

# 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 2014

### 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

\* \* \* \* \*



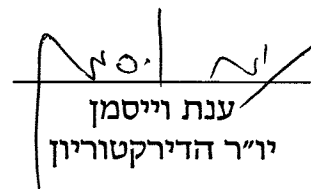
מי יבנה בע"ממאזן

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>רכוש</u>
<u>2013</u>	<u>2014</u>		
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>		
2,064	1,770	(3)	רכוש שוטף
16,529	18,593	(4)	מזומנים ושווי מזומנים
3,554	4,968	(27)	צרכנים
1,301	1,430	(5)	רשויות בחשבון שוטף
			חייבים שונים
<u>23,448</u>	<u>26,761</u>		
-----	-----		
95,173	111,750	(6)	רכוש קבוע
-----	-----		
9,149	40	(7)	רכוש קבוע בהקמה
-----	-----		
8,789	8,789	(9)	רכוש אחר והוצאות נדחות
-----	-----		זכויות מים
<u>136,559</u>	<u>147,340</u>		
=====	=====		

מי יבנה בע"מ

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2013</u>	<u>2014</u>		
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>		
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
			אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
1,367	1,363	(11)	לרבות חלויות שוטפות
8,763	10,931	(12)	ספקים ונותני שרותים
162	214	(13)	עובדים ומוסדות בגין שכר
800	2,446	(14)	זכאים שונים
<u>11,092</u>	<u>14,954</u>		
-----	-----		
			<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>
46,384	46,382	(15.1)	הלוואות לזמן ארוך - רשויות
822	822	(15.2)	הלוואות לזמן ארוך - ספק
3,988	3,631	(15.3)	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
17,802	21,601	(16)	הכנסות נדחות - מהיטלים
8	37	(18)	עתודה לפיצויים
<u>69,004</u>	<u>72,473</u>		
-----	-----		
<u>80,096</u>	<u>87,427</u>		<b>סך התחייבויות</b>
			<b>הון עצמי</b>
56,463	59,913	(17)	
<u>136,559</u>	<u>147,340</u>		
=====	=====		
		(19)	<b>התחייבויות תלויות ושעבודים</b>

  
 יעקב נעים  
 מנכ"ל

  
 ענת וייסמן  
 יו"ר הדירקטוריון

תאריך האישור: 18 במאי 2015

זכאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

מי יבנה בע"מדו"חות רווח והפסד

<u>לשנה שנסתיימה</u>		<u>באור</u>	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2013</u>	<u>2014</u>		
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>		
49,220	47,401	20	הכנסות משרותי מים וביוב
(36,259)	(37,988)	20	עלות השרותים
<u>12,961</u>	<u>9,413</u>		רווח (הפסד) גולמי
(765)	(3,268)	21	עלויות גביה וחיובות מסופקים
(2,521)	(2,777)	22	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>9,675</u>	<u>3,368</u>		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
(130)	-		תשלום בגין רכב שלא סופק
(1,327)	(632)	23	הוצאות מימון, נטו
<u>8,218</u>	<u>2,736</u>		רווח (הפסד) לאחר הוצאות מימון
1,208	714	24	הכנסות אחרות - מענק תיאגוד
<u>9,426</u>	<u>3,450</u>		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
-	-	25	מיסים על ההכנסה
<u>9,426</u>	<u>3,450</u>		רווח (הפסד) לשנה
=====	=====		

זבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

**מי יבנה בע"מ**

**דו"ח על השינויים בהון העצמי**  
**אלש"ח**

	רווח (הפסד) נצבר	פרמיה על מניות	הון מניות	
סה"כ	_____	_____	_____	
47,037	(15,929)	62,814	152	יתרה ליום 1 בינואר 2013
9,426	9,426	-	-	רווח בשנת החשבון
_____	_____	_____	_____	
56,463	(6,503)	62,814	152	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
3,450	3,450	-	-	רווח בשנת החשבון
_____	_____	_____	_____	
59,913	(3,053)	62,814	152	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
=====	=====	=====	=====	

