

בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

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

מי יבנה בע"מ

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2015

התוכן

עמוד

2	דין וחשבון המבקרים
	הדו"חות הכספיים -
3 - 4	מאזן
5	דו"ח רווח והפסד
6	דו"ח על השינויים בהון העצמי
7 - 8	דו"ח על תזרימי המזומנים
9 - 35	באורים לדו"חות הכספיים

* * * * *

מי יבנה בע"ממאזן

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>רכוש</u>
<u>2014</u>	<u>2015</u>		
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>		
1,770	3,480	(3)	רכוש שוטף
18,593	18,771	(4)	מזומנים ושווי מזומנים
4,968	4,131	(27)	צרכנים
1,430	1,202	(5)	רשויות בחשבון שוטף
			חייבים שונים
<u>26,761</u>	<u>27,584</u>		
-----	-----		
111,750	114,035	(6)	רכוש קבוע
-----	-----		
40	1,871	(7)	רכוש קבוע בהקמה
-----	-----		
8,789	8,789	(9)	רכוש אחר והוצאות נדחות
-----	-----		זכויות מים
<u>147,340</u>	<u>152,279</u>		
=====	=====		

מי יבנה 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
1,363	1,863	(11)	לרבות חלויות שוטפות
10,931	12,243	(12)	ספקים ונותני שרותים
214	262	(13)	עובדים ומוסדות בגין שכר
2,446	2,916	(14)	זכאים שונים
<u>14,954</u>	<u>17,284</u>		
-----	-----		
			התחייבויות לזמן ארוך
46,382	45,547	(15.1)	הלוואות לזמן ארוך - רשויות
822	822	(15.2)	הלוואות לזמן ארוך - ספק
3,631	3,273	(15.3)	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
21,601	24,838	(16)	הכנסות נדחות - מהיטלים
37	49	(18)	עתודה לפיצויים
<u>72,473</u>	<u>74,529</u>		
-----	-----		
87,427	91,813		סך התחייבויות
			הון עצמי
59,913	60,466	(17)	
<u>147,340</u>	<u>152,279</u>		
=====	=====		
		(19)	התחייבויות תלויות ושעבודים


 רונן פיפנו
 מ"מ מנכ"ל


 אבישע גלין
 יו"ר הדירקטוריון

תאריך האישור: 20 בנובמבר 2016

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

מי יבנה בע"מ**דו"חות רווח והפסד**

<u>לשנה שנסתיימה</u>		<u>באור</u>	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>2015</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>		
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>		
47,401	44,775	20	הכנסות משרותי מים וביוב
(37,988)	(37,423)	20	עלות השרותים
<u>9,413</u>	<u>7,352</u>		רווח (הפסד) גולמי
(3,268)	(3,918)	21	עלויות גביה וחובות מסופקים
(2,777)	(2,589)	22	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>3,368</u>	<u>845</u>		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
(632)	(292)	23	הוצאות מימון, נטו
<u>2,736</u>	<u>553</u>		רווח (הפסד) לאחר הוצאות מימון
714	-	24	הכנסות אחרות - מענק תיאגוד
<u>3,450</u>	<u>553</u>		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
-	-	25	מיסים על ההכנסה
<u>3,450</u>	<u>553</u>		רווח (הפסד) לשנה
=====	=====		

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

מי יבנה בע"מ

דו"ח על השינויים בהון העצמי אלש"ח

<u>סה"כ</u>	<u>רווח</u> <u>(הפסד)</u> <u>נצבר</u>	<u>פרמיה</u> <u>על מניות</u>	<u>הון מניות</u>	
56,463	(6,503)	62,814	152	יתרה ליום 1 בינואר 2014
3,450	3,450	-	-	רווח בשנת החשבון
<u>59,913</u>	<u>(3,053)</u>	<u>62,814</u>	<u>152</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
553	553	-	-	רווח בשנת החשבון
<u>60,466</u>	<u>(2,500)</u>	<u>62,814</u>	<u>152</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
=====	=====	=====	=====	

