

**יובלים אשדוד בע"מ**

=====

**דין וחשבון כספי**

**ליום 31 בדצמבר 2017**

=====

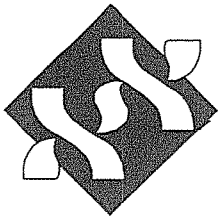
=====

=====

התוכן

<u>עמוד</u>		
2		חוות דעת המבקר
3-4	ליום 31 בדצמבר 2017	מאזן
5	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	דוח רווח והפסד
6	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	דוח על השינויים בהון עצמי
7	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	דוח על תזרימי המזומנים
8	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
9-25		באורים לדו"חות הכספיים
26	רשימה א' - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	רווח והפסד גולמי מאספקת מים ושירותי ביוב
27	רשימה א'-1 - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	רווח והפסד גולמי מאספקת מים ושירותי ביוב
28	רשימה ב' - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	עלויות גביה וחובות מסופקים
29	רשימה ג' - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	הוצאות הנהלה וכלליות
30	רשימה ד' - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	הכנסות מימון, נטו
30	רשימה ה' - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	הכנסות אחרות, נטו
31-32	רשימה ו' - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	מיסים על ההכנסה
32	רשימה ז' - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	פירוט הוצאות שכר
33	רשימה ח' - לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

-----  
 -----  
 -----



אוליאל אברהם ושות'

רואי חשבון

אוליאל אברהם  
C.P.A. (Isr.) B.A. (Econ.)

אוליאל מיכאל  
C.P.A. (Isr.) B.A. (Econ.)

**דוח רואה חשבון המבקר לבעלי מניות של  
יובלים אשדוד בע"מ**

=====

ביקרנו את המאזנים המצורפים של יובלים אשדוד בע"מ (להלן-החברה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי מזומנים 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), התש"ל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. הביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2017 ו- 2016 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות הגילוי שבסעיפים 6 ו-10 בכללי התאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים), התשי"ע 2010.

אוליאל אברהם ושות'  
רואי חשבון

אשדוד, 30 באפריל 2018

יובלים אשדוד בע"מ

מ א ז ן

31 בדצמבר 2016 <u>אלפי ₪</u>	31 בדצמבר 2017 <u>אלפי ₪</u>	באור	רכוש שוטף
19,752	11,517	3	מזומנים ושווי מזומנים
34,799	29,391	4	צרכנים
168,587	122,794	5	השקעות בניירות ערך
-	782	6	רשות מקומית-חשבון שוטף
702	767		הוצאות מראש
<u>223,840</u>	<u>165,251</u>		
-----	-----		
236,180	267,859	7	רכוש קבוע
-----	-----		
40,878	24,233	8	רכוש קבוע בהקמה
-----	-----		
49,855	49,855	9	רכוש אחר
2,539	2,427		זכויות מים
<u>52,394</u>	<u>52,282</u>		מיסים נדחים לזמן ארוך
-----	-----		
<u>553,292</u>	<u>509,625</u>		
=====	=====		

ליום 31 בדצמבר 2017

31 בדצמבר 2016 אלפי ₪	31 בדצמבר 2017 אלפי ₪	באור	התחייבויות שוטפות
9,460	4,307	13	חלויים שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
554	-	6	בעל שליטה חשבון שוטף
15,812	13,319	10	ספקים ונותני שירותים
7,571	5,175	11	זכאים ויתרות זכות
<u>33,397</u>	<u>22,801</u>		
-----	-----		
101,779	61,577	12	התחייבויות לזמן ארוך
30,498	26,076	13	הלוואה לזמן ארוך-עיריית אשדוד
214,823	212,819	14	הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
			הכנסות נדחות לזמן ארוך
			התחייבויות בשל סיום יחסי עובד
31	52	15	מעביד נטו
10,901	10,901	16	שטר הון נדחה
<u>358,032</u>	<u>311,425</u>		
-----	-----		
2,563	6,149	18	התחייבויות תלויות
-----	-----		
159,300	169,250	17	הון עצמי
-----	-----		





רו"ח מלי סויסה      מר שלמה אטיאס      עו"ד גבי כנפו  
 סמנכ"לית כספים      מנכ"ל      יו"ר הדירקטוריון

553,292  
 =====

509,625  
 =====

30/4/18  
 תאריך אישור הדוחות

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דו"ח רווח והפסד  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

<u>31 בדצמבר</u> <u>2016</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2017</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>רשימה</u>	
101,727	99,268	א'	הכנסות משירותי מים
48,313	46,382	א'-1	הכנסות משירותי ביוב
(93,142)	(86,295)	א'	עלות השירותים - מים
<u>(38,051)</u>	<u>(41,471)</u>	א'-1	עלות השירותים - ביוב
18,847	17,884		רווח גולמי
(11,213)	(8,092)	ב'	עלויות גביה וחובות מסופקים
<u>(5,585)</u>	<u>(5,646)</u>	ג'	הוצאות הנהלה וכלליות
2,049	4,146		רווח מפעולות לפני הוצאות מימון
460	2,836	ד'	הכנסות מימון, נטו
<u>321</u>	<u>3,080</u>	ה'	הכנסות אחרות, נטו
2,830	10,062		רווח לפני מיסים על ההכנסה
<u>(1,571)</u>	<u>(112)</u>	ו'	מיסים על ההכנסה
<u>1,259</u>	<u>9,950</u>		רווח - לשנה
=====	=====		

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח על השינויים בהון עצמי  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

<u>סה"כ</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>רווח</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>פרמיה על מניות</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>הון מניות</u> <u>אלפי ₪</u>	
158,041	27,234	130,707	100	יתרה ליום 01 בינואר 2016
<u>1,259</u>	<u>1,259</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח לשנה
159,300	28,493	130,707	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
<u>9,950</u>	<u>9,950</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח לשנה
<u>169,250</u>	<u>38,443</u>	<u>130,707</u>	<u>100</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
=====	=====	=====	====	

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח על תזרימי המזומנים  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

<u>31 בדצמבר</u> <u>2016</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2017</u> <u>אלפי ₪</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
1,259	9,950	רווח
<u>16,297</u>	<u>15,636</u>	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות
<u>17,556</u>	<u>25,586</u>	שוטפת (נספח א') מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(4,076)	(9,003)	השקעות בתשתיות קיימות מים
(20,070)	(5,967)	השקעות בתשתיות קיימות ביוב
(1,432)	(3,339)	השקעות בתשתיות מט"ש
9,307	46,818	השקעה לזמן קצר
(1,195)	(450)	רכישת רכוש קבוע
4	20	תמורה מממוש רכוש קבוע
7,330	4,014	הכנסות נדחות בגין היטלי פיתוח מים
6,348	4,527	הכנסות נדחות בגין היטלי פיתוח ביוב
(344)	(3,658)	השקעה בפיתוח תשתיות מים
-	(14,897)	השקעה בפיתוח תשתיות ביוב
<u>(4,128)</u>	<u>18,065</u>	מזומנים נטו(ששימשו לפעילות השקעה)
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
(9,038)	(9,624)	פרעון הלוואות מתאגידיים בנקאיים
(486)	(42,262)	פרעון הלוואות העיריה
<u>(9,524)</u>	<u>(51,886)</u>	מזומנים נטו (ששימשו) לפעילות מימון
<u>3,904</u>	<u>(8,235)</u>	עליה (ירידה) במזומנים
<u>15,848</u>	<u>19,752</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>19,752</u>	<u>11,517</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**נספח א' – התאמות הדרושות כדי להציג  
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017**

31 בדצמבר	31 בדצמבר
<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>

הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

21,845	22,248	פחת והפחתות
(4)	12	הפסד (רווח) הון
(63)	82	שינוי בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
4,191	996	הפרשה לחובות מסופקים
(834)	3,586	שינוי בהתחייבויות תלויות
663	2,060	שערוך הלוואה מבעל שליטה
(228)	49	שערוך הלוואות מתאגידים בנקאיים
1,571	112	שינוי במיסים נדחים
<u>2,636</u>	<u>(1,025)</u>	שערוך ניירות ערך סחירים
<u>29,777</u>	<u>28,120</u>	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

