

טיוטה לדיון ויתכנו בה שנויים 11/4/2019

מי אוננו בע"מ

נכסים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2017</u>	<u>2018</u>		
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	<u>באור</u>	<u>רכוש</u>
			רכוש שוטף
7,255	19,027	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
14,298	13,388	(4)	צרכנים
2,981	2,503	(5)	חייבים שונים
1,525	1,768	(25)	עיריית קריית אוננו
-	459	(25)	עיריית יהוד
<u>26,059</u>	<u>37,145</u>		
-----	-----		
121,105	122,069	(6)	רכוש קבוע
-----	-----		
5,422	15,674	(8)	רכוש קבוע בהקמה
-----	-----		
5,063	5,063	(9)	רכוש אחר והוצאות נדחות זכויות מים
-----	-----		
<u>157,649</u>	<u>179,951</u>		
=====	=====		

**טיוטה לדיון ויתכנו בה שנויים 11/4/2019**

**מי אוננו בע"מ**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>		
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>		
			התחייבויות שוטפות
2,164	2,160	(10)	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
17,183	12,047	(11)	ספקים ונותני שרותים
418	530	(12)	עובדים ומוסדות בגין שכר
34	8	(13)	זכאים שונים
89	-		עיריית יהוד
<u>19,888</u>	<u>14,745</u>		
-----	-----		
			התחייבויות לזמן ארוך
23,532	21,403	(14)	הלוואות לזמן ארוך – בנקים
57,638	83,405	(15)	הכנסות נדחות - מהיטלים
67	67	(17)	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
<u>81,237</u>	<u>104,875</u>		
-----	-----		
101,125	119,620		
-----	-----		
56,524	60,331	(16)	הון עצמי
-----	-----		
-	-	(26)	התחייבויות תלויות, שעבודים
-----	-----		
<u>157,649</u>	<u>179,951</u>		
=====	=====		

דוד עוזר  
מנכ"ל

ישראל גל  
יו"ר הדירקטוריון

תאריך האישור:

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

טוטה לדיון ויתכנו כה שינוייט 11/4/2019

מי אוננו בע"מ

דו"ח רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	באור	
אלש"ח	אלש"ח		
46,288	46,485	18	הכנסות משרותי מים וביוב
(36,334)	(36,337)	18	עלות השרותים
9,954	10,148		רווח גולמי
(3,812)	(3,686)	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
(2,563)	(2,764)	20	הוצאות הנהלה וכלליות
3,579	3,698		רווח מפעולות לפני הוצאות מימון
(324)	(213)	21	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
3,255	3,485		רווח לאחר מימון
643	322	22	הכנסות אחרות
(800)	-	26	ארנונה שנים קודמות
3,098	3,807		רווח לפני מיסים על הכנסה
-	-	23	מיסים על הכנסה
3,098	3,807		רווח בשנת החשבון

**טיוטה לדיון ויתכנו בה שנויים 11/4/2019**

**מי אונן בע"מ**

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

**טיוטה לדיון ויתכנו בה שנויים 11/4/2019**  
**מי אוננו בע"מ**

**דו"ח על השינויים בהון עצמי**

**אלש"ח**

<u>סה"כ</u>	<u>רווח נצבר</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון מניות (באור 16)</u>	
53,426	4,771	48,488	167	יתרה ליום 1 בינואר 2017
3,098	3,098	-	-	רווח בשנת 2017
<u>56,524</u>	<u>7,869</u>	<u>48,488</u>	<u>167</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
3,807	3,807	-	-	רווח
<u>60,331</u>	<u>11,676</u>	<u>48,488</u>	<u>167</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
=====	=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

**טיוטה לדיון ויתכנו בה שנויים 11/4/2019**

**מי אוננו בע"מ**

**דו"ח על תזרימי המזומנים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
3,098	3,807	רווח (הפסד) נקי
		ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
9,526	(1,319)	מפעילות שוטפת (נספח א')
-----	-----	
12,624	2,488	מזומנים נטו שנבעו מפעילות
-----	-----	(ששימשו לפעילות) שוטפת
		<b>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</b>
(1,213)	(2,699)	השקעות בפיתוח תשתיות מים
(1,108)	(1,032)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
(1,110)	(761)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
5,996	13,793	תקבולים בגין היטלי מים
5,581	15,259	תקבולים בגין היטלי ביוב
(10,438)	(5,885)	השקעות בתשתיות קיימות - מים
(6,594)	(7,258)	השקעות בתשתיות קיימות - ביוב
-----	-----	
(8,886)	11,417	מזומנים שנבעו מפעילות השקעה
-----	-----	(ששימשו לפעילות) השקעה
		<b>תזרימי מזומנים לפעילות מימון</b>
(2,133)	(2,133)	החזר הלוואה לבנק
-----	-----	
1,605	11,772	גידול במזומנים ושווי מזומנים בשנת החשבון
5,650	7,255	יתרה לתחילת השנה
-----	-----	
7,255	19,027	יתרה לתום השנה
=====	=====	

**הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.**

**טיוטה לדיון ויתכנו בה שנויים 11/4/2019**  
**מי אוננו בע"מ**

**ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת – נספח א'**

לשנה שהסתיימה	לשנה שהסתיימה
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>ביום 31 בדצמבר</u>
<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>

**הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים**

5,855	6,419	פחת
500	635	הפרשה לחובות מסופקים
(2,404)	(3,285)	היטלים החלק השוטף
<hr/>	<hr/>	
3,951	3,769	
-----	-----	

**שינויים בסעיפי רכוש וההתחייבות**

773	275	קיטון ביתרות צרכנים
(76)	478	קיטון (גידול) בחייבים שונים
7,076	(5,136)	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
(111)	112	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות
(1,315)	(243)	קיטון (גידול) ביתרת עיריית קריית אוננו
(101)	(26)	גידול (קיטון) בזכאים שונים
(671)	(548)	גידול ביתרת עיריית יהוד
<hr/>	<hr/>	
5,575	(5,088)	
-----	-----	
9,526	(1,319)	
=====	=====	

**פעולות שלא במזומן בתקופת הדו"ח**  
רכישת רכוש קבוע – עלות מופחתת

-	-	
=====	=====	
-	-	הנפקת הון
-	-	הלוואה
<hr/>	<hr/>	
-	-	
=====	=====	

**הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.**

**6106 לדיון ויתכנו בה שנוייט 11/4/2019**

**מי אוננו בע"מ**

**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018**

**באור 1 - כללי -**

א. החברה נוסדה ביום 31 במאי 2010 בהתאם לחוק תאגידי מיום וביוב, התשס"א – 2001.

רישיון ההפעלה הוצא על ידי הממונה על תאגידי המים והביוב ברשויות המקומיות במשרד הפנים ביום 1 ביוני 2010 (למשך 25 שנים).

ב. החברה הוקמה לשם מתן שירותים בתחום משק המים והביוב בתחום עיריית קריית אוננו. (אם יצורפו רשויות נוספות (ראה ג' בהמשך) ינתנו השרותים גם בתחומן.

ג. 1. החברה הינה בבעלות מלאה של עיריית קריית אוננו ושל עיריית יהוד.

במסגרת הרישיון צוין כי הוא מותנה בצרוף הרשויות גני תקוה וגבעת שמואל עד ליום 30.9.10 וסביון בשלב מאוחר יותר. בפועל לא בוצע הצרוף שלא באשמת החברה. ההתניה לא רלוונטית.

2. הסכמים מול העירייה.

**2.1 הסכם העברת מטלטלין**

2.1.1 בהסכם להעברת מטלטלין מיום 12 במאי 2010 נקבע כי העירייה תמכור לחברה את כל הנכסים שיכללו בסקר הנכסים בערך כינון מופחת.

2.1.2 בהתאם לסקר הנכסים נקבע כי התמורה תהיה בסך 45,651 אלש"ח מזה 60% שהם סך 27,391 אלש"ח יהיו כנגד הון מניות כולל פרמיה, 10% שהם בסך של 4,566 אלש"ח יהיו שטר הון נדחה (עם צרוף רשויות נוספות יהפוך שטר ההון להלוואה מאותו מועד) והיתרה בסך של 13,694 אלש"ח יהיו הלוואה הצמודה למדד ונושאת ריבית שנתית צמודה בשעור 5%.

**6106 לדין ויתכנו בה שנויים 11/4/2019**

**מי אונו בע"מ**

**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018**

באור 1 - כללי (המשך) -

ד. הסכם שרותים, גביה ומוקד

1. ביום 12 במאי 2010 נחתם הסכם שירותים בתוקף לשנה (עד ליום 31.5.11) עם אפשרות להארכה למשך שנתיים. בפועל ההסכם לא הוארך.

2. בהסכם נקבע כי העירייה תגבה עבור התאגיד אגרות והיטלים תמורת 3.5% מסך הגביה. בפועל הגביה היא רק בגין ההיטלים היות והחברה גובה האגרות וההיטלים בעצמה. התשלום הוא בגין שרותי החישוב והפקת החיובים. לאור הוראות הממונה הופסקה ההפרשה לעמלת היטל החל משנת 2011.

