

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 2016

התוכן

עמוד

2	דין וחשבון המבקרים
	הדר"חות הכספיים -
3 - 4	מאזן
5	דר"ח רווח והפסד
6	דר"ח על השינויים בהון העצמי
7 - 8	דר"ח על תזרימי המזומנים
9 - 36	באורים לדר"חות הכספיים

* * * * *

מי יבנה בע"ממאזן

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>רכוש</u>
<u>2015</u>	<u>2016</u>		
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>		
			רכוש שוטף
3,480	4,284	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
18,771	20,492	(4)	צרכנים
4,131	651	(27)	רשויות בחשבון שוטף
1,202	1,427	(5)	חייבים שונים
<u>27,584</u>	<u>26,854</u>		
-----	-----		
114,035	117,023	(6)	רכוש קבוע
-----	-----		
1,871	1,139	(7)	רכוש קבוע בהקמה
-----	-----		
8,789	8,789	(9)	רכוש אחר והוצאות נדחות זכויות מים
<u>152,279</u>	<u>153,805</u>		
=====	=====		

מי יבנה בע"מ

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>		
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>		
			התחייבויות שוטפות
			אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
1,863	1,862	(11)	לרבות חלויות שוטפות
12,243	10,561	(12)	ספקים ונותני שרותים
262	213	(13)	עובדים ומוסדות בגין שכר
2,916	1,291	(14)	זכאים שונים
-	117		עיריית יבנה
<u>17,284</u>	<u>14,044</u>		
-----	-----		
			התחייבויות לזמן ארוך
45,547	44,439	(15.1)	הלוואות לזמן ארוך - רשויות
822	822	(15.2)	הלוואות לזמן ארוך - ספק
3,273	2,917	(15.3)	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
24,838	27,669	(16)	הכנסות נדחות - מהיטלים
49	49	(18)	עתודה לפיצויים
<u>74,529</u>	<u>75,896</u>		
-----	-----		
<u>91,813</u>	<u>89,940</u>		סך התחייבויות
			הון עצמי
60,466	63,865	(17)	
<u>152,279</u>	<u>153,805</u>		
=====	=====		
		(19)	התחייבויות תלויות ושעבודים

רוחן פ'סון
 רונן פיפנו
 מ"מ מנכ"ל

אבישע קליין
 יו"ר הדירקטוריון

תאריך האישור: 8 במאי 2017

הבאורים דמצורפים 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>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>		
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>		
44,775	45,785	20	הכנסות משרותי מים וביוב
(37,423)	(36,353)	20	עלות השרותים
<u>7,352</u>	<u>9,432</u>		רווח (הפסד) גולמי
(4,090)	(3,922)	21	עלויות גביה וחובות מסופקים
(2,589)	(2,416)	22	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>673</u>	<u>3,094</u>		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
(120)	248	23	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>553</u>	<u>3,342</u>		רווח (הפסד) לאחר הוצאות מימון
-	57	24	הכנסות אחרות - מענק תיאגוד
<u>553</u>	<u>3,399</u>		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
-	-	25	מיסים על ההכנסה
<u>553</u>	<u>3,399</u>		רווח (הפסד) לשנה
=====	=====		

באורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

מי יבנה בע"מ**דו"ח על השינויים בהון העצמי
אלש"ח**

סה"כ	רווח (הפסד) נצבר	פרמיה על מניות	הון מניות	
59,913	(3,053)	62,814	152	יתרה ליום 1 בינואר 2015
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
3,399	3,399	-	-	רווח בשנת החשבון
<u>63,865</u>	<u>899</u>	<u>62,814</u>	<u>152</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
=====	=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

