

בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

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

מי אוננו בע"מ

דו"חות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

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 - 31	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 2015 ו-2014 ואת דו"חות רווח והפסד, השינויים בהון העצמי ותזרימי 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 2015 ו-2014 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהון 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 (דו"חות תקופתיים ומיידים) התש"ע - 2010.

בר-לב, מררי, גבע ושות'

רואי חשבון

תאריך: 18 במאי 2016

מי אונו בע"מנכסים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	<u>באור</u>
10,248	4,444	(3)
10,307	17,447	(4)
1,136	1,249	(5)
839	256	(25)
<u>22,530</u>	<u>23,396</u>	
-----	-----	
64,856	98,960	(6)
-----	-----	
3,389	3,516	(8)
-----	-----	
240	5,063	(9)
-----	-----	
<u>91,015</u>	<u>130,935</u>	
=====	=====	

רכושרכוש שוטף

מזומנים ושווי מזומנים
צרכנים
חייבים שונים
רשות מקומית - חשבון שוטף


רכוש קבוערכוש קבוע בהקמה

רכוש אחר והוצאות נדחות
זכויות מים

מי אוננו בע"מ

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2014</u>	<u>2015</u>		
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>		
			התחייבויות שוטפות
			אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
965	2,660	(10)	לרבות חלויות שוטפות
12,161	9,922	(11)	ספקים ונותני שרותים
205	255	(12)	עובדים ומוסדות בגין שכר
-	161	(13)	זכאים שונים
-	219		עיריית יהוד
<u>13,331</u>	<u>13,217</u>		
-----	-----		
11,581	14,917	(14 א')	התחייבויות לזמן ארוך
-	12,049	(14 ב')	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
29,579	37,122	(15)	הלוואות לזמן ארוך - עיריית יהוד
32	67	(17)	הכנסות נדחות - מהיטלים
			התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
<u>41,192</u>	<u>64,155</u>		
-----	-----		
54,523	77,372		
-----	-----		
36,492	53,563	(16)	הון עצמי
-----	-----		
-	-	(26)	התחייבויות תלויות, שעבודים
-----	-----		
<u>91,015</u>	<u>130,935</u>		
=====	=====		


 דוד עגוז
 מנכ"ל


 ישראל גל
 יו"ר הדירקטוריון

תאריך האישור: 18 במאי 2016

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	
2014 אלש"ח	2015 אלש"ח		
25,983	34,857	18	הכנסות משרותי מים וביוב
(21,175)	(28,443)	18	עלות השרותים
4,808	6,414		רווח גולמי
(652)	(2,308)	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
(1,937)	(2,252)	20	הוצאות הנהלה וכלליות
2,219	1,854		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
129	8	21	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
2,348	1,862		רווח (הפסד) לאחר מימון
899	555	22	הכנסות אחרות
3,247	2,417		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
-	-	23	מיסים על הכנסה
3,247	2,417		רווח (הפסד) בתקופת החשבון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

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

	רווח <u>נצבר</u>	שטר <u>הון</u>	פרמיה על <u>מניות</u>	הון מניות (באור 16)	
33,245	1,288	4,566	27,291	100	יתרה ליום 1 בינואר 2014
3,247	3,247	-	-	-	רווח בשנת 2014
36,492	4,535	4,566	27,291	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
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

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

מי אוננו בע"מרו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014 אלש"ח	2015 אלש"ח	
3,247	2,417	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
1,387	(2,379)	רווח (הפסד) נקי ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
4,634	38	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
-----	-----	
(2,037)	(289)	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(3,405)	(3,400)	השקעות בפיתוח תשתיות מים
(258)	(258)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
3,927	3,450	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
4,446	5,646	תקבולים בגין היטלי מים
(4,183)	(3,769)	תקבולים בגין היטלי ביוב
(1,867)	(4,372)	השקעות בתשתיות קיימות - מים
-	855	השקעות בתשתיות קיימות - ביוב
-----	-----	תקבולים קרן שיקום
(3,377)	(2,137)	מזומנים שנבעו מפעילות השקעה (ששימשו לפעילות) השקעה
-----	-----	
-	(2,044)	תזרימי מזומנים לפעילות מימון
(5,721)	(4,566)	דיבידנד שחולק
(743)	(1,661)	החזר הלוואה לרשויות
6,300	4,566	החזר הלוואה לבנק ולרשויות
-----	-----	קבלת הלוואה מהבנק
(164)	(3,705)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
-----	-----	
1,093	(5,804)	גידול (קיטון) במזומנים
9,155	10,248	ושווי מזומנים בשנת החשבון
-----	-----	
10,248	4,444	יתרה לתחילת השנה
=====	=====	יתרה לתום השנה

