

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 2012

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 - 34	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 יבנה בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מי יבנה בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2012 ו-2011 ואת דו"חות רווח והפסד, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. 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 שישומו 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 2012 ו-2011 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: 29 באפריל 2013

מי יבנה בע"ממאזן

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>רכוש</u>
<u>2011</u>	<u>2012</u>		
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>		
			<u>רכוש שוטף</u>
			מזומנים ושווי מזומנים
2,195	723	(3)	צרכנים
10,874	13,280	(4)	עירייה בחשבון שוטף
355	1,599	(27)	חייבים שונים
604	1,848	(5)	
<u>14,028</u>	<u>17,450</u>		
-----	-----		
92,253	94,310	(6)	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
8,273	8,993	(7)	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
-----	-----		
			<u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u>
			זכויות מים
8,789	8,789	(9)	מס נדחה לזמן ארוך
2,806	3,096	(10)	
<u>11,595</u>	<u>11,885</u>		
-----	-----		
<u>126,149</u>	<u>132,638</u>		
=====	=====		

מי יבנה בע"מ

ליום 31 בדצמבר		באור	
2011	2012		
אלש"ח	אלש"ח		
התחייבויות שוטפות			
1,457	3,835	(11.1)	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
-	1,000	(15.1)	הלוואה מרשויות - חלות שוטפת
281	-	(11.2)	אשראי מספקים - חלות שוטפת
9,606	8,245	(12)	ספקים ונותני שרותים
156	148	(13)	עובדים ומוסדות בגין שכר
1,195	3,321	(14)	זכאים שונים
168	382	(27)	מועצה מקומית גן יבנה בחשבון שוטף
<u>12,863</u>	<u>16,931</u>		
-----	-----		
התחייבויות לזמן ארוך			
46,669	46,496	(15.1)	הלוואות לזמן ארוך - רשויות
562	822	(15.2)	הלוואות לזמן ארוך - ספק
4,721	4,359	(15.3)	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
6,673	13,893	(16)	הכנסות נדחות - מהיטלים
7	4	(18)	עתודה לפיצויים
<u>58,632</u>	<u>65,574</u>		
-----	-----		
71,495	82,505		סך התחייבויות
54,654	50,133	(17)	הון עצמי
<u>126,149</u>	<u>132,638</u>		
=====	=====		

(19) התחייבויות תלויות ושעבודים


יעקב נעים
מנכ"ל


ענת וייסמן
יו"ר הדירקטוריון

תאריך האישור: 29 באפריל 2013

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>2011</u>	<u>2012</u>		
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>		
40,203	41,254	20	הכנסות משרותי מים וביוב
(35,154)	(40,548)	20	עלות השרותים
<u>5,049</u>	<u>706</u>		רווח (הפסד) גולמי
(*) (5,127)	(2,673)	21	עלויות גביה וחובות מסופקים
(*) (2,222)	(2,322)	22	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(2,300)</u>	<u>(4,289)</u>		הפסד מפעולות לפני הוצאות מימון
(2,111)	(1,746)	23	הוצאות מימון, נטו
<u>(4,411)</u>	<u>(6,035)</u>		הפסד לאחר הוצאות מימון
1,230	1,224	24	הכנסות אחרות - מענק תיאגוד
<u>(3,181)</u>	<u>(4,811)</u>		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
2,020	290	25	מיסים על ההכנסה
<u>(1,161)</u>	<u>(4,521)</u>		רווח (הפסד) לשנה
=====	=====		

(*) מוין מחדש.

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>	
55,815	(7,151)	62,814	152	יתרה ליום 1 בינואר 2011
(1,161)	(1,161)	-	-	הפסד בשנת החשבון
<u>54,654</u>	<u>(8,312)</u>	<u>62,814</u>	<u>152</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
(4,521)	(4,521)	-	-	הפסד בשנת החשבון
<u>50,133</u>	<u>(12,833)</u>	<u>62,814</u>	<u>152</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