3. העירייה תספק שרותי מוקד תמורת 12,500 ש"ח לחודש (בשנת 2016, בתוקף מחודש יוני 2015, עודכן הסכום ל-18,750 ש"ח לחודש).

4. העירייה תספק שרותי עובדים לפי העלות.

ה. הגדרות

1. החברה – מי אונו בע"מ.

2. העירייה – עיריית קריית אונו.

3. יהוד – עיריית יהוד.

ו. הסכמים עם עיריית יהוד (להלן: "יהוד")

1. בשנת 2015 הועברו נכסים בעלות מופחתת של 35,439 אלש"ח (כולל 4,823 אלש"ח זכויות מים).

2. כנגד העברת הרכוש הונפקו לעיריית יהוד מניות כולל פרמיה בסך 21,264 אלש"ח והיתרה בסך 14,175 אלש"ח ניתנה כהלוואה.

ז. ההלוואות ושטר ההון הן של קריית אונו והן של יהוד הוחזרו במלואם.

טיוטה לדיון ויתכנו בה שנינוייט 11/4/2019

מי אוננו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 2 - מדיניות חשבונאית -

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעת עריכת הדו"חות הכספיים.

א. מזומנים ושווי מזומנים כוללים יתרות שוטפות בחשבון הבנק, פקדונות שמועד פדיונם המקורי אינו עולה על שלושה חודשים ומזומן בתאגיד.

ב. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר.
2. שיפורים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדו"ח רווח והפסד עם הוצרותן. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העירייה באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת התאגיד, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז. שווי הנכסים שהועברו מהעירייה נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו.
4. תשלומים על חשבון רכוש קבוע - השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.
5. מענקים - מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקוזזים מעלות ההשקעה). החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות, הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן תקופת אורך החיים השימושי של הנכסים.

6106ה לדיון ויתכנו בה שנויים 11/4/2019

מי אונו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -

להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

אורך החיים (בשנים)		
נכסים בפעילות	נכסים בפעילות	סוג הנכס
ביוב	מים	
<b>תחנות שאיבה וקידוחים:</b>		
15	15	ציוד אלקטרומיכני (לרבות משאבות)
-	30	קדיחה
40	40	מבנים
<b>מוני מים:</b>		
-	15	גוף יציקה - 15 שנים
-	5	מכלול - 5 שנים
10	10	ציוד מעבדות
10	10	שפכים
-	40	בריכות מים ומגדלים
<b>צינורות:</b>		
30	20	אסבסט
30	-	בטון
20	35	פלדה
40	25	P.V.C
-	35	ה.פ.א. ופ.א. מצולב
-	15	מיכלי מים
-	20	מיכליות מים
15	15	גנרטורים
15	15	מערכות פיקוד ובקרה

שעורי הפחת הינם לפי הוראות הממונה.

**6106ה לדין ויתכנו בה שנויים 11/4/2019**

**מי אוננו בע"מ**

**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018**

**באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -**

**ג. הפרשה לחובות מסופקים**

ההפרשה נכללת לפי הוראות הממונה. יתרות עד וכולל 2014 נכללו במלואם. בגין שאר השנים נכלל לפי 1% מההכנסות.

**ד. מדיניות הכרה בהכנסות**

אופן רישום ההכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב. אופן רישום ההכנסות מהיטלים ואגרות.

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות - "הכנסות" (להלן - "התקן"). התקן מטפל בהכרה בהכנסות משלושה סוגי עסקאות כדלקמן: מכירת סחורות, הספקת שירותים והכנסות מריבית, תמלוגים ודיבידנדים וקובע את הטיפול החשבונאי הנדרש (כללי הכרה, מדידה, הצגה וגילוי) לגבי שלושת סוגי עסקאות אלו.

כמו כן, התקן קובע כי הכנסות תימדדנה לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או אמורה להתקבל.

במקרים בהם ההסדר בין הצדדים כולל למעשה עסקת מימון, קובע התקן כי השווי ההוגן של התמורה יקבע על ידי היוון כל התקבולים וזקיפת ההפרש שבין השווי ההוגן והסכום הנקוב של התמורה כהכנסת ריבית על פני תקופת האשראי. היוון התקבולים מבוצע כאשר תקופת האשראי עולה על תקופת האשראי המקובלת.

1. הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב נרשמות על בסיס מצטבר.

