

יובלים אשדוד בע"מ
=====

דין וחשבון כספי

ליום 31 בדצמבר 2016

=====

התוכן

<u>עמוד</u>		
2		חוות דעת המבקר
3-4	ליום 31 בדצמבר 2016	מאזן
5	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016	דוח רווח והפסד
6	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016	דוח על השינויים בהון עצמי
7	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016	דוח על תזרימי המזומנים
8	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016	נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
9-26		באורים לדו"חות הכספיים
27	- רשימה א' 31 בדצמבר 2016	רווח והפסד גולמי מאספקת מים ושירותי ביוב
28	- רשימה א'-1 31 בדצמבר 2016	רווח והפסד גולמי מאספקת מים ושירותי ביוב
29	- רשימה ב' 31 בדצמבר 2016	עלויות גביה וחובות מסופקים
30	- רשימה ג' 31 בדצמבר 2016	הוצאות הנתלה וכלליות
31	- רשימה ד' 31 בדצמבר 2016	הכנסות מימון, נטו
31	- רשימה ה' 31 בדצמבר 2016	הכנסות אחרות, נטו
32-33	- רשימה ו' 31 בדצמבר 2016	מיסים על ההכנסה
33	- רשימה ז' 31 בדצמבר 2016	פירוט הוצאות שכר
34	- רשימה ח' 31 בדצמבר 2016	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 2016 ו-2015 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), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. הביקורת כוללת בדיקה מיזגמית 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 2016 ו- 2015 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 2017

מאזן

31 בדצמבר 2015	31 בדצמבר 2016	באור	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>		
15,848	19,752		<u>רכוש שוטף</u>
42,114	34,799	3	מזומנים ושווי מזומנים
180,530	168,587	5	צרכנים
622	702	6	השקעות בניירות ערך
<u>239,114</u>	<u>223,840</u>		חייבים ויתרות חובה
-----	-----		
242,841*	236,180	7	<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
28,945*	40,878	8	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
-----	-----		
49,855	49,855	9	<u>רכוש אחר</u>
4,110	2,539		זכויות מים
<u>53,965</u>	<u>52,394</u>		מיסים נדחים לזמן ארוך
-----	-----		
<u>564,865</u>	<u>553,292</u>		
=====	=====		

*מוין מחדש

ליום 31 בדצמבר 2016

<u>31 בדצמבר</u> <u>2015</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2016</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>באור</u>	
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
9,255	9,460	13	חלויית שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
294	554	4	בעל שליטה חשבון שוטף
19,116	15,812	10	ספקים ונותני שירותים
11,007	7,571	11	זכאים ויתרות זכות
<u>39,672</u>	<u>33,397</u>		
-----	-----		
101,602	101,779	12	<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
39,969	30,498	13	הלוואה לזמן ארוך-עיריית אשדוד
211,189	214,823	14	הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
			הכנסות נדחות לזמן ארוך
94	31	15	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד
<u>10,901</u>	<u>10,901</u>	16	מעביד נטו
363,755	358,032		שטר הון נדחה
-----	-----		
3,397	2,563	18	<u>התחייבויות תלויות</u>
-----	-----		
158,041	159,300	17	<u>הון עצמי</u>
-----	-----		


רו"ח מלי סוריה
סמנכ"לית כספים


מר שלמה אטיאס
מנכ"ל


עו"ד גבי כנפו
יו"ר הדירקטוריון

564,865
=====

553,292
=====

תאריך אישור הדוחות

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דו"ח רווח והפסד
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

<u>31 בדצמבר</u> <u>2015</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2016</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>רשימה</u>	
102,264	101,727	א'	הכנסות משירותי מים
47,969	48,313	א'-1	הכנסות משירותי ביוב
(90,086)*	(93,142)	א'	עלות השירותים - מים
<u>(41,598)*</u>	<u>(38,051)</u>	א'-1	עלות השירותים - ביוב
18,549	18,847		רווח גולמי
(12,191)*	(11,213)	ב'	עלויות גביה וחובות מסופקים
<u>(5,912)*</u>	<u>(5,585)</u>	ג'	הוצאות הנהלה וכלליות
446	2,049		רווח מפעולות לפני הוצאות מימון
1,266	460	ד'	הכנסות מימון, נטו
<u>79</u>	<u>321</u>	ה'	הכנסות אחרות, נטו
1,791	2,830		רווח לפני מיסים על ההכנסה
<u>3,147</u>	<u>(1,571)</u>	ו'	מיסים על ההכנסה
<u>4,938</u>	<u>1,259</u>		רווח - לשנה
=====	=====		