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

## מי יבנה בע"מ

### דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
9,426	3,450	רווח (הפסד) נקי
(1,200)	5,790	ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
-----	-----	מפעילות שוטפת (נספח א')
8,226	9,240	מזומנים נטו שנבעו מפעילות
-----	-----	(ששימשו לפעילות) שוטפת
		<b>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</b>
(1,507)	(11,200)	השקעות בפיתוח תשתיות מים
(1,060)	(586)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
(60)	(53)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
2,108	772	תקבולים בגין היטלי מים
2,457	3,853	תקבולים בגין היטלי ביוב
3,183	2,755	מענקים להשקעות ברכוש
(4,027)	(3,149)	השקעה בתשתיות מים קיימות
(2,644)	(569)	השקעה בתשתיות ביוב קיימות
-----	-----	
(1,550)	(8,177)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות
-----	-----	(ששימשו לפעילות) השקעה
		<b>תזרימי מזומנים לפעילות מימון</b>
(3,478)	-	גידול (קיטון) במשיכת יתר
(357)	(357)	החזר הלוואה
(1,500)	(1,000)	החזר הלוואה לגן יבנה
-----	-----	
(5,335)	(1,357)	מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
-----	-----	
1,341	(294)	גידול (קיטון) במזומנים בשנת החשבון
723	2,064	יתרה לתחילת השנה
-----	-----	
2,064	1,770	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>2013</u>	<u>2014</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		<b>הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</b>
5,096	5,334	פחת
1,388	998	שערוך הלוואת עירייה ומועצה מקומית
(1,288)	594	הפרשה לחובות מסופקים
(4)	(4)	שערוך הלוואה בנק וספקים
4	29	הפרשה לפיצויים
<u>5,196</u>	<u>6,951</u>	
-----	-----	
		<b>שינויים בסעיפי רכוש וההתחייבות</b>
(1,961)	(2,658)	גידול ביתרות צרכנים
547	(129)	קיטון (גידול) בחייבים שונים
518	2,168	(קיטון) גידול בספקים ונותני שירותים
(656)	(826)	היטלים החלק השוטף
14	52	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות
(2,337)	(1,414)	קיטון (גידול) ביתרת הרשויות
(2,521)	1,646	גידול (קיטון) בזכאים שונים
<u>(6,396)</u>	<u>(1,161)</u>	
-----	-----	
(1,200)	5,790	
=====	=====	
		<b>פעולות שלא במזומן בתקופת הדו"ח - נספח ב'</b>
-	-	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 2014

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 2014**

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 2014

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 2014

**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, 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 יבנה בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -

להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

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

**מי יבנה בע"מ**

**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014**

**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 2012-2014 הוא 3%.

חובות בגין 2009-2011 נכללו במלואם.

## מי יבנה בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

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 וקיפת 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 ממינהל המים נפרסים על פני חמש שנים.
4. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחזור מנהל רשות המים 2/2011.

ריבית הפיגורם הינה בהתאם להוראות החשב הכללי.

## מי יבנה בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -

ה. רכוש אחר

שווי זכויות המים נקבע על פי כללים שנקבעו על ידי מינהל המים בשויות 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 2014

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 2014****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:**

<b><u>ליום 31 בדצמבר</u></b>		
<b><u>2013</u></b>	<b><u>2014</u></b>	
<b><u>אלש"ח</u></b>	<b><u>אלש"ח</u></b>	
2,058	1,164	מזומנים – בחשבון שוטף פקדונות
6	606	
<u>2,064</u>	<u>1,770</u>	
=====	=====	

מי יבנה בע"מבאורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

## באור 4 - צרכנים

א. הרכב (אלש"ח):

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
17,065	19,702	צרכנים
3,366	2,649	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
493	629	כרטיסי אשראי
718	1,320	המחאות לגביה
<u>21,642</u>	<u>24,300</u>	
(5,113)	(5,707)	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים (ד' להלן)
<u>16,529</u>	<u>18,593</u>	
=====	=====	

ב. היתרה אינה כוללת חוב צרכנים בסך 107 אלש"ח (אשתקד 124 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>2013</u>	<u>2014</u>	
6,401	5,113	יתרה לתחילת השנה
----	----	
48,564	46,574	הכנסות השנה
3%	3%	אחוז ההפרשה
<u>1,457</u>	<u>1,397</u>	הפרשה לחובות מסופקים בגין השנה
----	----	
(2,745)	(803)	עדכון בגין שנים קודמות
<u>5,113</u>	<u>5,707</u>	יתרה לתום השנה
=====	=====	

מי יבנה בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

באור 5 - חייבים שונים  
הרכב (אלש"ח):

