

**מי עכו בע"מ**

**דו"חות כספיים**

**ליום 31 בדצמבר, 2016**

מי עכו בע"מ  
תוכן העניינים

|        |                                |
|--------|--------------------------------|
| 1      | תוכן העניינים                  |
| 2      | דין וחשבון רואי החשבון המבקרים |
| 3 ~ 4  | מאזנים                         |
| 5      | דו"חות רווח והפסד              |
| 6      | דו"חות על השינויים בהון העצמי  |
| 7 ~ 8  | דו"חות על תזרימי המזומנים      |
| 9 ~ 24 | ביאורים לדו"חות הכספיים        |

## דין וחשבון רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות

של

### מי עכו בע"מ

ביקרנו את המאזן המצורף של מי עכו בע"מ (להלן - החברה) ליום 31 בדצמבר 2016 ואת דוח רווח והפסד, הדוח על השינויים בהון העצמי ואת הדוח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון והנהלת החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2015 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך בוקרו על ידי רואה חשבון מבקר אחר אשר הדוח שלו עליהם מיום 18 באפריל 2016 כלל חוות דעת בלתי מסוייגת.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה 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, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2016 את תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנה שהסתיימה באותו תאריך, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) ובהתאם לכללים חשבונאיים שנקבעו ע"י הרשות הממשלתית למיס וביו.ב.

כרם, רואי חשבון

קרית ביאליק : 21 יוני 2017

מי עכו בע"מ  
מאזנים  
(באלפי ₪)

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> |                | <u>ביאור</u> | <u>אקטיב</u>                      |
|-----------------------|----------------|--------------|-----------------------------------|
| <u>2015</u>           | <u>2016</u>    |              |                                   |
|                       |                |              | <u>רכוש שוטף</u>                  |
| 10,992                | 13,518         | 3            | מזומנים ושווי מזומנים             |
| 6,618                 | 6,946          | 4            | צרכנים                            |
| * 477                 | 370            | 5            | חייבים שונים                      |
| <u>18,087</u>         | <u>20,834</u>  |              | סה"כ רכוש שוטף                    |
| <u>89,950</u>         | <u>87,422</u>  | 6            | <u>רכוש קבוע</u>                  |
| <u>4,619</u>          | <u>5,530</u>   | 7            | <u>רכוש קבוע בהקמה</u>            |
| * 49                  | 49             |              | <u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u>     |
| 13,125                | 13,125         | 8            | הוצאות נדחות ורכוש אחר זכויות מים |
| <u>13,174</u>         | <u>13,174</u>  |              | סה"כ רכוש אחר והוצאות נדחות       |
| <u>125,830</u>        | <u>126,960</u> |              | <u>סך אקטיב</u>                   |

\* מויין מחדש

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מי עכו בע"ממאזנים(באלפי ₪)

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> |                | <u>ביאור</u> | <u>פאסיב</u>                         |
|-----------------------|----------------|--------------|--------------------------------------|
| <u>2015</u>           | <u>2016</u>    |              |                                      |
|                       |                |              | <u>התחייבויות שוטפות</u>             |
| 586                   | 119            | 23           | רשות מקומית - חשבון שוטף             |
| * 1,034               | 1,020          | 13           | חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך |
| 4,768                 | 4,170          | 9            | ספקים ונותני שרותים                  |
| 388                   | 260            | 10           | עובדים ומוסדות בגין שכר              |
| 1,732                 | 3              |              | זכאים שונים                          |
| <u>8,508</u>          | <u>5,572</u>   |              | <u>סה"כ התחייבויות שוטפות</u>        |
|                       |                |              | <u>התחייבויות לזמן ארוך</u>          |
| 23,892                | 25,818         | 12           | הכנסות נדחות                         |
| 9,000                 | 8,000          | 13           | הלוואות לזמן ארוך - בנקים            |
| 18                    | 50             | 16           | התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד  |
| <u>32,910</u>         | <u>33,868</u>  |              | <u>סה"כ התחייבויות לזמן ארוך</u>     |
| 84,412                | 87,520         | 15           | <u>הון עצמי</u>                      |
|                       |                |              | הון עצמי                             |
| <u>125,830</u>        | <u>126,960</u> |              | <u>סך פאסיב</u>                      |

\* מויין מחדש

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דני ספנדי - מנכ"ל

שמעון לנקרי - יו"ר  
האסיפה הכללית

21. 06. 2017

תאריך

מי עכו בע"מ  
דו"חות רווח והפסד  
(באלפי ₪)

| <u>לשנה שנסתיימה ביום</u> |                     |                     |              |                                |
|---------------------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
| <u>31 בדצמבר</u>          |                     |                     |              |                                |
|                           | <u>2015</u>         | <u>2016</u>         | <u>ביאור</u> |                                |
| *                         | 29,452              | 30,272              | 16           | הכנסות משירותי מים וביוב       |
| *                         | 20,970              | 21,510              | 16           | עלות השירותים                  |
|                           | <u>8,482</u>        | <u>8,762</u>        |              | רווח גולמי                     |
| *                         | 3,400               | 3,142               | 17           | עלויות גביה וחובות מסופקים     |
| *                         | 2,664               | 3,045               | 18           | הוצאות הנהלה וכלליות           |
|                           | <u>2,418</u>        | <u>2,575</u>        |              | רווח מפעולות לפני הוצאות מימון |
|                           | <u>144</u>          | <u>405</u>          | 19           | הכנסות מימון, נטו              |
|                           | <u>2,562</u>        | <u>2,980</u>        |              | רווח לאחר מימון                |
|                           | (350)               | 128                 | 20           | הוצאות אחרות, נטו              |
|                           | <u><u>2,212</u></u> | <u><u>3,108</u></u> |              | רווח לשנה                      |