*מוין מחדש

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח על השינויים בהון עצמי
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

<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>	
153,103	22,296	130,707	100	יתרה ליום 1 בינואר 2015
<u>4,938</u>	<u>4,938</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח לשנה
158,041	27,234	130,707	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
<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
=====	=====	=====	=====	

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח על תזרימי המזומנים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
4,938	1,259	רווח
<u>14,224</u>	<u>16,305</u>	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות
<u>19,162</u>	<u>17,564</u>	שוטפת (נספח א')
-----	-----	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(3,996)	(4,076)	השקעות בתשתיות קיימות מים
(7,473)	(20,070)	השקעות בתשתיות קיימות ביוב
(4,482)	(1,432)	השקעות בתשתיות מטי"ש
1,080	9,307	השקעה לזמן קצר
(2,851)	(1,195)	רכישת רכוש קבוע
(52)	(4)	תמורה מממוש רכוש קבוע
10,053	7,330	הכנסות נדחות בגין היטלי פיתוח מים
12,561	6,348	הכנסות נדחות בגין היטלי פיתוח ביוב
(8)	(344)	השקעה בפיתוח תשתיות מים
<u>(13,430)</u>	<u>-</u>	השקעה בפיתוח תשתיות ביוב
<u>(8,598)</u>	<u>(4,136)</u>	מזומנים נטו(ששימשו לפעילות השקעה)
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
(33,000)	-	פרעון שטר הון
(8,288)	(9,038)	פרעון הלוואות מתאגידים בנקאיים
(333)	(486)	פרעון הלוואות העיריה
<u>(41,621)</u>	<u>(9,524)</u>	מזומנים נטו (ששימשו) לפעילות מימון
-----	-----	
<u>(31,057)</u>	<u>3,904</u>	עליה (ירידה) במזומנים
<u>46,905</u>	<u>15,848</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>15,848</u>	<u>19,752</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 2016**

<u>31 בדצמבר</u> <u>2015</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2016</u> <u>אלפי ₪</u>	
		<u>הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
21,729	21,845	פחת והפחתות
52	4	רווח הון
26	(63)	שינוי בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
4,716	4,191	הפרשה לחובות מסופקים
(231)	(834)	שינוי בהתחייבויות תלויות
(406)	663	שערוך הלוואה מבעל שליטה
(995)	(228)	שערוך הלוואות מתאגידים בנקאיים
(3,147)	1,571	שינוי במיסים נדחים
<u>4,357</u>	<u>2,636</u>	שערוך ניירות ערך סחירים
<u>26,101</u>	<u>29,785</u>	
-----	-----	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(84)	3,124	ירידה (עליה) בצרכנים
665	(80)	(עליה) ירידה בחייבים ויתרות חובה
931	(3,304)	(ירידה) עליה בהתחייבויות לספקים
1,971	260	עליה בבעל שליטה
(5,952)	(3,426)	(ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(9,319)	(10,044)	מימוש הכנסות נדחות
(89)	(10)	(ירידה) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
<u>(11,877)</u>	<u>(13,480)</u>	
-----	-----	
<u>14,224</u>	<u>16,305</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 2016

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 שנילותן 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 החנהלה 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 החנהלה את שיעורי הגביה בגין חובות שגבייתם מוטלת בספק. בקביעת נאותות הפרשות התבססה החנהלה על הערכת הסיכון, על סמך מידע שבידה לעניין שיעורי הגבייה. בשנת 2013 החברה שינתה את מדיניות ההפרשה לחובות מסופקים בהתאם לחוזר הממונה על תאגידי מים וביוב, כאשר חובות עד וכולל שנת 2013 שלא קיים לגביהם הסדר חוב, הופחתו במלואם ואילו משנת 2014 החברה הפרישה לחובות מסופקים בגובה 4% מהחיוב המקורי (אשתקד 4.15%). בהתאם לחוזה הממונה על תאגידי המים והביוב יש לחשב את אחוזי הגביה המצטברים ע"פ סך הגביה בגין אותה תקופה מחולק בסך החיובים (כולל ריבית שנצברה) בגין אותה תקופה, אחוז הגביה המצטבר בחברה עמד על 96%. החברה הפרישה לחובות מסופקים הפרשה בגובה של 50% מסה"כ חיובים בגין שפכים אסורים.