2. הכנסות מהיטלי מים וביוב אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימוש נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).

3. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחוזר מנהל רשות המים.

ריבית הפיגורים הינה בהתאם להוראות החשב הכללי.

6106 לדין ויתכנו בה שנויים 11/4/2019

מי אונן בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -

ה. רכוש אחר

שווי זכויות המים נקבע על פי כללים שנקבעו על ידי מינהל המים ברשויות מקומיות, ערב העברתן לחברה מהעירייה.

הזכויות מוצגות על בסיס העלות והן אינן מופחתות.

ו. מיסים נדחים

מיסים נדחים מחושבים בשל הפרשים זמניים (TEMPORARY DIFFERENCES). הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערכם לצרכי מס של נכסים והתחייבויות לבין ערכם הכספי.

יתרות המיסים הנדחים (נכס או התחייבות) מחושבות 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.

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 אלה.

לאור ביטול החיוב במס החברה אינה עורכת מס נדחה.

מי אנו בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -

## ז. ירידת ערך נכסים קבועים

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 ומימוש 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.

## ח. 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 בתקופת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

## ט. מדיניות הכרה בהוצאה

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

**6106 לדין ויתכנו בה שנוייט 11/4/2019**

**מי אוננו בע"מ**

**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018**

**באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -**

**י. שיעורי הצמדה**

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.

**י"א. 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 הפרעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביאורים לדוחות הכספיים.

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

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

<b>ליום 31 בדצמבר</b>		
<b>2017</b>	<b>2018</b>	
<b>אלש"ח</b>	<b>אלש"ח</b>	
7,255	9,367	מזומנים
-	9,660	פקדונות לא צמודים
<u>7,255</u>	<u>19,027</u>	
=====	=====	

**טיוטה לדיון ויתכנו בה שנויים 11/4/2019**

**מי אוננו בע"מ**

**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018**

**באור 4 - צרכנים**  
א. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
6,631	5,430	צרכנים ללא מע"מ
7,183	8,863	הכנסות לקבל
2,369	1,758	כרטיסי אשראי
157	14	המחאות לגביה
(2,042)	(2,677)	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים (ב' להלן)
<u>14,298</u>	<u>13,388</u>	
=====	=====	

סעיף הכנסות לקבל אינו כולל מע"מ.

ב. הפרשה לחובות מסופקים

1,542	2,042	יתרת פתיחה
- - - -	- - - -	
43,884	43,201	סך ההכנסות
1%	1%	% הפרשה לחובות מסופקים
<u>439</u>	<u>432</u>	
- - - -	- - - -	
61	203	עדכון בגין שנים קודמות
- - - -	- - - -	
<u>2,042</u>	<u>2,677</u>	יתרת סגירה
=====	=====	

**באור 5 - חייבים שונים**  
הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
785	374	מוסדות
226	276	הוצאות מראש
807	1,004	רשות המים - מענקים לקבל
163	49	אחרים
1,000	800	הכנסות לקבל (תביעה) - ביאור 26
<u>2,981</u>	<u>2,503</u>	
=====	=====	

**טיוטה לדיון ויתכנו בה שנויים 11/4/2019**  
**מי אוננו בע"מ**

**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018**

**באור 6 - רכוש קבוע**

א. הרכב (אלש"ח)

			מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתית	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתית	
	שיפורים במושכר	מחשבים וציוד משרדי	פיתוח ותשתית ביוב	פיתוח ותשתית מים	
	סה"כ				
<b>עלות -</b>					
222,495	317	857	92,583	128,738	יתרה ליום 1 בינואר 2017
20,890	80	204	8,989	11,617	רכישות השנה
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
243,385	397	1,061	101,572	140,355	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
7,383	77	161	341	6,804	רכישות השנה
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
250,768	474	1,222	101,913	147,159	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	
<b>פחת נצבר -</b>					
116,425	184	588	48,356	67,297	יתרה ליום 1 בינואר 2017
5,855	34	108	1,936	3,777	הפרשה בשנת החשבון
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
122,280	218	696	50,292	71,074	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
6,419	41	141	2,181	4,056	הפרשה בשנת החשבון
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
128,699	259	837	52,473	75,130	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	
<b>עלות מופחתת -</b>					
122,069	215	385	49,440	72,029	ליום 31 בדצמבר 2018
=====	=====	=====	=====	=====	
<b>עלות מופחתת -</b>					
121,105	179	365	51,280	69,281	ליום 31 בדצמבר 2017
=====	=====	=====	=====	=====	

ב. עלות הרכוש הקבוע שהופחת במלואו 68,918 אלש"ח.