\* מוין מחדש

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מי עכו בע"מ  
דו"חות על השינויים בהון העצמי  
(באלפי ₪)

| <u>סה"כ</u>          | <u>יתרת רווח</u>     | <u>פרמיה על מניות</u> | <u>הון מניות (ביאור 14)</u> |                                 |
|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| 85,200               | 11,462               | 73,728                | 10                          | <b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2014</b> |
| 2,212                | 2,212                | -                     | -                           | רווח השנה                       |
| <u>(3,000)</u>       | <u>(3,000)</u>       | -                     | -                           | חלוקת דיבידנד                   |
| <b>84,412</b>        | <b>10,674</b>        | <b>73,728</b>         | <b>10</b>                   | <b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2015</b> |
| 3,108                | 3,108                | -                     | -                           | רווח השנה                       |
| <u><b>87,520</b></u> | <u><b>13,782</b></u> | <u><b>73,728</b></u>  | <u><b>10</b></u>            | <b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2016</b> |

מי עכו בע"מ  
דו"חות על תזרימי המזומנים  
(באלפי ₪)

לשנה שנסתיימה ביום

31 בדצמבר

2015                  2016

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

|  | <u>2015</u>  | <u>2016</u>  |                                    |
|--|--------------|--------------|------------------------------------|
|  | 2,212        | 3,108        | <b>רווח נקי</b>                    |
|  | 4,817        | 2,883        | התאמות הדרושות כדי להציג את        |
|  | <u>7,029</u> | <u>5,991</u> | המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'   |
|  |              |              | <b>מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת</b> |

תזרימי המזומנים בפעילות השקעה

|  |              |                |                                     |
|--|--------------|----------------|-------------------------------------|
|  | (1,216)      | (1,100)        | <b>השקעות בפיתוח תשתיות-</b>        |
|  | (1,546)      | (1,879)        | מיס                                 |
|  | (1,652)      | (673)          | ביוב                                |
|  | (889)        | (846)          | <b>השקעות בתשתיות קיימות -</b>      |
|  | -            | (920)          | מיס                                 |
|  | (69)         | (94)           | ביוב                                |
|  | 424          | -              | מכון טיהור שפכים                    |
|  | 2,924        | 3,041          | השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות       |
|  | 1,241        | -              | מענקי השקעה                         |
|  | -            | 6              | תקבולים בגין היטלי מיס              |
|  | <u>(783)</u> | <u>(2,465)</u> | תקבולים בגין היטלי ביוב             |
|  |              |                | תמורה ממימוש רכוש קבוע              |
|  |              |                | <b>מזומנים ששימשו בפעילות השקעה</b> |

תזרימי המזומנים בפעילות מימון

|  |                |                |                                     |
|--|----------------|----------------|-------------------------------------|
|  | (18,394)       | -              | פרעון אג"ח ע.עכו                    |
|  | 10,000         | -              | קבלת הלוואות לזמן ארוך              |
|  | -              | (1,000)        | פרעון הלוואות לזמן ארוך             |
|  | <u>(8,394)</u> | <u>(1,000)</u> | <b>מזומנים ששימשו בפעילות מימון</b> |

|  |               |               |  |
|--|---------------|---------------|--|
|  | (2,148)       | 2,526         | <b>גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים</b> |
|  | 13,140        | 10,992        | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה           |
|  | <u>10,992</u> | <u>13,518</u> | <b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</b>      |



מי עכו בע"מנספח א' לדו"חות על תזרימי המזומנים(באלפי ₪)לשנה שנסתיימה ביום31 בדצמבר

| <u>2015</u>   | <u>2016</u>         | <u>התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת</u> |
|---|---------------------|--|
| <u>הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</u> |                     |  |
| 6,946   | 7,135               | פחת והפחתות  |
| 34  | (14)                | (קיטון) גידול בשערך הלוואות                                      |
| 2,854   | 936                 | הפרשה לחובות מסופקים   |
| -   | (11)                | רווח הון   |
| 6   | 32                  | גידול בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד                       |
| <u>9,840</u>  | <u>8,078</u>        |  |
| <u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>             |                     |  |
| 940   | (467)               | שינוי ביתרות רשות מקומית   |
| (1,627)   | (1,264)             | גידול ביתרות צרכנים  |
| 1,893   | 107                 | קיטון בחייבים שונים  |
| (5,849)   | (598)               | קיטון בספקים ונותני שירותים                                      |
| (951)   | (1,116)             | מימוש הכנסות נדחות   |
| 101   | (94)                | (קיטון) גידול ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר                     |
| 470   | (1,763)             | (קיטון) גידול בזכאים שונים                                       |
| <u>(5,023)</u>                                      | <u>(5,195)</u>      |  |
| <u><u>4,817</u></u>                                 | <u><u>2,883</u></u> |  |

**מי עכו בע"מ**  
**ביאורים לדו"חות הכספיים**  
**(באלפי ₪)**

**ביאור 1. כללי**

- א. החברה הוקמה בתאריך י' בשבט תש"ע, 25 בינואר 2010. מספרה הרשום של החברה ברשם החברות 514396159.
- ב. לחברה ניתן רשיון הפעלה מתאריך 1/3/2010 והחלה פעילותה בסמוך לקבלת הרישיון.
- ג. החברה הינה חברה בת של עיריית עכו (להלן - העירייה) המחזיקה בכל מניותיה, החברה הוקמה עפ"י חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א 2001, כדי לנהל את משק המים והביוב שבתחומי העיר עכו.
- ד. עם הקמת החברה העבירה העירייה את כל הנכסים ששימשו אותה בהפעלת משק המים והביוב בעיר, לחברה תמורת כל מניות החברה. הנכסים הוערכו ביום העברתם בסך של 105,340 אלפי ש"ח מסך זה נרשם הון מניות נפרע בסך 73,738 אלפי ש"ח (70% משווי הנכסים) והיתרה בסך 31,602 אלפי ש"ח ניתנה לחברה כהלוואה אשר נפרעה ע"י החברה במלואה.