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2016

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:

אורך החיים (בשנים)		סוג הנכס
נכסים בפעילות ביוב	נכסים בפעילות 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	ציוד במתקני טיפול במים/ טיהור שפכים
-	40	בריכות מים ומגדלים
צינורות:		
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 2016

1. רכוש אחר והוצאות נדחות

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

2. 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 הנזקפות 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 2016 עמד על 98.9 נקודות ובגין חודש דצמבר 2015 על 99.1 נקודות. שיעור השינוי בשנים 2016 ו-2015 הינו 0.2% (ירידה) ו-1% (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.

י. מכשירים פיננסיים

לתברה 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.

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2016

י.א. 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- צרכנים

31 בדצמבר 2015	31 בדצמבר 2016
אלפי ₪	אלפי ₪
63,191	59,962
3,727	4,102
1,896	1,648
<u>20,619</u>	<u>20,597</u>
89,433	86,309
<u>(47,319)</u>	<u>(51,510)</u>
42,114	34,799
=====	=====

א.הרכב:

חובות פתוחים
כרטיסי אשראי
המחאות לגביה
הכנסות לקבל

בניכוי הפרשה לחובות מסופקים

31 בדצמבר 2015	31 בדצמבר 2016
אלפי ₪	אלפי ₪
42,603	47,319
-----	-----
140,014	138,745
4.15%	4%
5,811	5,550
(3,144)	(2,318)
<u>2,049</u>	<u>959</u>
4,716	4,191
-----	-----
47,319	51,510
=====	=====

ג. 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 2016

באור 4 – בעל שליטה

היתרה הינה התחשבות 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. שירותי מחסן.

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- חייבים ויתרות חובה

<u>31 בדצמבר</u> <u>2015</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2016</u> <u>אלפי ₪</u>
617	702
<u>5</u>	<u>-</u>
622	702
=====	=====

הוצאות מראש
אחרים

באורים לדוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2016

באור 7 - רכוש קבוע
א. ההרכב (אלפי ש"ח)

מחשבים	תוכנות ריהוט	כלי רכב	שיפורים במשכר	מכון טיהור שפכים	מערכת רשתות		עלות
					צנרת ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	צנרת ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים	
ס"ח"כ	וציוד משרדי						
529,408	4,194	318	1,143	117,437	184,491	221,825	יתרה ליום 1.1.15
9,650	2,728	8	115	348	4,165	2,286	תוספות בשנה
(795)	-	-	-	-	(285)	(510)	גריעות השנה
538,263	6,922	326	1,258	117,785	188,371	223,601	יתרה ליום 31.12.15
538,263	6,922	326	1,258	117,785	188,371	223,601	עלות ליום 1.1.16
15,184	1,185	-	10	4,102	6,943	2,944	תוספות בשנה
(5,950)	(14)	-	-	(195)	(4,566)	(1,175)	גריעות השנה
547,497	8,093	326	1,268	121,692	190,748	225,370	יתרה ליום 31.12.16
פחת נצבר							
274,489	1,258	124	557	49,206	106,755	116,589	יתרה ליום 1.1.15
21,728	490	43	564	7,801	5,717	7,113	פחת השנה
(795)	-	-	-	-	(285)	(510)	גריעות השנה
295,422	1,748	167	1,121	57,007	112,187	123,192	פחת נצבר ליום 31.12.15
295,422	1,748	167	1,121	57,007	112,187	123,192	יתרה ליום 1.1.16
21,845	558	44	43	8,028	5,956	7,216	פחת השנה
(5,950)	(14)	-	-	(195)	(4,566)	(1,175)	גריעות השנה
311,317	2,292	211	1,164	64,840	113,577	129,233	יתרה ליום 31.12.16
עלות בניכוי פחת שנצבר							
242,841	5,174	159	137	60,778	76,184	100,409	ליום 31.12.15
עלות בניכוי פחת שנצבר							
236,180	5,801	115	104	56,852	77,171	96,137	ליום 31.12.16

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2016

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
<u>144,277</u>	<u>74,560</u>	<u>69,717</u>	נכסי ביוב
<u>370,561</u>	<u>152,549</u>	<u>218,012</u>	
=====	=====	=====	

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 חון נדחה לפי שווי של 10,901 אלפי ₪ המהווה 5% מסך התמורה.
3. לפרוע הלוואת בעלים בסך של 76,304 אלפי ₪ המהווה 35% מסך התמורה.