הבארים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

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

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
אלש"ח	אלש"ח	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		רווח נקי
3,450	553	ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
		מפעילות שוטפת (נספח א')
5,790	8,662	
-----	-----	
9,240	9,215	מזומנים נטו שנבעו מפעילות
-----	-----	(ששימשו לפעילות) שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
		השקעות בפיתוח תשתיות מים
(11,200)	(2,893)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
(586)	(2,841)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
(53)	(93)	תקבולים בגין היטלי מים
772	2,191	תקבולים בגין היטלי ביוב
3,853	2,055	מענקים להשקעות ברכוש
2,755	-	השקעה בתשתיות מים קיימות
(3,149)	(3,225)	השקעה בתשתיות ביוב קיימות
(569)	(1,217)	
-----	-----	
(8,177)	(6,023)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות
-----	-----	השקעה (ששימשו לפעילות) השקעה
		תזרימי מזומנים לפעילות מימון
		החזר הלוואה
(357)	(357)	החזר הלוואה לגן יבנה
(1,000)	(1,125)	
-----	-----	
(1,357)	(1,482)	מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
-----	-----	
(294)	1,710	גידול (קיטון) במזומנים בשנת החשבון
		יתרה לתחילת השנה
2,064	1,770	
-----	-----	
1,770	3,480	יתרה לתום השנה
=====	=====	

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

מי יבנה בע"מ

ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת – נספח א'

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
5,334	6,153	פחת
998	793	שערוך הלוואת עירייה ומועצה מקומית
594	1,802	הפרשה לחובות מסופקים
(4)	(4)	שערוך הלוואה בנק וספקים
29	12	הפרשה לפיצויים
<u>6,951</u>	<u>8,756</u>	
-----	-----	
		שינויים בסעיפי רכוש וההתחייבות
(2,658)	(1,980)	גידול ביתרות צרכנים
(129)	228	קיטון (גידול) בחייבים שונים
2,168	1,312	(קיטון) גידול בספקים ונותני שירותים
(826)	(1,009)	היטלים החלק השוטף
52	48	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות
(1,414)	837	קיטון (גידול) ביתרת הרשויות
1,646	470	גידול (קיטון) בזכאים שונים
<u>(1,161)</u>	<u>(94)</u>	
-----	-----	
5,790	8,662	
=====	=====	
		פעולות שלא במזומן בתקופת הדו"ח – נספח ב'
-	-	רכישת רכוש קבוע – עלות מופחתת
-----	-----	
-	-	הנפקת הון
-	-	שטר הון
-	-	הלוואה
<u>-</u>	<u>-</u>	
=====	=====	

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

מי יבנה בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 1 - א. כללי -

א. החברה נוסדה ביום 5 ביולי 2009 בהתאם לחוק תאגידי מיום וביוב, התשס"א – 2001.

רישיון ההפעלה הוצא על ידי הממונה על תאגידי המים והביוב ברשויות המקומיות במשרד הפנים ביום 1 ביולי 2009 (למשך 25 שנים).

ב. החברה הוקמה לשם מתן שירותים בתחום משק המים והביוב בתחום עיריית יבנה ומועצה מקומית גן-יבנה (החל מיום 1.7.10).

ג. 1. החברה הינה בבעלות מליאה של עיריית יבנה והמועצה המקומית גן-יבנה.

2. הסכמים מול עיריית יבנה

2.1. הסכם העברת מטלטלין

2.1.1 בהסכם נקבע כי העירייה תמכור נכסי מטלטלין בהתאם לסקר נכסים לפי ערך כינון המופחת.

2.1.2 התמורה היא 58,140 אלש"ח. מזה 30% בסך 17,442 אלש"ח הלוואה (ראה ביאורים 6 ו-14) 10% נוספים בסך 5,814 אלש"ח היו שטרי הון עד ליום 30.6.10 (הצטרפות גן יבנה) ומאותו תאריך הלוואה נוספת והיתרה בסך 34,884 אלש"ח הון מניות כולל פרמיה.

מי יבנה בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 1- א. כללי (המשך)

2.2 הסכם להעברת נכסי מקרקעין

2.2.1 ההסכם נחתם ביום 1.7.09 ובו נקבע כי העירייה תחכיר לחברה לתקופה של 49 שנים את המקרקעין המשמשים לפעילות החברה.

2.2.2 בהסכם נקבע כי התמורה תקבע בהתאם לכללי הממונה. עד כה טרם הוסדרו התנאים ולא בוצעה ההחכרה.

2.3 הסכם שירותים

2.3.1 ההסכם נחתם לתקופה יולי – דצמבר 2009 (לגבי שרותי המוקד נקבע כי הצדדים יוכלו להמשיך את ההסדר).

2.3.2 בהסכם נקבע כי העירייה תספק לחברה שרותי גביה תמורת עמלת גביה בשעור 3.5% מהגביה.