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

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
אלש"ח	אלש"ח	
		תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת
(1,161)	(4,521)	הפסד נקי
		ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
6,370	2,200	לפעילות שוטפת (נספח א')
-----	-----	
5,209	(2,321)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות
-----	-----	(ששימשו לפעילות) שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(9,077)	(6,856)	השקעות בפיתוח תשתיות מים
(653)	(2,430)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
(646)	(98)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
378	736	תקבולים בגין היטלי מים
2,864	6,880	תקבולים בגין היטלי ביוב
369	1,972	מענקים להשקעות ברכוש
(560)	(288)	השקעה בתשתיות מים קיימות
(1,177)	(29)	השקעה בתשתיות ביוב קיימות
-----	-----	
(8,502)	(113)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות
-----	-----	(ששימשו לפעילות) השקעה
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(559)	2,319	גידול (קיטון) במשיכת יתר
5,000	-	הלוואה שהתקבלה
(230)	(357)	החזר הלוואה
(500)	(1,000)	החזר הלוואה לגן יבנה
-----	-----	
3,711	962	מזומנים שנבעו מפעילות מימון
-----	-----	
418	(1,472)	גידול (קיטון) במזומנים בתקופת החשבון
		יתרה לתחילת השנה
1,777	2,195	
-----	-----	
2,195	723	יתרה לתום השנה
=====	=====	

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

מי יבנה בע"מההתאמות הדרושות להצגת המזומנים לפעילות שוטפת – נספח א'

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
		פחת
5,003	4,952	שערוך הלוואת עירייה ומועצה מקומית
2,111	1,827	הפרשה לחובות מסופקים
3,610	843	גידול במיסים נדחים
(2,020)	(290)	שערוך הלוואה בנק וספקים
18	33	הפרשה לפיצויים
7	(3)	
<u>8,729</u>	<u>7,362</u>	
- - - -	- - - -	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות
		גידול ביתרות צרכנים
(1,970)	(3,249)	קיטון (גידול) בחייבים שונים
(365)	(1,244)	(קיטון) גידול בספקים ונותני שירותים
676	(1,361)	היטלים החלק השוטף
(170)	(396)	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות
72	(8)	קיטון (גידול) ביתרת הרשויות
(445)	(1,030)	גידול (קיטון) בזכאים שונים
(157)	2,126	
<u>(2,359)</u>	<u>(5,162)</u>	
- - - -	- - - -	
<u>6,370</u>	<u>2,200</u>	
=====	=====	
		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 2012

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 2012**

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 2012

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 שירותי 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 2012

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 יבנה בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012****באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -**

להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

אורך החיים (בשנים)		
נכסים בפעילות	נכסים בפעילות	סוג הנכס
ביוב	מים	
		<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

מי יבנה בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012****באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -****ג. הפרשה לחובות מסופקים**

ההפרשה נכללת לפי הערכת ההנהלה את שעורי הגביה בגין חובות שגבייתם מוטלת בספק.

ההנהלה התבססה על הערכת הסיכון, על סמך מידע שבידה וכן ניסיון העבר בעירייה.

ההפרשה לגבי שנים קודמות מעודכנת בהתאם ליתרת החוב המעודכנת.

ההפרשה חושבה לפי 8% מההכנסות השנתיות בתוספת חובות בגין שנים קודמות (ללא מע"מ) שטרם נגבו.

מי יבנה בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

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 לחוזר מנהל רשות המים 2/2011.

ריבית הפיגורים הינה בהתאם להוראות החשב הכללי ומחושבת כפונקציה של ריבית הפריים בתוספת 6.5%.

מי יבנה בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012****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.

מי יבנה בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012****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 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 יבנה בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012****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:

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
אלש"ח	אלש"ח	
39	717	מזומנים - בחשבון שוטף
2,156	6	פקדונות
<hr/>	<hr/>	
2,195	723	
=====	=====	

מי יבנה בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 4 - צרכנים

א. הרכב (אלש"ח):

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
11,767	15,657	צרכנים
4,727	2,416	הכנסות לקבל
888	589	כרטיסי אשראי
799	1,019	המחאות לגביה
(1,749)	-	בניכוי - מרכיב המע"מ בחוב הצרכנים
<u>16,432</u>	<u>19,681</u>	
(5,558)	(6,401)	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים (ג' להלן)
<u>10,874</u>	<u>13,280</u>	
=====	=====	

ב. היתרה אינה כוללת חוב צרכנים בסך 113 אלש"ח (אשתקד 133 אלש"ח) כולל מע"מ בגין היטל צריכה עודפת, היות והחוב למעשה כלפי המדינה. הסכום יועבר למדינה עם גבייתו.

ג. הנתונים שהופקו השנה ממערכת הגבייה הינם ללא מע"מ.