מי יבנה בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		רווח נקי
553	3,399	ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
		מפעילות שוטפת (נספח א')
8,662	4,206	
-----	-----	
9,215	7,605	מזומנים נטו שנבעו מפעילות
-----	-----	(ששימשו לפעילות) שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
		השקעות בפיתוח תשתיות מים
(2,893)	(1,486)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
(2,841)	(1,200)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
(93)	(65)	תקבולים בגין היטלי מים
2,191	2,163	תקבולים בגין היטלי ביוב
2,055	1,856	השקעה בתשתיות מים קיימות
(3,225)	(2,786)	השקעה בתשתיות ביוב קיימות
(1,217)	(3,046)	
-----	-----	
(6,023)	(4,564)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות
-----	-----	(ששימשו לפעילות) השקעה
		תזרימי מזומנים לפעילות מימון
		החזר הלוואה
(357)	(362)	החזר הלוואה לגן יבנה
(1,125)	(1,875)	
-----	-----	
(1,482)	(2,237)	מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
-----	-----	
1,710	804	גידול (קיטון) במזומנים בשנת החשבון
-----	-----	
1,770	3,480	יתרה לתחילת השנה
-----	-----	
3,480	4,284	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>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
6,153	6,327	פחת
793	767	שערוך הלוואת עירייה ומועצה מקומית
1,802	1,327	הפרשה לחובות מסופקים
(4)	5	שערוך הלוואה בנק וספקים
12	-	הפרשה לפיצויים
<hr/>	<hr/>	
8,756	8,426	
-----	-----	
		שינויים בסעיפי רכוש וההתחייבות
(1,980)	(3,048)	גידול ביתרות צרכנים
228	(225)	קיטון (גידול) בחייבים שונים
1,312	(1,682)	(קיטון) גידול בספקים ונותני שירותים
(1,009)	(1,188)	היטלים החלק השוטף
48	(49)	גידול (קיטון) ביתחת עובדים ומוסדות
837	3,597	קיטון (גידול) ביתרת הרשויות
470	(1,625)	גידול (קיטון) בזכאים שונים
<hr/>	<hr/>	
(94)	(4,220)	
-----	-----	
8,662	4,206	
=====	=====	
		פעולות שלא במזומן בתקופת הדרו"ח – נספח ב'
-	-	רכישת רכוש קבוע – עלות מופחתת
<hr/>	<hr/>	
-	-	הנפקת הון
-	-	שטר הון
-	-	הלוואה
<hr/>	<hr/>	
-	-	
<hr/>	<hr/>	
=====	=====	

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

מי יבנה בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

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"מבאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

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 2016

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 2016

באור 2 - מדיניות חשבונאית -

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעת עריכת הדו"חות הכספיים.

א. מזומנים ושווי מזומנים כוללים יתרות שוטפות בחשבון הבנק, פקדונות שמועד פדיונם המקורי אינו עולה על שלושה חודשים ומזומן בתאגיד.

ב. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר. 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 2016****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 לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016****באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -****ג. הפרשה לחובות מסופקים**

אופן הערכת פחת גביה ואחוז הפחת שנלקח בחשבון הוא בהתאם לחוזר 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 2016

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 ממינהל המים נפרסים על פני חמש שנים.
4. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם להוראות החוק.

ריבית הפיגורים הינה בהתאם לחראות החשב הכללי.

מי יבנה בע"מ**באורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016****באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -****ה. רכוש אחר**

שווי זכויות המים נקבע על פי כללים שנקבעו על ידי מינהל המים ברשויות מקומיות, ערב העברתן לחברה מהעירייה.

הזכויות מוצגות על בסיס העלות והן אינן מופחתות.

ו. מיסים נדחים

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

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

מימוש המיסים הנדחים מותנה בקיום רווחים חייבים במס בעתיד. על פי הערכת ההנהלה ותחזיתה, המתעדכנת תקופתית, מושגת רמת הצפי הדרושה בדבר ניצול יתרות מיסים הנדחים לקבל, הכלולות בדוחות כספיים אלה.

החברה אינה עורכת הפרשה למיסים נדחים.