2.3.3 בגין שרותי מוקד ישולם סך של 10,000 ש"ח לחודש.

2.3.4 העירייה משאילה לחברה עובדים תמורת עלות.

מי יבנה בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 1- א. כללי (המשך)

3. הסכמים מול מועצה מקומית גן יבנה

3.1 הסכם העברת מטלטלין

3.1.1 בהסכם שנחתם ביום 2.9.10 (בתוקף מיום 1.7.10) נקבע כי המועצה המקומית תמכור לחברה נכסי מטלטלין בהתאם לסקר נכסים לפי ערך כינון מופחת.

3.1.2 התמורה היא 46,637 אלש"ח מזה 60% שהם 27,982 אלש"ח הון כולל פרמיה והיתרה בסך 18,655 אלש"ח הלוואה (ראה ביאורים 6 ו-14).

3.1.3 הוסכם כי חלק המועצה המקומית במט"ש חצור לא יכלל במכירה. תמורת שירותי המט"ש תשלם החברה למועצה המקומית בהתאם לתעריף שנקבע בהסכם.

3.2 הסכם אספקת שירותים

3.2.1 בהסכם שנחתם ביום 2.9.10 (בתוקף מיום 1.7.10) נקבע כי ההסכם יהיה לשנה (עד ליום 30.6.11) עם אפשרות להארכה של שנה.

3.2.2 תמורת שרותי המוקד תשלם החברה סך של 7,000 ש"ח לחודש צמוד למדד יוני.

3.2.3 תמורת חומרים, עובדים מושאלים תשלם החברה למועצה בהתאם לעלות.

ד. הגדרות

1. החברה – מי יבנה בע"מ.
2. העירייה – עיריית יבנה.
3. המועצה – מועצה מקומית גן-יבנה.
4. הרשויות – עיריית יבנה והמועצה המקומית גן-יבנה.

מי יבנה 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. שיעורי הפחת לפי הוראות הממונה.

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 יבנה בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015****באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -**

להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

אורך החיים (בשנים)		סוג הנכס
נכסים בפעילות	נכסים בפעילות	
ביוב	מים	
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	שפכים
-	40	בריכות מים ומגדלים
צינורות:		
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

הפחת הוא בהתאם להוראות הממונה.

מי יבנה בע"מ

באורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -

ג. הפרשה לחובות מסופקים

אופן הערכת פחת גביה ואחוז הפחת שנלקח בחשבון הוא בהתאם לחזור הממונה.

השיעור שחושב השנה בגין חובות בגין השנים 2013-2015 הוא 3%.

חובות בגין 2009-2012 נכללו במלואם.

מי יבנה בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -

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. מימושן 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 2/2011.

ריבית הפיגורים הינה בהתאם להוראות החשב הכללי.

מי יבנה בע"מ

באורים לדרו"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 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.

החברה אינה עורכת הפרשה למיסים נדחים.

מי יבנה 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 ומימושו בתום חייו. במידה שערכו של הנכס בספרים עולה על הסכום בר ההשבה שלו, יש להכיר בהפסד מיירידת ערך בגובה ההפרש בין ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר ההשבה שלו.

הפסד מיירידת ערך שהוכר יבוטל רק אם חלו שינויים באומדנים ששימשו בקביעת סכום בר ההשבה של הנכס במועד ההכרה בהפסד מיירידת 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 יבנה בע"מ

באורים לדו"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>	
1,164	3,474	מזומנים – בחשבון שוטף פקדונות
606	6	
<u>1,770</u>	<u>3,480</u>	
=====	=====	

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

באור 4 - צרכנים

א. הרכב (אלש"ח):

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
19,702	21,494	צרכנים
2,649	2,657	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
629	596	כרטיסי אשראי
1,320	1,533	המחאות לגביה
<u>24,300</u>	<u>26,280</u>	
(5,707)	(7,509)	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים (ד' להלן)
<u>18,593</u>	<u>18,771</u>	
=====	=====	

ב. היתרה אינה כוללת חוב צרכנים בסך 117 אלש"ח (אשתקד 107 אלש"ח) כולל מע"מ בגין היטל צריכה עודפת, היות והחוב למעשה כלפי המדינה. הסכום יועבר למדינה עם גבייתו.

ג. היתרה אינה כוללת חוב רשויות.