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2016

באור 8 - רכוש קבוע בהקמה

<u>סה"כ</u>	<u>תשתיות ביוב</u>	<u>תשתיות מים</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
28,945	26,449*	2,496	יתרה ליום 1 בינואר 2016
<u>24,613</u>	<u>20,935</u>	<u>3,678</u>	תוספות השנה
53,558	47,384	6,174	סה"כ עלות
<u>(12,680)</u>	<u>(10,478)</u>	<u>(2,202)</u>	רכוש שהופעל במהלך השנה
40,878	36,906	3,972	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
=====	=====	=====	

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>2015</u>	<u>2016</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>

7,340	6,617
649	435
<u>11,127</u>	<u>8,760</u>
19,116	15,812
=====	=====

א.הרכב:

חשבונות פתוחים
המחאות לפירעון
הוצאות לשלם-ראה סעיף ב'

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>
<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>

5,969	5,594
335	1,246
1,974	1,327
<u>2,849</u>	<u>593</u>
11,127	8,760
=====	=====

ב. הוצאות לשלם:

מקורות חברת מים בע"מ
מט"ש
הפרשה להיטל הפקה בגין שנה שוטפת
אחרים

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2016

באור 11 - זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר 2015 אלפי ₪	31 בדצמבר 2016 אלפי ₪
10,014	6,598
562	552
414	404
17	17
<u>11,007</u>	<u>7,571</u>
=====	=====

מוסדות ממשלתיים
עובדים ומוסדות בגין שכר
הפרשה לחופשה
אחרים

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 הנכסים 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 ההלוואה אשר יכלול גם את החודש והשנה בה יחל פירעון ההלוואה, וזאת על פי יכולתה הפיננסית תאפשר גיוס הלוואה מגורמי חוץ. מכל מקום מוסכם בין הצדדים כי מועד תחילת פירעון ההלוואה יחל לכל המאוחר לאחר חמש שנים מיום תחילת פעילותה של החברה ובמקרה זה תפרע ההלוואה 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 ההחזר של כספי הגיוס-השיעור הנמוך מבין אלה.
- 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.

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 ההלוואה במועד היווצרות החיוב. בשנת 2016 קוזז סך של 486 אש"ח (אשתקד סך של 333 אש"ח).

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2016

באור 13- הלוואה לזמן ארוך

31 בדצמבר 2015	31 בדצמבר 2016	1. תרכב
אלפי ₪	אלפי ₪	
13,097	7,052	הלוואות צמודות מדד
<u>36,127</u>	<u>32,906</u>	הלוואות לא צמודות
49,224	39,958	סה"כ
<u>(9,255)</u>	<u>(9,460)</u>	בניכוי חלויות שוטפות
39,969	30,498	
=====	=====	

2. מועדי הפירעון של ההלוואות

9,255	9,460	שנה ראשונה-חלויות שוטפות
9,446	4,308	שנה שניה
4,314	3,516	שנה שלישית
3,520	3,636	שנה רביעית
3,641	3,763	שנה חמישית
<u>19,048</u>	<u>15,275</u>	שנה שישית ואילך
49,224	39,958	
=====	=====	

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 2016

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 נדחיות לזמן ארוך

<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>	
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
218,853	241,467	יתרת פתיחה
22,614	13,678	הכנסות נדחיות שנוצרו השנה
(20,959)	(30,278)	בניכוי הכנסות שהוכרו י.פ.
(9,319)	(10,044)	בניכוי הכנסות שהוכרו השנה
<u>211,189</u>	<u>214,823</u>	
=====	=====	

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 2015

באור 17 - הון עצמי

31 בדצמבר 2016	2015 - ו
<u>רשום</u>	<u>מונפק ונפרע</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. ע"א 1442/14 פרץ בוני הנגב בע"מ נ' עיריית אשדוד ותאגיד יובלים בע"מ: ערעור על פסק דין שבו נדחתה תביעה שעניינה השבת היטלים בסך 5,739,294 ש"ח בתוספת ריבית והצמדה שעיקר טענותיה: פגמים בתעריפי ההיטלים ובהוראות שמכוחם הם נגבים. התאגיד הגיש בקשה לדחיה על הסף ובהמשך הוגשו מספר כתבי טענות הצדדים בעניין הבקשה. ביום 16/01/14 ניתנה החלטה לדחיית התביעה על הסף כנגד התאגיד בשל היעדר יריבות, היעדר סמכות עניינית והיעדר עילה. בערעור הוגשו סיכומי מערערת, סיכומי משיבה, סיכומי תגובה מצד המערערים, עמדת היועץ המשפטי לממשלה, בקשת התאגיד לקבלת הבהרה, הבהרה מטעם המדינה, התייחסות התאגיד לעמדת היועץ המשפטי לממשלה. לאור המלצת בית המשפט כי הצדדים יבואו בדברים ולאור הסכמה המתגבשת להערכת יועציה המשפטיים של החברה מדובר על חשיפה נמוכה.