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
755	1,277	מוסדות
4	4	חייבים אחרים
438	50	הוצאות מראש
-	55	רשות המים - מענק תיאגור לקבל
21	27	מס הכנסה חברה
83	17	לקוחות שונים
<u>1,301</u>	<u>1,430</u>	
=====	=====	

באור 6 - רכוש קבוע  
הרכב (אלש"ח):

סה"כ	כלי רכב	מחשבים וציוד משרדי	שפורים במושכר	מדי מים וקר"ם	מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות	מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות	עלות -
					ביוב	מים	
191,574	170	334	134	3,449	90,489	96,998	ליום 1 בינואר 2013
8,604	45	15	-	1,241	2,837	4,466	רכישות בשנת החשבון
(2,645)	-	-	-	-	(164)	(2,481)	בניכוי מענקים
<u>197,533</u>	<u>215</u>	<u>349</u>	<u>134</u>	<u>4,690</u>	<u>93,162</u>	<u>98,983</u>	ליום 31 בדצמבר 2012
25,204	-	16	-	1,316	10,446	13,426	רכישות בשנת החשבון
(3,293)	-	-	-	-	(1,449)	(1,844)	בניכוי מענקים
<u>219,444</u>	<u>215</u>	<u>365</u>	<u>134</u>	<u>6,006</u>	<u>102,159</u>	<u>110,565</u>	ליום 31 בדצמבר 2014
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
97,264	62	238	37	2,071	53,312	41,544	פחת נצבר -
5,096	30	24	13	329	2,290	2,410	ליום 1 בינואר 2013
<u>102,360</u>	<u>92</u>	<u>262</u>	<u>50</u>	<u>2,400</u>	<u>55,602</u>	<u>43,954</u>	הפרשה בשנת החשבון
5,334	32	21	13	474	2,252	2,542	ליום 31 בדצמבר 2013
<u>107,694</u>	<u>124</u>	<u>283</u>	<u>63</u>	<u>2,874</u>	<u>57,854</u>	<u>46,496</u>	פחת השנה
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	ליום 31 בדצמבר 2014
111,750	91	82	71	3,132	44,305	64,069	עלות מופחתת -
<u>95,173</u>	<u>123</u>	<u>87</u>	<u>84</u>	<u>2,290</u>	<u>37,560</u>	<u>55,029</u>	ליום 31 בדצמבר 2014
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	ליום 31 בדצמבר 2013

## הערות:

- שעורי הפחת הם לפי הוראות הממונה.
- הרכוש כולל עלות בסך אלש"ח 53,254 שהופחת במלואו.
- העלות המופחתת לתאריך המאזן של הרכוש שהועבר מהרשויות (ערך כינון מלא 187,475 אלש"ח) הוא 74,558 אלש"ח.

## מי יבנה בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

באור 6- רכוש קבוע (המשך)

פירוט רכוש קבוע (אל"ש"ח):

יתרה מופחתת	יתרה מופחתת	פחת נצבר			עלות			
		יתרה ליום	תוספות	פחת נצבר ליום	יתרה ליום	מענקים	תוספות בשנת החשבון	
31.12.13	31.12.14	31.12.13		1.1.14	31.12.14		1.1.14	
559	512	1,834	47	1,787	2,346	-	2,346	הפקה קידוחים
406	371	213	35	178	584	-	584	בארות - מבנה
1,769	1,607	1,377	162	1,215	2,984	-	2,984	תחנות שאיבה
19	16	90	3	87	106	-	106	ציוד לשעת חירום
<u>2,753</u>	<u>2,506</u>	<u>3,514</u>	<u>247</u>	<u>3,267</u>	<u>6,020</u>	<u>-</u>	<u>6,020</u>	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
7,057	6,759	1,898	298	1,600	8,657	-	8,657	תשתיות מים
2,403	2,326	4,137	77	4,060	6,463	-	6,463	תחנות שאיבה
41,598	51,376	36,239	1,804	34,435	87,615	1,844	76,033	בריכות
110	100	114	10	104	214	-	214	צינורות
106	90	168	16	152	258	-	258	מלאי מחסנים
1,002	912	426	90	336	1,338	-	1,338	ציוד לשעת חירום
<u>52,276</u>	<u>61,563</u>	<u>42,982</u>	<u>2,295</u>	<u>40,687</u>	<u>104,545</u>	<u>1,844</u>	<u>92,963</u>	מיחשוב
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
55,029	64,069	46,496	2,542	43,954	110,565	1,844	98,983	סה"כ מים-הפקה ותשתיות
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
4,984	13,166	8,622	545	8,077	21,788	-	13,714	תשתיות ביוב
32,344	30,946	48,795	1,668	47,127	79,741	1,449	78,818	תחנות שאיבה
232	193	437	39	398	630	-	630	צינורות
<u>37,560</u>	<u>44,305</u>	<u>57,854</u>	<u>2,252</u>	<u>55,602</u>	<u>102,159</u>	<u>1,449</u>	<u>93,162</u>	מכונות ומכשירים
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
2,290	3,132	2,874	474	2,400	6,006	-	4,690	מדוי מים
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
84	71	63	13	50	134	-	134	שיפורים במושכר
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
87	82	283	21	262	365	-	349	מחשבים ורידוט
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
123	91	124	32	92	215	-	215	כלי רכב
<u>95,173</u>	<u>111,750</u>	<u>107,694</u>	<u>5,334</u>	<u>102,360</u>	<u>219,444</u>	<u>3,293</u>	<u>197,533</u>	סה"כ
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