ד. הרכב הפרשה לחובות מסופקים (אלש"ח):

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
5,113	5,707	יתרה לתחילת השנה
-----	-----	
46,574	43,766	הכנסות השנה
3%	3%	אחוז ההפרשה
<u>1,397</u>	<u>1,313</u>	הפרשה לחובות מסופקים בגין השנה
-----	-----	
(803)	489	עדכון בגין שנים קודמות
<u>5,707</u>	<u>7,509</u>	יתרה לתום השנה
=====	=====	

מי יבנה בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 5 - חייבים שונים
הרכב (אלש"ח):

ליום 31 בדצמבר

<u>2014</u>	<u>2015</u>
1,277	997
4	25
50	34
55	89
27	33
17	24
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>
1,430	1,202
=====	=====

מוסדות
חייבים אחרים
הוצאות מראש
רשות המים – מענק תיאגוד לקבל
מס הכנסה חברה
לקוחות שונים

באור 6 - רכוש קבוע

הרכב (אלש"ח):

<u>סה"כ</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>מחשבים וציוד משרדי</u>	<u>שפורים במושכר</u>	<u>מדמי מים וקר"ם</u>	<u>מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות ביוב</u>	<u>מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות מים</u>	<u>עלות -</u>
197,533	215	349	134	4,690	93,162	98,983	ליום 1 בינואר 2014
25,204	-	16	-	1,291	10,446	13,451	רכישות בשנת החשבון
(3,293)	-	-	-	-	(1,449)	(1,844)	בניכוי מענקים
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	ליום 31 בדצמבר 2014
219,444	215	365	134	5,981	102,159	110,590	רכישות בשנת החשבון
8,438	-	16	-	1,272	2,242	4,908	ליום 31 בדצמבר 2015
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	פחת נצבר -
227,882	215	381	134	7,253	104,401	115,498	ליום 1 בינואר 2014
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	הפרשה בשנת החשבון
102,360	92	262	50	2,400	55,602	43,954	ליום 31 בדצמבר 2014
5,334	32	21	13	474	2,252	2,542	פחת השנה
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	ליום 31 בדצמבר 2015
107,694	124	283	63	2,874	57,854	46,496	עלות מופחתת -
6,153	32	21	14	799	2,366	2,921	ליום 31 בדצמבר 2015
<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>	ליום 31 בדצמבר 2014
113,847	156	304	77	3,673	60,220	49,417	ליום 31 בדצמבר 2015
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	ליום 31 בדצמבר 2014
114,035	59	77	57	3,580	44,181	66,081	ליום 31 בדצמבר 2014
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	ליום 31 בדצמבר 2014
111,750	91	82	71	3,107	44,305	64,094	ליום 31 בדצמבר 2014
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	ליום 31 בדצמבר 2014

הערות:

1. שעורי הפחת הם לפי הוראות הממונה.
2. הרכוש כולל עלות בסך 49,749 אלש"ח שהופחת במלואו.
3. העלות המופחתת לתאריך המאזן של הרכוש שהועבר מהרשויות (ערך כינון מלא 187,475 אלש"ח) הוא 70,555 אלש"ח.

מי יבנה בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 6 - רכוש קבוע (המשך)

פירוט רכוש קבוע (אלש"ח):