**ביאור 2. כללי דיווח ומדיניות חשבונאית**

**2.א. בסיס ההצגה של הדו"חות הכספיים:**

הדוחות מוצגים על בסיס נומינלי ללא שיערוך נכסים ו/או התחייבויות, למעט נכסים נושאי ריבית והתחייבויות צמודות.

**2.ב. מזומנים ושווי מזומנים:**

המזומנים כוללים יתרות מזומן בבנקים ופקדונות בנקאיים נושאי ריבית שתקופת פרעונם אינה עולה על שלשה חדשים ואינם מוגבלים בשיעבוד ספציפי.

**מי עכו בע"מ**  
**ביאורים לדו"חות הכספיים**  
**(באלפי ₪)**

**2.ג. רכוש קבוע:**

- א. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר. העלות כוללת הוצאות הניתנות לייחוס ישיר לרכישת הנכס.
- ב. עלות נכסים שהוקמו באופן עצמי כוללת את עלות החומרים ושכר עבודה ישיר, וכן כל עלות נוספת שניתן לייחס במישרין להבאת הנכס למיקום ומצב הדרושים לכך שהוא יוכל לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה.
- שיפורים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם הוצרותן.
- מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העריה באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת התאגיד, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.
- שווי הנכסים שהועברו מהערייה נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו.
- ג. תשלומים על חשבון רכוש קבוע- השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.
- ד. 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.
- להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

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

**מי עכו בע"מ**  
**ביאורים לדו"חות הכספיים**  
**(באלפי ₪)**

**ד.2. רכוש אחר:**

שווי זכויות המים נקבע על פי כללים שנקבעו על ידי מינהל המים ברשויות מקומיות, ערב העברתן לחברה מעיריית עכו. הזכויות מוצגות על בסיס העלות והן אינן מופחתות.

**ה.2. מדיניות הכרה בהכנסה:**

הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב נרשמות על בסיס מצטבר. תעריפי אספקת המים ואגרות הביוב הינם כפי שנקבע מידי פעם בכללי תאגידי מים וביוב בסמכוות הרשות הממשלתית למים ולביוב. הכנסות מהיטלי מים וביוב אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים). הכנסות ממענקי תיאגוד ממינהל המים נפרסים על פני חמש שנים. 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%.

**ו.2. מדיניות הכרה בהוצאות:**

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

**ז.2. הפרשה לחובות מסופקים:**

החברה ביצעה הפרשה כללית לחובות מסופקים. בהתאם להנחיות החשבונאיות של הממונה על תאגידי מים וביוב ברשות המים נקבעה סכום ההפרשה כאחוז מהיקף החיובים בגין תשלומים שוטפים של מים וביוב בתקופה של שלוש השנים שהסתיימו במועד הדוחות הכספיים בתוספת חובות של צרכנים שגילם מעל שלוש שנים כולל הריבית שנצברה בגינם.

**ח.2. שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים:**

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל סכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות.

יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.

בעת גיבושם של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים של החברה, נדרשת הנהלת החברה להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות משמעותית. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים, מתבססת הנהלת החברה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים ועל הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן. האומדנים וההנחות שבבסיסים נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

**ט.2. מטבע פעילות ומטבע הצגה:**

הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח, שהינו מטבע הפעילות של החברה, ומעוגלים לאלף הקרוב. השקל הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועלת החברה.

**מי עכו בע"מ**  
**ביאורים לדו"חות הכספיים**  
**(באלפי ₪)**

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> |               | <u>ביאור 3</u>               |
|-----------------------|---------------|------------------------------|
| <u>2015</u>           | <u>2016</u>   | <u>מזומנים ושווי מזומנים</u> |
| 7,490                 | 12,014        | <b>הרכב:</b>                 |
| 3,502                 | 1,504         | מזומנים (יתרות עו"ש בבנקים)  |
| <u>10,992</u>         | <u>13,518</u> | פקדונות לא צמודים            |

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> |              | <u>ביאור 4</u>                             |
|-----------------------|--------------|--|
| <u>2015</u>           | <u>2016</u>  | <u>צרכנים</u>                              |
| 13,121                | 14,803       | <b>הרכב:</b>                               |
| 846                   | 729          | צרכנים (כולל רשות מקומית - בגין צריכת מים) |
| 4,335                 | 4,188        | כרטיסי אשראי                               |
| 196                   | 42           | הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב           |
| (11,880)              | (12,816)     | המחאות לגבייה                              |
| <u>6,618</u>          | <u>6,946</u> | בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (1)            |

סעיף הכנסות לקבל לא כולל מע"מ.