מי יבנה בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016****באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -****ז. ירידת ערך נכסים קבועים**

החברה מיישמת את תקן חשבונאות 15 "ירידת ערך נכסים". התקן קובע את הטיפול החשבונאי וההצגה הנדרשת במקרה של ירידת ערך נכסים. התקן חל על כל הנכסים המופיעים במאזן למעט מלאי, נכסים הנובעים מחוזי הקמה, נכסים הנובעים מהטבות לעובדים, נכסי מיסים נדחים ונכסים כספיים (פרט להשקעות בחברות מוחזקות שאינן חברות בנות). בהתאם לתקן, במידה ומתקיים סימן כלשהו המצביע על ירידת ערך של נכס, על החברה לבחון האם חלה ירידת ערך של הנכס על ידי השוואת ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר ההשבה שלו. סכום בר ההשבה הינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו של הנכס לבין שווי השימוש שלו הנקבע על פי הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס 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 2016****באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -****י. שיעורי הצמדה**

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות. עסקה הנקובה במטבע חוץ נרשמת במועד ההכרה הראשונית בשקלים בהתאם לשער החליפין למועד העסקה. הפרשי שער מוכרים כהכנסות/הוצאות, במועד התהוותם.

י"א. מכשירים פיננסיים

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים שונים, הלוואות, ספקים וזכאים שונים. בסיסי ההצמדה, שיעורי הריבית וזמני הפרעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביאורים לדוחות הכספיים.

השווי ההוגן של המכשירים הפיננסיים נקבע בהתאם למחירי השוק שלהם או לציטוטים מוסדות פיננסיים, ובהעדר מחיר שוק או ציטוט ממוסד פיננסי נקבע השווי ההוגן בהתאם למודל להערכת שווי.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

הרכב:

ליום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>

3,474	4,284
6	-

מזומנים – בחשבון שוטף
פקדונות

<u>3,480</u>	<u>4,284</u>
=====	=====

מי יבנה בע"מ**באורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016****באור 4 - צרכנים**

א. הרכב (אלש"ח):

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
21,494	25,070	צרכנים
2,657	2,846	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
596	624	כרטיסי אשראי
1,533	788	המחאות לגביה
<u>26,280</u>	<u>29,328</u>	
(7,509)	(8,836)	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים (ד' להלן)
<u>18,771</u>	<u>20,492</u>	
=====	=====	

ב. היתרה אינה כוללת חוב צרכנים בסך 128 אלש"ח (אשתקד 117 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>2015</u>	<u>2016</u>	
5,707	7,509	יתרה לתחילת השנה
-----	-----	
43,766	41,474	הכנסות השנה
3%	3.5%	אחוז ההפרשה
<u>1,313</u>	<u>1,449</u>	הפרשה לחובות מסופקים בגין השנה
-----	-----	
489	(122)	עדכון בגין שנים קודמות
-----	-----	
<u>7,509</u>	<u>8,836</u>	יתרה לתום השנה
=====	=====	