3,124	4,412	ירידה בצרכנים
(80)	(65)	(עליה) בחייבים ויתרות חובה
(3,304)	(2,493)	(ירידה) בהתחייבויות לספקים
260	(1,336)	(ירידה) עליה בבעל שליטה
(3,426)	(2,456)	(ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(10,044)	(10,545)	מימוש הכנסות נדחות
(10)	(1)	(ירידה) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
<u>(13,480)</u>	<u>(12,484)</u>	
<u>16,297</u>	<u>15,636</u>	סך התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באורים לדו"חות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2017

באור 1 – כללי

**א. תיאור החברה**

יובלים אשדוד בע"מ (להלן "החברה") נוסדה ביום 12 בדצמבר 2007 לצורך מתן שירותי מכירה ואספקת מים, ומתן שירותי ביוב וטיהור שפכים בתחום העיר אשדוד, בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2001, ובהתאם לרישיון ההפעלה שניתן לה לצורך הקמה ופיתוח מערכות מים וביוב וכל פעילות נוספת בתחום משק המים והביוב, כפי שהוגדרו בתקנון החברה. החברה הינה בבעלות מלאה של עיריית אשדוד. רישיון ההפעלה ניתן לחברה ע"י הממונה על תאגידי מים וביוב ביום 14 באוקטובר 2007 לתקופה של 25 שנים החל מיום 1 בינואר 2008. החברה החלה את פעילותה ביום 1 בינואר 2008.

**ב. בדוחות כספיים אלה:**

החברה – יובלים אשדוד בע"מ  
צדדים קשורים – כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.  
העירייה – עיריית אשדוד, בעלת המניות בחברה.  
הממונה – הממונה על תאגידי מים וביוב.

באור 2 – מדיניות חשבונאית

**א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים**

הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי חשבונאות מקובלים ולפי כללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידים) ובהתאם לדרישות הגילוי וההנחיות של הממונה על התאגידיים. הדוחות הכספיים של החברה ערוכים על בסיס העלות.

**ב. מזומנים ושווי מזומנים**

מזומנים ושווי מזומנים נחשבים על ידי החברה השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידיים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

**ג. בטוחות סחירות**

השקעות בבטוחות סחירות, אשר בכוונת ההנהלה לממשן בטווח הקצר, מוצגות במסגרת הרכוש השוטף על בסיס שווי השוק שלהן לתאריך המאזן. שינויים בערכן של הבטוחות הסחירות נזקפים לדוח הרווח וההפסד. השקעות באגרות חוב לזמן ארוך מוצגות לפי העלות בתוספת ריבית המחושבת על בסיס התשואה לפדיון של אגרות החוב ובתוספת הפרשי הצמדה או הפרשי שער.

**ד. הפרשה לחובות מסופקים**

בדוחות הכספיים נכללה הפרשה כללית לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה לפי הערכת ההנהלה את שיעורי הגביה בגין חובות שגבייתם מוטלת בספק. בקביעת נאותות ההפרשות התבססה ההנהלה על הערכת הסיכון, על סמך מידע שבידה לעניין שיעורי הגביה. החברה מפרישה לחובות מסופקים בהתאם לחוזר הממונה על תאגידי מים וביוב, כאשר חובות עד וכולל שנת 2014 שלא קיים לגביהם הסדר חוב, הופחתו במלואם ואילו משנת 2015 החברה הפרישה לחובות מסופקים בגובה 3.5% מהחיוב המקורי (אשתקד 4%). בהתאם לחוזה הממונה על תאגידי המים והביוב יש לחשב את אחוזי הגביה המצטברים ע"פ סך הגביה בגין אותה תקופה מתחלק בסך החיובים (כולל ריבית שנצברה) בגין אותה תקופה, אחוז הגביה המצטבר בחברה עמד על 96.5%. החברה הפרישה לחובות מסופקים הפרשה בגובה של 50% מסה"כ חיובים בגין שפכים אסורים.

**באורים לדו"חות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2017**

**ה. רכוש קבוע**

1. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשה את עיריית אשדוד באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת החברה, ואשר הועברה לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.
2. החברה בוחנת בכל תקופת דיווח את הצורך ברישום הפרשה לירידת ערך בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 15.
3. שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות החזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם התהוותן.
4. החל מיום היווסדה מיישמת החברה את תקן חשבונאות מספר 27 "רכוש קבוע", הקובע את הטיפול החשבונאי ברכוש קבוע לרבות ההכרה בנכסים, קביעת ערכם בספרים, הוצאות פחת והפסדים מירידת ערך שיוכרו בקשר אליהם.
- שווי הנכסים שהועברו מהעירייה נקבעו עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו. החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות.
5. מלאי בסיסי המצוי במחסנים אשר אמורים לשמש את החברה למשך יותר מתקופה אחת מוצגים ברכוש קבוע ומופחתים על פני אורך חייהם השימושיים.
6. 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.  
להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

א. מים וביוב:

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

**באורים לדו"חות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2017**

**ה. רכוש קבוע - המשך**

- ב. כלי רכב – 15%
- ג. רהוט וציוד – 7%
- ד. ציוד אלקטרוני – 15%
- ה. מחשבים – 33%

**ו. רכוש אחר והוצאות נדחות**

זכויות לרכישת מים מחברת מקורות בע"מ מוצגות לפי הערכת שמאי. הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות.

**ז. הכרה בהכנסות**

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 לחוזר מנהל רשות המים 2/2011 ריבית הפיגורים הינה בהתאם להוראות החשב הכללי ומחושבת כפונקציה של ריבית הפריים בתוספת 6.5%.

5. הכנסות ריבית הנוקפות בדוח רווח והפסד הינן עבור ריבית שנגבתה בפועל מלקוחות החברה על יתרות חוב שעבר מועד תשלומן.

**ח. מטבע חוץ ובסיס הצמדה**

נכסים והתחייבויות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס וכל התחייבות. מדד המחירים לצרכן בגין חודש דצמבר 2017 עמד על 100.4 נקודות ובגין חודש דצמבר 2016 על 98.9 נקודות. שיעור השינוי בשנים 2017 ו-2016 הינו 0.4% (עליה) ו-0.2% (ירידה) בהתאמה.

**ט. שימוש באומדנים ובהערכות**

בעת הכנתם של דוחות כספיים עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים נדרשה הנהלת החברה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על נתונים המוצגים בדוחות הכספיים והביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

באורים לדו"חות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2017

**י. 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 הפירעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביאורים לדוחות הכספיים. השווי ההוגן של המכשירים הפיננסיים נקבע בהתאם למחירי השוק שלהם או לציטוטים ממוסדות פיננסיים ובהעדר מחיר שוק או ציטוט ממוסד פיננסי נקבע השווי ההוגן בהתאם למודל להערכת שווי.

**יא. מיסים נדחים**

החברה מבצעת ייחוס מיסים בשל הפרשים זמניים (Temporary Differences) הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערכם לצורכי מס של נכסים והתחייבויות לבין ערכם בספרים. יתרות המיסים הנדחים מחושבות בהתאם לגישת ההתחייבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנדחים או בעת מימוש הטבת המס בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר חקיקתם הושלמה למעשה עד לתאריך המאזן.