2. 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 המתדייחסות ל: 1. הפחתת תעריף היטל המים ב-44% בגין מרכיב זכויות המים. 2. החזר היטל מכון הטיהור. 3. השבת מלוא סכומי היטלי המים והביוב לאור טענת ביצוע הפיתוח ע"י קי.בי.עי. הוגשו כתבי טענות והתקיים דיון קדם משפט. בשלב זה הטענות העוסקות בזכויות המים ומכון הטיהור הינן מוקפאות. ההליך מתנהל אך ורק לגבי טענות לביצוע עבודות הפיתוח ע"י קי.בי.עי. הוגשו ראיות בתיק. בשילוב הטענות הנ"ל, להערכת יועציה המשפטיים של החברה מדובר על חשיפה נמוכה.

3. 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 היטל של רכיב זכויות המים. הוחלט על הקפאת ההליך עד להכרעה בהליכים המקבילים המתנהלים בפני בית המשפט העליון. להערכת יועציה המשפטיים של החברה התביעה אינה מציבה סיכון כספי.

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2016

באור 19 - התחייבויות תלויות - המשך

4. 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 הזים ששילם ישירות לחברת הלגונה הכחולה (ברובע המרינה). הוגשו כתבי טענות והתקיים דיון קדם משפט. בשלב זה הטענות העוסקות בזכויות המיס ומכון הטיהור הינן מוקפאות. ההליך מתנהל אך ורק לגבי הטענות לביצוע עבודות הפיתוח במימון קי.בי.ע והלגונה הכחולה. הוגשו ראיות ונקבע מועד לשיבת הוכחות.
בשלב הטענות הנ"ל, להערכת יועציה המשפטיים של החברה מדובר על חשיפה נמוכה.
5. ת.א. 15-01-7613 אבו יחיאל נגד יובלים אשדוד בע"מ:
תביעה ע"ס 1,121,000 ש"ח לא כולל ריבית והצמדה שעניינה טענות מכון הטיהור וזכויות המיס. בירור הטענות הוקפא בשלב זה.
בשלב זה יועציה המשפטיים של החברה סבורים כי רמת החשיפה נמוכה.
6. אוצר אביב השקעות נגד יובלים:
תביעה ע"ס 696,118 ש"ח (כנגד התאגיד) לא כולל ריבית והצמדה. שעניינה טענות מכון הטיהור וזכויות המיס.
בשלב זה התביעה מוקפאת ויועציה המשפטיים של החברה סבורים כי רמת החשיפה נמוכה.
7. ת"א 14-02-45999 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.
ביום 29.6.2015 החליט המוסמך מהמשרד להגנת הסביבה לדחות סופית את הערר שהגיש המפעל בנוגע לחיובי שפכי תעשייה שהוטלו עליו. גבינו הכפר ערעור ובדיון מקדמי בית המשפט הבהיר כי בכוונתו לערוך בירור עובדתי בשאלת ביצוע דיגום חטף/מורכב. הוגשו ע"י החברה וע"י משרד להגנת הסביבה תצהירים משלימים.
היות ואין מדובר בתביעה כספית (וממילא מרבית החיובים לא שולמו), הרי שתביעה זו אינה מציבה סיכון כספי לחברה.
8. ת"א 13-12-57239 עמותת בית אבות אשדוד נגד יובלים אשדוד בע"מ:
תביעה לסעד השבה נגד התאגיד, בשל הטענה כי גבה מהתובעת תעריף רגיל, בעוד ששומה היה עליו לחייב התובעת לפי תעריף של בית חולים. תקופת התביעה הינה מקום התאגיד ועד לסוף שנת 2010. סך התביעה נכון למועד הגשתה: 301,570 ש"ח. טענה מרכזית של החברה בכתב ההגנה נוגעת לשיחוי התובעת ולצורך באישור רשות המיס את החזר הרטרואקטיבי ושיפוי מקורות את החזר האמור. התיק מצוי בשלב הגשת הסיכומים ע"י הצדדים.
בשלב זה יועציה המשפטיים של החברה סבורים כי רמת החשיפה נמוכה.