יתרה מופחתת 31.12.14	יתרה מופחתת 31.12.15	פחת נצבר		עלות				
		יתרה ליום 31.12.15	תוספות	פחת נצבר ליום 1.1.15	יתרה ליום 31.12.15	תוספות בשנת החשבון		עלות ליום 1.1.15
								הפקה
512	465	1,881	47	1,834	2,346	-	2,346	קידוחים
371	336	248	35	213	584	-	584	בארות - מבנה
1,607	1,445	1,539	162	1,377	2,984	-	2,984	תחנות שאיבה
16	12	94	4	90	106	-	106	ציוד לשעת חירום
<u>2,506</u>	<u>2,258</u>	<u>3,762</u>	<u>248</u>	<u>3,514</u>	<u>6,020</u>	<u>-</u>	<u>6,020</u>	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
								תשתיות מים
6,759	6,461	2,196	298	1,898	8,657	-	8,657	תחנות שאיבה
2,326	2,249	4,214	77	4,137	6,463	-	6,463	בריכות
51,376	54,030	38,417	2,178	36,239	92,447	4,832	87,615	צינורות
100	90	124	10	114	214	-	214	מלאי מחסנים
115	171	188	20	168	359	76	283	ציוד לשעת חירום
912	822	516	90	426	1,338	-	1,338	מיחשוב
<u>61,588</u>	<u>63,823</u>	<u>45,655</u>	<u>2,673</u>	<u>42,982</u>	<u>109,478</u>	<u>4,908</u>	<u>104,570</u>	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
<u>64,094</u>	<u>66,081</u>	<u>49,417</u>	<u>2,981</u>	<u>46,496</u>	<u>115,498</u>	<u>4,908</u>	<u>110,590</u>	סה"כ מים-הפקה ותשתיות
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
								תשתיות ביוב
13,166	12,555	9,233	611	8,622	21,788	-	21,788	תחנות שאיבה
30,946	31,470	50,513	1,718	48,795	81,983	2,242	79,741	צינורות
193	156	474	37	437	630	-	630	מכונות ומכשירים
<u>44,305</u>	<u>44,181</u>	<u>60,220</u>	<u>2,366</u>	<u>57,854</u>	<u>104,401</u>	<u>2,242</u>	<u>102,159</u>	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
3,107	3,580	3,673	799	2,874	7,253	1,272	5,981	מדי מים
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
71	57	77	14	63	134	-	134	שיפורים במושכר
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
82	77	304	21	283	381	16	365	מחשבים וריהוט
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
91	59	156	32	124	215	-	215	כלי רכב
<u>111,750</u>	<u>114,035</u>	<u>113,847</u>	<u>6,153</u>	<u>107,694</u>	<u>227,882</u>	<u>8,438</u>	<u>219,444</u>	סה"כ
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

תוספות פחת נצבר כוללות פחת נצבר ליום הרכישה מהרשויות.

מי יבנה בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015****באור 7 - רכוש קבוע בהקמה**

הרכב (אלש"ח):

מס"ב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות מים
40	40	-
1,831	1,816	15
<u>1,871</u>	<u>1,856</u>	<u>15</u>
=====	=====	=====

יתרה לתחילת השנה
השקעות בשנת החשבון

יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

באור 8 - רכוש בהקמה

הרכב (אלש"ח):

תשתיות מים	עלות ליום 1.1.15	תוספות	יתרה ליום 31.12.15
צינורות	-	15	15
	----	----	----
תשתיות ביוב צנורות	40	1,816	1,856
	----	----	----
	<u>40</u>	<u>1,831</u>	<u>1,871</u>
	=====	=====	=====

מי יבנה בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015****באור 9 - זכויות מים**

הרכישה בוצעה מהעירייה במסגרת סקר נכסים. התשלום מקנה לחברה אפשרות לרכישת 3,059,500 מ"ק לשנה ממקורות בתעריף מוזל. לא היו תוספות השנה.

באור 10 - מס נדחה

בעקבות ביטול החיוב במס החל משנת 2011 (למשך 5 שנים) ולאור דרישת הממונה בטל המס הנדחה החל מתחילת 2011.

מי יבנה בע"מ**באורים לדו"חת הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015****באור 11 - אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים**

הרכב אשראי מתאגידים בנקאיים (אלש"ח):

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
363	363	חלויות שוטפות - בנקים (באור 15)
1,000	1,500	חלויות שוטפות - רשויות (באור 15)
<u>1,363</u>	<u>1,863</u>	
=====	=====	

באור 12 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר		
2014	2015	
		12.1 ספקים ונותני שירותים
7,043	8,465	ספקים ונותני שירותים
536	-	המחאות לפרעון
3,352	3,778	הוצאות לשלם
<u>10,931</u>	<u>12,243</u>	
=====	=====	

12.2 הוצאות לשלם

1,282	1,043	מקורות
784	1,639	אחרים
1,286	1,096	מגער - בגין גביה
<u>3,352</u>	<u>3,778</u>	
=====	=====	

באור 13 - עובדים ומוסדות עבור שכר

135	209	עובדים ומוסדות בגין שכר
79	53	הפרשה לחופשה
<u>214</u>	<u>262</u>	
=====	=====	

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

באור 14 - זכאים שונים

א. ההרכב (אלש"ח):

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
35	4	מוסדות
15	-	רשות המים - היטל בצורת (ב' להלן)
2,386	2,899	רשות המים - היטל הפקה
9	9	הפרשה לתביעות (ג' להלן)
1	4	אחרים
<u>2,446</u>	<u>2,916</u>	
=====	=====	

ב. היטל בצורת -

החברה אמורה להעביר למדינה 87% מהסכום שנגבה מהצרכנים בגין היטל בצורת. 13% הנוספים מהווים עמלת טיפול לחברה. יתרת החייבים בגין היטל בצורת לתאריך המאזן היא 117 אלש"ח. יתרה זו אינה מוצגת היות והחובה להעביר את ההיטל למדינה חלה רק עם הגביה.