**יובלים אשדוד בע"מ**

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

31 בדצמבר 2016	31 בדצמבר 2017
אלפי ₪	אלפי ₪
13,753	10,087
<u>5,999</u>	<u>1,430</u>
19,752	11,517
=====	=====

מזומנים  
פקדונות

**באור 4 - צרכנים**

31 בדצמבר 2016	31 בדצמבר 2017
אלפי ₪	אלפי ₪
59,962	56,114
4,102	4,090
1,648	1,253
<u>20,597</u>	<u>20,440</u>
86,309	81,897
<u>(51,510)</u>	<u>(52,506)</u>
34,799	29,391
=====	=====

**א. הרכב:**

חובות פתוחים  
קרטיסי אשראי  
המתאות לגביה  
הכנסות לקבל

בניכוי הפרשה לחובות מסופקים

31 בדצמבר 2016	31 בדצמבר 2017
אלפי ₪	אלפי ₪
47,319	51,510
-----	-----
138,745	134,354
4%	3.5%
5,550	4,702
(2,318)	(3,373)
<u>959</u>	<u>(333)</u>
4,191	996
-----	-----
51,510	52,506
=====	=====

**ב. הפרשה לחובות מסופקים:**

יתרת פתיחה

**תנועת השנה**

סך ההכנסות

אחוז הפרשה לחובות מסופקים

הפרשה לחובות מסופקים-ראה באור 2-ד

עדכון הפרשה בגין שנים קודמות (\*)

עדכון הפרשה בגין שפכים אסורים (\*\*)

יתרת סגירה

\* על פי חוזה הממונה על תאגידי המים וביוב, חוב שוטף של צרכן שאינו נמצא בהסדר תשלומים ושגילו מעל שלוש שנים נכון ליום המאזן יופרש במלואו.  
\*\* ע"פ ניסיון הנהלת החברה, שיעור ההפרשה הינו 50%.

באורים לדו"חות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2017

באור 5 - השקעה בניירות ערך

החברה אימצה את חוזר מנכ"ל משרד הפנים 4/2008 בקשר למדיניות ניהול השקעות. בהתאם לחוזה החברה משקיעה ב-75% אג"ח ממשלתי ו-25% אג"ח קונצרני מדירוג מעלות A. סכום ההשקעה בניירות ערך מיועדים לביצוע פרויקטים של החברה.

באור 6 – בעל שליטה

היתרה הינה התחשבנות שוטפת. החברה חתמה עם עיריית אשדוד הסכם למתן שירותים-העירייה תעניק את השירותים הבאים לתאגיד:  
א. שירותי מוקד.

תוקף ההסכם הינו למשך 36 חודשים החל 1 בינואר 2008 ועד ליום 31 בדצמבר 2010. התאגיד פועל להסדרת המשך התקשרות לשירותי מוקד והארכת ההסכם המקורי עד ליום 31.12.14. כל הארכה נוספת של ההסכם מעבר לכך טעונה אישור של הממונה. הסכם לשנת 2015 נמצא באישור הממונה.

ב. שרותי מחסן.

**באורים לדו"חות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2017**

סה"כ	מחשבים וציוד משרדי	כלי רכב	מבנים ושיפורים במושכר	מכוני טיהור שפכים	מערכת רשתות, צנרת ציוד, עבודות פיתוח, ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת ציוד, עבודות פיתוח, ותשתיות מים	באור 7-רכוש קבוע
538,263	6,922	326	1,258	117,785	188,371	223,601	א. ההרכב (אלפי ש"ח)
15,184	1,185		10	4,102	6,943	2,944	<b>עלות</b>
(5,950)	(14)			(195)	(4,566)	(1,175)	עלות ליום 1.1.2016
547,497	8,093	326	1,268	121,692	190,748	225,370	רכישות השנה
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	נכסים שהועברו מהרשויות
547,497	8,093	326	1,268	121,692	190,748	225,370	(השנה גריעות)
53,959	369	81		223	45,790	7,496	בניכוי מענקים
(4,786)		(64)			(1,107)	(3,615)	או השתתפות אחרים)
596,670	8,462	343	1,268	121,915	235,431	229,251	יתרה ליום 31.12.2016
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
295,422	1,748	167	1,121	57,007	112,187	123,192	<b>פחת נצבר</b>
21,845	558	44	43	8,028	5,956	7,216	פחת נצבר עלות
(5,950)	(14)			(195)	(4,566)	(1,175)	ליום 01.01.2016
311,317	2,292	211	1,164	64,840	113,577	129,233	נכסים מועברים מהרשויות
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	פחת השנה
311,317	2,292	211	1,164	64,840	113,577	129,233	(שנגרעו פחת נכסים)
22,248	582	44	12	8,167	5,836	7,607	יתרה ליום 31.12.2016
(4,754)		(32)			(1,107)	(3,615)	פחת נצבר ליום 1.1.2017
328,811	2,874	223	1,176	73,007	118,306	133,225	נכסים שהועברו מהרשויות
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	פחת השנה
236,180	5,801	115	104	56,852	77,171	96,137	(שנגרעו פחת נכסים)
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	יתרה ליום 31.12.2016
267,859	5,588	120	92	48,908	117,125	96,026	יתרה ליום 31.12.2017
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

**באורים לדו"חות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2017**

**מכון טיהור שפכים**

1. על פי הסכם בין מקורות חברת מים בע"מ (להלן: מקורות) לבין עיריית אשדוד (להלן: עירייה) הקימה מקורות מכון טיהור שפכים, בשיטת B.O.T אשר היה אמור להיות מופעל על ידה במשך 15 שנים.
2. בעקבות מחלוקות בין מקורות לבין העירייה בנוגע להפעלת המכון, הועבר הנושא לבוררות.
3. בחודש יולי 2007 ניתן פסק הבורר על פיו על העירייה לשלם למקורות סך של כ- 92 מליון ₪ בתוספת מע"מ ובתוספת ריבית, כפי שנקבע בפסק הדין, מחודש פברואר 2006 ועד ליום התשלום.
4. בחודש אוקטובר 2007 הסתיים הליך הקמת החברה ובתאריך 14.10.2007 ניתן לחברה רישיון, על ידי הממונה על תאגידי מים וביוב, בתוקף מיום 1.1.2008.
5. ביום 1.1.2008 נרשמה החברה כעוסק מורשה והחל מינואר 2008, נכנסה החברה לנעלי העירייה בכל הקשור להפעלת משק המים והביוב שהיה בבעלותה.
6. במהלך הקמת החברה הועברו כל נכסי התשתית של העירייה לחברה, לרבות בכל הנוגע לזכויות העירייה במכון הטיהור.
7. החברה שילמה על מלוא התמורה למקורות.

**ב. ההרכב:**

- החברה חתמה עם עיריית אשדוד על שני הסכמים:
- הסכם העברת מיטלטלין המסדיר את העברת תשתיות המים והביוב מהעירייה לתאגיד. ההסכם להעברת מקרקעין טרם אושר.
- הכללים קובעים שכל נכסי המקרקעין שלא שולם עבורם יועברו ללא תמורה לתאגיד. בטרם העברה, מתבצע הליך של הסדרת הבעלות של המקרקעין.

החברה רכשה את נכסי המים והביוב מהעירייה ערב הקמת החברה. שווי הנכסים ליום הרכישה נקבע לסך של 218,012 אלפי ₪ (על פי הכללים שקבע מינהל המים) באופן הבא:

<u>עלות</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>יתרה</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
226,284	77,989	148,295	נכסי מים
144,277	74,560	69,717	נכסי ביוב
370,561	152,549	218,012	
=====	=====	=====	

ג. בתמורה להעברת והמחאת הממכר לחברה התחייבה בזאת החברה כלפי העירייה כדלקמן:

1. להקצות לעירייה את המניות המוקצות לפי שווי של 130,807 אלפי ₪, המהווים 60% מסך התמורה, עד היום הוקצו מניות בסך של 100 אלפי ₪, בתוספת פרמיה בסך של 130,707 אלפי ש"ח.
2. להנפיק שטר הון נדחה לפי שווי של 10,901 אלפי ₪ המהווה 5% מסך התמורה.
3. לפרוע הלוואת בעלים בסך של 76,304 אלפי ₪ המהווה 35% מסך התמורה.