**טיוטה לדיון ויתכנו בה שנויים 11/4/2019**  
**מי אוננו בע"מ**

**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018**

**באור 7 - רכוש קבוע - פירוט (אלפי ש"ח):**

יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר	פחת נצבר			עלות			
		ליום 31 בדצמבר	תוספות בשנת החשבון	ליום 1 בינואר	ליום 31 בדצמבר	תוספות בשנת החשבון	ליום 1 בינואר	
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2018</u>	<u>החשבון</u>	<u>2018</u>	<u>2018</u>	<u>החשבון</u>	<u>2018</u>	
3,033	2,732	14,204	402	13,802	16,936	101	16,835	<b>הפקה</b>
726	689	910	37	873	1,599	-	1,599	קידוחים בארות-מבנה
<u>3,759</u>	<u>3,421</u>	<u>15,114</u>	<u>439</u>	<u>14,675</u>	<u>18,535</u>	<u>101</u>	<u>18,434</u>	
----	----	----	----	----	----	----	----	
49,335	52,825	36,779	2,007	34,772	89,604	5,497	84,107	<b>תשתיות מים</b>
1,658	1,437	4,561	221	4,340	5,998	-	5,998	צינורות תחנות שאיבה
4,296	4,097	7,702	832	6,870	11,799	633	11,166	מוני מים
7,089	6,860	8,762	229	8,533	15,622	-	15,622	בריכות
71	64	56	7	49	120	-	120	מלאי מחסנים
1,121	1,159	813	122	691	1,972	160	1,812	ציוד לשעת חירום
1,952	2,166	1,343	199	1,144	3,509	413	3,096	אחר
<u>65,522</u>	<u>68,608</u>	<u>60,016</u>	<u>3,617</u>	<u>56,399</u>	<u>128,624</u>	<u>6,703</u>	<u>121,921</u>	
----	----	----	----	----	----	----	----	
69,281	72,029	75,130	4,056	71,074	147,159	6,804	140,355	סה"כ מים-הפקה תשתיות
----	----	----	----	----	----	----	----	
48	18	4,438	30	4,408	4,456	-	4,456	<b>תשתיות ביוב</b>
35,523	34,697	35,259	1,167	34,092	69,956	341	69,615	תחנות שאיבה
15,642	14,675	12,598	967	11,631	27,273	-	27,273	צינורות
67	50	178	17	161	228	-	228	מאספי ביוב אחרות
<u>51,280</u>	<u>49,440</u>	<u>52,473</u>	<u>2,181</u>	<u>50,292</u>	<u>101,913</u>	<u>341</u>	<u>101,572</u>	סה"כ תשתיות ביוב
----	----	----	----	----	----	----	----	
179	215	259	41	218	474	77	397	שיפורים במושכר
----	----	----	----	----	----	----	----	
365	385	837	141	696	1,222	161	1,061	מחשבים ריהוט וציוד
<u>121,105</u>	<u>122,069</u>	<u>128,699</u>	<u>6,419</u>	<u>122,280</u>	<u>250,768</u>	<u>7,383</u>	<u>243,385</u>	סה"כ
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
		=						

**טיוטה לדיון ויתכנו בה שנויים 11/4/2019**  
**מי אונו בע"מ**

**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018**

**באור 8 - רכוש קבוע בהקמה**

הרכב (אלש"ח):

	<u>מערכת</u> <u>רשתות,</u> <u>צנרת, ציוד,</u> <u>עבודות</u> <u>פיתוח</u> <u>ותשתית ביוב</u>	<u>מערכת</u> <u>רשתות,</u> <u>צנרת, ציוד,</u> <u>עבודות</u> <u>פיתוח</u> <u>ותשתיות מים</u>	
	5,422	1,469	3,953
	13,019	7,948	5,071
	(2,767)	-	(2,767)
	<u>15,674</u>	<u>9,417</u>	<u>6,257</u>
	=====	=====	=====

ליום 1 בינואר 2018  
תוספות בשנת החשבון  
בניכוי רכוש שהופעל השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

**באור 9 - זכויות מים**

הרכישה בוצעה מהעירייה, במסגרת העברת הנכסים. התשלום מקנה לחברה אפשרות לרכישת 80,000 מ"ק לשנה ממקורות בתעריף מוזל. העלות 240 אלש"ח. בשנת 2015 רכשה החברה מיהוד זכויות מים בסך 4,823 אלש"ח.