ד. הרכב הפרשה לחובות מסופקים (אלש"ח):

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
1,948	5,558	יתרה לתחילת השנה
-----	-----	
40,033	40,858	הכנסות השנה
8%	8%	אחוז ההפרשה
<u>3,203</u>	<u>3,269</u>	הפרשה לחובות מסופקים בגין השנה
-----	-----	
407	(2,426)	עדכון בגין שנים קודמות
-----	-----	
<u>5,558</u>	<u>6,401</u>	יתרה לתום השנה
=====	=====	

ההפרשה בגין שנים קודמות עודכנה לפי יתרת החוב לתום 2012 (ללא מרכיב המע"מ).

מי יבנה בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012**

באור 5 - חייבים שונים
הרכב (אלש"ח):

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
95	985	מוסדות
25	-	חייבים אחרים
47	69	הוצאות מראש
428	305	רשות המים - מענק תיאגוד לקבל
9	15	מס הכנסה חברה
-	474	לקוחות שונים
<u>604</u>	<u>1,848</u>	
=====	=====	

באור 6 - רכוש קבוע
הרכב (אלש"ח):

סה"כ	כלי רכב	מחשבים וציוד משרדי	שפורים במושכר	מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות	מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות	עלות -
				ביוב	מים	
184,565	170	302	134	89,034	94,925	ליום 1 בינואר 2012
7,009	-	32	-	1,455	5,522	רכישות בשנת החשבון
<u>191,574</u>	<u>170</u>	<u>334</u>	<u>134</u>	<u>90,489</u>	<u>100,447</u>	ליום 31 בדצמבר 2012
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
92,312	37	154	23	51,079	41,019	פחת נצבר -
4,952	25	84	14	2,233	2,596	ליום 1 בינואר 2012
<u>97,264</u>	<u>62</u>	<u>238</u>	<u>37</u>	<u>53,312</u>	<u>43,615</u>	הפרשה בשנת החשבון
-----	-----	-----	-----	-----	-----	ליום 31 בדצמבר 2012
94,310	108	96	97	37,177	56,832	עלות מופחתת -
<u>92,253</u>	<u>133</u>	<u>148</u>	<u>111</u>	<u>37,955</u>	<u>53,906</u>	ליום 31 בדצמבר 2012
=====	=====	=====	=====	=====	=====	ליום 31 בדצמבר 2011

מי יבנה בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012****באור 6 - רכוש קבוע (המשך)**

פירוט רכוש קבוע (אלש"ח):

יתרה מופחתת 31.12.11	יתרה מופחתת 31.12.12	פחת נצבר			עלות			
		יתרה ליום 31.12.12	תוספות	פחת נצבר ליום 1.1.12	יתרה ליום 31.12.12	תוספות בשנת החשבון	עלות ליום 1.1.12	
654	607	1,739	47	1,692	2,346	-	2,346	הפקה
475	441	143	34	109	584	-	584	קידוחים
2,093	1,931	1,053	162	891	2,984	-	2,984	בארות - מבנה
26	23	83	3	80	106	-	106	תחנות שאיבה
								ציוד לשעת חירום
<u>3,248</u>	<u>3,002</u>	<u>3,018</u>	<u>246</u>	<u>2,772</u>	<u>6,020</u>	<u>-</u>	<u>6,020</u>	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
7,653	7,355	1,302	298	1,004	8,657	-	8,657	תשתיות מים
895	1,379	2,071	264	1,807	3,450	748	2,702	תחנות שאיבה
2,534	2,479	3,984	76	3,908	6,463	21	6,442	מוני מים
38,197	41,284	32,764	1,599	31,165	74,048	4,686	69,362	בריכות
131	121	93	10	83	214	-	214	צינורות
67	120	137	14	123	257	67	190	מלאי מחסנים
1,181	1,092	246	89	157	1,338	-	1,338	ציוד לשעת חירום
								מיחשוב
<u>50,658</u>	<u>53,830</u>	<u>40,597</u>	<u>2,350</u>	<u>38,247</u>	<u>94,427</u>	<u>5,522</u>	<u>88,905</u>	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
53,906	56,832	43,615	2,596	41,019	100,447	5,522	94,925	סה"כ מים-הפקה ותשתיות
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
5,880	5,679	7,497	575	6,922	13,176	374	12,802	תשתיות ביוב
31,759	31,224	45,459	1,616	43,843	76,683	1,081	75,602	תחנות שאיבה
316	274	356	42	314	630	-	630	צינורות
								מכונות ומכשירים
<u>37,955</u>	<u>37,177</u>	<u>53,312</u>	<u>2,233</u>	<u>51,079</u>	<u>90,489</u>	<u>1,455</u>	<u>89,034</u>	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
111	97	37	14	23	134	-	134	שיפורים במושכר
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
148	96	238	84	154	334	32	302	מחשבים וריהוט
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
133	108	62	25	37	170	-	170	כלי רכב
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
<u>92,253</u>	<u>94,310</u>	<u>97,264</u>	<u>4,952</u>	<u>92,312</u>	<u>191,574</u>	<u>7,009</u>	<u>184,565</u>	סה"כ
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