תוספות פחת נצבר כוללות פחת נצבר ליום הרכישה מהרשויות.

מי יבנה בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

באור 7- רכוש קבוע בהקמה

הרכב (אלש"ח):

<u>מס"ב</u>	<u>מערכת</u> <u>רשתות,</u> <u>צנרת, ציוד</u> <u>עבודות</u> <u>פיתוח</u> <u>ותשתיות</u> <u>ביוב</u>	<u>מערכת</u> <u>רשתות,</u> <u>צנרת, ציוד</u> <u>עבודות</u> <u>פיתוח</u> <u>ותשתיות</u> <u>מים</u>
9,149	8,781	368
7,700	-	7,700
(16,809)	(8,741)	(8,068)
<u>40</u>	<u>40</u>	<u>-</u>
=====	=====	=====

יתרה לתחילת השנה  
השקעות בשנת החשבון  
רכוש שהופעל בשנת החשבון

יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

**מי יבנה בע"מ****באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014****באור 8 - רכוש בהקמה**

הרכב (אלש"ח):

יתרה ליום <u>31.12.14</u>	רכוש שהופעל השנה	תוספות	עלות ליום 1.1.14	תשתיות מים
-	8,068	7,700	368	צינורות
----	----	----	----	
40	667	-	707	תשתיות ביוב
-	8,074	-	8,074	צינורות
				תחנת שאיבה
-----	-----	-----	-----	
40	8,741	7,700	8,781	
-----	-----	-----	-----	
40	16,809	7,700	9,149	
=====	=====	=====	=====	

**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 בוטל המס הנדחה החל מתחילת 2011.

**מי יבנה בע"מ****באורים לדו"חת הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014****באור 11 - אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים**

הרכב אשראי מתאגידים בנקאיים (אלש"ח):

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
367	363	חלויות שוטפות – בנקים (באור 15)
1,000	1,000	חלויות שוטפות – רשויות (באור 15)
<u>1,367</u>	<u>1,363</u>	
=====	=====	

**באור 12 - ספקים ונותני שרותים**

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
		<b>12.1 ספקים ונותני שירותים</b>
3,731	7,043	ספקים ונותני שירותים
203	536	המחאות לפרעון
4,829	3,352	הוצאות לשלם
<u>8,763</u>	<u>10,931</u>	
=====	=====	

**12.2 הוצאות לשלם**

1,870	1,282	מקורות
2,211	784	אחרים
748	1,286	מגער – בגין גביה
<u>4,829</u>	<u>3,352</u>	
=====	=====	

**באור 13 - עובדים ומוסדות עבור שכר**

105	135	עובדים ומוסדות בגין שכר
57	79	הפרשה לחופשה
<u>162</u>	<u>214</u>	
=====	=====	

מי יבנה בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

באור 14 - זכאים שונים

א. ההרכב (אלש"ח):

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
7	35	מוסדות
12	15	רשות המים – היטל בצורת (ב' להלן)
691	2,386	רשות המים – היטל הפקה
88	9	הפרשה לתביעות (ג' להלן)
2	1	אחרים
<u>800</u>	<u>2,446</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 107 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"מבאזורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