מי יבנה בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

							באור 5 -
							חייבים שונים הרכב (אלש"ח):
							מוסדות חייבים אחרים הוצאות מראש רשות המים - מענק לקבל מס הכנסה חברה לקוחות שונים
							באור 6 -
							רכוש קבוע הרכב (אלש"ח):
							מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות מים
							מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות מים
							מדי מים וקר"ם
							שפורים במושבר
							מחשבים וציוד משרדי
							כלי רכב
							סה"כ
2015	2016						
997	1,229						
25	4						
34	37						
89	100						
33	39						
24	18						
<u>1,202</u>	<u>1,427</u>						
=====	=====						
							עלות -
							ליום 1 בינואר 2015
219,444	215	365	134	5,981	102,159	110,590	רכישות בשנת החשבון
8,438	-	16	-	1,272	2,242	4,908	
<u>227,882</u>	<u>215</u>	<u>381</u>	<u>134</u>	<u>7,253</u>	<u>104,401</u>	<u>115,498</u>	ליום 31 בדצמבר 2015
9,315	-	20	-	516	5,764	3,015	רכישות בשנת החשבון
<u>237,197</u>	<u>215</u>	<u>401</u>	<u>134</u>	<u>7,769</u>	<u>110,165</u>	<u>118,513</u>	ליום 31 בדצמבר 2016
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
							פחת נצבר -
							ליום 1 בינואר 2015
107,694	124	283	63	2,874	57,854	46,496	הפרשה בשנת החשבון
6,153	32	21	14	799	2,366	2,921	
<u>113,847</u>	<u>156</u>	<u>304</u>	<u>77</u>	<u>3,673</u>	<u>60,220</u>	<u>49,417</u>	ליום 31 בדצמבר 2015
6,327	25	21	14	781	2,502	2,984	פחת השנה
<u>120,174</u>	<u>181</u>	<u>325</u>	<u>91</u>	<u>4,454</u>	<u>62,722</u>	<u>52,401</u>	ליום 31 בדצמבר 2016
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
							עלות מופחתת -
							ליום 31 בדצמבר 2016
117,023	34	76	43	3,315	47,443	66,112	
<u>114,035</u>	<u>59</u>	<u>77</u>	<u>57</u>	<u>3,580</u>	<u>44,181</u>	<u>66,081</u>	ליום 31 בדצמבר 2015
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

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 47,013 אלש"ח.

מי יבנה בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 6- רכוש קבוע (המשך)

פירוט רכוש קבוע (אלש"ח):

יתרה מופחתת 31.12.15	יתרה מופחתת 31.12.16	פחת נצבר			עלות		
		יתרה ליום 31.12.16	תוספות	פחת נצבר ליום 1.1.16	יתרה ליום 31.12.16	תוספות בשנת החשבון	עלות ליום 1.1.16
							הפקה
465	417	1,929	48	1,881	2,346	-	קידוחים
336	313	281	33	248	594	10	בארות - מבנה
1,445	1,292	1,692	153	1,539	2,984	-	תחנות שאיבה
12	9	97	3	94	106	-	ציוד לשעת חירום
<u>2,258</u>	<u>2,031</u>	<u>3,999</u>	<u>237</u>	<u>3,762</u>	<u>6,030</u>	<u>10</u>	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
6,461	6,195	2,462	266	2,196	8,657	-	תשתיות מים
2,249	2,173	4,290	76	4,214	6,463	-	תחנות שאיבה
54,030	54,702	40,705	2,288	38,417	95,407	2,960	בריכות
90	80	134	10	124	214	-	צינורות
171	198	206	18	188	404	45	מלאי מחסנים
822	733	605	89	516	1,338	-	ציוד לשעת חירום
<u>63,823</u>	<u>64,081</u>	<u>48,402</u>	<u>2,747</u>	<u>45,655</u>	<u>112,483</u>	<u>3,005</u>	מיחשוב
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
66,081	66,112	52,401	2,984	49,417	118,513	3,015	סה"כ מים-הפקה ותשתיות
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
12,555	11,811	9,977	614	9,363	21,788	-	תשתיות ביוב
31,470	35,514	52,233	1,850	50,383	87,747	5,764	תחנות שאיבה
156	118	512	38	474	630	-	צינורות
<u>44,181</u>	<u>47,443</u>	<u>62,722</u>	<u>2,502</u>	<u>60,220</u>	<u>110,165</u>	<u>5,764</u>	מכונות ומכשירים
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
3,580	3,315	4,454	781	3,673	7,769	516	מדי מים
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
57	43	91	14	77	134	-	שיפורים במושכר
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
77	76	325	21	304	401	20	מחשבים וריהוט
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
59	34	181	25	156	215	-	כלי רכב
<u>114,035</u>	<u>117,023</u>	<u>120,174</u>	<u>6,327</u>	<u>113,847</u>	<u>237,197</u>	<u>9,315</u>	סה"כ
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

תוספות פחת נצבר כוללות פחת נצבר ליום הרכישה מהרשויות.