**יובלים אשדוד בע"מ**

**באורים לדו"חות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2017**

**באור 8 - רכוש קבוע בהקמה**

<u>סה"כ</u>	<u>מט"ש</u>	<u>תשתיות ביוב</u>	<u>תשתיות מים</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
40,878	3,721	33,185	3,972	יתרה ליום 1 בינואר 2017
<u>33,380</u>	<u>3,333</u>	<u>22,768</u>	<u>7,279</u>	תוספות השנה
74,258	7,054	55,953	11,251	סה"כ עלות
<u>(50,025)</u>	-	<u>(45,497)</u>	<u>(4,528)</u>	רכוש שהופעל במהלך השנה
24,233	7,054	10,456	6,723	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
=====	=====	=====	=====	

**באור 9 - רכוש אחר**

זכויות המים בסך 49,855 אלפי ₪, הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות (ראה באור 2 ו').

**באור 10 - ספקים ונותני שירותים**

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
		<b>א. הרכב:</b>
6,617	3,635	חשבונות פתוחים
435	668	המחאות לפירעון
8,760	9,016	הוצאות לשלם-ראה סעיף ב'
15,812	13,319	
=====	=====	
		<b>ב. הוצאות לשלם:</b>
5,594	5,255	מקורות חברת מים בע"מ
1,246	-	מט"ש
1,327	1,128	הפרשה להיטל הפקה בגין שנה שוטפת
-	(1,023)	הפרשה היזון חוזר
-	350	הוצאות גביה
<u>593</u>	<u>3,306</u>	אחרים
8,760	9,016	
=====	=====	

**באורים לדו"חות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2017**

**באור 11 - זכאים ויתרות זכות**

31 בדצמבר 2016 אלפי ₪	31 בדצמבר 2017 אלפי ₪	
6,598	4,142	מוסדות ממשלתיים
552	551	עובדים ומוסדות בגין שכר
404	465	הפרשה לחופשה
17	17	אתרים
<u>7,571</u>	<u>5,175</u>	
=====	=====	

**באור 12 – הלוואה לזמן ארוך-עיריית אשדוד**

ביום 7 בנובמבר 2007 נחתם הסכם בין העירייה לבין החברה לעניין העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה. בתמורה להעברת הזכויות בנכסים לחברה התחייבה החברה, להעביר לעירייה סכום של 76,304 א' ₪ אשר מהווה הלוואת בעלים (בנוסף להקצאת מניות ושטר הון). בהסכם נקבע כי הלוואת הבעלים תפרע בהתאם ליכולת הכספית של החברה.

כמו כן נקבע בהסכם:

- א. במהלך שנת הפעילות הראשונה של התאגיד, לא תפרע הלוואת הבעלים. לאחר הגשת הדוחות הכספיים המבוקרים של החברה לשנת הפעילות הראשונה יוכן על ידי החברה לוח סילוקין של פירעון הלוואה אשר יכלול גם את החודש והשנה בה יחל פירעון הלוואה, וזאת על פי יכולתה הפיננסית תאפשר גיוס הלוואה מגורמי חוץ. מכל מקום מוסכם בין הצדדים כי מועד תחילת פירעון הלוואה יחל לכל המאוחר לאחר חמש שנים מיום תחילת פעילותה של החברה ובמקרה זה תפרע הלוואה במלואה לכל המאוחר תוך 10 שנים נוספות.
- ב. יישום ההסדר וכל שינוי בתנאי ההסדר טעונים את אישור הממונה בהתאם ליכולתה של החברה.
- ג. העירייה מתחייבת, אם יהיה צורך בכך, להלוות לחברה את הסכומים שהעירייה אמורה לקבל מהמדינה כמענקים כהלוואת בעלים. הלוואה זו תוחזר על פי יכולתו הכספית של החברה. בשנת 2010 הסבה העירייה לחברה את המענק אותו קיבלה מהמדינה בסך של 33,000 אלפי ₪ כשטר הון נדחה ראה גם ביאור 16.
- ד. הלוואת הבעלים לחברה תישא ריבית שנתית ריאלית (בחישוב רבעוני) בשיעור של 6% לשנה או בשיעור הריבית שנקבעה במסגרת תנאי החוזר של כספי הגיוס-השיעור הנמוך מבין אלה. בשנת החשבון הריבית חושבה לפני 3.25% ריבית צמודה (בחישוב רבעוני).
- ה. ככל שיתיר הממונה הגדלת שיעור התמורה הכספי בעבור הנכסים מעל השיעור הנקוב לעיל, יגבשו הצדדים, באישור הממונה, הסכמה לאופן תשלומה. לעניין זה יפעל התאגיד ככל שידרש הדבר, לשינוי הון מניותיו כדי לאפשר את תשלום התמורה.
- ו. בשנת החשבון החברה פרעה 40 מיליון ש"ח מתוך קרן הלוואה.

בהתאם להחלטת דירקטוריון החברה מיום 12.6.12 ובהתאם להסכמה בין התאגיד לעירייה הוחלט כי חיובי היטלי פיתוח עבור נכסי ציבור וחברות הבת של העירייה ישולמו בקיזוז של הלוואה במועד היווצרות החיוב. בשנת 2017 קוזזו סך של 2,262 אש"ח (אשתקד סך של 486 אש"ח).

באורים לדו"חות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2017

באור 13- הלוואה לזמן ארוך

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	<u>1. הרכב</u>
7,052	911	הלוואות צמודות מדד
<u>32,906</u>	<u>29,472</u>	הלוואות לא צמודות
39,958	30,383	סה"כ
<u>(9,460)</u>	<u>(4,307)</u>	בניכוי חלויות שוטפות
<u>30,498</u>	<u>26,076</u>	
=====	=====	
		<u>2. מועדי הפירעון של ההלוואות</u>
9,460	4,307	שנה ראשונה-חלויות שוטפות
4,308	3,490	שנה שניה
3,516	3,609	שנה שלישית
3,636	3,735	שנה רביעית
3,763	3,866	שנה חמישית
<u>15,275</u>	<u>11,376</u>	שנה שישית ואילך
39,958	30,383	
=====	=====	

3. התחייבויות לתאגידים בנקאיים

א. הלוואות בנק אוצר החייל

ביום 30 בינואר 2008 התקבל אשראי בסך 10 מיליוני ₪ מבנק אוצר החייל בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 10 שנים. האשראי יפרע ב- 108 פירעונות חודשיים החל מיום 28 בפברואר 2009. האשראי צמוד למדד המחירים לצרכן ונושא ריבית בשיעור של 4.39% לשנה. בנוסף לאשראי זה התקבל מבנק אוצר החייל אשראי בסך של 10 מיליוני ₪. אשראי זה הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב- 168 פירעונות חודשיים החל מיום 28 בפברואר 2008. האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" פחות תוספת סיכון בשיעור של 0.51% לשנה. לצורך הבטחת סילוקים המלא והמדויק של כל הסכומים יצרה החברה שעבוד שוטף ראשון על כל הנכסים הפיננסיים של החברה כהגדרתם בכללי הממונה מיום 31 בדצמבר 2007.

ב. הלוואות בנק דקסיה

1. ביום 7 בפברואר 2008 התקבל אשראי בסך 25 מיליוני ₪ מדקסיה ישראל (מימון ציבורי) בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 10 שנים. האשראי יפרע ב-120 פירעונות חודשיים החל מיום 1 במרס 2008. האשראי צמוד למדד המחירים לצרכן ונושא ריבית נומינלית שנתית בשיעור של 4.3% לשנה.
2. בנוסף לאשראי הנ"ל התקבל מבנק דקסיה אשראי בסך של 25 מיליוני ₪. האשראי הועמד לתקופה של 20 שנים, האשראי יפרע ב-240 פירעונות חודשיים החל מיום 1 במרס 2008. האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" פחות תוספת סיכון בשיעור של 0.5% לשנה.
3. לצורך הבטחת סילוקים המלא והמדויק של כל הסכומים יצרה החברה שיעבוד צף מדרגה ראשונה על נכסים פיננסיים של החברה כפי שנחתם באגרות החוב שנחתם לצורך כך.