באור 15 - הלוואות לזמן ארוך

15.1 הלוואות לזמן ארוך - רשויות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		א. ההרכב (אלש"ח):
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
28,691	29,312	הלוואה מעיריית יבנה (ב' להלן)
17,693	17,070	הלוואה ממועצה מקומית גן יבנה (ג' להלן)
<u>46,384</u>	<u>46,382</u>	
=====	=====	

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

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 להתאגיד 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"מ****באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014****באור 15 - הלוואות לזמן ארוך (המשך)**

ג. לאור מצבה הכספית של החברה ספק אם החברה תחזיר לרשויות חלק מההלוואה בשנת 2014 למעט מיליון ש"ח למועצה המקומית. בהתאם כל ההלוואות מוצגות לזמן ארוך, למעט מיליון ש"ח המוצגים כחלות שוטפת.

15.2 הלוואה מוטרפוריו

העירייה רכשה מערכת G.I.S מחברת וטרפוריו. 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 הענין יועבר לבוררות.

15.3 הלוואה מבנק דקסיה.

א. הלוואה בריבית פריים + 0.06% (לתאריך המאזן 1.81%).

ב. מועדי פרעון הלוואה מהבנק:

**ליום 31 בדצמבר****2014****אלש"ח**

363	שנה ראשונה
- - - -	
357	שנה שנייה
357	שנה שלישית
357	שנה רביעית
357	שנה חמישית
2,203	שנה שישית ואילך
-----	
3,631	
- - - -	
3,994	
=====	

מי יבנה בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

## באור 16 - הכנסות מהיטלים

א. הרכב

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
אלש"ח	אלש"ח	
13,893	17,802	יתרת פתיחה
4,565	4,625	הכנסות נדחות שנוצרו בשנת החשבון
(656)	(826)	בניכוי הכנסה שהוכרה השנה
<u>17,802</u>	<u>21,601</u>	
19,044	23,669	הכנסות נדחות
(1,242)	(2,068)	הכנסות שהוכרו
<u>17,802</u>	<u>21,601</u>	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 2014

**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 3 תביעות בנושאים שונים. מרבית התביעות הסתיימו. בהתאם להערכת היועץ המשפטי והנהלת החברה בוצעה הפרשה בסך 88 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. עם זאת יתכנו דיונים בעתיד על ההשגה.

**מי יבנה בע"מ****באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014****באור 20 - רווח גלמי (אלש"ח)****לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014:**

<b>רווח (הפסד) גלמי</b>	<b>הוצאות</b>	<b>הכנסות</b>		
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>		
=====	=====	=====		

**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013:**

<b>רווח גלמי</b>	<b>עלות</b>	<b>הכנסות</b>	<b>באור</b>	
4,684	23,359	28,043	20.1	מאספקת מים
5,509	12,165	17,674	20.2	משרותי ביוב
2,768	735	3,503	20.3	אחרות
<u>12,961</u>	<u>36,259</u>	<u>49,220</u>		
=====	=====	=====		

מי יבנה בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

באור 20.1 – רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		הכנסות
27,823	29,404	מאגרות מים
220	279	מהיטלי מים
<u>28,043</u>	<u>29,683</u>	
-----	-----	
		עלות אספקה
2,490	2,742	פחת
220	205	חשמל
2,919	2,598	אחזקה
470	465	ארנונה
255	262	שכר
102	102	מוקד
<u>6,456</u>	<u>6,374</u>	
-----	-----	
		עלויות הפקה
15,375	16,430	רכישת מים ממקורות
836	2,386	היטל הפקה
249	274	פחת
110	102	חשמל
183	185	שכר
57	56	ארנונה
93	-	אחרות
<u>16,903</u>	<u>19,433</u>	
-----	-----	
23,359	25,807	סה"כ עלויות
-----	-----	
4,684	3,876	רווח (הפסד) גולמי
=====	=====	

**מי יבנה בע"מ****באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014****באור 20.2 – רווח (הפסד) גולמי משרותי ביוב**

