

בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

BAR-LEV, MERRARI, GEVA & CO. C.P.A (ISR.)

מי אנו בע"מ

דו"חות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

התוכן

עמוד

2	דין וחשבון המבקרים
	הדו"חות הכספיים -
3 - 4	מאזן
5	דו"ח רווח והפסד
6	דו"חות על השינויים בהון העצמי
7 - 8	דו"ח על תזרימי מזומנים
9 - 30	באורים לדו"חות הכספיים

* * * * *

בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

BAR-LEV, MERRARI, GEVA & CO. C.P.A (ISR.)

דין וחשבון רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של

מי אונו בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מי אונו בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 ואת דו"חות רווח והפסד, השינויים בהון העצמי ותורמי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם התאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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, בהתבסס על ביקורתנו הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2016 ו- 2015 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהון העצמי ותורמי 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 (דו"חות תקופתיים ומיידים) התש"ע - 2010.

בר-לב, מררי, גבע ושות'

רואי חשבון

תאריך: 11 במאי 2017

מי אונו בע"מנכסים

ליום 31 בדצמבר
2015 2016
אלש"ח אלש"ח

באוררכוש

			רכוש שוטף
4,444	5,650	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
17,447	15,571	(4)	צרכנים
1,249	2,905	(5)	חייבים שונים
256	210	(25)	רשות מקומית - חשבון שוטף
<u>23,396</u>	<u>24,336</u>		
-----	-----		
98,960	106,070	(6)	רכוש קבוע
-----	-----		
3,516	5,849	(8)	רכוש קבוע בהקמה
-----	-----		
5,063	5,063	(9)	רכוש אחר והוצאות נדחות זכויות מים
-----	-----		
<u>130,935</u>	<u>141,318</u>		
=====	=====		

מי אונו בע"מ

ליום 31 בדצמבר		באור	
2015	2016		
אלש"ח	אלש"ח		
			התחייבויות שוטפות
2,660	2,164	(10)	חליות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
9,922	10,107	(11)	ספקים ונותני שרותים
255	529	(12)	עובדים ומוסדות בגין שכר
161	135	(13)	זכאים שונים
219	760		עיריית יהוד
<u>13,217</u>	<u>13,695</u>		
-----	-----		
			התחייבויות לזמן ארוך
14,917	25,665	(14 א')	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
12,049	-	(14 ב')	הלוואות לזמן ארוך - עיריית יהוד
37,122	48,465	(15)	הכנסות נדחות - מהיטלים
67	67	(17)	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
<u>64,155</u>	<u>74,197</u>		
-----	-----		
77,372	87,892		
-----	-----		
53,563	53,426	(16)	הון עצמי
-----	-----		
-	-	(26)	התחייבויות תלויות, שעבודים
-----	-----		
<u>130,935</u>	<u>141,318</u>		
=====	=====		


 דוד עוזר
 מנכ"ל


 ישראל גל
 יו"ר הדירקטוריון

תאריך האישור: 11 במאי 2017

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

מי אונו בע"מדו"ח רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	באור	
2015 אלש"ח	2016 אלש"ח		
34,857	45,210	18	הכנסות משרותי מים וביוב
(28,443)	(37,573)	18	עלות השרותים
<u>6,414</u>	<u>7,637</u>		רווח גולמי
(2,308)	(3,200)	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
(2,252)	(2,314)	20	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>1,854</u>	<u>2,123</u>		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
8	(282)	21	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>1,862</u>	<u>1,841</u>		רווח (הפסד) לאחר מימון
555	643	22	הכנסות אחרות
<u>2,417</u>	<u>2,484</u>		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
-	(84)	23	מיסים על הכנסה
<u>2,417</u>	<u>2,400</u>		רווח (הפסד) בשנת החשבון
=====	=====		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