(1) הפרשה לחובות מסופקים-

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> |               |                                      |
|-----------------------|---------------|--------------------------------------|
| <u>2015</u>           | <u>2016</u>   |                                      |
| 9,026                 | 11,880        | יתרת פתיחה                           |
| 28,502                | 29,375        | סך ההכנסות                           |
| 5.41%                 | 3.00%         | אחוז הפרשה לחובות מסופקים מסך המחזור |
| 1,564                 | 936           | הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה     |
| 1,290                 | -             | עדכון הפרשה בגין שנים קודמות         |
| <u>11,880</u>         | <u>12,816</u> | יתרת סגירה                           |

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> |             | <u>ביאור 5</u>             |
|-----------------------|-------------|----------------------------|
| <u>2015</u>           | <u>2016</u> | <u>חייבים שונים</u>        |
| -                     | 10          | <b>הרכב:</b>               |
| 4                     | 65          | עובדים                     |
| 246                   | 295         | מוסדות                     |
| 227                   | -           | מקדמות לספקים והוצאות מראש |
| <u>477</u>            | <u>370</u>  | חייבים אחרים               |

## מי עכו בע"מ

## ביאורים לדו"חות הכספיים

(באלפי ₪)

## באור 6א' - רכוש קבוע

| סה"כ    | מחשבים וציוד משרדי | מבנים ושיפורים במושבר | מדי מים וקר"מ | מכוני טיהור שפכים | מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח, ותשתיות ביווב | מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח, ותשתיות מים | עלות                             |
|---------|--------------------|-----------------------|---------------|-------------------|--|--|----------------------------------|
| 184,209 | 383                | 720                   | 7,145         | 16,128            | 81,237   | 78,596   | עלות ליום 1.1.2015               |
| 5,502   | -                  | -                     | 192           | -                 | 1,250  | 4,060  | רכישות השנה                      |
| (424)   | -                  | -                     | -             | -                 | (424)  | -  | (בניכוי מענקים או השתתפות אחרים) |
| 189,287 | 383                | 720                   | 7,337         | 16,128            | 82,063   | 82,656   | יתרה ליום 31.12.2015             |
| 189,287 | 383                | 720                   | 7,337         | 16,128            | 82,063   | 82,656   | עלות ליום 1.1.2016               |
| 4,567   | 54                 | 23                    | 331           | -                 | 1,990  | 2,169  | רכישות השנה                      |
| (11)    | -                  | -                     | -             | -                 | -  | (11)   | (גריעות השנה)                    |
| 193,843 | 437                | 743                   | 7,668         | 16,128            | 84,053   | 84,814   | יתרה ליום 31.12.2016             |

| פחת נצבר |     | פחת נצבר עלות ליום 1.1.2015 |       | פחת השנה |        | פחת השנה |          | פחת נכסים שנגרעו |            |
|----------|-----|-----------------------------|-------|----------|--------|----------|----------|------------------|------------|
| 92,391   | 124 | 231                         | 378   | 6,731    | 45,191 | 39,736   | 1.1.2015 | 31.12.2015       | 31.12.2016 |
| 6,946    | 39  | 72                          | 1,454 | 1,226    | 1,779  | 2,376    | 1.1.2015 | 31.12.2015       | 31.12.2016 |
| 99,337   | 163 | 303                         | 1,832 | 7,957    | 46,970 | 42,112   | 1.1.2015 | 31.12.2015       | 31.12.2016 |
| 99,337   | 163 | 303                         | 1,832 | 7,957    | 46,970 | 42,112   | 1.1.2015 | 31.12.2015       | 31.12.2016 |
| 7,093    | 45  | 73                          | 1,488 | 1,226    | 1,817  | 2,444    | 1.1.2015 | 31.12.2015       | 31.12.2016 |
| (9)      | -   | -                           | -     | -        | -      | (9)      | 1.1.2015 | 31.12.2015       | 31.12.2016 |
| 106,421  | 208 | 376                         | 3,320 | 9,183    | 48,787 | 44,547   | 1.1.2015 | 31.12.2015       | 31.12.2016 |
| 89,950   | 220 | 417                         | 5,505 | 8,171    | 35,093 | 40,544   | 1.1.2015 | 31.12.2015       | 31.12.2016 |
| 87,422   | 229 | 367                         | 4,348 | 6,945    | 35,266 | 40,267   | 1.1.2015 | 31.12.2015       | 31.12.2016 |

מיל עכו בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים

(באלפי ש"ח)