<b>לשנה שנסתיימה</b>		
<b>ביום 31 בדצמבר</b>		
<b>2013</b>	<b>2014</b>	
<b>אלש"ח</b>	<b>אלש"ח</b>	
17,238	14,903	<b>הכנסות</b>
436	547	מאגרות ביוב
		מהיטלי ביוב
<u>17,674</u>	<u>15,450</u>	
----	----	
76	80	<b>עלות איסוף והובלת שפכים</b>
1,668	1,641	שכר כולל מושאלים
605	687	פחת
2,135	1,504	חשמל
365	365	אחזקה
102	102	ארנונה
		מוקד
<u>4,951</u>	<u>4,379</u>	
----	----	
156	178	<b>עלות טיהור שפכים</b>
6,436	6,766	שכר כולל מושאלים
622	611	קבלני משנה
		פחת
<u>7,214</u>	<u>7,555</u>	
----	----	
<u>12,165</u>	<u>11,934</u>	<b>סה"כ עלויות</b>
----	----	
<u>5,509</u>	<u>3,516</u>	<b>רווח גלמי</b>
=====	=====	

**באור 20.3 – הכנסות אחרות, נטו**

<b>הכנסות</b>		
10	4	<b>עמלת גביית היטלי בצורת</b>
3,493	2,264	אחרות (התקנת מדים ועוד)
<u>3,503</u>	<u>2,268</u>	
----	----	
735	247	<b>הוצאות</b>
		אחרות
<u>2,768</u>	<u>2,021</u>	<b>רווח גלמי</b>
=====	=====	

מי יבנה בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

## באור 21 - עלות גביה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
1,717	2,446	עלות שרותי גביה קבלן
186	190	שרותי תוכנה
150	38	קריאות מונים
<u>2,053</u>	<u>2,674</u>	סה"כ עלויות לפני הוצאות חובות מסופקים
(1,288)	594	חובות מסופקים
<u>765</u>	<u>3,268</u>	סה"כ עלויות גביה כולל הוצאות חובות מסופקים
=====	=====	

## באור 22 - הוצאות הנהלה וכלליות

965	1,134	משכורת ונלוות
43	36	מיסים עירוניים
176	253	דמי שכירות
417	474	אחזקת משרד
418	421	יעוץ מקצועי
272	256	אחזקת רכב
36	34	פחת
138	47	אחרות
56	122	פרסום
<u>2,521</u>	<u>2,777</u>	
=====	=====	

המשכורת כוללת סך של 12 אלש"ח (2013 - 12 אלש"ח) גמול דירקטורים.

מי יבנה בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

## באור 23 - הוצאות מימון

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
אלש"ח	אלש"ח	
669	928	הכנסות
2	9	ריבית מצרכנים
		אחרות
<u>671</u>	<u>937</u>	
-----	-----	
1,388	1,000	הוצאות
119	89	ריבית והצמדה הלוואות מהרשויות
117	108	ריבית והצמדה הלוואה מהבנק
134	117	ריבית למקורות
240	255	עמלות חברות אשראי
		לבנקים
<u>1,998</u>	<u>1,569</u>	
-----	-----	
<u>1,327</u>	<u>632</u>	הוצאות מימון, נטו
=====	=====	

## באור 24 - הכנסות אחרות

1,208	714	מענק תיאגור
<u>1,208</u>	<u>714</u>	
=====	=====	

## באור 25 - מיסים על הכנסה

אין.

## באור 26 - פירוט הוצאות שכר

965	1,134	הנהלה וכלליות (באור 22)
156	178	איסוף שפכים (באור 20.2)
76	80	טיהור שפכים (באור 20.2)
255	262	אספקת מים (באור 20.1)
183	185	הפקת מים (באור 20.1)
<u>1,635</u>	<u>1,839</u>	
=====	=====	

מי יבנה בע"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

באור 27 - יתרות ועסקאות עם בעלי ענין וצדדים קשורים

לשנה שנסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>

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

8,626	9,620	הכנסות מאגרות מים וביוב
====	====	
340	323	שכר מושאלים (באור 20)
744	393	הוצאות טיהור שפכים - מט"ש חצור
935	922	ארנונה
1,388	1,000	ריבית והצמדה (באור 23)
12	17	שכר דירקטורים
204	204	שרותי מוקד
-----	-----	
3,623	2,859	
====	====	

ב. יתרות והלוואות הרשיות:

2,146	2,967	עירייה - יתרת חובה חשבון שוטף
1,408	2,001	מועצה מקומית - יתרת חובה (זכות) חשבון שוטף
47,384	47,382	הלוואות (באור 15)