

מי רהט בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן העניינים

עמוד

| | |
|----|-----------------------------|
| 3 | דו"ח רואה החשבון המבקר |
| 4 | מאזן |
| 6 | דו"ח רווח והפסד |
| 7 | דו"ח על השינויים בהון העצמי |
| 8 | דו"ח על תזרים המזומנים |
| 10 | באורים לדוחות הכספיים |

דו"ח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות

של

מי רהט בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של חברת מי רהט בע"מ (להלן – החברה) ליום 31 בדצמבר 2021 ו-2020, את דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו 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), התש"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 ו-2020, את תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות הגילוי בסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע – 2010.

רהט, _____, 2021.

בכבוד רב,
א.אכתילאת
רואה חשבון

מאזנים

ליום 30 ביוני ליום 31 בדצמבר

| 2020 | 2021 | באור | |
|----------------|----------------|------|-----------------------|
| אלפי ש"ח | | | |
| 7,069 | 10,166 | 3 | <u>רכוש שוטף</u> |
| 31,666 | 31,797 | 4 | מזומנים ושווי מזומנים |
| 2,142 | 1,945 | 5 | לקוחות - צרכנים |
| 40,877 | 43,908 | | חייבים ויתרות חובה |
| 157,731 | 157,057 | 6 | <u>רכוש קבוע</u> |
| 54,599 | 54,885 | 7 | רכוש קבוע בהקמה |
| | | | <u>רכוש קבוע אחר</u> |
| 3,653 | 3,247 | | זכויות מים |
| 3,653 | 3,247 | | |
| 256,860 | 259,097 | | |

רו"ח אחמד נוסיראת, מנהל כספים

נאגי אבו סוויס, מנכ"ל

פאיז אבו סהיבאן, יו"ר הדירקטוריון

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מאזנים

ליום 30 ביוני ליום 31 בדצמבר

| 2020 | 2021 | באור | |
|-----------------------|-----------------------|------|---------------------------------------------------|
| אלפי ש"ח | | | |
| | | | התחייבויות שוטפות |
| 10,597 | 13,157 | 8 | ספקים ונותני שירותים |
| 195 | 87 | 9 | זכאים ויתרות זכות |
| 265 | 400 | 10 | עובדים ומוסדות בגין שכר |
| 1,782 | 1,782 | 11 | אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים לרבות חלויות שוטפות |
| <u>12,839</u> | <u>15,426</u> | | |
| | | | התחייבויות לזמן ארוך |
| 38,865 | 40,223 | 12 | הלוואות לזמן ארוך- בעלים |
| 3,679 | 2,777 | 13 | מלוות ביוב מוסבות מרשויות |
| 9,958 | 10,270 | 14 | הלוואות תקציביות |
| 132,146 | 133,490 | 15 | הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח |
| <u>184,648</u> | <u>186,760</u> | | |
| - | - | 16 | התחייבויות תלויות, ערבויות ושעבודים |
| <u>-</u> | <u>-</u> | | |
| | | | הון עצמי |
| - | - | 18 | הון מניות |
| 65,396 | 65,396 | | תקבולים ע"ח מניות |
| (6,023) | (8,485) | | רווח (הפסד) שנצבר |
| <u>59,373</u> | <u>56,911</u> | | |
| <u>256,860</u> | <u>259,097</u> | | |

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות רווח והפסד

ליום 30 ביוני ליום 31 בדצמבר

| 2020 | 2021 | באור | |
|----------------|----------------|------|-------------------------------------------|
| אלפי ש"ח | | | |
| 38,919 | 39,480 | 19 | הכנסות |
| 25,639 | 25,018 | 20 | עלות המכירות, מתן השירותים וביצוע עבודות |
| 13,280 | 14,462 | | רווח גולמי |
| 7,365 | 12,085 | 21 | עלויות גביה וחובות מסופקים |
| 2,183 | 2,751 | 22 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| 3,732 | (374) | | רווח תפעולי |
| 1,888 | 2,088 | 23 | הוצאות מימון |
| - | - | 24 | אירועים לאחר תאריך מאזן |
| - | - | 25 | יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים |
| 1,844 | (2,462) | | רווח השנה |
| (7,867) | (6,023) | | יתרת רווח (הפסד) לתחילת השנה |
| (6,023) | (8,485) | | יתרת רווחים (הפסדים) עוברת למאזן |