מי אונו בע"מדו"ח על השינויים בהון עצמיאלש"ח

	רווח נצבר	שטר הון	פרמיה על מניות	הון מניות (באור 16)		
	36,492	4,535	4,566	27,291	100	יתרה ליום 1 בינואר 2015
	21,264	-	-	21,197	67	הנפקה לעיריית יהוד
	2,417	2,417	-	-	-	רווח בשנת 2015
	(4,566)	-	(4,566)	-	-	פרעון שטר הון
	(2,044)	(2,044)	-	-	-	דיבידנד שחולק
	53,563	4,908	-	48,488	167	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
	2,400	2,400	-	-	-	רווח בשנת 2016
	(2,537)	(2,537)	-	-	-	דיבידנד שחולק
	53,426	4,771	-	48,488	167	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

מי אנו בע"מ**דו"ח על תזרימי המזומנים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016	
אלש"ח	אלש"ח	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		רווח (הפסד) נקי
2,417	2,400	ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
(2,379)	5,203	מפעילות שוטפת (נספח א')
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות
38	7,603	(ששימשו לפעילות) שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(289)	(1,752)	השקעות בפיתוח תשתיות מים
(3,400)	(5,233)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
(258)	(143)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
3,450	6,260	תקבולים בגין היטלי מים
5,646	6,915	תקבולים בגין היטלי ביוב
(3,769)	(7,460)	השקעות בתשתיות קיימות - מים
(4,372)	(1,423)	השקעות בתשתיות קיימות - ביוב
855	1,145	תקבולים קרן שיקום
		מזומנים שנבעו מפעילות השקעה
(2,137)	(1,691)	(ששימשו לפעילות) השקעה
		תזרימי מזומנים לפעילות מימון
(2,044)	(2,537)	דיבידנד שחולק
(4,566)	(13,839)	החזר הלוואה לרשויות
(1,661)	(1,430)	החזר הלוואה לבנק
4,566	13,100	קבלת הלוואה מהבנק
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות
(3,705)	(4,706)	(ששימשו לפעילות) מימון
		גידול (קיטון) במזומנים
(5,804)	1,206	ושווי מזומנים בשנת החשבון
10,248	4,444	יתרה לתחילת השנה
4,444	5,650	יתרה לתום השנה

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

מי אונו בע"מ

ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת – נספח א'

<u>לשנה שהסתיימה</u>	<u>לשנה שהסתיימה</u>	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
35	-	גידול (קיטון) בעתודה לפיצויים
4,218	5,423	פחת
465	372	הפרשה לחובות מסופקים
(1,553)	(1,832)	היטלים החלק השוטף
-	372	שערוך הלוואה עיריית יהוד
<u>3,165</u>	<u>4,335</u>	
-----	-----	
		שינויים בסעיפי רכוש וההתחייבות
(7,605)	1,504	גידול ביתרות צרכנים
(113)	(1,656)	קיטון (גידול) בחייבים שונים
1,161	185	גידול בספקים ונותני שירותים
50	274	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות
583	46	קיטון (גידול) ביתרת העירייה
161	(26)	גידול (קיטון) בזכאים שונים
219	541	גידול ביתרת עיריית יהוד
<u>(5,544)</u>	<u>868</u>	
-----	-----	
(2,379)	5,203	
=====	=====	
		פעולות שלא במזומן בתקופת הדו"ח
35,439	-	רכישת רכוש קבוע – עלות מופחתת
<u>21,264</u>	<u>-</u>	הנפקת הון
14,175	-	הלוואה
<u>35,439</u>	<u>-</u>	
=====	=====	

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

מי אנו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

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 אנו. (אם יצורפו רשויות נוספות (ראה ג' בהמשך) ינתנו השרותים גם בתחומן.

ג. 1. החברה הינה בבעלות מליאה של עיריית קריית אנו 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.

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% (ראה ביאור (14).

מי אונו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

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 לא הופרש לעמלת היטל בשנת החשבון.

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.

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.

מי אנו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

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 מאו. שווי הנכסים שהועברו מהעירייה נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו.

3. תשלומים על חשבון רכוש קבוע - השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.

4. מענקים - מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקוזים 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.