**באור 10 - אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>

הרכב:

	2,164	2,160	
	<u>2,164</u>	<u>2,160</u>	
	=====	=====	

חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך  
- בנקים (באור 14 א')

טיוטה לדיון ויתכנו בה שנויים 11/4/2019

מי אוננו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 11 - ספקים ונותני שרותים

א. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
9,649	6,928	ספקים ונותני שרותים
7,534	5,119	הוצאות לשלם
<u>17,183</u>	<u>12,047</u>	
=====	=====	

ב. הרכב הוצאות לשלם:

3,300	1,365	טיהור שפכים
3,270	3,754	אחרים
964	-	היטל הפקה
<u>7,534</u>	<u>5,119</u>	
=====	=====	

באור 12 - עובדים ומוסדות עבור שכר

הרכב:

54	115	עובדים ומוסדות בגין שכר
364	415	הפרשה לחופשה
<u>418</u>	<u>530</u>	
=====	=====	

**טיוטה לדיון ויתכנו בה שנויים 11/4/2019**  
**מי אוננו בע"מ**

**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018**

**באור 13 - זכאים שונים**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>
25	-
9	8
<hr/>	<hr/>
34	8
=====	=====

הרכב:

הפרשה לתביעות  
אחרים

**באור 14 - הלוואות לזמן ארוך - בנקים**

א. הרכב:

ההלוואות בריבית פריים + 0.04% (לתאריך המאזן - 1.79%).

ב. מועדי פרעון הלוואות בנקים לא צמודות.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>
2,164	2,160
- - - -	- - - -
2,131	2,131
2,131	2,131
2,131	2,131
2,131	2,131
15,008	12,879
<hr/>	<hr/>
23,532	21,403
- - - -	- - - -
25,696	23,563
=====	=====

שנה ראשונה

שנה שניה

שנה שלישית

שנה רביעית

שנה חמישית

שנה שישית ואילך

**6106 לדיון ויתכנו בה שנוייט 11/4/2019**

**מי אוננו בע"מ**

**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018**

**באור 15 - הכנסות נדחות - מהיטלים**

א. הרכב

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
48,465	57,638	יתרת פתיחה
11,577	29,052	הכנסות נדחות שנוצרו בתקופת החשבון
(2,404)	(3,285)	בניכוי ההכנסה שהוכרה
<u>57,638</u>	<u>83,405</u>	
=====	=====	

ההכנסות לאחר עמלת גביה מצטברת לעירייה בסך 691 אלש"ח.

ב. ההכנסות מופחתות במשך 25 שנים.

**באור 16 - הון מניות**

א. הרכב (ש"ח):

<u>מספר מניות</u>		
<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2017</u>	<u>2018</u>	
166,667	166,667	הון רשום - מניות רגילות
=====	=====	
166,667	166,667	הון מונפק ונפרע - מניות רגילות
=====	=====	

כאמור בביאור 1 ובביאור 6 במסגרת רכישת הרכוש הונפק לעירייה מניות בסך 100 אלש"ח והיתרה בסך 27,291 אלש"ח פרמיה. בשנת 2015 הונפקו מניות לעיריית יהוד בסך 67 אלש"ח ובנוסף 21,197 אלש"ח פרמיה.

**טיוטה לדיון ויתכנו בה שנויים 11/4/2019**  
**מי אונן בע"מ**

**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018**

**באור 17 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד**

בהסכמי העבודה של העובדים מצוין כי התשלום לקופות האישיות בא במקום תשלום פיצויי פיטורין (סעיף 14) עם זאת ישנו סעיף לפיו יש להשלים לעובדים אם יהיה חוסר ואם יש עודף הוא של החברה. ניסוחים אלו סותרים זה את זה. ככל הנראה סעיף 14 גובר. לאור הספק ולאור אי קבלת אישורי צבירה הושארה היתרה מאשתקד.

**באור 18 - רווח גלמי (אלש"ח)**

**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018:**

<u>באור</u>	<u>הכנסות</u>	<u>עלות</u>	<u>רווח גלמי</u>	
18.1	20,324	15,676	4,648	מאספקת מים
18.2	24,907	20,207	4,700	משרותי ביוב
18.3	1,254	454	800	אחרות
	<u>46,485</u>	<u>36,337</u>	<u>10,148</u>	
	=====	=====	=====	

**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017:**

<u>באור</u>	<u>הכנסות</u>	<u>עלות</u>	<u>רווח גלמי</u>	
18.1	25,116	19,540	5,576	מאספקת מים
18.2	19,639	16,414	3,225	משרותי ביוב
18.3	1,533	380	1,153	אחרות
	<u>46,288</u>	<u>36,334</u>	<u>9,954</u>	
	=====	=====	=====	