באור 6 ב' - רכוש קבוע - פירוטים

| יתרה מופחתת      |                  | פחת שנצבר               |        |        |                             | עלות                    |        |        |                         |
|------------------|------------------|-------------------------|--------|--------|-----------------------------|-------------------------|--------|--------|-------------------------|
| ל-<br>31.12.2015 | ל-<br>31.12.2016 | יתרה ליום<br>31.12.2016 | גריעות | תוספות | פחת נצבר ליום<br>31.12.2015 | יתרה ליום<br>31.12.2016 | גריעות | תוספות | עלות ליום<br>31.12.2015 |
|                  |                  | 3,071                   |        |        | 3,071                       | 3,071                   |        |        | 3,071                   |
| 111              | 103              | 285                     |        | 8      | 277                         | 388                     |        |        | 388                     |
| 753              | 727              | 5,343                   |        | 26     | 5,317                       | 6,070                   |        |        | 6,070                   |
| 38,928           | 38,780           | 34,487                  |        | 2,300  | 32,187                      | 73,267                  |        | 2,152  | 71,115                  |
| 141              | 107              | 232                     |        | 34     | 198                         | 339                     |        |        | 339                     |
| 304              | 317              | 27                      | 9      | 2      | 34                          | 344                     | 11     | 17     | 338                     |
| 60               | 49               | 709                     |        | 11     | 698                         | 758                     |        |        | 758                     |
| 247              | 184              | 393                     |        | 63     | 330                         | 577                     |        |        | 577                     |
| 40,544           | 40,267           | 41,476                  | 9      | 2,444  | 39,041                      | 81,743                  | 11     | 2,169  | 79,585                  |
|                  |                  |                         |        |        |                             |                         |        |        |                         |
| 8,757            | 7,948            | 14,212                  |        | 874    | 13,338                      | 22,160                  |        | 65     | 22,095                  |
| 25,962           | 27,003           | 33,750                  |        | 884    | 32,866                      | 60,753                  |        | 1,925  | 58,828                  |
| 155              | 124              | 725                     |        | 31     | 694                         | 849                     |        |        | 849                     |
| 219              | 191              | 100                     |        | 28     | 72                          | 291                     |        |        | 291                     |
| 35,093           | 35,266           | 48,787                  |        | 1,817  | 46,970                      | 84,053                  |        | 1,990  | 82,063                  |
| 8,171            | 6,945            | 9,183                   |        | 1,226  | 7,957                       | 16,128                  |        |        | 16,128                  |
| 5,505            | 4,348            | 3,320                   |        | 1,488  | 1,832                       | 7,668                   |        | 331    | 7,337                   |
| 220              | 229              | 208                     |        | 45     | 163                         | 437                     |        | 54     | 383                     |
| 417              | 367              | 376                     |        | 73     | 303                         | 743                     |        | 23     | 720                     |
| 89,950           | 87,422           | 106,421                 | 9      | 7,093  | 99,337                      | 193,843                 | 11     | 4,567  | 189,287                 |

קליזוחים

תשתיות מים

תחנות שאיבה

בריכות

צינורות

מלאי מחסנים

כלי רכב

ציוד לשעת חירום

אחר (\*\*\*)

סה"כ תשתיות מים

תשתיות ביוב

תחנות שאיבה

צינורות

מכונות ומכשירים

אחר

סה"כ תשתיות ביוב

מבן טיהור שפכים

מד"מ וקר"מ

מחשבים רחוט וציוד

שפורים במושכר

סה"כ

**מי עכו בע"מ**  
**ביאורים לדו"חות הכספיים**  
**(באלפי ₪)**

**ביאור 6 רכוש קבוע - המשך -**  
**רכוש קבוע שהועבר מרשויות**

| סה"כ    | פחת נצבר<br>באלפי ₪ | עלות<br>באלפי ₪ |           |
|---------|---------------------|-----------------|-----------|
| 51,562  | 39,157              | 90,719          | נכסי מים  |
| 53,778  | 40,233              | 94,011          | נכסי ביוב |
| 105,340 | 79,390              | 184,730         |           |

**בתמורה להעברת והמחאת הממכר לתאגיד התחייב התאגיד כלפי העריה/יות כדלקמן:**

| שיעור<br>הלוואת<br>הבעלים<br>מסך<br>התמורה | הלוואת<br>בעלים | שיעור<br>המניות<br>מסך<br>התמורה | שווי מניות<br>שהוקצו | שם<br>העריה<br>מעבירת<br>הנכסים | מועד חתימת ההסכם |
|--|-----------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------------|------------------|
| 30%  | 31,602          | 70%                              | 73,738               | עירית עכו                       | 1.3.2010         |

**ביאור 7 רכוש בהקמה - פירוט**

| יתרה ליום<br>31.12.2016 | מענקים | רכוש<br>שהופעל<br>השנה | תוספות | עלות ליום<br>1.1.2016 | עלות                    |
|-------------------------|--------|------------------------|--------|-----------------------|-------------------------|
|                         |        |                        |        |                       | <b>תשתיות מים</b>       |
| 1,752                   | 267    | 1,891                  | 1,368  | 2,542                 | צינורות                 |
| 122                     |        |                        |        | 122                   | מיחשוב                  |
| 1,874                   | 267    | 1,891                  | 1,368  | 2,664                 | סה"כ מים - הפקה ותשתיות |
|                         |        |                        |        |                       | <b>תשתיות ביוב</b>      |
| 2,342                   | 1,219  | 1,098                  | 3,098  | 1,561                 | צינורות                 |
| 1,314                   |        |                        | 920    | 394                   | מכון טיהור שפכים        |
| 5,530                   | 1,486  | 2,989                  | 5,386  | 4,619                 | סה"כ                    |



מי עכו בע"מ  
ביאורים לדו"חות הכספיים  
(באלפי ₪)

ביאור 8 זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן:

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> |               | <u>הרכב:</u>            |
|-----------------------|---------------|-------------------------|
| <u>2015</u>           | <u>2016</u>   |                         |
| 13,125                | 13,125        | זכויות מים בהקמת התאגיד |
| <u>13,125</u>         | <u>13,125</u> |                         |

ביאור 9 ספקים ונותני שירותים  
הרכב:

|              |              |                      |
|--------------|--------------|----------------------|
| 436          | 413          | מקורות חברת מים בע"מ |
| 645          | 661          | מט"ש                 |
| 735          | 815          | ספקים ונותני שירותים |
| 2,915        | 1,721        | הוצאות לשלם (1)      |
| 37           | 560          | המחאות לפרעון        |
| <u>4,768</u> | <u>4,170</u> |                      |