מי אנו בע"מ**באורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016****באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -**

להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

אורך החיים (בשנים)		
נכסים בפעילות	נכסים בפעילות	
ביוב	מים	סוג הנכס
<u>תחנות שאיבה וקידוחים:</u>		
15	15	ציוד אלקטרומיכני (לרבות משאבות)
-	30	קדיחה
40	40	מבנים
<u>מוני מים:</u>		
-	15	גוף יציקה - 15 שנים
-	5	מכלול - 5 שנים
10	10	ציוד מעבדות
10	10	שפכים
-	40	בריכות מים ומגדלים
<u>צינורות:</u>		
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.

מי אנו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -

ג. הפרשה לחובות מסופקים

ההפרשה נכללת לפי הוראות הממונה. יתרות עד וכולל 2012 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. הכנסות ממענקי תיאגוד ממנהל המים נפרסים על פני חמש שנים.
4. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחזור מנהל רשות המים.

ריבית הפיגורים הינה בהתאם להוראות החשב הכללי.

מי אוננו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

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 המס החברה אינה עורכת מס נדחה.

מי אנו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

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.

מי אנו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

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

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
3,944	5,650	מזומנים
500	-	פקדונות לא צמודים
<u>4,444</u>	<u>5,650</u>	
=====	=====	

מי אנו בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 4 - צרכנים
א. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
4,000	6,773	צרכנים ללא מע"מ
13,891	7,410	הכנסות לקבל
726	2,923	כרטיסי אשראי
-	7	המחאות לגביה
(1,170)	(1,542)	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים (ב' להלן)
<u>17,447</u>	<u>15,571</u>	
=====	=====	

סעיף הכנסות לקבל אינו כולל מע"מ.

ב. הפרשה לחובות מסופקים

705	1,170	יתרת פתיחה
-----	-----	
33,304	43,378	סך ההכנסות
1%	1%	% הפרשה לחובות מסופקים
<u>333</u>	<u>434</u>	
-----	-----	
132	(62)	עדכון בגין שנים קודמות
-----	-----	
<u>1,170</u>	<u>1,542</u>	יתרת סגירה
=====	=====	

באור 5 - חייבים שונים
הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
-	1,157	מקורות
880	1,253	מוסדות
125	118	הוצאות מראש
244	334	רשות המים - מענקים לקבל
-	43	אחרים
<u>1,249</u>	<u>2,905</u>	
=====	=====	

מי אנו בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 6 - רכוש קבוע

א. הרכב (אלש"ח)

	שיפורים במושכר	מחשבים וציוד משרדי	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתית ביוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתית מים	
סה"כ					
					עלות -
134,362	295	617	48,609	84,841	יתרה ליום 1 בינואר 2015
7,706	-	133	2,347	5,226	רכישות השנה
67,894	-	-	33,650	34,244	רכישה מיהוד
<u>209,962</u>	<u>295</u>	<u>750</u>	<u>84,606</u>	<u>124,311</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
12,533	22	107	7,977	4,427	רכישות השנה
<u>222,495</u>	<u>317</u>	<u>857</u>	<u>92,583</u>	<u>128,738</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
-----	-----	-----	-----	-----	
					פחת נצבר -
69,506	124	445	27,008	41,929	יתרה ליום 1 בינואר 2015
4,218	30	70	1,216	2,902	הפרשה בשנת החשבון
37,278	-	-	18,383	18,895	ליום הרכישה מיהוד
<u>111,002</u>	<u>154</u>	<u>515</u>	<u>46,607</u>	<u>63,726</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
5,423	30	73	1,749	3,571	הפרשה בשנת החשבון
<u>116,425</u>	<u>184</u>	<u>588</u>	<u>48,356</u>	<u>67,297</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
-----	-----	-----	-----	-----	
106,070	133	269	44,227	61,441	עלות מופחתת - ליום 31 בדצמבר 2016
=====	=====	=====	=====	=====	
98,960	141	235	37,999	60,585	עלות מופחתת - ליום 31 בדצמבר 2015
=====	=====	=====	=====	=====	