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2016

באור 19 - התחייבויות תלויות - המשך

9. ת"צ 16-07-27323 אריאל צלח נ' יובלים אשדוד בע"מ
בקשה לאישור תובענה ייצוגית שעניינה בקשה לפיצוי המבוקש ושאר חברי הקבוצה (המתגוררים באזור נחל לכיש ואלו ששהו באזור) בגין מטרדי ריח ו/ או אובדן הנאה ו/או מניעת שימוש הציבור ממשאבי הטבע שמקורם בקו הביוב שבבעלות החברה.
בשלב זה לדעת יועציה המשפטיים של החברה, לא ניתן להעריך את היקף החשיפה.
10. דמרי ואח' נ' יובלים אשדוד בע"מ ואח':
תביעה ייצוגית נגד יובלים ותאגידי מים אחרים שעניינה גביית רכיב ביוב באגרה מקבלנים.
בשלב זה יועציה המשפטיים של החברה סבורים כי רמת החשיפה נמוכה.
11. ת"א 15-01-43556 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 אשר טרם התקבלה בה החלטה.
בשלב זה יועציה המשפטיים של החברה סבורים כי מדובר על רמת חשיפה נמוכה.
12. ת"א 15-06-31068 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.
בשלב זה יועציה המשפטיים של החברה סבורים כי מדובר על רמת חשיפה נמוכה.
13. ת"א 15-04-48176 קלוד נחמיאס חברה לבנין בע"מ נ' יובלים:
תביעה נגד החברה ע"ס 4,963,345 ₪ לא כולל ריבית הצמדה, שעניינה טענות שונות נגד היטלי מים וביוב בהם חויבה התובעת ובפרט טענות הסכם פיתוח עם חברת מבני תעשיה.
בשלב זה ובטרם ידוע בגין מה שילמה התובעת לחברת מבני תעשיה, יועציה המשפטיים של החברה סבורים כי מדובר על רמת חשיפה נמוכה.

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2016

14. 15-06-25595 חידון 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. בשלב זה יועציה המשפטיים של החברה סבורים כי מדובר על רמת חשיפה נמוכה.

15. 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 עליהם, ולכן לא ניתן לחייב אותם על בסיס כללים אלה. עם התביעה הוגשה בקשה לסעד זמני. התקבלה החלטה התומכת ע"י המוסמך בטענת החברה בדבר היות התובעת "מפעל". היות ואין מדובר בתביעת השבה, הרי שתביעה זו אינה מציבה סיכון כספי לחברה.

16. המועצה הדתית אשדוד: 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. בשלב זה יועציה המשפטיים של החברה סבורים כי רמת החשיפה היא נמוכה.

17. ע"ש 15-05-54659 ישראל ואח' נ' יובלים אשדוד בע"מ: במסגרת אכיפת כללי שפכי תעשיה, התאגיד דגם את שפכיהם של ארבעה מפעלים שבתחומו, וחייב כל אחד מהם בגין הזרמת שפכים חריגים ואסורים למערכת הביוב הציבורית. המפעלים נמנעו מלשלם את חובם לתאגיד, ולפיכך ננקטו נגדם הליכי אכיפה מנהלית. המפעלים הגישה תביעה משותפת למתן סעד הצהרתי לפיו התאגיד אינו זכאי להפעיל הליכים לגביית חוב אשר לטענתם שנוי במחלוקת בשל עררים אשר הגישו למשרד להגנת הסביבה(ה"פ 14-02-51114 בית האופרה בע"מ ואח' נ' יובלים אשדוד בע"מ). הוגשה על ידי יועציה המשפטיים בקשה למחלקת המבקשות מן ההליך (בקשה לפיצול ההליך) וכן תשובה מפורטת לבקשה למתן סעד זמני. בינתיים התקבלו החלטות המוסמך אשר בהן נדחו טענות ארבעת המפעלים. לאחר קבלת החלטות המוסמך, הסתיים הדיון בתיק זה. התיק שבנדון הינו ערעור על החלטת המוסמך. היות ואין מדובר בתביעה כספית (וממילא מרבית החיובים לא שולמו), הרי שלדעת יועציה המשפטיים של החברה תביעה זו אינה מציבה סיכון כספי לתאגיד.