תוספות פחת נצבר כוללות פחת נצבר ליום הרכישה מהרשויות.

מי יבנה בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה

הרכב (אלש"ח):

מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות	מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות	מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות
<u>סה"כ</u>	<u>ביוב</u>	<u>מים</u>
8,273	8,074	199
919	770	149
(199)	-	(199)
<u>8,993</u>	<u>8,844</u>	<u>149</u>
=====	=====	=====

יתרה לתחילת השנה
השקעות בשנת החשבון
רכוש שהופעל בשנת החשבון

יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

מי יבנה בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012****באור 8 - רכוש בהקמה**

הרכב (אלש"ח):

יתרה ליום 31.12.12	רכוש שהופעל השנה	תוספות	עלות ליום 1.1.12	
149	199	149	199	תשתיות מים צינורות
-----	-----	-----	-----	
770	-	770	-	תשתיות ביוב צנורות
8,074	-	-	8,074	תחנת שאיבה
-----	-----	-----	-----	
8,844	-	770	8,074	
-----	-----	-----	-----	
8,993	-	919	8,273	
=====	=====	=====	=====	

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

הרכב (אלש"ח):

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
2011	2012	
5,666	5,981	הפסד נצבר עד וכולל 2010
5,558	6,401	חובות מסופקים
-----	-----	
11,224	12,382	שעור המס
x	x	
25%	25%	
-----	-----	
2,806	3,096	
=====	=====	

בעקבות ביטול החיוב במס החל משנת 2011 (לשלוש שנים) עודכן המס הנדחה מאשתקד.

מי יבנה בע"מבאורים לדו"חת הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 11 - אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

11.1 הרכב אשראי מתאגידים בנקאיים (אלש"ח):

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
1,159	3,478	בנק בחשבון משיכת יתר
298	357	חלויות שוטפות
<u>1,457</u>	<u>3,835</u>	
=====	=====	

11.2 אשראי מספקים -

חלות שוטפת (בגין רכוש)

281	-
<u>281</u>	<u>-</u>
=====	=====

באור 12 - ספקים ונותני שירותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
4,154	3,421	ספקים ונותני שירותים
4,932	4,321	הוצאות לשלם
520	503	המחאות לפרעון
<u>9,606</u>	<u>8,245</u>	
=====	=====	

באור 13 - עובדים ומוסדות עבור שכר

130	88	עובדים ומוסדות בגין שכר
26	60	הפרשה לחופשה
<u>156</u>	<u>148</u>	
=====	=====	

מי יבנה בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 14 - זכאים שונים

א. ההרכב (אלש"ח):

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
8	15	מוסדות
-	43	רשות המים – היטל בצורת (ב' להלן)
1,077	3,244	רשות המים – היטל הפקה (ג' להלן)
110	19	הפרשה לתביעות (ד' להלן)
<u>1,195</u>	<u>3,321</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 113 אלש"ח. יתרה זו אינה מוצגת היות והחובה להעביר את ההיטל למדינה חלה רק עם הגביה.

ג. היטל הפקה –

החיוב בגין היטל הפקה מתקבל זמן רב לאחר תום השנה. היתרה נכללה לפי הערכת ההנהלה.

ד. הפרשה לתביעות – ראה ביאור 19.