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח על השינויים בהון העצמי לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021:

(אלפי ש"ח)

| <u>סה"כ</u> | <u>רווח (הפסד) נצבר</u> | <u>תקבולים ע"ח מניות</u> | <u>הון מניות</u> | |
|-------------|-----------------------------|------------------------------|------------------|---------------------------------|
| 57,528 | (7,868) | 65,396 | - | יתרה ליום 31 בדצמבר 2019 |
| - | - | - | - | הנפקת הון מניות ושטרי הון, נטו |
| 1,845 | 1,845 | - | - | רווח 2020 |
| - | - | - | - | דיבידנד שהוכרז/שולם |
| (2) | (2) | - | - | |
| 59,371 | (6,025) | 65,396 | - | יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 |
| - | - | - | - | הנפקת הון מניות ושטרי הון, נטו |
| 1,436 | 1,436 | - | - | רווח (הפסד) 2021 |
| (2,462) | (2,462) | - | - | דיבידנד שהוכרז/שולם |
| 3 | 3 | - | - | ה.ע. |
| 56,912 | (8,484) | 65,396 | - | יתרה ליום 31 בדצמבר 2021 |

| <u>לשנה שנסתיימה</u> | | |
|--------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------|
| <u>31 בדצמבר</u> | | |
| <u>אלפי ₪</u> | | |
| <u>2020</u> | <u>2021</u> | |
| <u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u> | | |
| 1,845 | (2,462) | רווח לפי דוח רווח והפסד |
| | | התאמות הדרושות להצגת תזרימי |
| | | המזומנים |
| (686) | 5,824 | מפעילות שוטפת – נספח א' |
| <u>1,159</u> | <u>3,362</u> | מזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת |
| <u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u> | | |
| | | השקעות בתשתיות |
| (9,204) | (2,678) | מים |
| (15,125) | (3,450) | ביוב |
| | | מכון טיהור שפכים |
| (59) | (5) | השקעה ברכוש קבוע למעט תשתיות |
| | | הכנסות נדחות בגין דמי הקמה |
| 77,550 | 5,097 | מענקי השקעות |
| <u>2,294</u> | <u>(1,036)</u> | מזומנים נטו, ששימשו לפעילות השקעה |
| <u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u> | | |
| 1,738 | 771 | קבלת הלוואה לזמן ארוך |
| (1,892) | | פרעון הלוואות לזמן ארוך |
| | | פרעון הלוואות בעלים |
| | | גידול (קיטון) באשראי לזמן קצר |
| <u>(154)</u> | <u>771</u> | מזומנים נטו, שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון |
| 3,299 | 3,097 | שינוי במזומנים ושווי מזומנים |
| 3,770 | 7,069 | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה |
| <u>7,069</u> | <u>10,166</u> | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה |

נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

| <u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>אלפי ₪</u> | | |
|----------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------|
| <u>2020</u> | <u>2021</u> | |
| <u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</u> | | |
| 7,385 | 6,521 | פחת והפחתות |
| 406 | 406 | פחת זכויות מים |
| 5,970 | 8,438 | קיטון (גידול) בשערוך הלוואות |
| <u>13,761</u> | <u>15,365</u> | הפרשה לחובות מסופקים |
| <u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u> | | |
| (318) | 125 | קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית |
| (11,106) | (8,569) | קיטון (גידול) ביתרות צרכנים |
| 8 | 72 | קיטון (גידול) בחייבים שונים |
| 1,996 | 2,560 | גידול (קיטון) בספקים ונותני שירות |
| (5,136) | (3,756) | מימוש הכנסות נדחות |
| 16 | 135 | גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר |
| 93 | (108) | גידול (קיטון) בזכאים שונים |
| <u>(14,447)</u> | <u>(9,541)</u> | |
| <u>(686)</u> | <u>5,824</u> | סך ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת |

באור 1 - כללי

א. תיאור החברה

1. החברה החלה לפעול ביום 1 במרס 2010. החברה פועלת על פי רישיון הפעלה שניתן לה ע"י
2. הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות.
3. הפעילות המותרת לחברה, על פי הרישיון הינה כדלקמן:
4. אספקת מים ברציפות וביעילות, בכמות ובאיכות, שיקבעו לפי הוראות החוק מעת לעת
5. איסוף שפכים וטיהורם על פי הוראות החוק
6. תחום הפעילות של התאגיד - תחום השיפוט של עיריית רהט

ב. הגדרות

| | | |
|--------------|---|---------------------------------------------------------|
| החברה | - | מי רהט בע"מ. |
| צדדים קשורים | - | כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל. |
| העירייה | - | עיריית רהט. |
| הממונה | - | הממונה על עניני החברות לשירותי מים וביוב. |
| החוק | - | חוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2001. |
| מדד | - | מדד המחירים לצרכן המפורסם ע"י הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה. |

ג. בסיס המטבע

הדוחות הכספיים ערוכים לפי בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. אין בדוחות הכספיים ביטוי לשינוי בכוח הקניה של המטבע הישראלי.

מאזן- פריטי המאזן מוצגים במחירי עלות.

דוח רווח והפסד- הכנסות והוצאות הנובעות מפריטים לא כספיים (כגון: פחת והפחתה) או מהפרשות מסוימות הכוללות במאזן (כגון: הפרשה לחופשה והבראה, מסים נדחים והתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד) נגזרות מהתנועה בין יתרת הפתיחה ליתרת הסגירה. יתר מרכיבי דוח רווח והפסד מוצגים בסכומים נומינליים. ההוצאות מוכרות על בסיס הצבירה.

הדוחות הכספיים מוצגים בהתאם להוראות סעיף 10 לכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע – 2010.

באור 2 - מדיניות חשבונאית

ד. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים נחשבים על ידי החברה השקעות שנוזלותן גבוה, הכוללות פיקדונות בתאגידי בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ה. שיעורי הצמדה ושיערי חליפין

1. נכסים והשקעות במטבע חוץ או הצמודים לו נכללו בדוחות הכספיים לפי שער החליפין היציג כפי שפורסם על ידי

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך)

בנק ישראל לתאריך המאזן.

- נכסים והתחייבויות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד שפורסם בחודש המאזן.
- יתרות צמודות למדד המחירים לצרכן הוצמדו למדד המחירים לצרכן שהיה ידוע ביום המאזן, יתרות הצמודות למטבע זר הוצמדו לפי שער הדולר היציג של הדולר כפי שנתפרסם ע"י בנק ישראל ביום המאזן.
- להלן המדדים ושערי הדולר היציג הרלוונטיים (המדדים לפי בסיס ממוצע 2000):

| שער יציג ש"ח/דולר | מדד (נקודות) | תקופת הדוח |
|----------------------|--------------|------------|
| 3.471 | 102.3 | 31.12.2013 |
| 3.889 | 102.1 | 31.12.2014 |
| 3.902 | 99.1 | 31.12.2015 |
| 3.845 | 100 | 31.12.2016 |
| 3.467 | 99.29 | 31.12.2017 |
| 3.748 | 100.1 | 31.12.2018 |
| 3.463 | 100.4 | 31.12.2019 |
| 3.215 | 99.8 | 31.12.2020 |

ו. 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 על הערכת הסיכון, על סמך מידע שבידה לעניין שיעורי הגבייה, וכן ניסיון העבר כפי שדווח בעירייה.

בשנת הדוח מחק התאגיד חובות צרכנים שנצברו מהערכות שגויות שנעשו בשנים קודמות בסך 150 אלף ש"ח.

ז. רכוש קבוע

- מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העירייה באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת התאגיד, ואשר הועברו לתאגיד בהתאם להנחיות הממונה על תאגידי מים
- רכוש קבוע ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז. המקרקעין עליהן ממוקמים מתקני המים והביוב, טרם הועברו מהעירייה לתאגיד.
- התאגיד בוחן בכל תקופת דיווח את הצורך ברישום הפרשה לירידת ערך בהתאם לתקן חשבונאות מספר 15.
- שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם התהוותן.
- הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות ובניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם.
- החל מיום היווסדו מיישם התאגיד את תקן חשבונאות מספר 27 "רכוש קבוע", הקובע את אופן הטיפול החשבונאי ברכוש קבוע לרבות הכרה בנכסים, קביעת ערכם בספרים, הוצאות פחת והפסדים מירידת ערך שיוכרו בקשר אליהם.