ג. הפרשה לתביעות - ראה ביאור 19.

מי יבנה בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 15 - הלוואות לזמן ארוך

15.1 הלוואות לזמן ארוך - רשויות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. ההרכב (אלש"ח):
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
29,312	29,806	הלוואה מעיריית יבנה (ב' להלן)
17,070	15,741	הלוואה ממועצה מקומית גן יבנה (ג' להלן)
<u>46,382</u>	<u>45,547</u>	
=====	=====	

בשלב זה מוצגים כל ההלוואות מהרשויות בחלויות לזמן ארוך, למעט סך של מיליון וחצי ש"ח האמורים להיות מוחזרים למועצה המקומית המוצגים כחלות שוטפת.

א. הלוואה מהעירייה:

1. כאמור בביאור 1, כנגד הנכסים ניתנה הלוואה מהעירייה. בהסכם נקבע כי ההלוואה תהיה צמודה למדד בתוספת ריבית שנתית צמודה בשעור 4.5%. ההחזר אמור להיות ב- 60 תשלומים רבעוניים החל מיום 1.1.10 כפוף לכושר ההחזר של החברה.
2. ביום 23.11.10 הודיע הממונה כי יש להוסיף פיסקה להסכם לפיה היה והתאגיד ילווה מצד שלישי תשתנה הריבית החל ממועד ההלוואה מצד שלישי בהתאם לריבית שנקבעה בהלוואה החיצונית.
3. הוכנה טיוטת הסכם עם העירייה ברוח הדברים שבסעיף 2. טיוטה דומה הוכנה לגבי גן יבנה. בתחילת שנת 2011 לוותה החברה בריבית בשעור של פריים + 0.06%. בהתאם שיעור הריבית על ההלוואות החל משנת 2011 ההלוואות הם בשיעור פריים + 0.06%.
4. לאור צרופה של גן יבנה, שטר ההון הפך להלוואה (בתנאים זהים להלוואה המקורית) החל מיום 1.7.10.

ב. הלוואה מהמועצה המקומית

כאמור בביאור 1, כנגד הנכסים ניתנה הלוואה מהמועצה. בהסכם נקבע כי ההלוואה תהיה צמודה למדד בתוספת ריבית שנתית צמודה בשעור 5%. אם החברה תלווה מצד שלישי תהיה הריבית החל ממועד ההלוואה החיצונית בתנאים זהים. ההחזר ב- 60 תשלומים רבעוניים החל מיום 1.6.11 כפוף לכושר ההחזר של החברה. החל משנת 2011 ההלוואות הם בשיעור פריים + 0.06%.

מי יבנה בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 15 - הלוואות לזמן ארוך (המשך)

ג. לאור מצבה הכספית של החברה ספק אם החברה תחזיר לרשויות חלק מההלוואה בשנת 2016 למעט מיליון וחצי ש"ח למועצה המקומית. בהתאם כל ההלוואות מוצגות לזמן ארוך, למעט מיליון וחצי ש"ח המוצגים כחלות שוטפת.

15.2 ההלוואה מוטרפוריו

העירייה רכשה מערכת G.I.S מחברת ווטרפוריו. התשלומים נפרסו על פני 10 שנים, מתוכם 5 שנים שולמו על ידי העירייה. החל משנת 2010 נותרו 5 שנים נוספות. היות והמערכת משרתת גם את התאגיד החברה נושאת בהחזר מחצית התשלומים בחמש השנים שנותרו. התשלומים צמודים למדד ואינם נושאים ריבית. החברה טוענת שהמערכת אינה מספקת את המידע הנדרש ולכן הפסיקה לשלם החל מתחילת 2012. ככל הנראה העין יועבר לבוררות.

15.3 הלוואה מבנק דקסיה.

א. ההלוואה בריבית פריים + 0.06% (לתאריך המאזן 1.71%).