**טיוטה לדיון ויתכנו בה שנויים 11/4/2019**

**מי אונן בע"מ**

**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018**

**באור 18.1 - רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים**

<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2017</u> <u>אלש"ח</u>	<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2018</u> <u>אלש"ח</u>	
		הכנסות
24,086	18,842	מאגרות מים
1,030	1,482	מהיטלי מים
<hr/>	<hr/>	
25,116	20,324	
- - - -	- - - -	
		עלות אספקה
1,001	1,086	משכורת ונלוות
3,324	3,604	פחת
113	113	מוקד עירוני
990	840	אחזקה
(*) 716	749	ארנונה
116	109	אחזקת רכב
303	271	חשמל
259	332	אחרות
<hr/>	<hr/>	
6,822	7,104	
- - - -	- - - -	
		עלויות הפקה ורכישה
9,971	6,588	רכישת מים ממקורות
954	(71)	היטל הפקה
453	439	פחת
401	480	משכורת ונלוות
324	402	חשמל
(*) 177	185	ארנונה
342	465	אחזקה
51	39	ביטוח
45	45	מוקד עירוני
<hr/>	<hr/>	
12,718	8,572	
- - - -	- - - -	
19,540	15,676	סה"כ עלויות
- - - -	- - - -	
5,576	4,648	רווח גלמי
=====	=====	

(\*) מוין מחדש.

טיוטה לדיון ויתכנו בה שנויים 11/4/2019

מי אוננו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 18.2 – רווח גולמי משרותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018	
אלש"ח	אלש"ח	
18,265	23,104	הכנסות
1,374	1,803	מאגרות ביוב
		מהיטלי ביוב
<u>19,639</u>	<u>24,907</u>	
-----	-----	
4,503	5,138	עלות איסוף והובלת שפכים
970	1,474	עלות איסוף שפכים
599	810	אחזקה
1,936	2,181	משכורת ונלוות
70	65	פחת
140	222	אחזקת רכב
68	68	אחרות
		מוקד עירוני
<u>8,286</u>	<u>9,958</u>	
-----	-----	
8,128	10,249	עלות טיהור שפכים
<u>-----</u>	<u>-----</u>	קבלני משנה (טיהור שפכים)
16,414	20,207	
<u>-----</u>	<u>-----</u>	סה"כ עלויות
3,225	4,700	
<u>=====</u>	<u>=====</u>	רווח גלמי
		<b>באור 18.3 – הכנסות אחרות</b>
1,526	1,243	מביצוע עבודות והכנסות אחרות
7	11	ממכרזים
(380)	(454)	עלות העבודות
<u>1,153</u>	<u>800</u>	
<u>=====</u>	<u>=====</u>	

**טיוטה לדיון ויתכנו בה שנויים 11/4/2019**  
**מי אוננו בע"מ**

**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018**

**באור 19 - עלות גביה וחובות מסופקים**

<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2017</u> <u>אלש"ח</u>	<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2018</u> <u>אלש"ח</u>	
838	751	משכורת ונלוות
1,483	1,559	שכר קבלני
180	151	הדפסות ומשלוח
409	353	אחזקת משרד
222	142	קריאות מדי מים
180	95	עמלת חברות אשראי
<hr/>	<hr/>	
3,312	3,051	סה"כ עלויות לפני הוצאות חובות מסופקים
500	635	עדכון חובות מסופקים
<hr/>	<hr/>	
3,812	3,686	סה"כ עלויות גביה כולל הוצאות חובות מסופקים
=====	=====	

**באור 20 - הוצאות הנהלה וכלליות**

1,099	1,104	משכורת ונלוות
176	191	דמי שכירות
186	182	משרדיות ואחזקת משרד
508	597	יעוץ מקצועי
20	20	ביטוח
77	74	אחזקת רכב
47	48	מיסים עירוניים
142	195	פחת
138	136	אחרות
170	217	פרסום ויחסי ציבור
<hr/>	<hr/>	
2,563	2,764	
=====	=====	

משכורת ונלוות כולל 19 אלש"ח (אשתקד 24 אלש"ח) שכר דירקטורים.