18. יוחננוף נ' יובלים אשדוד ה.פ. 15-02-42137: תביעה לסעד הצהרתי שיבטל חיובים בגין שפכי תעשייה שהוציאה החברה. החרה הגישה בקשה לדחייה על הסף משום שההכרעה צריכה להיות ברשות המים ולא בבית משפט. עקב עמדת רשות המים, התיק מתברר בבית משפט. ההליך הוא לפני דיון מקדמי ראשון. היות ואין מדובר בתביעה כספית (וממילא מרבית החיובים לא שולמו), הרי שלדעת יועציה המשפטיים של החברה תביעה זו אינה מציבה סיכון כספי לתאגיד.

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2016

19. ת"א 14-07-69042 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.
לדעת יועציה המשפטיים של החברה התביעה אינה מציבה סיכון כספי.

20. 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.
יועציה המשפטיים של החברה סבורים כי רמת החשיפה היא נמוכה.

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2016

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 ניתנים 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 ניתנים לשיעבוד" ושיעבוד צף ראשון בדרגה על הנכסים הפיננסיים העתידיים להבטחת סכום מובטח בקשר עם הלוואות או מסגרות האשראי /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 2016

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
98,010(**)	97,122	<u>הכנסות משירותי מים</u>
4,254	4,605	מאגרות מים
102,264	101,727	מהיטלי מים
-----	-----	
73,947	77,136	<u>עלות השירותים - מים</u>
2,111	1,327	<u>עלויות רכישה והפקה</u>
36	37	רכישת מים ממקורות
79	58	היטל הפקה
76,173	78,558	ארנונה
-----	-----	אנרגיה
1,286	1,027	<u>עלויות אספקה</u>
1,103	1,176	משכורות ונלוות
1,998	2,504	אנרגיה
226	315	קבלני משנה
848*	980	חומרים
7,113	7,216	הוצאות אחרות
289*	220	פחת
150	150	אחזקת רכב
705	798	מוקד עירוני
195	198	ארנונה
13,913	14,584	ביטוח
-----	-----	
41,598	93,142	עלות השירותים – מים
-----	-----	
12,178	8,585	רווח גולמי מאספקת מים
=====	=====	

* מוין מחדש

(**) כולל סך של 2,660 אש"ח בגין שנה קודמת.

רשימה א'-1
לדו"ח רווח והפסד

רווח והפסד גולמי משירותי ביוב
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
42,004**	41,623	<u>הכנסות משירותי ביוב</u>
900	1,251	מאגרות ביוב
5,065	5,439	הכנסות משפכי תעשייה, נטו (**)
47,969	48,313	מהיטלי ביוב
-----	-----	
1,097	1,235	<u>עלות השירותים - ביוב</u>
1,612	1,311	<u>עלויות איסוף והולכת שפכים</u>
8,152	7,295	משכורות ונלוות
671	830	אנרגיה
139	142	קבלני משנה
193	225	ארנונה
5,717	5,956	ביטוח
670*	571	אחזקת רכב
18,251	17,565	פחת
-----	-----	הוצאות אחרות
927	824	<u>עלויות טיהור שפכים</u>
3,326	2,914	משכורות ונלוות
1,972	3,001	אנרגיה
985	965	קבלני משנה
5,211	1,550	חומרים
195	198	פינוי בוצה (***)
2,396	2,559	ביטוח
50	44	הוצאות אחרות (אחזקה)
7,845	8,072	אחזקת רכב
22,907	20,127	פחת
-----	-----	
278	259	<u>עלויות שפכי תעשייה</u>
80	64	משכורות ונלוות
45	-	אחזקת רכב
37	36	משפטיות
440	359	יועצים ואחרות
-----	-----	
90,086	38,051	עלות השירותים – ביוב
-----	-----	
6,371	10,262	רווח גולמי משירותי ביוב
=====	=====	

* מוין מחדש

** כולל סך של 1,140 אש"ח בגין שנה קודמת.

(**) לאחר הפחתת הוצאות דיגום.

(***) 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 2016

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
4,993	4,768	הוצאות גבייה, נטו (**)
4,716	4,191	הפרשה לחומ"ס
268	287	עמלות כרטיסי אשראי
617	688	עמלות בנק הדואר
711	536	שכר עבודה ונלוות
126*	85	אחזקת רכב
3	22	שכירות וטלפון, נטו (**)
681*	574	מיכון
76	62	יועצים
<u>12,191</u>	<u>11,213</u>	
=====	=====	

*מוין מחדש

(**) בקיזוז סך של 522 אש"ח בגין עמלות גביה שנה קודמת.