ב. מועדי פרעון הלוואה מהבנק:

ליום 31 בדצמבר

2015

אלש"ח

363

- - - -

357

357

357

357

1,845

3,273

- - - -

3,636

=====

שנה ראשונה

שנה שניה

שנה שלישית

שנה רביעית

שנה חמישית

שנה שישית ואילך

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

באור 16 - הכנסות מהיטלים

א. הרכב

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
אלש"ח	אלש"ח	
17,802	21,601	יתרת פתיחה
4,625	4,246	הכנסות נדחות שנוצרו בשנת החשבון
(826)	(1,009)	בניכוי הכנסה שהוכרה השנה
-----	-----	
21,601	24,838	
=====	=====	
23,669	27,915	הכנסות נדחות
(2,068)	(3,077)	הכנסות שהוכרו
-----	-----	
21,601	24,838	יתרה
=====	=====	

ב. ההכנסות מופחתות במשך 25 שנים.

באור 17 - הון עצמי

א. הרכב (אלש"ח):

רשום		מונפק		
ליום 31 בדצמבר		ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	2013	2014	
152	152	152	152	מניות רגילות בנות 1 ש"ח כ"א

המניות הונפקו בפרמיה (ראה דו"ח על השינויים בהון העצמי).

באור 18 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

המעביד מפריש לעובדיו לקופות גמל. התחייבות הינה בגין הסכומים מעבר לסכומים שנצברו בקופות על שם העובדים.

מי יבנה בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 19 - התחייבויות תלויות, שיעבודים

- א. לחברה שעבוד צף ראשון בדרגה על כל נכסיה הפיננסיים הנוכחיים והעתידים של החברה, לטובת הבנקים המלווים.
- ב. רישיון החברה מותנה בכפיפות לממונה.
- ג. לגבי הלוואת ווטרפורו ראה ביאור 15.
- ד. הוגשו תביעות בנושאים שונים. מרבית התביעות הסתיימו. בהתאם להערכת היועץ המשפטי והנהלת החברה בוצעה הפרשה בסך 9 אלש"ח בגין הוצאות משפטיות.
- ה. "על פי כללי תאגיד 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 קיימות מחויבות ליצור הפרשה אשר תתבסס על הפער המצטבר 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. הסכום השנוי במחלוקת נכון ליום 31 בדצמבר נאמד בסך של כ- 528 אלש"ח (151 אלפי מ"ק).
- בנוסף פרסמה רשות המים ביום 10 באפריל 2014 כללים בדבר יעוד רווחים. על פי כללים אלה לצורך קביעת הרווחים המותרים לחלוקה, יש להפחית את סכומי ההיזון החוזר מסכום העודפים הניתנים לחלוקה. בשלב זה אין עודפים לחלוקה.
- ו. לחברה הוצאו שומות ולפיהן בוטל ההפסד הנצבר בסך 5,981 אלש"ח. החברה הגישה השגה ובהתאם בוטלה השומה. מס הכנסה הוציא צו. החברה הגישה ערעור לבית המשפט.

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

באור 20 - רווח גלמי (אלש"ח)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015:

<u>רווח גלמי</u>	<u>עלות</u>	<u>הכנסות</u>	<u>באור</u>	
3,009	23,548	26,557	20.1	מאספקת מים
2,261	13,420	15,681	20.2	משרותי ביוב
2,082	455	2,537	20.3	אחרות
<u>7,352</u>	<u>37,423</u>	<u>44,775</u>		
=====	=====	=====		

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014:

<u>רווח</u> <u>(הפסד)</u>	<u>הוצאות</u>	<u>הכנסות</u>		
<u>גלמי</u>				
3,876	25,807	29,683	20.1	מאספקת מים
3,516	11,934	15,450	20.2	משרותי ביוב
2,021	247	2,268	20.3	אחרות
<u>9,413</u>	<u>37,988</u>	<u>47,401</u>		
=====	=====	=====		

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

באור 20.1 – רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		הכנסות
29,404	26,233	מאגרות מים
279	324	מהיטלי מים
<hr/>	<hr/>	
29,683	26,557	
-----	-----	
2,742	3,472	עלות אספקה
205	126	פחת
2,254	2,337	חשמל
465	273	אחזקה
262	559	ארנונה
102	102	שכר כולל מושאלים
		מוקד
<hr/>	<hr/>	
6,030	6,869	
-----	-----	
16,430	13,274	עלויות הפקה
2,386	2,200	רכישת מים ממקורות
274	248	היטל הפקה
102	127	פחת
185	157	חשמל
56	316	שכר
344	357	ארנונה
		אחזקה
<hr/>	<hr/>	
19,777	16,679	
-----	-----	
25,807	23,548	סה"כ עלויות
-----	-----	
3,876	3,009	רווח (הפסד) גלמי
=====	=====	

מי יבנה בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 20.2 – רווח (הפסד) גולמי משרותי ביוב