מי יבנה בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016**

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה

הרכב (אלש"ח):

מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות	מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות	סה"כ
ביוב	מים	
1,871	15	
1,124	1,124	
(1,856)	-	
<u>1,139</u>	<u>1,139</u>	
=====	=====	

יתרה לתחילת השנה
השקעות בשנת החשבון
סיום השקעות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

באור 8 - רכוש בהקמה

הרכב (אלש"ח):

תשתיות מים	עלות ליום 1.1.16	תוספות	גריעות	יתרה ליום 31.12.16
צינורות	15	1,124	-	1,139
	-----	-----	-----	-----
תשתיות ביוב צינורות	1,856	-	1,856	-
	-----	-----	-----	-----
	<u>1,871</u>	<u>1,124</u>	<u>1,856</u>	<u>1,139</u>
	=====	=====	=====	=====

מי יבנה בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016****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 ולאור דרישת הממונה בוטל המס הנדחה החל מתחילת 2011.

מי יבנה בע"מ**באורים לדו"חת הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016****באור 11 - אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים**

הרכב אשראי מתאגידים בנקאיים (אלש"ח):

ליום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
363	362	חלויות שוטפות - בנקים (באור 15)
1,500	1,500	חלויות שוטפות - רשויות (באור 15)
<u>1,863</u>	<u>1,862</u>	
=====	=====	

באור 12 - ספקים ונותני שירותים**12.1 ספקים ונותני שירותים**

8,465	5,514	ספקים ונותני שירותים
-	1,205	המחאות לפרעון
3,778	3,842	הוצאות לשלם
<u>12,243</u>	<u>10,561</u>	
=====	=====	

12.2 הרכב

2,296	1,634	מדיסון
2,037	1,508	מקורות
4,821	3,822	אחרים
1,096	1,703	מגער - בגין גביה
1,993	1,894	ר.ג.א שטאנג
<u>12,243</u>	<u>10,561</u>	
=====	=====	

באור 13 - עובדים ומוסדות עבור שכר

209	125	עובדים ומוסדות בגין שכר
53	88	הפרשה לחופשה
<u>262</u>	<u>213</u>	
=====	=====	

מי יבנה בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 14 - זכאים שונים

א. ההרכב (אלש"ח):

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
4	9	מוסדות
-	2	רשות המים – היטל בצורת (ב' להלן)
2,899	1,279	רשות המים – היטל הפקה
9	-	הפרשה לתביעות (ג' להלן)
4	1	אחרים
<u>2,916</u>	<u>1,291</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 128 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 2016****באור 15 - הלוואות לזמן ארוך****15.1 הלוואות לזמן ארוך - רשויות**

א. ההרכב (אלש"ח):

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
29,806	30,301	הלוואה מעיריית יבנה (ב' להלן)
15,741	14,138	הלוואה ממועצה מקומית גן יבנה (ג' להלן)
<u>45,547</u>	<u>44,439</u>	
=====	=====	

בשלב זה מוצגים כל ההלוואות מהרשויות בחלויות לזמן ארוך, למעט סך של מיליון וחצי 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 היתה 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 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 2016

באור 15 - הלואות 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 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 העניין יועבר לבוררות.

15.3 הלואה מבנק דקסיה.

א. ההלוואה בריבית פריים + 0.06% (לתאריך המאזן 1.66%).

ב. מועדי פרעון הלוואה מהבנק:

ליום 31 בדצמבר2016
אלש"ח

362	שנה ראשונה

357	שנה שנייה
357	שנה שלישית
357	שנה רביעית
357	שנה חמישית
1,489	שנה שישית ואילך

2,917	

3,279	
=====	

מי יבנה בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016****באור 16 - הכנסות מהיטלים**

א. הרכב

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
אלש"ח	אלש"ח	
21,601	24,838	יתרת פתיחה
4,246	4,019	הכנסות נדחות שנוצרו בשנת החשבון
(1,009)	(1,188)	בניכוי הכנסה שהוכרה השנה
24,838	27,669	
27,915	31,934	הכנסות נדחות
(3,077)	(4,265)	הכנסות שהוכרו
24,838	27,669	יתרה

ב. ההכנסות מופחתות במשך 25 שנים.