מי יבנה בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012****באור 15 - הלוואות לזמן ארוך****15.1 הלוואות לזמן ארוך – רשויות**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		ההרכב (אלש"ח):
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
26,820	27,870	הלוואה מעיריית יבנה (ב' להלן)
19,849	18,626	הלוואה ממועצה מקומית גן יבנה (ג' להלן)
<u>46,669</u>	<u>46,496</u>	
=====	=====	

בשלב זה מוצגים כל ההלוואות מהרשויות בחלויות לזמן ארוך, למעט סך של מיליון ש"ח האמורים להיות מוחזרים למועצה המקומית והמוצגים 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 החזר 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 החזר של החברה. החל משנת 2011 ההלוואות הם בשיעור פריים + 0.06%.

מי יבנה בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 15 - הלוואות לזמן ארוך (המשך)

ג. לאור מצבה הכספית של החברה ספק אם החברה תחזיר לרשויות חלק מההלוואה בשנת 2013 למעט מיליון ש"ח למועצה המקומית. בהתאם כל ההלוואות מוצגות לזמן ארוך, למעט מיליון 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 העניין יועבר לבוררות.

15.3 הלוואה מבנק דקסיה.

א. ההלוואה בריבית פריים + 0.06% (לתאריך המאזן 3.56%).

ב. מועדי פרעון הלוואה מהבנק:

ליום 31 בדצמבר2012
אלש"ח

357	שנה ראשונה
- - - -	
357	שנה שנייה
357	שנה שלישית
357	שנה רביעית
357	שנה חמישית
2,931	שנה שישית ואילך

4,359	
- - - -	
4,716	
=====	

מי יבנה בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 16 - הכנסות מהיטלים

א. הרכב

לשנה שנסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
3,601	6,673	יתרת פתיחה
3,242	7,616	הכנסות נדחות שנוצרו בשנת החשבון
(170)	(396)	בניכוי הכנסה שהוכרה השנה
<u>6,673</u>	<u>13,893</u>	
=====	=====	

ב. ההכנסות מופחתות במשך 25 שנים.

באור 17 - הון עצמי

א. הרכב (אלש"ח):

רשום		מונפק		
<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	
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.

באור 19 - התחייבויות תלויות, שיעבודים

- א. אין לחברה שיעבודים.
 ב. רישיון החברה מותנה בכפיפות לממונה.
 ג. לגבי הלוואת ווטרפורו ראה ביאור 15.
 ד. הוגשו 3 תביעות בנושאים שונים. מרבית התביעות הסתיימו. בהתאם להערכת היועץ המשפטי והנהלת החברה בוצעה הפרשה בסך 19 אלש"ח בגין הוצאות משפטיות.

מי יבנה בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 20 - רווח גלמי (אלש"ח)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012:

רווח (הפסד) גלמי	הוצאות	הכנסות		
(3,593)	27,830	24,237	20.1	מאספקת מים
2,932	12,718	15,650	20.2	משרותי ביוב
1,367	-	1,367	20.3	אחרות
<u>706</u>	<u>40,548</u>	<u>41,254</u>		
=====	=====	=====		

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011:

רווח גלמי	עלות	הכנסות	באור	
(1,130)	24,541	23,411	20.1	מאספקת מים
3,037	10,494	13,531	20.2	משרותי ביוב
3,142	119	3,261	20.3	אחרות
<u>5,049</u>	<u>35,154</u>	<u>40,203</u>		
=====	=====	=====		

מי יבנה בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 20.1 - רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		הכנסות
23,296	24,106	מאגרות מים
115	131	מהיטלי מים
<u>23,411</u>	<u>24,237</u>	
-----	-----	
		עלות אספקה
2,225	2,350	פחת
273	207	חשמל
2,560	2,873	אחזקה
210	1,027	ארנונה
<u>5,268</u>	<u>6,457</u>	
-----	-----	
		עלויות הפקה
18,098	18,696	רכישת מים ממקורות
927	2,431	היטל הפקה
248	246	פחת
<u>19,273</u>	<u>21,373</u>	
-----	-----	
24,541	27,830	סה"כ עלויות
-----	-----	
(1,130)	(3,593)	רווח (הפסד) גלמי
=====	=====	

