הפשרת הכנסות נדחות לזמן קצר
3,887	(21)	תלויות משפטיות בגין היטלים ודמי הקמה
(25,128)	(26,871)	בניכוי- הכנסה שהוכרה
361,293	376,234	

באור 17- השתתפות אחרים בהשקעות

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
-	-	יתרת פתיחה
-	2,230	השתתפות אחרים בהשקעות
-	(21)	בניכוי- הכנסה שהוכרה
-	2,209	

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 18- התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד

א. להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
109	129

הפרשה לפיצויים

ב. זכויות עובדים בגין פרישה:

התחייבות החברה לעובדיה בגין סיום אפשרי של יחסי עובד – מעביד מכוסה באמצעות תשלומים שוטפים לקרנות פנסיה ורכישות פוליסות לביטוח מנהלים. קופות הפנסיה והפוליסות אינן בשליטת החברה אלא בבעלות העובדים ולכן אינן מוצגות בדוחות הכספיים דלעיל. עודפי התחייבות אפשריים בגין עדכוני שכר שבגינם ייתכן ולא הופקדו מלוא הסכומים לקופות כאמור, נכללו במאזן בסעיף התחייבות לסיום יחסי עובד – מעביד.

באור 19- הון מניות

להלן הרכב המניות:

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
50	50
50	50
100	100
50	50
50	50
100	100

הון רשום

מניות רגילות בנות 1 ₪ ע.נ.

מניות רגילות ב בנות 1 ₪ ע.נ.

הון מונפק ונפרע

מניות רגילות בנות 1 ₪ ע.נ.

מניות רגילות ב בנות 1 ₪ ע.נ.

- ראה גם באורים (ז), 7 ו- 14 לעיל.

להלן ההרכב:

<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון מניות (רשום מונפק ונפרע)</u>	
129,658	87.71	פתח-תקוה
24,360	11.04	אלעד
3,032	1.25	כפר-ברא
157,050	100.00	

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 20 - הכנסות משרותי מים וביוב

להלן הרכב הסעיף:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021 (*)	2022
103,736	97,940
85,363	89,939
(23)	(218)
189,076	187,661
13,054	13,873
12,075	12,998
-	21
25,129	26,892
214,205	214,553

חשבונות שהונפקו:

מים	
ביוב	
שינויים בהפרשות לתביעות משפטיות	
הכרה היטלים ודמי הקמה - מים	
הכרה היטלים ודמי הקמה - ביוב	
הכרה בהשתתפות אחרים בהשקעות - ביוב	

(*) מוין מחדש

באור 21 - עלות השרותים

להלן הרכב הסעיף:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
28,391	32,973
33,822	29,001
2,140	2,181
64,353	64,155
5,645	5,784
5,804	8,577
62,753	61,988
1,509	1,537
846	932
522	589
570	588
24,875	24,405
489	520
103,013	104,920
167,366	169,075

רכישת מים ישירות

רכישת מים	
היטל הפקה	
אנרגיה	
משכורות	
אחזקת רשת מים וביוב	
עלות טיהור שפכים	
ארנונה ומסים	
אחזקת מתקנים	
ביטוח	
אחזקת רכב	
פחת	
שונות	

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 22- רווח גולמי

באור 22.1- רווח גולמי מאספקת מים

להלן הרכב הסעיף:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021 (*)	2022	
103,736	97,940	הכנסות
13,054	13,873	מאגרות מים (**)
(23)	(218)	הכרה בהיטלים ודמי הקמה-מים
116,767	111,595	שינויים בהפרשות לתביעות משפטיות
		עלויות אספקה
3,468	3,491	משכורות ונלוות
1,059	1,147	אנרגיה
1,077	1,893	אחזקת רשת מים
846	932	אחזקת מתקנים
1,435	1,392	ארנונה
146	169	ביטוח
513	513	אחזקת רכב
13,016	13,228	פחת אספקת מים
156	176	שונות
21,716	22,941	
		עלויות רכישה והפקה
28,391	32,973	רכישת מים
1,082	1,034	אנרגיה
74	145	ארנונה
154	173	ביטוח
33,822	29,001	היטל הפקה
3,825	2,781	פחת הפקת מים וזכויות מים
67,348	66,107	
27,703	22,547	רווח גולמי מאספקת מים

(**) רשות המים קובעת מרכיב הביוב בתעריף האחיד של מים וביוב, על פיו בוצע הפיצול בין הכנסות מאגרות למים ואגרות ביוב.