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך)

6. שווי הנכסים שהועברו מהעירייה נקבעו עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו. התאגיד בחר למדוד את הרכוש הקבוע שלו לפי מודל העלות.

7. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת בקו ישר בשיעורים שנתיים שנקבעו על פי אורך החיים השימושיים שנקבע בסקר נכסים, להלן שיעורי הפחת של הנכסים:

| <u>נכסים אחרים</u> | <u>נכסים בפעילות</u> | <u>נכסים בפעילות</u> | |
|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------|
| | <u>ביוב</u> | <u>מים</u> | |
| | | | תחנות שאיבה וקידוחים: |
| | 15 | 15 | ציוד אלקטרומיכני (לרבות משאבות) |
| | | 30 | קדיחה |
| | 40 | 40 | מבנים |
| | | | מוני מים: |
| | | 15 | גוף יציקה - 15 שנים |
| | | 5 | מכלול - 5 שנים |
| | 10 | 10 | ציוד מעבדות |
| | 10 | 10 | ציוד במתקני טיפול במים וטיהור שפכים |
| | | 40 | בריכת מים ומגדלים |
| | | | צינורות: |
| | 30 | 20 | א. אסבסט |
| | 30 | | ב. בטון |
| | 20 | 40 | ג. פלדה |
| | 40 | 25 | ד. P.V.C |
| | | 35 | ה. פ. א. ופ. א. מצולב |
| | | 15 | מיכלי מים |
| | | 20 | מיכליות מים |
| | 15 | 15 | גנרטורים |
| | 15 | 15 | מערכות פיקוד ובקרה |
| 10 | | | ציוד וריהוט משרדי |
| 10 | | | שיפורים במושכר |

ח. רכוש אחר והוצאות נדחות

זכויות לרכישת מים מחברת מקורות בע"מ מוצגות לפי הערכת שמאי שנכללה בדוחות סקר הנכסים. הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות. קניין רוחני ונכסים בלתי מוחשיים מוצגים על פי העלות ומופחתים לפי אומדן אורך החיים השימושיים שלהם.

ט. הכרה בהכנסות

1. החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות - "הכנסות" (להלן - "התקן"). התקן מטפל בהכרה בהכנסות משלושה סוגי עסקאות: מכירת סחורות, אספקת שירותים, והכנסות מריבית, תמלוגי ודיבידנדים וקובע את הטיפול החשבונאי הנדרש (כללי הכרה, מדידה, הצגה וגילוי) לגבי סוגי עסקאות אלו. וכן, התקן קובע כי הכנסות תימדדנה לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך)

- אמורה להתקבל. ההכנסות ממתן שירותי אספקת מים וסילוק ביוב נרשמים לפי בסיס צבירה במועד התהוותן.
2. הכנסות מהיטלי ביוב ומים/ דמי הקמה נרשמות כהכנסות נדחות. מימוש נפרש על פני תקופת ההנאה הצפויה מהשימוש מתקבולים אלה. משך ההנאה שנקבע הינו 25 שנה.
3. הכנסות מריבית והפרשי הצמדה מוכרות על בסיס מצטבר. החישוב מתבצע לפי הוראות סעיף 33 לכללי תאגידי מים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכות מים וביוב, התש"ע 2009) וסעיף 2א לכללים המים (תעריפי מים שמספקים ספקים מקומיים, התשנ"ד 1994) בהתאמה, לפי רבית החשב בכללי בחישוב יומי מועד החיוב ועד למועד לתשלומו בפועל.
4. ההכנסות ממענקי תאגוד ממינהל המים נפרשים על פני 5 שנים מיום קבלתם.