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

מי אוננו בע"מההתאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת – נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014 אלש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 אלש"ח	
		הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
(5)	35	גידול (קיטון) בעתודה לפיצויים
2,920	4,218	פחת
(977)	465	הפרשה לחובות מסופקים
(1,187)	(1,553)	היטלים החלק השוטף
(4)	-	שערוך הלוואה מהבנק ורשויות
<u>747</u>	<u>3,165</u>	
-----	-----	
		שינויים בסעיפי רכוש וההתחייבות
(742)	(7,605)	גידול ביתרות צרכנים
921	(113)	קיטון (גידול) בחייבים שונים
5,468	1,161	גידול בספקים ונותני שירותים
(98)	50	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות
568	583	קיטון (גידול) ביתרת העירייה
(5,477)	161	גידול (קיטון) בזכאים שונים
	219	גידול ביתרת עיריית יהוד
<u>640</u>	<u>(5,544)</u>	
-----	-----	
<u>1,387</u>	<u>(2,379)</u>	
=====	=====	
		פעולות שלא במזומן בתקופת הדו"ח
-	35,439	רכישת רכוש קבוע – עלות מופחתת
=====	=====	
-	21,264	הנפקת הון
-	14,175	הלוואה
<u>-</u>	<u>35,439</u>	
=====	=====	

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

מי אונו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

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

ג. 1. החברה הינה בבעלות מליאה של עיריית קריית אונו 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 אוננו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

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.

4. העירייה תספק שרותי עובדים לפי העלות.

ה. הגדרות

1. החברה – מי אוננו בע"מ.

2. העירייה – עיריית קריית אוננו.

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

1. בשנת החשבון 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 2015

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.
3. תשלומים על חשבון רכוש קבוע - השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.
4. 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.

מי אונו בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -

להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

אורך החיים (בשנים)		
<u>נכסים בפעילות</u>	<u>נכסים בפעילות</u>	<u>סוג הנכס</u>
<u>ביוב</u>	<u>מים</u>	
		<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 אוננו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -

ג. הפרשה לחובות מסופקים

ההפרשה נכללת לפי הוראות הממונה.
יתרות בגין 2010 ו- 2011 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 לחוזר מנהל רשות המים 2/2011.

ריבית הפיגורים הינה בהתאם להוראות החשב הכללי.

מי אונן בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

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 נרחים

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

יתרות המיסים הנרחים (נכס או התחייבות) מחושבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנרחים או בעת מימוש הטבות המס, בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר נחקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה, עד לתאריך המאזן.

מימוש המיסים הנרחים מותנה בקיום רווחים חייבים במס בעתיד. על פי הערכת ההנהלה ותחזיתה, המתעדכנת תקופתית, מושגת רמת הצפי הדרושה בדבר ניצול יתרות מיסים הנרחים 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 2015

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 אוננו בע"מ

באורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

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>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
2,760	3,944	מזומנים
7,488	500	פקדונות לא צמודים
<hr/>	<hr/>	
10,248	4,444	
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

מי אונו בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 4 - צרכנים
א. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
3,280	4,000	צרכנים ללא מע"מ
6,132	13,891	הכנסות לקבל
1,508	726	כרטיסי אשראי
92	-	המחאות לגביה
(705)	(1,170)	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים (ב' להלן)
<u>10,307</u>	<u>17,447</u>	
=====	=====	

סעיף הכנסות לקבל אינו כולל מע"מ.

ב. הפרשה לחובות מסופקים

1,682	705	יתרת פתיחה
- - - -	- - - -	
24,795	33,304	סך ההכנסות
1%	1%	% ההפרשה לחובות מסופקים
<u>248</u>	<u>333</u>	
- - - -	- - - -	
(1,225)	132	עדכון בגין שנים קודמות
- - - -	- - - -	
<u>705</u>	<u>1,170</u>	יתרת סגירה
=====	=====	

באור 5 - חייבים שונים
הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
718	880	מוסדות
108	125	הוצאות מראש
310	244	רשות המים - מענקים לקבל
<u>1,136</u>	<u>1,249</u>	
=====	=====	

מי אוננו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 6 - רכוש קבוע

א. הרכב (אלש"ח)