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

הוצאות הנהלה וכלליות
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
2,585	2,462	שכר עבודה ונלוות
251	284	שכר עבודה ונלוות היטלים
103	405	משפטיות היטלים
592*	734	שירותים מקצועיים
216*	107	משרדיות
58	28	ביטוח
254	205	אחזקת רכב
527	454	שכירות משרדים ואחזקה (**)
130	69	השתלמויות, כיבודים ורווחה
36	48	פרסום ויחסי ציבור
103	176	אגרות מיסים עירוניים
1,054	601	פחת
<u>3</u>	<u>12</u>	אחרות
<u>5,912</u>	<u>5,585</u>	
=====	=====	

*מוין מחדש
(**) עבור משרדי הנהלה

רשימה ד'
לדו"ח רווח והפסד

הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
(947)	(813)	ריבית והפרשי הצמדה-הלוואות בנקאיות
406	(663)	ריבית והפרשי הצמדה-הלוואה עירייה
(410)	(326)	עמלות בנק
(176)	(2)	ריבית מוסדות
438	389	ריבית והצמדה צרכנים
6,312	4,511	הכנסות ריבית מפיקדונות ואג"ח
<u>(4,357)</u>	<u>(2,636)</u>	שיערוך תיק השקעות
<u>1,266</u>	<u>460</u>	
=====	=====	

רשימה ה'
לדו"ח רווח והפסד

הכנסות אחרות, נטו
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
102	57	הכנסות בגין השתתפות במכרזים
52	4	רווח הון
<u>(75)</u>	<u>260</u>	הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות
<u>79</u>	<u>321</u>	
=====	=====	

רשימה ו'
לדו"ח רווח והפסד

מיסים על ההכנסה
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

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 המס 2014 - 26.5%, בשנת המס 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"ח"כ אלפי ₪	פיצויים אלפי ₪	חופשה אלפי ₪	חובות מסופקים אלפי ₪	רכוש קבוע אלפי ₪	
963	14	63	7,598	(6,712)	יתרה ליום 1.1.15
3,147	10	41	4,232	(1,136)	תנועה בשנת 2015
4,110	24	104	11,830	(7,848)	יתרה ליום 31.12.15
(1,571)	(20)	(73)	(2,352)	874	תנועה בשנת 2016
2,539	4	31	9,478	(6,974)	יתרה ליום 31.12.16
=====	=====	=====	=====	=====	
	13.8%	7.67%	18.40%	19.93%	שיעורי המס שנלקחו

המיסים הנדחים מוצגים במאזן כדלהלן:

31 בדצמבר 2015 אלפי ₪	31 בדצמבר 2016 אלפי ₪
4,110	2,539
-	-
4,110	2,539
=====	=====

במסגרת הרכוש השוטף
במסגרת התחייבויות לזמן ארוך

רשימה ו'
לדו"ח רווח והפסד

מיסים על ההכנסה - המשך
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

3. הרכב הוצאות מס:

31 בדצמבר 2015	31 בדצמבר 2016
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
(3,147)	1,571
<u>(3,147)</u>	<u>1,571</u>
=====	=====

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 2016

31 בדצמבר 2015	31 בדצמבר 2016
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
1,286	1,027
1,097	1,235
927	824
278	259
2,585	2,462
711	536
109	-
<u>6,993</u>	<u>6,343</u>
=====	=====

אספקת מים
שירותי ביוב
טיהור שפכים
שפכי תעשייה
הנהלה וכלליות
שכר גביה
שכר שהוון לרכוש קבוע

רשימה ח'
לדו"ח רווח והפסד

יתרות ועסקאות עם בעל עניין וצדדים קשורים
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

31 בדצמבר 2015	31 בדצמבר 2016
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
-	-
667	1,802
105	-
(294)	(554)
(101,602)	(101,779)
<u>(10,901)</u>	<u>(10,901)</u>
(112,025)	(111,432)
=====	=====

א. יתרות
רכוש שוטף

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 2015	31 בדצמבר 2016
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
(10,276)	(11,720)
3,486	3,739
300	300
191	212
<u>(406)</u>	<u>663</u>
(6,705)	(6,806)
=====	=====

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