באור 17 - הון עצמי

א. הרכב (אלש"ח):

רשום		מונפק		
ליום 31 בדצמבר		ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	2015	2016	
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.

בהסכמים עם העובדים מצוין שיש סעיף 14, ולכן לכאורה אין התחייבות מעבר לתשלום לקופות. עם זאת יש סעיף הקובע אחרת. לאור הספק הושארה היתרה מאשתקד.

מי יבנה בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

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. הוגשה תביעה להשבת תשלומי היטלים בסך של 1,668 אלש"ח. מדובר בשלב ראשוני. יש לציין כי בכל מקרה גם אם החברה תדרש להשיב את ההיטלים כולם או מקצתם ההשפעה על הנתונים התוצאתיים אינה מיידית (לאור פריסה של 25 שנים) ובהתאם לא בוצעה הפרשה.
- 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- 366 אלש"ח (97 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. מס הכנסה הגיש לחברה הסכם לפיו ההפסד הנצבר יוקטן ל- 3,513 אלש"ח. לאחר חתימת החברה יבוטל הערעור לבית המשפט.

מי יבנה בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016****באור 19 - התחייבויות תלויות, שיעבודים**

- ז. החברה הגישה תביעה להשבת תשלום בגין רכב שלא סופק. בית המשפט פסק שיש להחזיר לחברה סך של כ- 145 אל"ש"ח. עם זאת יש סיכוי קטן לגביית הסכום ולכן לא נערכה הפרשה.
- ח. הוגשה עתירה לבג"ץ על ידי תאגידי מים לביטול דמי הקמה. מדובר על תביעה להעלאת התעריפים שנקבעו בשלב זה אין השפעה על הנתונים התוצאתיים.

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

באור 20 - רווח גלמי (אלש"ח)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016:

רווח (הפסד) גלמי	הוצאות	הכנסות		
4,107	23,987	28,094	20.1	מאספקת מים
2,706	12,162	14,868	20.2	משרותי ביוב
2,619	204	2,823	20.3	אחרות
<u>9,432</u>	<u>36,353</u>	<u>45,785</u>		
=====	=====	=====		

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015:

רווח גלמי	עלות	הכנסות	באור	
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>		
=====	=====	=====		

מי יבנה בע"מ

באורים לרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 20.1 – רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		הכנסות
26,233	27,674	מאגרות מים
324	420	מדיטלי מים
<u>26,557</u>	<u>28,094</u>	
-----	-----	
		עלות אספקה
3,472	3,528	פחת
126	153	חשמל
2,337	2,345	אחזקה
273	217	ארנונה
559	310	שכר כולל מושאלים
102	102	מוקד
-	285	ביטוח
-	22	אחרות
<u>6,869</u>	<u>6,962</u>	
-----	-----	
		עלויות הפקה
13,274	14,500	רכישת מים ממקורות
2,200	1,251	היטל הפקה
248	237	פחת
127	110	חשמל
157	174	שכר
316	325	ארנונה
357	352	אחזקה
-	53	ביטוח
-	23	אחרות
<u>16,679</u>	<u>17,025</u>	
-----	-----	
<u>23,548</u>	<u>23,987</u>	סה"כ עלויות
-----	-----	
<u>3,009</u>	<u>4,107</u>	רווח (הפסד) גלמי
=====	=====	

