



תוכן עניינים - מתכונת דיווח שנתית

הנחיות

פרטים על התאגיד

דוחות:

מאזנים

דוחות רווח והפסד

דוחות על השינויים בהון

תזרים מזומנים

נספח א לתזרים מזומנים

נספח ב לתזרים מזומנים

נייר עבודה- דוח תזרים מזומנים

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאורים 1-9

ביאורים 10-11

באור 10 פירוט

באור 11 פירוט

ביאורים 12-29

ביאורים 31-33

אחרים:

דוח הצלבות

מדדים

תמצית דוח דירקטוריון

תאגיד המיס והביוב
תאגיד המיס והביוב האזורי - אלעין בע"מ
חוות דעת רואה החשבון



תוכן עינים

חוות דעת רואה החשבון לשנים 2010-2011

דו"ח רואה החשבון המפקח לבעלי המניות של
תאגיד המיס והביוב האזורי אלעין בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של תאגיד המיס וביוב האזורי אלעין בע"מ (להלן-החברה) לימים 31 בדצמבר 2011 ו-31 בדצמבר 2010 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוח על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה חנם באחריות הדירקטוריון ומהנחלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה 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 החשבון), התש"לג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 החשבוונאות שישומו 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 הני"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות את המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2011 ו-31 בדצמבר 2010 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. בהתאם לכללי חשבוונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בכבוד רב,
לואי אעלימי
רואה חשבון

לואי אעלימי
רואה חשבון

כפר קרע, 1 במאי 2012

התחייבויות

ביאור

2011

2010

התחייבויות שוטפות

983	39	29	רשות מקומית - חשבון שוטף
0	0	13	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים לרבות חסות שוטפות
0	0	19	חובות שוטפות בגין אג"ח
5,604	8,283	14	חסכונים ונותני שירותים
172	286	15	שבדים ומוסדות בגין שכר
1,749	12,449	16	יבאים ישוטים
8,438	21,077		

התחייבויות לזמן ארוך

0	42	17	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
67,675	82,487	17	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
1,866	5,447	18	הבטחת דחומה
0	0	19	אגרות חוב
0	94	20	התחייבויות בשל סיום חסות עובד מעבר
0	0	27	עודדה למס
69,541	88,070		כמות מיטלטל אחרים (11)

התחייבויות תלויות, התקשרויות ושיעבודים

92,676	102,142	21	הון עצמי
			הון עצמי
170,025	211,289		סך פסיב

מ/כ"ן א/ש"ל הקואור
01/05/12

טקסט ידני

סג"ל

יו"ר דירקטוריון

תאגיד מים וביוב
תאגיד המים והביוב האזורי - אלעין בע"מ
מאזנים ליום 31 בדצמבר
(אלפי ש"ח)



תוכן עניינים

2010	2011	ביאור	נכסים
			רכוש שוטף
666	5,201	3	מזומנים ושווי מזומנים
0	0	4	השקעות בניירות ערך והשקעות אחרות לזמן קצר
282	2,871	29	רשות מקומית - חשבון שוטף
16,828	26,216	5	צרכנים
409	32	6	חייבים שונים
11	11	7	מלאי
18,196	34,331		סה"כ רכוש שוטף
0	0	8	חייבים, השקעות והלוואות לזמן ארוך
0	0	9	השקעה בחברות מוחזקות
139,243	169,381	10 פיחט	רכוש קבוע
5,636	199	11 פיחט	רכוש קבוע בהקמה
6,950	7,378	12	רכוש אחר והוצאות נדחות
0	0	27	זכויות מים
6,950	7,378		מיסים נדחים לזמן ארוך
			הוצאות נדחות ורכוש אחר
170,025	211,289		סך אקטיב

תאגיד המים
תאגיד המים והביוב האזורי - אלעין בע"מ
דוח רווח והפסד לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
(אלפי ש"ח)



תוכן עיניינים

2010	2011	ביאור	
24,729	33,480	22	הכנסות משירותי מים וביוב
22,183	29,491	22	עלות השירותים
2,546	3,989		רווח (הפסד) גולמי
1,548	5,544	23	עלויות גביה וחובות מסופקים
2,220	2,525	24	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,222)	(4,080)		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
(4,349)	(4,996)	25	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(5,571)	(9,076)		רווח (הפסד) לאחר מימון
2,569	4,066	26	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
(3,002)	(5,010)		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
0	0	27	הכנסות (הוצאות) מיסים על הכנסה
(3,002)	(5,010)		חלק החברה ברווח(הפסד) חברות כלולות
			רווח (הפסד) לשנה



תאגיד מיס וביוב
תאגיד המיס והביוב האזורי - אגרון בע"מ
דוחות על השינויים בהון העצמי

(אלפי ש"ח)

תכופות

שנת סיום						
0	0	0	0	0	0	יתרה ליום 1 בינואר 2010
95,078	0	0	0	94,958	120	הנפקת הון מניות ושטרי הון, נטו
(3,002)	(3,002)					רווח (הפסד) 2010
0	(3,002)	0	0	94,958	120	דיבידנד שחוקר/שולם
15,076	(5,010)	15,076				יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
(5,010)	(5,010)					הנפקת הון מניות ושטרי הון, נטו
0	(8,012)	0	0	110,034	120	רווח (הפסד) 2011
102,142	(8,012)	0	0	110,034	120	דיבידנד שחוקר/שולם
0	(8,012)	0	0	110,034	120	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011