**באורים לדו"חות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2017**

**ג. הלוואות בנק הפועלים**

ביום 7 לפברואר 2008 התקבל אשראי בסך 12.5 מיליוני ₪ מבנק הפועלים בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 10 שנים. האשראי יפרע ב-120 פירעונות חודשיים החל מיום 7 למרס 2008. האשראי צמוד למדד ונושא ריבית נומינלית שנתית בשיעור של 4.35% לשנה. בנוסף לאשראי זה התקבל מבנק פועלים אשראי בסך של 12.5 מיליון ₪. האשראי הועמד לתקופה של 20 שנים. האשראי יפרע ב-168 פירעונות חודשיים החל מיום 7 במרס 2009 האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" פחות תוספת סיכון של 0.6% לשנה. ביום 21 לפברואר 2008 התקבל אשראי נוסף בסך 10 מיליון ₪ מבנק הפועלים בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב-168 פירעונות חודשיים החל מיום 21 למרס 2009. האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" פחות תוספת סיכון של 0.6% לשנה.

**באור 14 – הכנסות נדחות לזמן ארוך**

31 בדצמבר 2016	31 בדצמבר 2017
אלפי ₪	אלפי ₪
241,467	255,145
13,678	8,541
(30,278)	(40,322)
<u>(10,044)</u>	<u>(10,545)</u>
214,823	212,819
=====	=====

יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים  
הכנסות נדחות שנוצרו השנה  
בניכוי הכנסות שהוכרו י.פ.  
בניכוי הכנסות שהוכרו השנה

ביום 31.3.15 פורסמו כללי תאגידי מים וביוב (דמי הקמה למערכות מים ולמערכות ביוב), התשע"ה-2015 (להלן "הכללים"). כניסת הכללים לתוקף ביום 1.5.2015 ממועד זה החל התאגיד לחייב נכסים בדמי הקמה לפי הוראות הכללים. כמו כן, ממועד זה, חדל התאגיד להוציא דרישות תשלום להיטלי מים וואו ביוב בהתאם לתעריפי חוק העזר.

**באור 15 – התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד נטו**

התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד – מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין. הסכומים שנצברו בפוליסות ביטוח מנהלים וקופות גמל על שם העובדים וההתחייבויות בגינם אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של החברה.

**באור 16 – שטר הון נדחה**

- בתמורה ל- 5% מערך הנכסים שהועברו, הונפק שטר הון לעירייה בסך של 10,901 אלפי ₪ שאינו נושא ריבית וללא זמן פירעון אשר יהפוך להלוואה אם וכאשר יהפוך התאגיד, לתאגיד איזורי ויחולו לגביו הכללים המפורטים בהסכם העברת המיטלטלין.
- בשנת 2015 התאגיד פרעה שטר הון אשר הונפק בשנת 2010 על סך 33,000 אש"ח שאינו נושא ריבית ומועד פרעונו לא יחול לפני יום 08/09/2015. ראה גם באור 12.

באורים לדו"חות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2017

באור 17 - הון עצמי

<u>2015 ו - 2016</u>	<u>31 בדצמבר</u>
<u>מונפק ונפרע</u>	<u>רשום</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
100	100
=====	=====

א. הרכב הון מניות.

מניות רגילות בנות 1 ₪ ע.נ. כ"א

ב. ראה דוח על השינויים בהון עצמי.

באור 18 - התחייבויות תלויות

תביעות

1. ת"א 13-12-39019 קלוד נחמיאס יזום והשקעות בע"מ נ' יובלים אשדוד בע"מ:

תביעה שעניינה בהתאם לכתב התביעה המתוקן, השבת היטלים בסך 2,631,171 ש"ח. במסגרת כתב התביעה המתוקן נותרו הטענות המתייחסות ל: 1. הפחתת תעריף היטל המיס ב-44% בגין מרכיב זכויות המיס. 2. החזר היטל מכון הטיהור. 3. השבת מלוא סכומי היטלי המיס והביוב לאור טענת ביצוע הפיתוח ע"י קי.בי.עי. הוגשו כתבי טענות והתקיים דיון קדם משפט. התיק מתנהל במסגרת תיק מאוחד הכולל שבעה תיקים שבמסגרתם נתבעים התאגיד והעירייה על העידר יישומם של הסכמי פיתוח, וכן טענות לגביי מט"ש זכויות מיס. בשלב זה הטענות העוסקות בזכויות המיס ומכון הטיהור הינן מוקפאות. ההליך מתנהל אך ורק לגבי טענות לביצוע עבודות הפיתוח ע"י קי.בי.עי. הוגשו ראיות במסגרת התיק המאוחד נערכו דיוני הוכחות של העירייה ונערך דיון תזכורת לפני הוכחות ליום 12.03.18. בשילוב הטענות הנ"ל, להערכת יועציה המשפטיים של החברה מדובר על חשיפה נמוכה.

2. ת"א 13-10-16989 צ.א אוצר השקעות בע"מ נ' עיריית אשדוד ויובלים אשדוד בע"מ:

תביעה שעניינה השבת היטלים בסך 211,366 ₪ בתוספת ריבית והצמדה שעיקר טענותיה: פגמים בתעריף ההיטל של רכיב זכויות המיס. ההליך חודש לאחר שהוקפא עד להחלטה הליכים מקבילים, וכעת התובעת נדרשה להגיש תצהירים מטעמה עד ליום 11.02.18 אולם תצהיריה טרם הוגשו. להערכת יועציה המשפטיים של החברה מדובר על חשיפה נמוכה.

3. ת"א 14-01-30342 יחד הבונים נגד יובלים אשדוד בע"מ:

תביעת שעניינה בהתאם לכתב התביעה המתוקן, השבת היטלים בסך 2,743,860 ש"ח. במסגרת כתב התביעה המתוקן נותרו הטענות המתייחסות ל: 1. הפחתת תעריף היטל המיס ב-44% בגין מרכיב זכויות המיס. 2. החזר היטל מכון הטיהור. 3. השבת מלוא סכומי היטלי המיס והביוב לאור טענת ביצוע הפיתוח במימון קי.בי.עי. (ברובע י"ב) או במימון היזם ששילם ישירות לחברת הלגונה הכחולה (ברובע המרינה). הוגשו כתבי טענות והתקיים דיון קדם משפט. התיק מתנהל במסגרת תיק מאוחד הכולל שבעה תיקים שבמסגרתם נתבעים החברה והעירייה על אי יישום של הסכמי פיתוח, וכן טענות לגביי מט"ש זכויות מיס. הוגשו ראיות ונערכו דיוני הוכחות של העירייה ונערך דיון תזכורת לפני הוכחות של החברה ביום 12.03.18. בשלב הטענות הנ"ל, להערכת יועציה המשפטיים של החברה מדובר על חשיפה נמוכה.

באורים לדו"חות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2017

באור 19 - התחייבויות תלויות - המשך

4. ת.א. 7613-01-15 אבו יחיאל נגד יובלים אשדוד בע"מ:

תביעה נגד החברה ע"ס 1,121,000 ש"ח לא כולל ריבית והצמדה שעניינה טענות מכון הטיהור וזכויות המים. בירור הטענות הוקפא בשלב זה. התיק מתנהל במסגרת תיק מאוחד הכולל שבעה תיקים שבמסגרתם נתבעים החברה והעירייה על אי יישומם של הסכמי פיתוח, וכן טענות לגביי מט"ש וזכויות מים. הוגשו ראיות במסגרת התיק המאוחד נערכו דיוני הוכחות של העירייה ונקבע דיון תזכורת לפני הוכחות של החברה ליום 12.03.18. בשלב זה יועציה המשפטיים של החברה סבורים כי רמת החשיפה נמוכה.