סה"כ	שיפורים במושכר	מחשבים וציוד משרדי	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתית ביוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתית מים	
					עלות -
124,529	295	585	43,889	79,760	יתרה ליום 1 בינואר 2014
9,833	-	32	4,720	5,081	רכישות בשנת החשבון
134,362	295	617	48,609	84,841	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
7,706	-	133	2,347	5,226	רכישות השנה
67,894	-	-	33,650	34,244	רכישה מיהוד
209,962	295	750	84,606	124,311	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
-----	-----	-----	-----	-----	
					פחת נצבר -
66,586	95	375	26,372	39,744	יתרה ליום 1 בינואר 2014
2,920	29	70	636	2,185	הפרשה בשנת החשבון
69,506	124	445	27,008	41,929	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
4,218	30	70	1,216	2,902	הפרשה בשנת החשבון
37,278	-	-	18,383	18,895	ליום הרכישה מיהוד
111,002	154	515	46,607	63,726	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
-----	-----	-----	-----	-----	
98,960	141	235	37,999	60,585	עלות מופחתת - ליום 31 בדצמבר 2015
=====	=====	=====	=====	=====	
64,856	171	172	21,601	42,912	עלות מופחתת - ליום 31 בדצמבר 2014
=====	=====	=====	=====	=====	

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

מי אנו בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015**

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

יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2014	יתרה מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015	פחת נצבר			עלות			
		ליום 31 בדצמבר 2015	תוספות בשנת החשבון	ליום 1 בינואר 2015	ליום 31 בדצמבר 2015	תוספות בשנת החשבון	ליום 1 בינואר 2015	
3,148	3,615	12,955	1,068	11,887	16,570	1,535	15,035	הפקה
836	799	800	67	733	1,599	30	1,569	קידוחים בארות-מבנה
<u>3,984</u>	<u>4,414</u>	<u>13,755</u>	<u>1,135</u>	<u>12,620</u>	<u>18,169</u>	<u>1,565</u>	<u>16,604</u>	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
25,151	41,127	31,304	13,855	17,449	72,431	29,831	42,600	תשתיות מים
2,312	2,112	3,886	1,218	2,668	5,998	1,018	4,980	צינורות תחנות שאיבה
3,043	3,675	5,276	1,854	3,422	8,951	2,486	6,465	מוני מים בריכות
6,661	7,533	8,075	3,387	4,688	15,608	4,259	11,349	מלאי מחסנים
71	85	35	6	29	120	20	100	ציוד לשעת חירום
884	886	479	241	238	1,365	243	1,122	אחר
806	753	916	101	815	1,669	48	1,621	
<u>38,928</u>	<u>56,171</u>	<u>49,971</u>	<u>20,662</u>	<u>29,309</u>	<u>106,142</u>	<u>37,905</u>	<u>68,237</u>	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
42,912	60,585	63,726	21,797	41,929	124,311	39,470	84,841	סה"כ מים-הפקה תשתיות
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
133	103	4,347	30	4,317	4,450	-	4,450	תשתיות ביוב
15,381	20,219	32,436	16,159	16,277	52,655	20,997	31,658	תחנות שאיבה
5,969	17,576	9,697	3,393	6,304	27,273	15,000	12,273	צינורות מאספי ביוב
118	101	127	17	110	228	-	228	אחרות
<u>21,601</u>	<u>37,999</u>	<u>46,607</u>	<u>19,599</u>	<u>27,008</u>	<u>84,606</u>	<u>35,997</u>	<u>48,609</u>	סה"כ תשתיות ביוב
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
171	141	154	30	124	295	-	295	שיפורים במושכר
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
172	235	515	70	445	750	133	617	מחשבים ריהוט וציוד
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
<u>64,856</u>	<u>98,960</u>	<u>111,002</u>	<u>41,496</u>	<u>69,506</u>	<u>209,962</u>	<u>75,600</u>	<u>134,362</u>	סה"כ
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

מי אוננו בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 8 - רכוש קבוע בהקמה

הרכב (אלש"ח):

מס"כ	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח	ותשתיות מים	ותשתית ביוב	סה"כ
3,389	727	2,662	ליום 1 בינואר 2015		
3,338	2,626	712	תוספות בשנת החשבון		
(855)	(855)	-	מענקים שהתקבלו		
(2,356)	(621)	(1,735)	בניכוי רכוש שהופעל השנה		
<u>3,516</u>	<u>1,877</u>	<u>1,639</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015		
=====	=====	=====			

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 החשבון רכשה החברה מיהוד זכויות מים בסך 4,823 אלש"ח.