י. שימוש באומדנים ובהערכות

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשה הנהלת החברה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים והביאורי הנלווים אליהם. מעצם טיבם אל אומדנים והנחות התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

יא. 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.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

| <u>ליום</u> <u>31.12.2020</u> | <u>ליום</u> <u>31.12.2021</u> | |
|----------------------------------|----------------------------------|---------|
| 7,069 | 10,166 | מזומנים |
| <u>7,069</u> | <u>10,166</u> | |

באור 4 - לקוחות - צרכנים (*)

| <u>ליום</u> <u>31.12.2020</u> | <u>ליום</u> <u>31.12.2021</u> | |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 35,852 | 43,169 | צרכנים |
| 398 | 543 | כרטיסי אשראי |
| 5,061 | 5,944 | הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב |
| 5,797 | 6,021 | המחאות לגביה |
| (15,442) | (23,880) | הפרשה לחובות מסופקים |
| <u>31,666</u> | <u>31,797</u> | |

| <u>ליום</u> <u>31.12.2020</u> | <u>ליום</u> <u>31.12.2021</u> | |
|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| 9,472 | 15,442 | יתרת פתיחה |
| 5,970 | 8,438 | הפרשה לחומ"ס שנוצרה השנה |
| <u>15,442</u> | <u>23,880</u> | |

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

| <u>ליום</u> <u>31.12.2020</u> | <u>ליום</u> <u>31.12.2021</u> | |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| 46 | - | מקדמות לספקים ואחרים |
| 101 | 101 | הוצאות מראש |
| 388 | 362 | מוסדות ממשלתיים אחרים |
| 1,607 | 1,482 | עיריית רהט |
| <u>2,142</u> | <u>1,945</u> | |

מי רהט בע"מ
באורים לדוחות הכספיים - אלפי
ש"ח

באור 6 - רכוש קבוע

| סה"כ | ריהוט/ מחשבים וציוד משרדי | מדי מים | כלי רכב | שיפורים במושכר | מט"ש | צנרת ומתקני ביוב | צנרת ומתקני מים | עלות |
|---------|---------------------------------|------------|------------|-------------------|--------|------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 222,832 | 932 | - | - | 623 | 20,277 | 94,393 | 106,607 | יתרה ליום 1 בינואר 2020 |
| 26,650 | 18 | - | - | 20 | 2,901 | 14,808 | 8,903 | תוספת לשנת 2020 |
| 249,482 | 950 | - | - | 643 | 23,178 | 109,201 | 115,510 | גריעות לשנת 2020 |
| 5,848 | 5 | - | 323 | - | - | 3,450 | 2,070 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 |
| 255,330 | 955 | - | 323 | 643 | 23,178 | 112,651 | 117,580 | תוספת לשנת 2021 |
| 249,482 | 950 | - | 323 | 643 | 23,178 | 109,201 | 115,510 | גריעות לשנת 2021 |
| 5,848 | 5 | - | 323 | - | - | 3,450 | 2,070 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2021 |
| 255,330 | 955 | - | 323 | 643 | 23,178 | 112,651 | 117,580 | תוספת לשנת 2021 |
| 84,705 | 616 | - | - | 481 | 12,726 | 29,516 | 41,366 | פחת נצבר |
| 7,047 | 68 | - | - | 57 | 286 | 2,686 | 3,950 | יתרה ליום 1 בינואר 2020 |
| 91,752 | 684 | - | - | 538 | 13,012 | 32,202 | 45,316 | פחת לשנת 2020 |
| 6,521 | 34 | - | 65 | 45 | 286 | 3,000 | 3,094 | גריעות לשנת 2020 |
| 98,273 | 718 | - | 65 | 583 | 13,298 | 35,488 | 48,407 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 |
| 157,730 | 266 | - | 65 | 105 | 10,166 | 76,999 | 70,194 | תוספת לשנת 2021 |
| 157,057 | 237 | 258 | 60 | 60 | 9,880 | 77,449 | 69,173 | גריעות לשנת 2021 |
| 157,057 | 237 | 258 | 60 | 60 | 9,880 | 77,449 | 69,173 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2021 |

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה

| סה"כ | פיתוח מערך מיחשוב | תשתיות מט"ש (אלפי ש"ח) | תשתיות ביוב | תשתיות מים | עלות פרויקטים בהקמה |
|---------|----------------------|------------------------------|----------------|---------------|----------------------------------|
| 6,332 | 110 | - | 4,471 | 1,751 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2019 |
| 53,094 | (67) | 52,602 | 1,548 | (989) | תיקון י.פ. (מיון הכנסות ממענקים) |
| 1,431 | 38 | 1,393 | - | - | תוספת במשך השנה |
| (6,258) | - | (2,900) | (2,800) | (558) | גריעות במשך השנה |
| 54,599 | 81 | 51,095 | 3,219 | 204 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2020 |