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

מי אונו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

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

יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016	פחת נצבר			עלות			
		ליום 31 בדצמבר 2016	תוספות בשנת החשבון	ליום 1 בינואר 2016	ליום 31 בדצמבר 2016	תוספות בשנת החשבון	ליום 1 בינואר 2016	
3,615	3,438	13,386	431	12,955	16,824	254	16,570	הפקה
799	762	837	37	800	1,599	-	1,599	קידוחים בארות-מבנה
4,414	4,200	14,223	468	13,755	18,423	254	18,169	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
41,127	41,912	33,000	1,696	31,304	74,912	2,481	72,431	תשתיות מים
2,112	1,885	4,113	227	3,886	5,998	-	5,998	צינורות
3,675	4,317	6,023	747	5,276	10,340	1,389	8,951	תחנות שאיבה
7,533	7,304	8,304	229	8,075	15,608	-	15,608	מוני מים
85	78	42	7	35	120	-	120	בריכות
886	1,081	573	94	479	1,654	289	1,365	מלאי מחסנים
753	664	1,019	103	916	1,683	14	1,669	ציוד לשעת חירום אחר
56,171	57,241	53,074	3,103	49,971	110,315	4,173	106,142	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
60,585	61,441	67,297	3,571	63,726	128,738	4,427	124,311	סה"כ מים-הפקה תשתיות
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
103	73	4,377	30	4,347	4,450	-	4,450	תשתיות ביוב
20,219	27,461	33,171	735	32,436	60,632	7,977	52,655	תחנות שאיבה
17,576	16,609	10,664	967	9,697	27,273	-	27,273	צינורות
101	84	144	17	127	228	-	228	מאספי ביוב
37,999	44,227	48,356	1,749	46,607	92,583	7,977	84,606	אחרות
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	סה"כ תשתיות ביוב
141	133	184	30	154	317	22	295	שיפורים במושכר
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
235	269	588	73	515	857	107	750	מחשבים ריהוט וציוד
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
98,960	106,070	116,425	5,423	111,002	222,495	12,533	209,962	סה"כ
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

מי אנו בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016****באור 8 - רכוש קבוע בהקמה**

הרכב (אלש"ח):

מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח	ותשתיות מים	ותשתית ביוב	סה"כ
1,639	1,877	3,516		
2,327	2,267	4,594		
(283)	(2,832)	(3,115)		
-	854	854		
3,683	2,166	5,849		
=====	=====	=====		

ליום 1 בינואר 2016
תוספות בשנת החשבון
בניכוי רכוש שהופעל השנה
מענקים שהועברו לרכוש

יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

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

ליום 31 בדצמבר	2015	2016
	אלש"ח	אלש"ח

הרכב:

1,418	-	
1,242	2,164	
2,660	2,164	
=====	=====	

חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
- עיריית יהוד (באור 14 ב')

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

מי אנו בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 11 - ספקים ונותני שרותים

א. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
4,622	6,902	ספקים ונותני שרותים
5,300	3,205	הוצאות לשלם
<u>9,922</u>	<u>10,107</u>	
=====	=====	

ב. הרכב הוצאות לשלם:

839	-	מקורות
2,156	1,333	טיהור שפכים
1,496	847	אחרים
809	1,025	היטל הפקה
<u>5,300</u>	<u>3,205</u>	
=====	=====	

באור 12 - עובדים ומוסדות עבור שכר

הרכב:

49	274	עובדים ומוסדות בגין שכר
206	255	הפרשה לחופשה
<u>255</u>	<u>529</u>	
=====	=====	

מי אונו בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 13 - זכאים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
-	25	הרכב:
161	-	הפרשה לתביעות (באור 26)
-	110	הכנסות מראש
		מס הכנסה חברה (באור 26)
<u>161</u>	<u>135</u>	
=====	=====	

באור 14 א' - הלוואות לזמן ארוך - בנקים

א. הרכב:
ההלוואות בריבית פריים + 0.04% (לתאריך המאזן - 1.69%).

ב. מועדי פרעון הלוואות בנקים לא צמודות.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
1,242	2,164	שנה ראשונה
-----	-----	
1,267	2,131	שנה שניה
1,267	2,131	שנה שלישית
1,267	2,131	שנה רביעית
1,267	2,131	שנה חמישית
9,849	17,141	שנה שישית ואילך
<u>14,917</u>	<u>25,665</u>	
-----	-----	
<u>16,159</u>	<u>27,829</u>	
=====	=====	

באור 14 ב' - הלוואות לזמן ארוך - עירייה

ההלוואה התקבלה מעיריית יהוד במסגרת העברת הנכסים.
ההלוואה בשיעור פריים + 1%.