(*) מוין מחדש

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

באורים לדוחות כספיים
(אלפי ₪)

באור 22.2- רווח גולמי מאספקת מים
להלן הרכב הסעיף:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
85,362	89,939	<u>הכנסות</u>
12,075	12,998	מאגרות ביוב (**)
-	21	הכרה בהיטלים ודמי הקמה-ביוב
		הכרה בהשתתפות אחרים בהשקעות-ביוב
<u>97,437</u>	<u>102,958</u>	
2,177	2,292	<u>עלויות איסוף והולכת שפכים</u>
4,727	6,684	משכורות ונלוות
220	247	אחזקת רשת ביוב
58	75	ביטוח
8,034	8,396	אחזקת רכב
332	345	פחת
<u>15,548</u>	<u>18,039</u>	שוונות
62,753	61,988	<u>עלויות טיהור שפכים</u>
		קבלני משנה
<u>19,136</u>	<u>22,931</u>	

(*) מוין מחדש
(**) רשות המים קובעת מרכיב הביוב בתעריף האחיד של מים וביוב, על פיו בוצע הפיצול בין הכנסות מאגרות למים ואגרות ביוב.

באור 23- עלויות גבייה וחובות מסופקים
להלן הרכב הסעיף:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
8,797	8,934	הוצאות גבייה
511	2,047	חובות אבודים
1,968	2,099	הוצאות שכר
836	828	עמלות כרטיסי אשראי
289	269	עמלות בנק הדואר
1,036	1,065	מיכון
759	723	אחזקת מדי מים
950	1,006	אחזקת משרד ואחרות
<u>15,146</u>	<u>16,971</u>	סה"כ עלויות גבייה
1,620	(1,395)	הפרשה לחובות מסופקים (*)
<u>16,766</u>	<u>15,576</u>	

(**) ההפרשה לחובות מסופקים בוצעה בהתאם לכללי רשות המים. ראה גם באור 2 י' לעיל.

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 24- הוצאות הנהלה וכלליות

להלן הרכב הסעיף:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
5,418	5,221	משכורות ונלוות
84	105	הוצאות משרדיות
281	336	דואר ותקשורת
524	542	דמי שכירות
160	170	ביטוח
327	341	מיסים עירוניים
549	602	אחזקת כלי רכב
735	839	מיכון
1,111	1,109	יעוץ מקצועי
680	798	אחזקת מקום
754	767	השתלמויות וספרות מקצועית
549	519	פרסום
364	349	כבודים, מתנות ותרומות
344	650	פחת
<u>11,880</u>	<u>12,348</u>	

באור 25- הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

להלן הרכב הסעיף:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
(*) 2021	2022	
762	1,074	הכנסות
3,971	2,541	הכנסות מימון מלקוחות ואחרים
<u>4,733</u>	<u>3,615</u>	רווח הון והכנסות ריבית מניירות ערך, נטו
-	10,540	הוצאות
143	126	הפסד הון והוצאות ריבית מניירות ערך, נטו
-	66	עמלות בנק וריבית על הלוואות לזמן ארוך
<u>143</u>	<u>10,732</u>	ריבית מוסדות
<u>4,590</u>	<u>(7,117)</u>	

(*) מוין מחדש

באורים לדוחות כספיים
(אלפי ₪)

באור 26- הכנסות אחרות, נטו
להלן הרכב הסעיף:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
-	(33)
386	(678)
386	(711)

הפסד הון ממימוש רכוש קבוע
הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות, נטו (*)

(*) הסעיף כולל בין היתר:

- הוצאות בגין גידול אוכלוסיות מיוחדות בגין שנים קודמות בסך 547 אש"ח.
- תשלומים למקורות בגין שנים קודמות בסך כ 186 אש"ח.
- הכנסות בגין טיהור שפכים שנים קודמות 54 אש"ח.