(1) הוצאות לשלם

|              |              |                  |
|--------------|--------------|------------------|
| 310          | 460          | מט"ש             |
| 1,186        | 397          | הפרשה היזון חוזר |
| 1,016        | 386          | הוצאות גביה      |
| 403          | 478          | אחרות            |
| <u>2,915</u> | <u>1,721</u> |                  |

מי עכו בע"מ  
ביאורים לדו"חות הכספיים  
(באלפי ₪)

ביאור 10 עובדים ומוסדות בגין שכר

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> |             | <u>הרכב:</u>            |
|-----------------------|-------------|-------------------------|
| <u>2015</u>           | <u>2016</u> |                         |
| 119                   | 148         | מוסדות ועובדים בגין שכר |
| 55                    | 88          | הפרשה לחופשה            |
| 184                   | -           | הפרשה למחלה             |
| 30                    | 24          | הפרשה להבראה            |
| <u>388</u>            | <u>260</u>  |                         |

ביאור 11 זכאים שונים  
הרכב:

|              |          |                |
|--------------|----------|----------------|
| 347          | -        | מוסדות         |
| 385          | 3        | מקדמות מלקוחות |
| 1,000        | -        | דיבידנד לשלם   |
| <u>1,732</u> | <u>3</u> |                |

ביאור 12 הכנסות נדחות  
הרכב:

|               |               |                                 |
|---------------|---------------|---------------------------------|
| 22,256        | 26,421        | יתרת פתיחה הכנסות נדחות מהיטלים |
| (1,578)       | (2,529)       | (בניכוי - הכנסה שהוכרה)         |
| 20,678        | 23,892        |                                 |
| 4,165         | 3,041         | הכנסות נדחות שנוצרו השנה        |
| (951)         | (1,115)       | (בניכוי הכנסות שהוכרו השנה)     |
| <u>23,892</u> | <u>25,818</u> |                                 |

מי עכו בע"מ  
ביאורים לדו"חות הכספיים  
(באלפי ₪)

ביאור 13 הלוואות

הלוואה מבנק דקסיה התקבלה לתקופה של 10 שנים בהחזרי קרן שווים לאורך התקופה ונושאת ריבית קבועה בשיעור של 2.65%

א. הרכב:

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> |              | <u>שעורי</u> |                        |
|-----------------------|--------------|--------------|------------------------|
| <u>2015</u>           | <u>2016</u>  | <u>ריבית</u> |                        |
| 10,034                | 9,020        | 2.6%         | הלוואות לא צמודות      |
| 10,034                | 9,020        |              | סה"כ                   |
| (1,034)               | (1,020)      |              | (בניכוי חלויות שוטפות) |
| <u>9,000</u>          | <u>8,000</u> |              |                        |

מועדי פירעון הלוואות בנקים לא צמודות

|               |              |                 |
|---------------|--------------|-----------------|
| 1,034         | 1,020        | שנה ראשונה      |
| 1,000         | 1,000        | שנה שניה        |
| 1,000         | 1,000        | שנה שלישית      |
| 1,000         | 1,000        | שנה רביעית      |
| 1,000         | 1,000        | שנה חמישית      |
| 5,000         | 4,000        | שנה שישית ואילך |
| <u>10,034</u> | <u>9,020</u> |                 |

**מי עכו בע"מ**  
**ביאורים לדו"חות הכספיים**  
**(באלפי ₪)**

**ביאור 14 הון מניות**

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> |               | <u>הרכב:</u>             |
|-----------------------|---------------|--------------------------|
| <u>2015</u>           | <u>2016</u>   |                          |
| 400                   | 400           | <b>הון רשום -</b>        |
| <u>400</u>            | <u>400</u>    | מניות רגילות 1 ₪ ע.ג.    |
|                       |               |                          |
| 10                    | 10            | <b>הון מונפק ונפרע -</b> |
| 73,728                | 73,728        | מניות רגילות 1 ₪ ע.ג.    |
| <u>73,738</u>         | <u>73,738</u> | פרמיה על מניות           |

**ביאור 15 התחייבויות בשל יחסי עובד ומעביד**

| <u>ליום 31 בדצמבר</u> |             | <u>א. הרכב:</u> |
|-----------------------|-------------|-----------------|
| <u>2015</u>           | <u>2016</u> |                 |
| 18                    | 50          | הפרשה לפיצויים  |
| <u>18</u>             | <u>50</u>   |                 |

**ב. זכויות עובדים בגין פרישה:**

עובדי החברה חתמו בהסכמה על החלת סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין הודעה על כך נמסרה לחברות הביטוח והפנסיה אליהן מפרישה החברה הפרשה בשיעור 8.33% לפיצויים ע"ש כל עובד. ההפרשה לפיצויים המוצגת בדוחות הכספיים משקפת את ההתחייבות לפיצויים בגין התקופה שמיום תחילת העבודה ועד יום החתימה על סעיף 14 כאמור לעיל.