סיום מקורי 6/2025.
בפועל בוצע השנה החוזר מלא.

מי אונו בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 15 - הכנסות נדחות - מהיטלים

א. הרכב

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
29,579	37,122	יתרת פתיחה
9,096	13,175	הכנסות נדחות שנוצרו בתקופת החשבון
(1,553)	(1,832)	בניכוי ההכנסה שהוכרה
<u>37,122</u>	<u>48,465</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>2015</u>	<u>2016</u>	
166,667	166,667	הון רשום - מניות רגילות
<u>166,667</u>	<u>166,667</u>	הון מונפק ונפרע - מניות רגילות
=====	=====	

כאמור בביאור 1 ובביאור 6 במסגרת רכישת הרכוש הונפקו 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.

מי אנו בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016****באור 17 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד**

התשלום לקופות האישיות בא במקום תשלום פיצויי פיטורין (סעיף 14) עם זאת ישנו סעיף לפיו יש להשלים לעובדים. לאור הספק ולאור אי קבלת אישורי צבירה הושארה היתרה מאשתקד.

באור 18 - רווח גלמי (אלש"ח)**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016:**

<u>רווח גלמי</u>	<u>עלות</u>	<u>הכנסות</u>	<u>באור</u>	
3,932	22,413	26,345	18.1	מאספקת מים
3,050	14,655	17,705	18.2	משרותי ביוב
655	505	1,160	18.3	אחרות
<u>7,637</u>	<u>37,573</u>	<u>45,210</u>		
=====	=====	=====		

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015:

<u>רווח גלמי</u>	<u>עלות</u>	<u>הכנסות</u>	<u>באור</u>	
2,978	17,665	20,643	18.1	מאספקת מים
2,877	10,429	13,306	18.2	משרותי ביוב
559	349	908	18.3	אחרות
<u>6,414</u>	<u>28,443</u>	<u>34,857</u>		
=====	=====	=====		

מי אונו בע"מבאורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 18.1 - רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016	
אלש"ח	אלש"ח	
		הכנסות
20,021	25,600	מאגרות מים
622	745	מהיטלי מים
<hr/>	<hr/>	
20,643	26,345	
-----	-----	
		עלות אספקה
678	870	משכורת ונלוות
2,490	3,102	פחת
38	131	מוקד עירוני
738	947	אחזקה
152	266	ארנונה
91	94	אחזקת רכב
272	241	חשמל
195	290	אחרות
<hr/>	<hr/>	
4,654	5,941	
-----	-----	
		עלויות הפקה ורכישה
10,628	14,003	רכישת מים ממקורות
820	1,015	היטל הפקה
412	469	פחת
401	348	משכורת ונלוות
164	149	חשמל
142	144	ארנונה
390	277	אחזקה
54	67	ביטוח
<hr/>	<hr/>	
13,011	16,472	
-----	-----	
17,665	22,413	סה"כ עלויות
-----	-----	
2,978	3,932	רווח גלמי
=====	=====	

מי אנו בע"מבאורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 18.2 – רווח גולמי משרותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2015	2016	
אלש"ח	אלש"ח	הכנסות
12,375	16,618	מאגרות ביוב
931	1,087	מהיטלי ביוב
<hr/>	<hr/>	
13,306	17,705	
-----	-----	
3,617	5,970	עלות איסוף והובלת שפכים
532	1,087	עלות איסוף שפכים
267	519	אחזקה
(*) 1,216	1,749	משכורת ונלוות
36	56	פחת
33	73	אחזקת רכב
75	131	אחרות
		מוקד עירוני
<hr/>	<hr/>	
5,776	9,585	
-----	-----	
4,653	5,070	עלות טיהור שפכים
(*) -	-	קבלני משנה (טיהור שפכים)
		פחת
<hr/>	<hr/>	
4,653	5,070	
-----	-----	
10,429	14,655	סה"כ עלויות
-----	-----	
2,877	3,050	רווח גלמי
=====	=====	

באור 18.3 – הכנסות אחרות

908	1,130	מביצוע עבודות והכנסות אחרות
-	30	ממכרזים
(349)	(505)	עלות העבודות
<hr/>	<hr/>	
559	655	
=====	=====	

(*) מוין מחדש.