5. ת"א (מחוזי באר שבע) 58903-07-14 אוצר אביב השקעות נגד יובלים:

תביעה ע"ס 696,118 ש"ח (כנגד החברה) לא כולל ריבית והצמדה. שעניינה טענות מכון הטיהור וזכויות המים בלבד. נידון כחלק מהתיק המאוחד בבית המשפט המחוזי בבאר שבע. בשלב זה התביעה מוקפאת ויועציה המשפטיים של החברה סבורים כי רמת החשיפה נמוכה.

6. ת"א 45999-02-14 גבינות הכפר בע"מ נגד יובלים אשדוד בע"מ:

במסגרת אכיפת כללי שפכי תעשייה, התאגיד דגם את שפכי מפעל, וחייבו בגין הזרמת שפכים חריגים ואסורים למערכת הביוב הציבורית. המפעל נמנע מלשלם את חובו לתאגיד, ולפיכך ננקטו נגדו הליכי אכיפה מנהלית. לאחר מספר תגובות שהגשנו וסיור שטח שנערך בשטח המפעל, ביום 29.6.2015 החליט המוסמך מהמשרד להגנת הסביבה לדחות סופית את הערר שהגיש המפעל בנוגע לחיובי שפכי תעשייה שהוטלו עליו. גבינות הכפר ערעור ובדיון מקדמי בית המשפט הבהיר כי בכוונתו לערוך בירור עובדתי בשאלת ביצוע דיגום חטף/מורכב. לצורך בירור שאלה זו, הוגשו ע"י החברה וע"י משרד להגנת הסביבה תצהירים משלימים. התקיים דיון הוכחות בתיק, והוגשו סיכומים, וכעת ממתנינים לפסק דין. היות ואין מדובר בתביעה כספית (וממילא מרבית החיובים לא שולמו), הרי שתביעה זו אינה מציבה סיכון כספי לחברה.

7. ת"א 43556-01-15 מלון אורלי בע"מ נ' יובלים:

תביעה נגד החברה ע"ס 943,136 ₪ לא כולל ריבית והצמדה, שעניינה טענות שונות נגד היטלי מים וביוב (לרבות טענה בדבר ביצוע העבודות ע"י קי.בי.עי) בהם חויבה התובעת ברובע א' (במסגרת בניה לפי תמ"א 38). הוגש כתב טענות מטעם הצדדים וראיות התובעת ונקבעו מועדים להגשת ראיות החברה, אך בינתיים הוגשה בקשה לצירוף רשות המים, הבקשה התקבלה ורשות המים צורפה כנתבעת, בעקבות צירוף רשות המים הוגש כתב תביעה מתוקן מטעם החברה, הסתיימה הגשת כתבי הטענות הוגש תצהיר של החברה ממתין לתצהיר רשות המים. בשלב זה יועציה המשפטיים של החברה סבורים כי מדובר על רמת חשיפה נמוכה.

באורים לדו"חות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2017

באור 19 - התחייבויות תלויות - המשך

8. ת"א 31068-06-15 י. טרקלין חברה לבניה בע"מ נ' יובלים:

תביעה נגד החברה ע"ס 376,292 ₪ לא כולל ריבית הצמדה, שעניינה טענה לאי קיזוז מלוא רכיבי זכויות המים ומכון הטיהור (לאחר ה-1.1.2015) וכן טענות לגבי אי ביצוע עבודות. הוגשו כתבי טענות בתיק והתקיימו דיונים. לאחר דין ודברים נמחקו הטענות הנוגעות למכון הטיהור וזכויות המים, וכעת ההליך מתנהל אך ורק בנוגע לשאלת ביצוע העבודות. התקיים דיון הוכחות והוגשו סיכומי תובעת יוגשו סיכומים מטעם החברה.

**בשלב זה יועציה המשפטית של החברה סבורים כי מדובר על רמת חשיפה נמוכה.**

9. 25595-06-15 חירון מסחר השקעות ומבני תעשיה בע"מ נ' יובלים ועיריית אשדוד:

תביעה נגד החברה ע"ס 405,506 ₪ לא כולל ריבית והצמדה, שעניינה טענות שונות נגד היטלים בהם חויבה התובעת לאור קיומו של הסדר פיתוח. קבוע לקד"מ מסכם לאחר הגשת תצהירים ב-28.03.18.

**בשלב זה יועציה המשפטית של החברה סבורים כי מדובר על רמת חשיפה נמוכה.**

10. פז זיקוק אשדוד בע"מ נ' יובלים אשדוד בע"מ:

תביעה לסעד הצהרתי שיקבע כי התובעת אינה מהווה "מפעל" לפי הוראות כללי תאגידי מים וביוב (שפכי מפעלים המוזרמים למערכת הביוב), התשע"ד – 2014, ועל כן כי הכללים אינם חלים עליה, ולכן לא ניתן לחייב אותה על בסיס כללים אלה. עם התביעה הוגשה בקשה לסעד זמני. לאחרונה התקבלה החלטה התומכת ע"י המוסמך בטענת החברה בדבר היות התובעת "מפעל". כעת ממתנינים לכך שבית המשפט ייקבע מועד לשיבת הוכחות בתיק.

**היות ואין מדובר בתביעת השבה, הרי שתביעה זו אינה מציבה סיכון כספי לחברה. (בפברואר 2018 הוסכם על ידי פז על ויתור על התביעה ותשלום החוב על ידה).**

11. המועצה הדתית אשדוד נ' יובלים אשדוד בע"מ:

תביעה להשבת תשלומי ביוב אשר שולמו על ידי התובעת בשנים 2010 עד שנת 2013, על בסיס טענת התובעת כי אינה מחוברת כלל לביוב, ומשכך כי אין מקום לחייבה בתשלומים על רכיב זה. גובה התביעה: 241,157 ש"ח. ההליך נמצא ברשות המים ואמור לשוב לבית המשפט. **בשלב זה יועציה המשפטית של החברה סבורים כי רמת החשיפה היא נמוכה.**

12. ת"א 59042-07-14 אוצר בניה נגד יובלים ועיריית אשדוד:

תביעה ע"ס 545,000 ש"ח (נגד החברה) לא כולל ריבית והצמדה שעניינה טענות מכון הטיהור וזכויות המים בלבד. בשלב זה התביעה מוקפאת.

ההליך מתנהל במסגרת ההליך המאוחד בבית המשפט המחוזי בבאר שבע. **לדעת יועציה המשפטית של החברה מדובר על חשיפה נמוכה.**

באורים לדו"חות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2017

13. ת"א 16-03-31664 אוצר אביב השקעות נגד יובלים:

תביעה ע"ס 765,397 ש"ח (נגד החברה) לא כולל ריבית והצמדה שעניינה טענות מכון הטיהור וזכויות המים בלבד. בשלב זה הוגשו כתבי הגנה, והחברה עומדת בפתחו של הליך גילוי מסמכים. התקיימה ישיבת קדם משפט אחת. והוגשו על ידי התובעת מספר בקשות להשהות את בירור ההליך. נקבע דיון קד"מ.

יועציה המשפטיים של החברה סבורים כי התביעה אינה מציבה סיכון כספי לחברה.

14. ת"א 14-04-12797 קלוד נחמיאס חברה לבנין בע"מ נ' יובלים:

תביעה נגד החברה ע"ס 12,308,099 ש"ח, שעניינה טענות שונות נגד היטלי מים וביוב. הטענה העיקרית טענת אי ביצוע (השבה מלאה) או תביעה לישום הסכם פיתוח (השבה של 45%) או תביעה לישום הסכם פשרה של העיריה (השבה של 43.5%).

יועציה המשפטיים של החברה סבורים כי מדובר על רמת חשיפה נמוכה.