מי יבנה בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

באור 20.2 – רווח (הפסד) גולמי משרותי ביוב

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		הכנסות
14,996	14,100	מאגרות ביוב
685	768	מהיטלי ביוב
<hr/>	<hr/>	
15,681	14,868	
-----	-----	
192	193	עלות איסוף והובלת שפכים
2,301	2,436	שכר כולל מושאלים
594	407	פחת
1,582	1,630	חשמל
331	340	אחזקה
102	102	ארנונה
-	400	מוקד
-	32	ביטוח
<hr/>	<hr/>	אחרות
5,102	5,540	
-----	-----	
8,253	6,557	עלות טיהור שפכים
65	65	קבלני משנה
<hr/>	<hr/>	פחת
8,318	6,622	
-----	-----	
13,420	12,162	סה"כ עלויות
-----	-----	
2,261	2,706	רווח גלמי
=====	=====	

באור 20.3 – הכנסות אחרות, נטו

<u>הכנסות</u>		
2,536	2,823	אחרות (התקנת מדים ועוד)
1	-	עמלת גביית היטלי בצורת
<hr/>	<hr/>	
2,537	2,823	
-----	-----	
455	204	הוצאות
<hr/>	<hr/>	אחרות
2,082	2,619	
-----	-----	
=====	=====	רווח גלמי

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

באור 21 - עלות גביה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
1,920	2,193	עלות שרותי גביה קבלן
196	216	שרותי תוכנה
172	186	עמלות חברות אשראי
<u>2,288</u>	<u>2,595</u>	סה"כ עלויות לפני הוצאות חובות מסופקים
1,802	1,327	חובות מסופקים
<u>4,090</u>	<u>3,922</u>	סה"כ עלויות גביה כולל הוצאות חובות מסופקים
=====	=====	

באור 22 - הוצאות הנהלה וכלליות

979	1,086	משכורת ונלוות
39	39	מיסים עירוניים
189	188	דמי שכירות
498	343	אחזקת משרד
448	446	יעוץ מקצועי
254	160	אחזקת רכב
35	35	פחת
84	12	אחרות
63	107	פרסום
<u>2,589</u>	<u>2,416</u>	
=====	=====	

המשכורת כוללת סך של 21 אלש"ח (2015 - 8 אלש"ח) גמול דירקטורים.

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

באור 23 - הוצאות מימון

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		הכנסות
1,052	1,249	ריבית מצרכנים
-----	-----	
		הוצאות
789	767	ריבית והצמדה הלוואות מהרשויות
64	57	ריבית והצמדה הלוואה מהבנק
98	-	ריבית למקורות
221	177	לבנקים
-----	-----	
1,172	1,001	
-----	-----	
(120)	248	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
=====	=====	

באור 24 - הכנסות אחרות

-	57	מענק תיאגוד
=====	=====	

באור 25 - מיסים על הכנסה

אין.

באור 26 - פירוט הוצאות שכר

979	1,086	הנהלה וכלליות (באור 22)
192	193	איסוף שפכים (באור 20.2)
559	310	אספקת מים (באור 20.1)
157	174	הפקת מים (באור 20.1)
-----	-----	
1,887	1,763	
=====	=====	

מי יבנה בע"מ**באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016****באור 27 - יתרות ועסקאות עם בעלי ענין וצדדים קשורים**

לשנה שנתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
אלש"ח	אלש"ח	
		א. בדו"ח רווח והפסד נכללו עסקאות עם עיריית יבנה והמועצה המקומית גן יבנה
3,550	4,098	הכנסות מאגרות מים וביוב
=====	=====	
293	105	שכר מושאלים (באור 20)
680	722	הוצאות טיהור שפכים - מט"ש חצור
958	921	ארנונה
789	767	ריבית והצמדה (באור 23)
8	21	שכר דירקטורים
204	204	שרותי מוקד
-----	-----	
2,932	2,740	
=====	=====	

ב. יתרות והלוואות הרשויות:

3,480	(117)	עיריה - יתרת חובה (זכות) חשבון שוטף
651	651	מועצה מקומית - יתרת חובה חשבון שוטף
47,047	45,939	הלוואות (באור 15)