מי אונו בע"מ**באורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016****באור 19 - עלות גביה וחובות מסופקים**

<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2015</u> <u>אלש"ח</u>	<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2016</u> <u>אלש"ח</u>	
762	803	משכורת ונלוות
224	775	שכר קבלני
342	438	הדפסות ומשלוח
222	465	אחזקת משרד
138	182	קריאות מדי מים
155	165	עמלת חברות אשראי
<u>1,843</u>	<u>2,828</u>	סה"כ עלויות לפני הוצאות חובות מסופקים
465	372	עדכון חובות מסופקים
<u>2,308</u>	<u>3,200</u>	סה"כ עלויות גביה כולל הוצאות חובות מסופקים
=====	=====	

באור 20 - הוצאות הנהלה וכלליות

935	1,005	משכורת ונלוות
182	173	דמי שכירות
166	212	משרדיות ואחזקת משרד
528	376	יעוץ מקצועי
21	20	ביטוח
67	69	אחזקת רכב
62	56	מיסים עירוניים
98	104	פחת
65	94	אחרות
128	205	פרסום ויחסי ציבור
<u>2,252</u>	<u>2,314</u>	
=====	=====	

משכורת ונלוות כולל 23 אלש"ח שכר דירקטורים.

מי אוננו בע"מבאורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 21 - הוצאות מימון, נטו

<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2015</u> <u>אלש"ח</u>	<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2016</u> <u>אלש"ח</u>	
		הכנסות
506	463	ריבית והפרשי הצמדה מצרכני מים
5	-	מהבנקים
<u>511</u>	<u>463</u>	
-----	-----	
		הוצאות
182	227	ריבית הלוואה מהרשויות
107	162	עמלות בנקים
214	330	ריבית הלוואה מהבנק
-	26	מס הכנסה
<u>503</u>	<u>745</u>	
-----	-----	
8	(282)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
=====	=====	
		באור 22 - הכנסות אחרות
555	643	הכנסות ממענק תיאגוד
<u>555</u>	<u>643</u>	
=====	=====	
		באור 23 - הוצאות (הכנסות) מיסים על הכנסה
		הרכב:
-	84	מס על שומה לשנת 2010
<u>-</u>	<u>84</u>	
=====	=====	

בשנים 2011-2018 תאגידי מים פטורים ממס.

מי אוננו בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 24 - פירוט הוצאות שכר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
678	870	אספקת מים (באור 18.1)
401	348	עלויות הפקה (באור 18.1)
267	519	שירותי ביוב (באור 18.2)
762	803	עלויות גביה (באור 19)
935	1,005	הנהלה וכלליות (באור 20)
<u>3,043</u>	<u>3,545</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:

2,771	3,050	הכנסות מאגרות מים וביוב-רשויות
182	227	הוצאות ריבית - רשויות
150	262	שרותי מוקד - עירייה
23	24	שכר דירקטורים

ב. יתרות והלוואות העירייה:

256	210	עירייה - יתרת חובה חשבון שוטף
13,466	-	הלוואה - עיריית יהוד
219	760	יתרת זכות - עיריית יהוד

מי אנו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

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 מס הכנסה הוציא צו לפי מיטב שפיטה בסך של 821 אלש"ח. החברה ערערה לבית המשפט. הוגשה פשרה ולפיה החברה תשלם מס בסך 84 אלש"ח (סך הכל כולל ריבית 110 אלש"ח).
- 26.4 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 (איזון 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.
- 26.5 יש נושאים פתוחים בין העירייה 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.
- 26.6 הוגשו תביעות בגין נזקים. לפי הערכת היועץ המשפטי בוצעה הפרשה בסך 25 אלש"ח.