באור 8 - ספקים ונותני שירותים

| ליום 31.12.2020 | ליום 31.12.2021 | ספקים בישראל (*) |
|--------------------|--------------------|------------------|
| 10,597 | 13,157 | |
| <u>10,597</u> | <u>13,157</u> | |

באור 8 - ספקים ונותני שירותים (המשך)

| <u>ליום</u> <u>31.12.2019</u> | <u>ליום</u> <u>31.12.2020</u> | <u>(*) הוצאות לשלם</u> |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------------|
| 606 | 896 | מקורות |
| 3,621 | 5,438 | מטי"ש |
| 457 | 457 | הפרשה היזון חוזר |
| 2,281 | 383 | הוצאות גביה |
| 421 | 3,012 | אחרים |
| <u>7,926</u> | <u>10,186</u> | סה"כ |

באור 9 - זכאים ויתרות זכות

| <u>ליום</u> <u>31.12.2020</u> | <u>ליום</u> <u>31.12.2021</u> | |
|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| 195 | 85 | מוסדות |
| - | 2 | מוסדות בגין עובדים |
| <u>195</u> | <u>87</u> | |

באור 10 - עובדים ומוסדות בגין שכר

| <u>ליום</u> <u>31.12.2020</u> | <u>ליום</u> <u>31.12.2021</u> | |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| 127 | 262 | עובדים ומוסדות בגין שכר |
| 138 | 138 | הפרשות לחופשה והבראה |
| <u>265</u> | <u>400</u> | |

באור 11 - אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים לרבות חלויות שוטפות

| <u>ליום</u> <u>31.12.2020</u> | <u>ליום</u> <u>31.12.2021</u> | |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| 1,782 | 1,782 | חלויות שוטפות על הלוואות לזמן ארוך |
| <u>1,782</u> | <u>1,782</u> | |

באור 12 - הלוואות לזמן ארוך - בעלים

| <u>ליום</u> <u>31.12.19</u> | <u>ליום</u> <u>31.12.20</u> | |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| 37,507 | 38,866 | הלוואות צמודות מדד |
| (100) | (100) | חלויות שוטפות |

באור 12 - הלוואות לזמן ארוך - בעלים (המשך)

מועדי הפירעון של הלוואות - צמודות מדד :

| <u>ליום</u> | <u>ליום</u> | |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>31.12.19</u> | <u>31.12.20</u> | |
| 100 | 100 | שנה ראשונה |
| 100 | 100 | שנה שנייה |
| 100 | 100 | שנה שלישית |
| 100 | 100 | שנה רביעית |
| 100 | 100 | שנה חמישית |
| 37,007 | 38,366 | שנה שישית ואילך |
| <u>37,507</u> | <u>38,866</u> | |

התאגיד חתם על הסכם עם העירייה בעניין העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לתאגיד. במסגרת ההסכם נקבע כי 30% מהתמורה בגין הנכסים שהועברו לתאגיד תהווה הלוואת בעלים (כאמור בביאור 6 ב'). הלוואת הבעלים בסך של 28,027 אלפי ₪ בצירוף הפרשי הצמדה וריבית ת יפרע בשיטת הקו הישר (שפיצר למשך 15 שנה מיום מתן ההלוואה. התשלומים ישולמו, ביום העסקים הראשון של כל רבעון. במשך 8 הרבעונים הראשונים ישולמו רק תשלומי הריבית ויהיה גרייס על תשלומי הקרן.

באור 13 - מלוות ביוב מוסבות מרשויות

במהלך שנת הדוח העבירה העירייה לתאגיד מלוות ביוב, התאגיד מחזיר את המלוות הללו לפי לוח הסילוקין המקורי.

באור 14 - הלוואות תקציביות

במסגרת המענקים להם זכאי התאגיד עבור השקעות בשרוג המט"ש מהוות הלוואות התקציביות את מרכיב הלוואות לתאגיד שכולל 20% עבור חלק מהמענקים.