15. ת.א 15-11-30831 יחד הבונים נ' יובלים אשדוד בע"מ:

תביעת היטלים ע"ס 2,319,764 ש"ח הכוללת טענות אי ביצוע וטענות מכון טיהור זכויות מים. מדובר בפרויקט בניה חדשה ברחוב בלפור ברובע ה' שבוצע בהתאם לתב"ע חדשה.

הסתיימה הגשתם של תצהירים בהליך. קבוע להוכחות ביום 15.04.18.

יועציה המשפטיים של החברה סבורים כי רמת החשיפה היא נמוכה.

16. עש"א 15-08-24643 סקוריק וסלטי עמים ברדה בע"מ נ' יובלים אשדוד בע"מ:

במסגרת אכיפת כללי שפכי תעשייה, התאגיד דגם את שפכי מפעל "סלטי עמים סלטי ברדה", וחייבו בגין הזרמת שפכים חריגים ואסורים למערכת הביוב הציבורית.

היות ואין מדובר בתביעת השבה כספית (ממילא מרבית החיובים לא שולמו), הרי שתביעה זו אינה מציבה סיכון כספי לחברה.

**באורים לדו"חות הכספיים**  
**ליום 31 בדצמבר 2017**

**באור 20 - שעבודים**

תאריך הרישום	הסכום המובטח	שם המלווה	הערות
12/02/2008	20,000,000.00 שקל חדש	בנק אוצר החייל בע"מ	שעבוד שוטף ראשון על כל הנכסים הפיננסיים של התאגיד
17/02/2008	הסכום המובטח	בנק דקסיה ישראל בע"מ	שעבוד צף ראשון בדרגה על כל הנכסים הפיננסיים של החברה כהגדרתם באג"ח הרצ"ב, להבטחת כל הסכומים המגיעים ושיגיעו לדקסיה ישראל בעתיד בקשר עם הלוואה מס' 33-191-001 הכל כמפורט באג"ח
17/02/2008	ללא הגבלה	בנק דקסיה ישראל בע"מ	שעבוד צף ראשון בדרגה על כל הנכסים הפיננסיים של החברה כהגדרתם באג"ח הרצ"ב, להבטחת כל הסכומים המגיעים ושיגיעו לדקסיה ישראל בעתיד בקשר עם הלוואה מס' 33-191-002 הכל כמפורט באג"ח
17/02/2008	ללא הגבלה	בנק דקסיה ישראל בע"מ	שעבוד צף ראשון בדרגה על כל הנכסים הפיננסיים של החברה כהגדרתם באג"ח הרצ"ב, להבטחת כל הסכומים המגיעים ושיגיעו לדקסיה ישראל בעתיד בקשר עם הלוואה מס' 33-191-002 הכל כמפורט באג"ח
27/04/2008	ללא הגבלה	בנק הפועלים בע"מ	נכסי הממשכן הרשומים במאזנו ובלבד שאינם "נכסים שאינם נתינים לשיעבוד", כהגדרתם בתוספת לאג"ח וכן הנכסים הפיננסיים העתידיים של הממשכן כהגדרתם בתוספת לאג"ח.
27/04/2008	ללא הגבלה	בנק הפועלים בע"מ	נכסי הממשכן הרשומים במאזנו ובלבד שאינם "נכסים שאינם נתינים לשיעבוד" כהגדרתם בתוספת לאג"ח וכן הנכסים הפיננסיים העתידיים של הממשכן כהגדרתם בתוספת לאג"ח.
02/02/2009	ללא הגבלה	בנק הפועלים בע"מ	נכסי הממשכן הרשומים במאזנו ובלבד שאינם "נכסים שאינם נתינים לשיעבוד" כהגדרתם בתוספת לאג"ח וכן הנכסים הפיננסיים העתידיים של הממשכן כהגדרתם.
02/02/2009	ללא הגבלה	בנק דקסיה ישראל בע"מ	שיעבוד צף, ראשון בדרגה על כל נכסיה הפיננסיים של החברה ובכלל זה נכסי החברה הרשומים במאזן החברה ובלבד שאינם "נכסים שאינם נתינים לשיעבוד" ושיעבוד צף ראשון בדרגה על הנכסים הפיננסיים העתידיים להבטחת סכום מובטח בקשר עם הלוואות או מסגרות האשראי ו/או אשראים אח' העומדים/ יעמדו לחברה ע"י המלווה לרבות מסגרת אשראי בסך ₪ 10.000.000
22/03/2009	ללא הגבלה	בנק אוצר החייל בע"מ	שיעבוד שוטף ראשון על כל הנכסים הכינוסיים של התאגיד כהגדרתם בכללי הממונה מיום 31.12.07 הרצ"ב כנספח א' לאג"ח

רשימה א'  
לדו"ח רווח והפסד

רווח והפסד גולמי מאספקת מים  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
97,122	94,418	<u>הכנסות משירותי מים</u>
4,605	4,850	מאגרות מים
<u>101,727</u>	<u>99,268</u>	מהיטלי מים
-----	-----	
77,136	71,143	<u>עלות השירותים - מים</u>
1,327	995	<u>עלויות רכישה והפקה</u>
37	38	רכישת מים ממקורות
58	62	היטל הפקה
<u>78,558</u>	<u>72,238</u>	ארנונה
-----	-----	אנרגיה
1,027	1,132	<u>עלויות אספקה</u>
1,176	797	משכורות ונלוות
2,504	2,246	אנרגיה
315	231	קבלני משנה
980	735	חומרים
7,216	7,607	הוצאות אחרות
220	213	פחת
150	150	אחזקת רכב
798	746	מוקד עירוני
198	200	ארנונה
<u>14,584</u>	<u>14,057</u>	ביטוח
-----	-----	
93,142	86,295	עלות השירותים – מים
-----	-----	
8,585	12,973	רווח גולמי מאספקת מים
=====	=====	

רשימה א'-1  
לדו"ח רווח והפסד

רווח והפסד גולמי משירותי ביוב  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
41,623	40,306	<b>הכנסות משירותי ביוב</b>
1,251	381	מאגרות ביוב
5,439	5,695	הכנסות משפכי תעשייה, נטו (**)
<u>48,313</u>	<u>46,382</u>	מהיטלי ביוב
-----	-----	
1,235	1,073	<b>עלות השירותים - ביוב</b>
1,311	1,433	<b>עלויות איסוף והולכת שפכים</b>
7,295	7,798	משכורות ונלוות
830	856	אנרגיה
142	143	קבלני משנה
225	167	ארנונה
5,956	5,836	ביטוח
571	535	אחזקת רכב
<u>17,565</u>	<u>17,841</u>	פחת
-----	-----	הוצאות אחרות
824	159	<b>עלויות טיהור שפכים</b>
2,914	-	משכורות ונלוות
3,001	12,189	אנרגיה
965	-	קבלני משנה
1,550	-	חומרים
198	200	פינוי בוצה (***)
2,559	2,295	ביטוח
44	54	הוצאות אחרות (אחזקה)
8,072	8,212	אחזקת רכב
<u>20,127</u>	<u>23,109</u>	פחת
-----	-----	
259	260	<b>עלויות שפכי תעשייה</b>
64	125	משכורות ונלוות
-	101	אחזקת רכב
36	35	משפטיות
<u>359</u>	<u>521</u>	יועצים ואחרות
-----	-----	
<u>38,051</u>	<u>41,471</u>	עלות השירותים – ביוב
-----	-----	
<u>10,262</u>	<u>4,911</u>	רווח גולמי משירותי ביוב
=====	=====	

(\*\*) לאחר הפחתת הוצאות דיגום.

(\*\*\*) אשתקד - לאחר הפחתת שיפוי מחברת ביטוח בסך 828 אש"ח וזיכוי שהתקבל מספק בסך 513 אש"ח.