באור 27- מיסים על הכנסה ומיסים נדחים

- בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב התשס"א 2001 הוראת שעה, הכנסות של תאגידי מים וביוב היו פטורות ממס חברות משנת המס 2011 עד 15 ביוני 2020. הוראת השעה לפטור ממס החברות לא הוארכה ועל כן מתאריך 16 ליוני 2020 תאגידי מים וביוב מחוייבים במס חברות.
- לאור קיומו של הפסד לצרכי מס הכנסה בשנת הדוח וצפי להפסד לצרכי מס הכנסה גם בחמש השנים הבאות לפחות, לא יצרה החברה בשנת הדוח נכס "מיסים נדחים" בגין חסכון במס הצפוי בעתיד.

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 28- פרוט הוצאות שכר

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2021	2022		
3,468	3,491	21.1	אספקת מים
2,177	2,292	22	שירותי ביוב
5,418	5,221	24	הנהלה וכלליות
1,968	2,099	23	שכר גביה
684	664		שכר שהוון לרכוש קבוע
<u>13,715</u>	<u>13,767</u>		

באור 29- פרוט יתרות ועסקאות עם בעלי עניין

א. להלן הרכב יתרות עם בעלי עניין:

ליום 31 בדצמבר			
2021	2022		
		רשויות מקומיות – רכוש שוטף:	
		עיריית פתח תקווה-	
3,579	556		עבור מים וביוב
			עיריית אלעד-
394	440		מים וביוב
			מועצת כפר ברא-
35	-		מים וביוב
<u>4,008</u>	<u>996</u>		
		רשויות מקומיות – התחייבויות שוטפות:	
		עיריית פתח תקווה-	
-	(5,000)		מקדמה ע"ח צריכת מים בשנת 2023
		ח.ל.ד חברה ממשלתית עירונית לשיקום דיור ופיתוח בע"מ-	
(264)	(1,066)		מים וביוב
		החברה לפיתוח פתח תקווה בע"מ	
(1,393)	(570)		מים וביוב
<u>(1,657)</u>	<u>(6,636)</u>		

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 29 - פרוט יתרות ועסקאות עם בעלי עניין – המשך

ב. להלן פירוט העסקאות עם צדדים קשורים:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2021	2022	
16,086	14,883	הכנסות מאגרות מים וביוב
545	760	הכנסות מהיטלי מים וביוב ודמי הקמה
(2,358)	(2,407)	הוצאות ארנונה לבעלי עניין
(238)	(249)	דמי שכירות לבעלי עניין
(14,821)	(10,648)	תשלומים לבעלי עניין בגין השקעות (*)
		(*) תשלומים לבעלי עניין בגין השקעות:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
9,982	5,258
4,839	5,390
14,821	10,648

"ח.ל.ד. - חברה ממשלתית עירונית לשיקום דיור ופיתוח בע"מ"
"החברה לפיתוח פתח תקווה בע"מ"

באור 30 - שיעבודים

בשנת הדוח נפרעה ההלוואה במלואה לבנק אוצר החייל והוסר השעבוד לטובת הבנק.

באור 31 - התחייבויות תלויות

נגד החברה הוגשו תובענות להשבת אגרות והיטלי מים וביוב וכן תובענות בנושאים שונים כולל תביעות ייצוגיות. על פי החלטת הנהלת החברה, המתבססת, בין היתר, על חוות דעת משפטית באשר לסיכויי התביעות, נכללו בדוחות הכספיים הפרשות נאותות בסך של 730 אלפי ₪ במקום בו נדרשו הפרשות, לכיסוי החשיפה כתוצאה מהתביעות כאמור.

ביאור 32 - אירועים לאחר תאריך המאזן

על פי החלטת דירקטוריון החברה מיום ה- 14.12.2022 הוחלט על פי כללי תאגידי מים וביוב (ייעוד רווחים), לבצע החזר כספי לצרכני התאגיד בסך כ- 12 מיליון ₪. ביום 26.03.2023 רשות המים אישרה את החלטת החברה לייעוד רווחיה לביצוע החזר כספי לצרכנים בכפוף לעמידת התאגיד בתנאים מסוימים, נכון למועד עריכת הדוחות הכספיים טרם בוצע החזר כספי לצרכנים.