באור 10 - אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	הרכב:
-	1,418	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך - עיריית יהוד (באור 14 ב')
965	1,242	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך - בנקים (באור 14 א')
<u>965</u>	<u>2,660</u>	
=====	=====	

מי אונו בע"מ

באורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 11 - ספקים ונותני שרותים

א. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
3,406	4,622	ספקים ונותני שרותים
8,755	5,300	הוצאות לשלם
<hr/>	<hr/>	
12,161	9,922	
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

ב. הרכב הוצאות לשלם:

1,053	839	מקורות
1,654	2,156	טיהור שפכים
4,339	1,496	אחרים
1,709	809	היטל הפקה
<hr/>	<hr/>	
8,755	5,300	
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

באור 12 - עובדים ומוסדות עבור שכר

הרכב:

56	49	עובדים ומוסדות בגין שכר
149	206	הפרשה לחופשה
<hr/>	<hr/>	
205	255	
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

מי אונו בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 13 - זכאים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>
-	161
=====	=====

הרכב:

הכנסות מראש

באור 14 א' - הלוואות לזמן ארוך - בנקים

א. הרכב:

ההלוואה בריבית פריים + 0.04% (לתאריך המאזן - 1.69%).

ב. מועדי פרעון הלוואות בנקים לא צמודות.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>
965	1,242
-----	-----
953	1,267
953	1,267
953	1,267
953	1,267
7,769	9,849
-----	-----
11,581	14,917
-----	-----
12,546	16,159
=====	=====

שנה ראשונה

שנה שניה

שנה שלישית

שנה רביעית

שנה חמישית

שנה שישית ואילך

באור 14 ב' - הלוואות לזמן ארוך - עירייה

ההלוואה התקבלה מעיריית יהוד במסגרת העברת הנכסים.

ההלוואה בשיעור פריים + 0.1%.

החזר שנתי 1,418 אלש"ח. סיום 6/2025.

מי אוננו בע"מבאורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 15 - הכנסות נדחות - מהיטלים

א. הרכב

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
22,393	29,579	יתרת פתיחה
8,373	9,096	הכנסות נדחות שנוצרו בתקופת החשבון
(1,187)	(1,553)	בניכוי ההכנסה שהוכרה
<u>29,579</u>	<u>37,122</u>	
=====	=====	

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

ב. ההכנסות מופחתות במשך 25 שנים.

מי אונו בע"מבאורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 16 - הון מניות

א. הרכב (ש"ח):

מספר מניות
ליום 31 בדצמבר
2014 2015

100,000 166,667
=====

הון רשום -

מניות רגילות

100,000 166,667
=====

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 החשבון הונפקו מניות לעיריית יהוד בסך 67 אלש"ח ובנוסף 21,197 אלש"ח פרמיה.

באור 17 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

היתרה היא בגין הפרשה לפיצויים. העתודה שבמאזן אינה כוללת את הסכומים שנצברו בקופות האישיות על שם העובדים.

באור 18 - רווח גלמי (אלש"ח)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015:

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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014:

<u>באור</u>	<u>הכנסות</u>	<u>עלות</u>	<u>רווח גלמי</u>
מאספקת מים	17,169	14,449	2,720
משרותי ביוב	7,995	6,500	1,495
אחרות	819	226	593
	25,983	21,175	4,808
	=====	=====	=====

מי אונו בע"מ

באורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 18.1 - רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2014</u> <u>אלש"ח</u>	<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2015</u> <u>אלש"ח</u>	
16,688	20,021	הכנסות
481	622	מאגרות מים
<hr/>	<hr/>	מהיטלי מים
17,169	20,643	
-----	-----	
582	678	עלות אספקה
1,910	2,490	משכורת ונלוות
38	38	פחת
449	738	מוקד עירוני
110	152	אחזקה
108	91	ארנונה
244	272	אחזקת רכב
93	195	חשמל
<hr/>	<hr/>	אחרות
3,534	4,654	
-----	-----	
8,376	10,628	עלויות הפקה ורכישה
1,277	820	רכישת מים ממקורות
276	412	היטל הפקה
350	401	פחת
258	164	משכורת ונלוות
141	142	חשמל
206	390	ארנונה
31	54	אחזקה
<hr/>	<hr/>	ביטוח
10,915	13,011	
-----	-----	
14,449	17,665	סה"כ עלויות
-----	-----	
2,720	2,978	רווח גלמי
=====	=====	

מי אונו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 18.2 – רווח גולמי משרותי ביוב