מי יבנה בע"מ

באורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 20.2 – רווח (הפסד) גולמי משרותי ביוב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011 אלש"ח	2012 אלש"ח	
13,476	15,385	הכנסות
55	265	מאגרות ביוב
		מהיטלי ביוב
<u>13,531</u>	<u>15,650</u>	
-----	-----	
189	309	עלות איסוף והובלת שפכים
1,856	1,658	שכר כולל מושאלים
316	506	פחת
2,347	2,846	חשמל
160	493	אחזקת תחנות
		ארנונה
<u>4,868</u>	<u>5,812</u>	
-----	-----	
188	309	עלות טיהור שפכים
4,875	6,022	שכר כולל מושאלים
563	575	קבלני משנה
		פחת
<u>5,626</u>	<u>6,906</u>	
-----	-----	
10,494	12,718	סה"כ עלויות
-----	-----	
3,037	2,932	רווח גלמי
=====	=====	

באור 20.3 – הכנסות אחרות, נטו

הכנסות		
9	3	עמלת גביית היטלי בצורת
1,565	1,171	אחרות (התקנת מדים ועוד)
1,551	-	אגרת זכויות מים (*)
136	193	מכרזים ושונות
<u>3,261</u>	<u>1,367</u>	
-----	-----	
119	-	הוצאות
		אחרות
<u>3,142</u>	<u>1,367</u>	
-----	-----	
=====	=====	רווח גלמי

(*) האגרה התקבלה מהעירייה. יחוס החלק היחסי להכנסות (השאר היטלים) בוצע לפי הערכת ההנהלה.

מי יבנה בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012****באור 21 - עלות גביה וחובות מסופקים**

לשנה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
אלש"ח	אלש"ח	
1,061	1,439	עמלת גביה קבלן
(*) 193	187	שרותי תוכנה
(*) 263	204	שרותי מוקד- רשויות
<hr/>	<hr/>	
1,517	1,830	סה"כ עלויות לפני הוצאות חובות מסופקים
3,610	843	חובות מסופקים
<hr/>	<hr/>	
5,127	2,673	סה"כ עלויות גביה כולל הוצאות חובות מסופקים
<hr/>	<hr/>	

באור 22 - הוצאות הנהלה וכלליות

868	895	משכורת ונלוות
30	27	מיסים עירוניים
167	171	דמי שכירות
(*) 352	384	משרדיות
443	440	יעוץ מקצועי
97	124	אחזקת רכב
93	98	פחת
172	183	אחרות
<hr/>	<hr/>	
2,222	2,322	
<hr/>	<hr/>	

המשכורת כוללת סך של 16 אלש"ח (2011 - 26 אלש"ח) גמול דירקטורים.

מי יבנה בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 23 - הוצאות מימון

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
אלש"ח	אלש"ח	הכנסות
838	807	ריבית מצרכנים
39	30	אחרות
<u>877</u>	<u>837</u>	
-----	-----	
2,111	1,827	הוצאות
211	176	ריבית והצמדה הלוואות מהרשויות
256	218	ריבית והצמדה הלוואה מהבנק
138	162	ריבית למקורות
221	200	עמלות חברות אשראי
51	-	לבנקים
		אחרים
<u>2,988</u>	<u>2,583</u>	
-----	-----	
2,111	1,746	הוצאות מימון, נטו
=====	=====	

באור 24 - הכנסות אחרות

1,230	1,224	מענק תיאגוד
=====	=====	

באור 25 - מיסים על הכנסה

2,020	290	היתרה נובעת ממס נדחה.
=====	=====	

באור 26 - פירוט הוצאות שכר

868	895	הנהלה וכלליות (באור 22)
189	309	איסוף שפכים (באור 20.2)
188	309	טיהור שפכים (באור 20.2)
<u>1,245</u>	<u>1,513</u>	
=====	=====	

מי יבנה בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2012

באור 27 - יתרות ועסקאות עם בעלי ענין וצדדים קשורים

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2011</u>	<u>2012</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		א. בדו"ח רווח והפסד נכללו עסקאות עם עיריית יבנה והמועצה המקומית גן יבנה
-	3,958	הכנסות מאגרות מים וביוב
=====	=====	
377	449	שכר מושאלים (באור 20)
1,014	704	הוצאות טיהור שפכים - מט"ש חצור
370	1,520	ארנונה
2,111	1,827	ריבית והצמדה (באור 23)
26	16	שכר דירקטורים
263	204	שרותי מוקד
-----	-----	
4,161	4,720	
=====	=====	

ב. יתרות והלוואות הרשויות:

355	1,599	עירייה - יתרת חובה חשבון שוטף
(168)	(382)	מועצה מקומית - יתרת חובה (זכות) חשבון שוטף
46,669	47,496	הלוואות (באור 15)