מי עכו בע"מ  
ביאורים לדו"חות הכספיים  
(באלפי ₪)

| <u>לשנה שנסתיימה</u>  |                     | <u>רווח גולמי</u>             | <u>ביאור 16</u> |
|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------|
| <u>ביום 31 בדצמבר</u> |                     | <u>רווח גולמי מאספקת מים</u>  | <u>16.1</u>     |
| <u>2015</u>           | <u>2016</u>         |                               | <u>הרכב:</u>    |
|                       |                     | <b>הכנסות -</b>               | <b>16.1.1</b>   |
| 16,541                | 16,422              | מאגרות מים                    |                 |
| 503                   | 604                 | מהיטלי מים                    |                 |
| <u>17,044</u>         | <u>17,026</u>       |                               |                 |
|                       |                     | <b>עלויות אספקה -</b>         | <b>16.1.2</b>   |
| 572                   | 682                 | משכורות ונלוות                |                 |
| 24                    | 32                  | אנרגיה                        |                 |
| 597                   | 829                 | קבלני משנה רשת                |                 |
| 80                    | 106                 | קבלני משנה מתקנים             |                 |
| 106                   | 101                 | ארנונה                        |                 |
| 85                    | 94                  | ביטוח                         |                 |
| 45                    | 47                  | דמי שכירות                    |                 |
| 3,830                 | 3,930               | פחת                           |                 |
| 33                    | 73                  | יעוץ מקצועי                   |                 |
| 100                   | 100                 | מוקד ערוני                    |                 |
| 137                   | 92                  | אחזקת רכב                     |                 |
| <u>5,609</u>          | <u>6,086</u>        |                               |                 |
|                       |                     | <b>עלויות הפקה ורכישה -</b>   | <b>16.1.3</b>   |
| 6,520                 | 7,068               | רכישת מים ממקורות             |                 |
| -                     | (789)               | הוצאות בגין הפרשה להיזון חוזר |                 |
| <u>6,520</u>          | <u>6,279</u>        |                               |                 |
| <u><u>4,915</u></u>   | <u><u>4,661</u></u> | רווח גולמי מאספקת מים         |                 |

**מי עכו בע"מ**  
**ביאורים לדו"חות הכספיים**  
**(באלפי ₪)**

| <u>לשנה שנסתיימה</u>  |                     | <u>רווח גולמי משירותי ביוב</u>     | <b>16.2</b>  |
|-----------------------|---------------------|------------------------------------|--------------|
| <u>ביום 31 בדצמבר</u> |                     |                                    |              |
| <u>2015</u>           | <u>2016</u>         |                                    | <u>הרכב:</u> |
| 11,961                | 12,735              | <b>הכנסות -</b>                    | 16.2.1       |
| 447                   | 511                 | מאגרות ביוב                        |              |
| <u>12,408</u>         | <u>13,246</u>       | הכנסות מהיטלי ביוב                 |              |
| 404                   | 488                 | <b>עלויות איסוף והולכת שפכים -</b> | 16.2.2       |
| 336                   | 323                 | משכורות ונלוות                     |              |
| 1,574                 | 1,624               | אנרגיה                             |              |
| 334                   | 586                 | קבלני משנה רשת                     |              |
| 70                    | 84                  | קבלני משנה מתקנים                  |              |
| 47                    | 93                  | ארנונה                             |              |
| 74                    | 42                  | ביטוח                              |              |
| 1,778                 | 1,818               | אחזקת רכב                          |              |
| 100                   | 100                 | פחת                                |              |
| 186                   | 126                 | מוקד תקלות                         |              |
| 178                   | 7                   | ייעוץ מקצועי                       |              |
| <u>5,081</u>          | <u>5,291</u>        | אחרות                              |              |
| 2,534                 | 2,628               | <b>עלויות טיהור שפכים</b>          | 16.2.3       |
| 1,226                 | 1,226               | קבלני משנה                         |              |
| <u>3,760</u>          | <u>3,854</u>        | פחת                                |              |
| <u><u>3,567</u></u>   | <u><u>4,101</u></u> | <b>רווח גולמי משירותי ביוב</b>     |              |

**מי עכו בע"מ**  
**ביאורים לדו"חות הכספיים**  
**(באלפי ₪)**

| <u>לשנה שנסתיימה</u>  |              | <u>ביאור 17 עלויות גבייה וחובות מסופקים</u> |
|-----------------------|--------------|---|
| <u>ביום 31 בדצמבר</u> |              | <u>הרכב:</u>                                |
| <u>2015</u>           | <u>2016</u>  |   |
| 1,192                 | 1,054        | הוצאות גביה היטלים                          |
| 56                    | 60           | עמלות כרטיסי אשראי                          |
| 202                   | 184          | עמלות בנק הדואר                             |
| 1,564                 | 1,370        | הפרשה לחובות מסופקים ואבודים                |
| 138                   | 172          | הוצאות שכר                                  |
| 248                   | 302          | משרדיות ואחרות                              |
| <u>3,400</u>          | <u>3,142</u> |   |

| <u>ביאור 18 הוצאות הנהלה וכלליות</u> |              | <u>הרכב:</u>              |
|--------------------------------------|--------------|---------------------------|
| 1,292                                | 1,261        | משכורות ונלוות            |
| 355                                  | 285          | הוצאות משרדיות            |
| 90                                   | 90           | דמי שכירות                |
| 78                                   | 91           | ביטוח                     |
| 60                                   | 63           | מסים עירוניים             |
| 111                                  | 119          | פחת                       |
| 542                                  | 584          | יעוץ מקצועי               |
| (200)                                | 290          | הפרשה בגין תביעות משפטיות |
| 119                                  | 109          | אחזקת כלי רכב             |
| 62                                   | 48           | פרסום ויחסי ציבור         |
| 155                                  | 105          | אחרות                     |
| <u>2,664</u>                         | <u>3,045</u> |                           |

| <u>ביאור 19 הכנסות (הוצאות) מימון נטו</u> |            | <u>הרכב:</u>                |
|---|------------|-----------------------------|
|   |            | <b>הכנסות -</b>             |
| 666                                       | 689        | הכנסות מימון מלקוחות        |
| 9   | 2          | הכנסות מימון מפקדונות       |
| <u>675</u>                                | <u>691</u> |                             |
|   |            | <b>הוצאות -</b>             |
| 459                                       | 251        | ריבית על הלוואות לזמן ארוך: |
| 72  | 35         | מהבנקים                     |
| <u>531</u>                                | <u>286</u> | עמלות בנק                   |
| <u>144</u>                                | <u>405</u> |                             |