רשימה ב'  
לדו"ח רווח והפסד

עלויות גביה וחובות מסופקים  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
4,768	4,549	הוצאות גבייה, נטו (**)
4,191	996	הפרשה לחומ"ס
287	280	עמלות כרטיסי אשראי
688	625	עמלות בנק הדואר
536	545	שכר עבודה ונלוות
85	76	אחזקת רכב
22	153	שכירות וטלפון, נטו (**)
574	759	מיכון
62	109	יועצים
<u>11,213</u>	<u>8,092</u>	
=====	=====	

(\*\*) במסגרת הסכם שנחתם עם קבלן הגביה הוצאות שכירות מבנה שירות הלקוחות משולמות על ידו ועל חשבונו.

רשימה ג'  
לדו"ח רווח והפסד

הוצאות הנהלה וכלליות  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
2,462	2,685	שכר עבודה ונלוות
284	286	שכר עבודה ואחרות היטלים
405	74	משפטיות היטלים
734	807	שירותים מקצועיים
107	103	משרדיות
28	28	ביטוח
205	200	אחזקת רכב
454	444	שכירות משרדים ואחזקה (**)
69	225	השתלמויות, כיבודים ורווחה
48	77	פרסום ויחסי ציבור
176	118	אגרות מיסים עירוניים
601	593	פחת
12	6	אחרות
<u>5,585</u>	<u>5,646</u>	
=====	=====	

(\*\*) עבור משרדי הנהלה

רשימה ד'  
לדו"ח רווח והפסד

הכנסות (הוצאות) מימון, נטו  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
(813)	(519)	ריבית והפרשי הצמדה-הלוואות בנקאיות
(1,932)	(2,060)	ריבית והפרשי הצמדה-הלוואה עירייה
1,269	-	השפעה רטרואקטיבית של הפחתת ריבית עירייה
(326)	(298)	עמלות בנק
(2)	11	ריבית מוסדות
389	162	ריבית והצמדה צרכנים
4,511	4,515	הכנסות ריבית מפיקדונות ואג"ח
<u>(2,636)</u>	<u>1,025</u>	שיערוך תיק השקעות
460	2,836	
===	=====	

רשימה ה'  
לדו"ח רווח והפסד

הכנסות אחרות, נטו  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
-	1,093	איזון חוזר בגין שנת 2016
57	62	הכנסות בגין השתתפות במכרזים
4	(12)	(הפסד) רווח הון
<u>260</u>	<u>1,937</u>	הכנסות בגין שנים קודמות
321	3,080	
===	=====	

רשימה ו'  
לדו"ח רווח והפסד

מיסים על ההכנסה  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

1. תיקונים לפקודת מס הכנסה

ביום 25 ביולי 2005 התקבל בכנסת חוק לתיקון פקודת מס הכנסה (147), התשס"ה- 2005 אשר קבע בין היתר, הפחתה הדרגתית של שיעור מס חברות עד ל- 25% בשנת 2010 ואילך.  
ביום 14 ביולי 2009, עבר בכנסת חוק ההתייעלות הכלכלית (תיקוני חקיקה ליישום התוכנית הכלכלית לשנים 2009 ו-2010), התשס"ט- 2009, אשר קבע, בין היתר, הפחתה הדרגתית נוספת של שיעור מס החברות עד ל- 18% בשנת המס 2016 ואילך.  
במסגרת החוק לשינוי סדרי עדיפויות לאומיים (תיקוני חקיקה להשגת יעדי תקציב לשנים 2013 ו-2014). התשע"ג - 2013 הועלו שיעורי מס חברות החל משנת המס 2014 מ-25% ל-26.5%.  
במסגרת חוק ההסדרים לשנים 2017 ו- 2018 הופחתו שיעורי מס חברות לשנים 2017 ל- 24% ולשנים 2018 ואילך ל-23%.  
בהתאם לתיקונים האמורים, שיעורי מס החברות החלים בשנת המס 2010 ואילך הינם כדלקמן:  
בשנת המס 2010 - 25%, בשנת המס 2011 - 24%, בשנת המס 2012 - 25%, בשנת המס 2013 - 25%, בשנת 2014 - 26.5% - 2015 - 26.5%, בשנת המס 2016 - 25%, בשנת מס 2017 - 24%, בשנת מס 2018 ואילך יחול שיעור מס חברות של 23%.  
יתרות המסים הנדחים לתקופות המדווחות בדוחות כספיים אלה מחושבים בהתאם לשיעורי המס החדשים כפי שנקבעו בחוק ההסדרים.  
ביום 5 בנובמבר 2012 אישרה הכנסת את החוק לתיקון פקודת מס הכנסה (מס' 196), תשע"ג - 2012. בהתאם לחוק, תאגידי מים וביוב יהיו פטורים ממס חברות בשנות המס 2011 עד 2015. תיקון מס' 230 תשע"ז- 2016 האריך את תקופת ההטבה עד לשנת מס 2018.

2. מיסים נדחים - הרכב ותנועה

ס"ה כ' אלפי ₪	פיצויים אלפי ₪	חופשה אלפי ₪	חובות מסופקים אלפי ₪	רכוש קבוע אלפי ₪	
4,110	24	104	11,830	(7,848)	יתרה ליום 1.1.16
(1,571)	(20)	(73)	(2,352)	874	תנועה בשנת 2016
2,539	4	31	9,478	(6,974)	יתרה ליום 31.12.16
(112)	6	40	1,391	(1,549)	תנועה בשנת 2017
2,427	10	71	10,869	(8,523)	יתרה ליום 31.12.17
=====	=====	=====	=====	=====	
	18.40%	15.33%	20.7%	21.47%	שיעורי המס שנלקחו

המיסים הנדחים מוצגים במאזן כדלהלן:

31 בדצמבר 2016 אלפי ₪	31 בדצמבר 2017 אלפי ₪
2,539	2,427
-	-
2,539	2,427
=====	=====

במסגרת הרכוש השוטף  
במסגרת התחייבויות לזמן ארוך

רשימה ו'  
לדו"ח רווח והפסד

מיסים על ההכנסה - המשך  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

3. הרכב הוצאות מס:

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>
<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
-	-
<u>1,571</u>	<u>112</u>
<u>1,571</u>	<u>112</u>
<u>=====</u>	<u>=====</u>

מיסים שוטפים  
הוצאות (הכנסות) מיסים נדחים, נטו

4. לחברה שומות סופיות עד וכולל שנת מס 2010.

רשימה ז'  
לדו"ח רווח והפסד

פירוט הוצאות שכר ונלוות  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>
<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
1,027	1,132
1,235	1,073
824	159
259	260
2,462	2,685
<u>536</u>	<u>545</u>
<u>6,343</u>	<u>5,854</u>
<u>=====</u>	<u>=====</u>

אספקת מים  
שירותי ביוב  
טיהור שפכים  
שפכי תעשייה  
הנהלה  
שכר גביה

רשימה ח'  
לדו"ח רווח והפסד

יתרות ועסקאות עם בעל עניין וצדדים קשורים  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

31 בדצמבר 2016	31 בדצמבר 2017
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>

א. יתרות  
רכוש שוטף

-	782
1,802	-
-	(304)
(554)	-
(101,779)	(61,577)
(10,901)	(10,901)
(111,432)	(72,000)
=====	=====

1. בעל שליטה-חוי"ז
2. לקוחות בעל שליטה

התחייבויות שוטפות

1. ספקים ונותני שירותים
2. בעל שליטה חוי"ז

התחייבויות לזמן ארוך

1. הלוואה לזמן ארוך
2. שטר הון נדחה

ב. בדוח רווח והפסד של החברה

31 בדצמבר 2016	31 בדצמבר 2017
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
(11,720)	(10,859)
3,739	3,834
300	300
212	197
663	2,060
(6,806)	(4,468)
=====	=====

- הכנסות משירותי מים וביוב  
ארנונה  
מוקד עירוני  
שכירות מחסנים ומשרד  
הוצאות מימון