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		הכנסות
14,903	14,996	מאגרות ביוב
547	685	מדהיטלי ביוב
<u>15,450</u>	<u>15,681</u>	
-----	-----	
80	192	עלות איסוף והובלת שפכים
1,641	1,755	שכר כולל מושאלים
687	594	פחת
1,504	1,582	חשמל
365	331	אחזקה
102	102	ארנונה
<u>4,379</u>	<u>4,556</u>	מוקד
-----	-----	
178	-	עלות טיהור שפכים
6,766	8,253	שכר כולל מושאלים
611	611	קבלני משנה
<u>7,555</u>	<u>8,864</u>	פחת
-----	-----	
11,934	13,420	סה"כ עלויות
-----	-----	
3,516	2,261	רווח גלמי
=====	=====	

באור 20.3 – הכנסות אחרות, נטו

<u>הכנסות</u>		
4	1	עמלת גביית היטלי בצורת
2,264	2,536	אחרות (התקנת מדים ועוד)
<u>2,268</u>	<u>2,537</u>	
-----	-----	
247	455	הוצאות
<u>2,021</u>	<u>2,082</u>	אחרות
-----	-----	
2,021	2,082	רווח גלמי
=====	=====	

מי יבנה בע"מ

באורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015

באור 21 - עלות גביה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
אלש"ח	אלש"ח	
2,446	1,920	עלות שרותי גביה קבלן
190	196	שרותי תוכנה
38	-	קריאות מונים
<hr/>	<hr/>	
2,674	2,116	סה"כ עלויות לפני הוצאות חובות מסופקים
594	1,802	חובות מסופקים
<hr/>	<hr/>	
3,268	3,918	סה"כ עלויות גביה כולל הוצאות חובות מסופקים
=====	=====	

באור 22 - הוצאות הנהלה וכלליות

1,134	979	משכורת ונלוות
36	39	מיסים עירוניים
253	189	דמי שכירות
474	498	אחזקת משרד
421	448	יעוץ מקצועי
256	254	אחזקת רכב
34	35	פחת
47	84	אחרות
122	63	פרסום
<hr/>	<hr/>	
2,777	2,589	
=====	=====	

המשכורת כוללת סך של 8 אלש"ח (2014 - 17 אלש"ח) גמול דירקטורים.

מי יבנה בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2015****באור 23 - הוצאות מימון**

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2014	2015	
אלש"ח	אלש"ח	
		הכנסות
928	1,052	ריבית מצרכנים
9	-	אחרות
<u>937</u>	<u>1,052</u>	
-----	-----	
		הוצאות
1,000	789	ריבית והצמדה הלוואות מהרשויות
89	64	ריבית והצמדה הלוואה מהבנק
108	98	ריבית למקורות
117	172	עמלות חברות אשראי
255	221	לבנקים
<u>1,569</u>	<u>1,344</u>	
-----	-----	
632	292	הוצאות מימון, נטו
=====	=====	

באור 24 - הכנסות אחרות

714	-	מענק תיאגוד
=====	=====	

באור 25 - מיסים על הכנסה

אין.

באור 26 - פירוט הוצאות שכר

1,134	979	הנהלה וכלליות (באור 22)
80	192	איסוף שפכים (באור 20.2)
178	-	טיהור שפכים (באור 20.2)
262	559	אספקת מים (באור 20.1)
185	157	הפקת מים (באור 20.1)
<u>1,839</u>	<u>1,887</u>	
=====	=====	

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

באור 27 - יתרות ועסקאות עם בעלי ענין וצדדים קשורים

לשנה שנסתיימה
 ביום 31 בדצמבר
 2014 2015
אלש"ח אלש"ח

א. בדו"ח רווח והפסד נכללו עסקאות עם
 עיריית יבנה והמועצה המקומית גן יבנה

9,620	3,550	הכנסות מאגרות מים וביוב
=====	=====	
323	293	שכר מושאלים (באור 20)
393	680	הוצאות טיהור שפכים - מט"ש חצור
922	958	ארנונה
1,000	789	ריבית והצמדה (באור 23)
17	8	שכר דירקטורים
204	204	שרותי מוקד
-----	-----	
2,859	2,932	
=====	=====	

ב. יתרות והלוואות הרשויות:

2,967	3,480	עיריה - יתרת חובה חשבון שוטף
2,001	651	מועצה מקומית - יתרת חובה חשבון שוטף
47,382	47,047	הלוואות (באור 15)