<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
7,289	12,375	הכנסות
706	931	מאגרות ביוב
-----	-----	מהיטלי ביוב
7,995	13,306	
-----	-----	
2,420	3,617	עלות איסוף והובלת שפכים
316	532	עלות איסוף שפכים
235	267	אחזקה
498	624	משכורת ונלוות
67	36	פחת
-	33	אחזקת רכב
75	75	אחרות
-----	-----	מוקד עירוני
3,611	5,184	
-----	-----	
2,751	4,653	עלות טיהור שפכים
138	592	קבלני משנה (טיהור שפכים)
-----	-----	פחת
2,889	5,245	
-----	-----	
6,500	10,429	סה"כ עלויות
-----	-----	
1,495	2,877	רווח גלמי
=====	=====	
		באור 18.3 – הכנסות אחרות
748	908	מביצוע עבודות והכנסות אחרות
71	-	ממכרזים
(226)	(349)	עלות העבודות
-----	-----	
593	559	
=====	=====	

מי אוננו בע"מ

באורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 19 - עלות גביה וחובות מסופקים

<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2014</u> <u>אלש"ח</u>	<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2015</u> <u>אלש"ח</u>	
640	762	משכורת ונלוות
265	224	שכר קבלני
281	342	הדפסות ומשלוח
211	222	אחזקת משרד
127	138	קריאות מדי מים
105	155	עמלת חברות אשראי
<hr/>	<hr/>	
1,629	1,843	סה"כ עלויות לפני הוצאות חובות מסופקים
<hr/>	<hr/>	
(977)	465	עדכון חובות מסופקים
<hr/>	<hr/>	
652	2,308	סה"כ עלויות גביה כולל הוצאות חובות מסופקים
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

באור 20 - הוצאות הנהלה וכלליות

782	935	משכורת ונלוות
167	182	דמי שכירות
190	166	משרדיות ואחזקת משרד
362	528	יעוץ מקצועי
40	21	ביטוח
75	67	אחזקת רכב
61	62	מיסים עירוניים
99	100	פחת
40	114	אחרות
121	77	פרסום ויחסי ציבור
<hr/>	<hr/>	
1,937	2,252	
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

משכורת ונלוות כולל 23 אלש"ח שכר דירקטורים.

מי אונו בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 21 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2014	2015	
אלש"ח	אלש"ח	
444	506	הכנסות
39	5	ריבית והפרשי הצמדה מצרכני מים
15	-	מהבנקים
		ממס הכנסה
<u>498</u>	<u>511</u>	
-----	-----	
61	182	הוצאות
93	107	ריבית הלוואה מהרשויות
215	214	עמלות בנקים
		ריבית הלוואה מהבנק
<u>369</u>	<u>503</u>	
-----	-----	
129	8	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
=====	=====	

באור 22 - הכנסות אחרות

682	555	הכנסות ממענק תיאגוד
217	-	מענק שיקום
<u>899</u>	<u>555</u>	
=====	=====	

באור 23 - הוצאות (הכנסות) מיסים על הכנסה

הרכב:

מיסים נדחים

-	-
=====	=====

בשנים 2011-2015 תאגידי מים פטורים ממס.

מי אונו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 24 - פירוט הוצאות שכר

<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2014</u> <u>אלש"ח</u>	<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2015</u> <u>אלש"ח</u>	
582	678	אספקת מים (באור 18.1)
350	401	עלויות הפקה (באור 18.1)
235	267	שירותי ביוב (באור 18.2)
640	762	עלויות גביה (באור 19)
782	935	הנהלה וכלליות (באור 20)
<hr/> 2,589 <hr/> <hr/>	<hr/> 3,043 <hr/> <hr/>	

באור 25 - יתרות ועסקאות עם בעלי ענין וצדדים קשורים

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

2,797	2,771	הכנסות מאגרות מים וביוב-רשויות
61	182	הוצאות ריבית - רשויות
-	-	עמלת גביה (היטלים) עירייה
-	-	שכר מושאלים - עירייה
150	150	שרותי מוקד - עירייה
-	23	שכר דירקטורים

ב. יתרות והלוואות העירייה:

839	256	עירייה - יתרת חובה חשבון שוטף
-	13,466	הלוואה - עיריית יהוד
4,566	-	שטר הון
-	219	יתרת זכות - עיריית יהוד

מי אנו בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

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 אל"ש. החברה ערערה לבית המשפט. מדובר בנושאים השנויים במחלוקת לגבי כלל תאגידי המים ולויכוח בין רשות המים לרשות המיסים.
- 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.

מי אנו בע"מ

באורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 26 - התחייבויות תלויות ושעבודים

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 הוגשה תביעה ייצוגית להחזר דמי הקמה. הסיכון המכסימלי המוערך 50,000 ש"ח. להערכת היועץ המשפטי הסיכון הוא 10%. היות ומדובר בדמי הקמה שנפרסים על פני 25 שנים לא נערכה הפרשה.