**טיוטה לדיון ויתכנו בה שנויים 11/4/2019**

**מי אוננו בע"מ**

**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018**

**באור 21 - הוצאות מימון, נטו**

<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2017</u> <u>אלש"ח</u>	<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2018</u> <u>אלש"ח</u>	
		<b>הכנסות</b>
249	298	ריבית והפרשי הצמדה מצרכני מים
-	15	ריבית מפקדונות
<u>249</u>	<u>313</u>	
- - - -	- - - -	
		<b>הוצאות</b>
133	118	עמלות בנקים
440	408	ריבית הלוואה מהבנק
<u>573</u>	<u>526</u>	
- - - -	- - - -	
(324)	(213)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
=====	=====	

**באור 22 - הכנסות אחרות**

643	322	הכנסות ממענק תיאגוד
=====	=====	

בחודש יוני 2018 הסתיימה תקופת מענקי התיאגוד.

**באור 23 - הוצאות מיסים על הכנסה**

בשנים 2018-2011 תאגידי מים פטורים ממס.

**טיוטה לדיון ויתכנו בה שנויים 11/4/2019**

**מי אוננו בע"מ**

**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018**

**באור 24 - פירוט הוצאות שכר**

<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2017</u> <u>אלש"ח</u>	<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2018</u> <u>אלש"ח</u>	
1,001	1,086	אספקת מים (באור 18.1)
401	480	עלויות הפקה (באור 18.1)
599	810	שירותי ביוב (באור 18.2)
838	751	עלויות גביה (באור 19)
1,099	1,104	הנהלה וכלליות (באור 20)
<u>3,938</u>	<u>4,231</u>	
=====	=====	

**באור 25 - יתרות ועסקאות עם בעלי ענין וצדדים קשורים**

א. בדו"ח רווח והפסד נכללו הכנסות והוצאות מפעילות עם צדדים קשורים ובעלי ענין כדלקמן:

3,893	4,341	הכנסות מאגרות מים וביוב-רשויות
225	225	שרותי מוקד - עירייה
24	19	שכר דירקטורים

ב. יתרות הרשויות:

1,525	1,768	עירייה - יתרת חובה חשבון שוטף
(89)	459	עיריית יהוד - יתרת חובה (זכות) חשבון שוטף

**6106 לדין ויתכנו בה שנויים 11/4/2019**

**מי אוננו בע"מ**

**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018**

**באור 26 - התחייבויות תלויות ושעבודים**

- 26.1 החברה כפופה בפעולותיה לממונה.
- 26.2 החברה שעבדה לטובת הבנק שעבוד צף על כל נכסיה הפיננסיים.
- 26.3 בהתאם לחוזר הרשות מיום ה 6 במרס 2014 יש ליצור הפרשה בספרים בגין הפער בין הכמות המוכרת שנרכשה ממקורות לבין הכמות בפועל שנמכרה לצרכנים בתקופת הדוח הכספי (איוון חוזר).
- "על פי כללי תאגידי המים וביוב (חישוב עלות שירותי מים וביוב והקמת מערכת מים או ביוב) תש"ע 2009, החברה זכאית להקצאת כמות מים בסיסית (3.5 מ"ק לנפש לחודש) על פי כמות התושבים ובהפחתת עודף הקצבה משנה קודמת. בהתאם לעמדת הרשות, לתאגידי המים קיימת מחויבות לייצור הפרשה אשר תתבסס על הפער הצטבר בין הכמות המוכרת שהוקצבו לטובת צריכה לבין הכמות המוכרת שנמכרה לצרכנים בפועל. הנהלת התאגיד סבורה כי לא נוצר לה עילה לרשום התחייבות כאמור וזאת בהתאם לנוסח הכללים הנ"ל ולפיכך לא כללה במסגרת הדוחות הכספיים של התאגיד הפרשה בגין פער הכמויות כאמור.
- 26.4 יש נושאים פתוחים בין עיריית קריית אוננו והחברה. הנושאים נמצאים בדיונים בין הצדדים. הנושאים הם: עמלת גביית היטלים – ההשפעה עתידית ואינה משפיעה על הנתונים התוצאתיים השוטפים. חיוב ריבית עירייה בגין פיגור בתשלום.
- 26.5 העירייה הגישה תביעה לתשלום הפרשי ארנונה בסך של 4,658 אלש"ח מזה 1,059 אלש"ח בגין 2017 והשאר בגין שנים קודמות. החברה הגישה השגה. מסתמנת פשרה והסכום עודכן בהתאם (סך של כשני מיליון ש"ח).
- 26.6 החברה הגישה תביעה כנגד קבלן בגין נזקים. התביעה הינה בסך 1,271 אלש"ח. להערכת היועץ המשפטי סיכוי התביעה להתקבל גבוהים. בוצעה הפרשה בסך 800 אלש"ח (שקוזו מעלות הנזק).