באור 15 - הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

| <u>ליום</u> | <u>ליום</u> | <u>הכנסות נדחות</u> |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------------|
| <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2021</u> | |
| (אלפי ש"ח) | | |
| 59,730 | 70,694 | יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים |
| (12,397) | (2,390) | (בניכוי - הכנסה שהוכרה) |
| 47,333 | 68,304 | |
| 25,750 | - | הכנסות נדחות שנוצרו השנה |
| (2,389) | - | (בניכוי הכנסות שהוכרו השנה) |
| 70,694 | 68,305 | יתרת הכנסות נדחות |
| 68,143 | 61,454 | מענקי השקעות בתאגידים זכאים י.פ. |
| - | 5,097 | תוספת השנה |
| (7,782) | (1,368) | (בניכוי - הכנסה שהוכרה) |
| 1,093 | - | (בניכוי הכנסות שהוכרו השנה) |
| 61,454 | 65,183 | |
| 132,148 | 133,488 | |

באור 16 - התחייבויות תלויות, ערבויות ושעבודים

תביעות תלויות

1. ת.א 31398-03-18 סכאתה אלטורי נ' מי רהט ואח' - מדובר בתביעה נזקית של 383,000 ₪.
2. ת.ש. 96-03-18 סלמן אלטורי נ' מי רהט ואח' - מדובר בתביעה נזקית שלא ניתן בשלב זה לדעת מה גובה התביעה.
3. ת.א- 23562-08-17 מ.ג.ע.ר בע"מ נ' מי רהט בע"מ - תביעה כספית של 2,79,631 ₪.
4. ת.א 49705-07-20 אופיר בוכניק ושות' נ' מי רהט בע"מ - תביעה כספית של 144,864 ₪.
5. ת.א. 67168-12-20 לסיכו בע"מ נ' מי רהט בע"מ : תביעה כספית בסך שך 4,229,646
6. ת.א 54597-01-21 גבור אימאן נ' עייית רהט ומי רהט בע"מ- תביעה כספית בסך של 578,000 ₪.

באור 17 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

1. התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד - מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין, החברה משלמת באופן שוטף לקופות הפנסיה / ביטוח מנהלים / גמל השתתפותה הסדירה עפ"י הקבוע בחוק.
2. הסכומים שנצברו בקופות אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של החברה.

באור 18 - הון מניות

| <u>מונפק ונפרע</u> | <u>רשום</u> | |
|--------------------|-------------|----------------------------------|
| 100 | 100,000 | מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א |
| 100 | 100,000 | |

באור 19 - הכנסות

| <u>ליום</u> <u>31.12.2020</u> | <u>ליום</u> <u>31.12.2021</u> | |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| | | הכנסות מים |
| 63 | 913 | הכנסות מים |
| 16,562 | 16,643 | אגרות מים |
| 2,722 | 1,765 | היטלי מים ודמי הקמה |
| <u>19,347</u> | <u>19,321</u> | הכנסות מים |
| | | הכנסות ביוב |
| 17,158 | 18,168 | אגרות ביוב |
| 2,414 | 1,991 | היטלי ביוב ודמי הקמה |
| <u>19,572</u> | <u>20,159</u> | הכנסות ביוב |
| <u><u>38,919</u></u> | <u><u>39,480</u></u> | |

**באור 20 - עלות המכירות, מתן השירותים וביצוע
 עבודות**

| <u>ליום</u> 31.12.2020 | <u>ליום</u> 31.12.2021 | |
|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| 10,859 | 11,813 | רכישת מים ממקורות |
| 257 | 208 | שכר עבודה ונילוות |
| 81 | 66 | חשמל |
| 58 | 58 | ארנונה |
| 4,356 | 3,156 | פחת |
| 68 | 66 | שכר דירה ואחזקה |
| 53 | 71 | אחזקת רכב |
| 934 | 1,109 | עבודות קבלניות |
| 24 | 14 | ייעוץ |
| 52 | 47 | ביטוח |
| <u>16,742</u> | <u>16,608</u> | הוצאות אספקה מים |
| 414 | 326 | שכר עבודה ונילוות |
| 795 | 580 | עבודות קבלניות |
| 265 | 265 | ארנונה |
| 68 | 66 | שכר דירה ואחזקה |
| 74 | 15 | אחזקת רכב |
| 2,913 | 3,286 | פחת |
| 125 | 70 | ביטוח |
| 4,243 | 3,802 | מכון טיהור שפכים |
| <u>8,897</u> | <u>8,410</u> | הוצאות ביוב |
| <u>25,639</u> | <u>25,018</u> | |