**מי עכו בע"מ**  
**ביאורים לדו"חות הכספיים**  
**(באלפי ₪)**

| <u>לשנה שנסתיימה</u>  |             | <u>ביאור 20</u> <u>הכנסות אחרות</u> |
|-----------------------|-------------|-------------------------------------|
| <u>ביום 31 בדצמבר</u> |             | <u>הרכב:</u>                        |
| <u>2015</u>           | <u>2016</u> |                                     |
| 101                   | -           | הכנסות ממענקי תיאגוד                |
| -                     | 4           | רווח הון                            |
| 839                   | (401)       | הכנסות/הוצאות בגין שנים קודמות      |
| (1,290)               | 434         | עדכון הפרשה לחומ"ס בגין שנים קודמות |
| -                     | 91          | הכנסות שונות                        |
| <u>(350)</u>          | <u>128</u>  |                                     |

**ביאור 21 מיסים על הכנסה ומיסים נדחים**

בתיקון לפקודת מס הכנסה ניתן, החל משנת 2011 למשך 5 שנים, פטור ממס על דיבידנדים בידי רשויות מקומיות שמקורם בתאגידי מים וביוב המוחזקים במלואם על ידי רשויות מקומיות. בתיקון לחוק תאגידי מים וביוב ניתן, החל משנת 2011 למשך 5 שנים, פטור ממס חברות לתאגידי מים וביוב המוחזקים במלואם על ידי רשויות מקומיות. ביום 1 אוגוסט 2016 הודיע סגן הממונה על התקציבים במשרד האוצר כי הוסכם בין מרכז השילטון המקומי לרשות המיסים כי הוראת השעה לפטור תאגידי המים ממס חברות וממס על דיבידנדים מחולקים, תוארך בשלש שנים נוספות, דהיינו עד 31.12.2018.

| <u>לשנה שנסתיימה</u>  |              | <u>ביאור 22</u> <u>פירוט הוצאות שכר</u> |
|-----------------------|--------------|---|
| <u>ביום 31 בדצמבר</u> |              | <u>הרכב:</u>                            |
| <u>2015</u>           | <u>2016</u>  | <u>באור</u>                             |
| 572                   | 682          | 16.1.2 אספקת מים                        |
| 404                   | 488          | 16.2.2 שירותי ביוב                      |
| 1,259                 | 1,261        | 18 הנהלה וכלליות                        |
| 138                   | 172          | 17 שכר גביה                             |
| <u>2,373</u>          | <u>2,603</u> |   |



**מי עכו בע"מ****ביאורים לדו"חות הכספיים****(באלפי ₪)****ביאור 23 יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים**

א. בדוח רווח והפסד של התאגיד נכללו הכנסות והוצאות הנובעות מפעולות עם צדדים קשורים ובעלי עניין כדלקמן:

| <b>לשנה שנסתיימה</b>  |                |   |
|-----------------------|----------------|---|
| <b>ביום 31 בדצמבר</b> |                |   |
| <b>2015</b>           | <b>2016</b>    |   |
| (2,619)               | (2,728)        | (הכנסות מאגרות מים)                                 |
| (175)                 | (604)          | (הכנסות מאגרות ביוב)                                |
| -                     | (24)           | (הכנסות משירותי ביוב)                               |
| 423                   | -              | הוצאות ריבית על הלוואות מבעלי עניין                 |
| 261                   | 240            | הוצאות ארנונה לבעלי עניין                           |
| 816                   | 477            | עובדים  |
| 200                   | 200            | מוקד עירוני   |
| -                     | 20             | הוצאות אחרות  |
| 33                    | 17             | שכר דירקטורים                                       |
| 266                   | 542            | חיובים שונים בגין שנים קודמות                       |
| <b>(795)</b>          | <b>(1,860)</b> |   |
|                       |                | ב. בדוח הכספי נכללו יתרות בגין צדדים קשורים כדלקמן: |
| <b>586</b>            | <b>119</b>     | זכאים   |

**באור 24 התחייבויות תלויות**

כנגד החברה קיימות תביעות תלויות בסך של כ 1 מיליון ₪. על פי הערכת יועציה המשפטיים חשופה החברה לסיכוני התביעה בסך של כ 290 אלפי ₪, בהתאם לכך רשמה החברה הפרשה לתביעות תלויות בסכום החשיפה.

התביעות הנ"ל אינן כוללת תביעה כספית של מפעיל מט"ש בסך של כ 810 אלפי ש"ח, בשל תביעה זו מתנהל מו"מ לפשרה אשר אם תוסכם, תקבל תוקף פס"ד ולפיה גובה ההתחייבות הנוספת למפעלי המט"ש יהיה בסך של 460 אלפי ש"ח - בהתאם לפשרה הצפויה נרשמה הפרשה בסכום הנ"ל.

**באור 25 שעבודים ומשכונות**

החברה רשמה שיעבוד צף, ראשון בדרגה, על כל נכסיה הפיננסיים לרבות נכסים פיננסיים עתידיים לטובת בנק דקסיה ישראל בע"מ להבטחת הלוואה בסך 10 מיליון ₪ (יתרה ליום הדו"ח - 9 מיליון ₪).