באור 21 - עלויות גביה וחובות מסופקים

| <u>ליום</u> 31.12.2020 | <u>ליום</u> 31.12.2021 | |
|---------------------------|---------------------------|----------------------|
| 1,226 | 3,430 | עמלות גביה |
| 112 | 104 | מיכון |
| 52 | 108 | עמלות וכרטיסי אשראי |
| 5 | 5 | עמלות בנק הדואר |
| 5,970 | 8,438 | הפרשה לחובות מסופקים |
| <u>7,365</u> | <u>12,085</u> | |

באור 22 - הוצאות הנהלה וכלליות

| <u>ליום</u> <u>31.12.2020</u> | <u>ליום</u> <u>31.12.2021</u> | |
|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| 769 | 1,400 | שכר עבודה ונילוות |
| 451 | 254 | שירותים מקצועיים |
| 134 | 134 | שכירות משרדים ודמי ניהול |
| - | 30 | מוקד עירוני |
| 86 | 280 | הוצאות רכב |
| 150 | 78 | משרדיות ואחזקת משרד |
| 43 | 88 | ביטוח |
| 33 | 57 | דואר וטלפון |
| 67 | 39 | פרסום ויחסי ציבור |
| 14 | 25 | השתלמויות כיבודים ורווחה |
| 15 | 15 | ארנונה |
| 116 | 79 | פחת |
| 3 | - | אחרות |
| 4 | 2 | מיסים ואגרות |
| 26 | 44 | חשמל ומים |
| 272 | 226 | הוצאות משפטיות |
| <u>2,183</u> | <u>2,751</u> | |

באור 23 - הוצאות מימון

| <u>ליום</u> <u>31.12.2020</u> | <u>ליום</u> <u>31.12.2021</u> | |
|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 462 | 642 | ריבית על הלוואות מהבנקים |
| 70 | 78 | עמלות בנקאיות |
| 1,358 | 1,358 | ריבית והצמדה הלוואות בעלי שליטה |
| <u>1,890</u> | <u>2,078</u> | הוצאות מימון |
| (2) | 10 | לתאגידים בנקאיים |
| <u>1,888</u> | <u>2,088</u> | |

באור 24 - אירועים לאחר תאריך מאזן

על פי כללי תאגידי המים והביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מים או ביוב) תשי"ע - 2009, התאגיד זכאי להקצאת כמות מים בסיסית (3.5 מ"ק לנפש לחודש) על פי כמות התושבים ובהפחתת עודף הקצבה משנה קודמת.

לדעת רשות המים על התאגיד לייצור הפרשה אשר תתבסס על הפער המצטבר בין הכמות המוכרת שנרכשה ממקורות לבין הכמות המוכרת שנמכרה לצרכנים בפועל.

התאגיד סבור כי לא נוצרה לו עילה לרשום התחייבות כאמור וזאת בהתאם לנוסח הכללים הנ"ל (סעיף 24) ולפיכך לא כלל במסגרת דוחות כספיים אלו הפרשה בגין פער הכמויות כאמור.

הסכום השנוי במחלוקת נאמד בסך של כ - 3.19 מ' ש.ח.

בנוסף, פרסמה רשות המים ביום 10 באפריל 2014 כללים בדבר ייעוד רווחים. על פי כללים אלה, לצורך קביעת הרווחים המותרים לחלוקה, יש להפחית (בנוסף להתאמות נוספות) את סכומי ההיזון החוזר (על פי עמדת רשות המים) בעד התקופה עד לתאריך הדוחות הכספיים.

באור 25 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

א. בדוח רווח והפסד של התאגיד נכללו הכנסות והוצאות הנובעות מפעולות עם צדדים קשורים ובעלי עניין כדלקמן:

עסקאות עם צדדים קשורים

לשנה שהסתיימה ביום

31.12.2020 31.12.2021

(אלפי ש"ח)

1,607 1,482
(38,865) (40,224)

א. יתרות

בעל שליטה - חו"ז
הלוואה לז"א מבעל שליטה

ב. עסקאות

הכנסות מאגרות מים וביוב
ארנונה
הוצאות מימון

1,676
656 338
1,782 1,358