תאגיד מים נביו
תאגיד המים והביוב האזורי - אלעין בע"מ
דוחות על תזרימי מזומנים
לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר
(אלפי ש"ח)

תוכן עיניים

נספח א'

נספח ב'

2010	2011	
		תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת
(3,002)	(5,010)	רווח נקי
4,108	16,434	התאמות הדרושות כדי להציג את
<u>1,106</u>	<u>11,424</u>	המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
		מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת
		תזרימי המזומנים בפעילות השקעה
0	(7,635)	השקעות בפיתוח תשתיות-
0	0	מים
	0	ביוב
		מכון טיהור שפכים
(53,244)	0	השקעות בתשתיות קיימות -
<u>(98,269)</u>	0	מים
	0	ביוב
	0	מכון טיהור שפכים
(440)	0	השקעות ברכוש קבוע למטת תשתיות
<u>(6,950)</u>	<u>(428)</u>	השקעות ברכוש אחר
	0	השקעה בחברה מוחזקת
	0	מענקי השקעה
	0	תקבולים בגין היטלי מים
	0	תקבולים בגין היטלי ביוב
	0	השקעות והלוואות לזמן ארוך
	0	השקעות והלוואות לקצר
	37	תמורה מימוש רכוש קבוע
	0	סעיף אחר-פעילות השקעה (***)
	0	סעיף אחר-פעילות השקעה (***)
	0	סעיף אחר-פעילות השקעה (***)
	0	סעיף אחר-פעילות השקעה (***)
<u>(158,903)</u>	<u>(8,026)</u>	מזומנים ששימשו בפעילות השקעה
		תזרימי המזומנים בפעילות מימון
120	0	הנפקת מניות
	0	הנפקת אגרות חוב
	0	פרעון אגרות חוב
	0	תשלום דיבונד
63,385	42	קבלת הלוואות לזמן ארוך
	0	פרעון הלוואות לזמן ארוך
	0	גידול (קיטון) באשראי לזמן קצר
	0	הנפקת שטר הון
94,958	1,095	פרמיה על מניות
	0	סעיף אחר-פעילות מימון (***)
	0	סעיף אחר-פעילות מימון (***)
	0	סעיף אחר-פעילות מימון (***)
<u>158,463</u>	<u>1,137</u>	מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות מימון
666	4,535	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
0	666	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>666</u>	<u>5,201</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה



תאגיד מים וביוב
תאגיד המים והביוב האזורי - אלעין בע"מ
דוחות תזרימי מזומנים - נספח א
לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר
(אלפי ש"ח)

תוכן עניינים
 דוח תזרימי מזומנים
 (נספח ב)

2010	2011	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:		
		פחת והפחתות
7,074	6,929	קיטון (גידול) בשערוך הלוואות
4,290	4,761	הפרשה לחובות מסופקים
0	3,311	הפסד (רווח) הון
0	94	גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיים יחסי עובד מעביד
0	0	קיטון (גידול) במיסים נדחים לזמן ארוך, נטו
0	0	חלק החברה בריווחי חברה מאוחדת
0	0	שערך ניירות ערך שחורים
0	0	סעיף אחר-פעילות שוטפת (הכנסות והוצאות שאינם במזומן) (***)
0	0	סעיף אחר-פעילות שוטפת (הכנסות והוצאות שאינם במזומן) (***)
0	0	סעיף אחר-פעילות שוטפת (הכנסות והוצאות שאינם במזומן) (***)
0	0	סעיף אחר-פעילות שוטפת (הכנסות והוצאות שאינם במזומן) (***)
<u>11,364</u>	<u>15,095</u>	
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:		
		קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית
(282)	(2,589)	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
(16,828)	(12,699)	קיטון (גידול) בחייבים שונים
(409)	377	קיטון (גידול) במלאי
(11)	0	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
5,597	2,679	מימוש הכנסות נדחות
1,866	3,581	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
173	114	גידול (קיטון) בזכאים שונים
2,638	10,700	קיטון (גידול) ביתרת רשות מקומית
0	(824)	סעיף אחר-פעילות שוטפת (שינוי בסעיפי רכוש והתחייבות) (***)
0	0	
(7,256)	1,339	
<u>4,108</u>	<u>16,434</u>	

תאגיד מים וביוב בע"מ
תאגיד המים והביוב האזורי - אלעין בע"מ
דוחות על תזרימי מזומנים - נספח ב
לשנים שנתיים מיום 31 בדצמבר 2010-2011
(אלפי ש"ח)



תוכן עיניים
דוח תזרימי מזומנים
נספח א

פעולות שלא במזומנו בתקופת הדוח:

תיאור הפעולה

העברת רכוש קבוע תשתיתי מים וביוב מהרשויות במהלך הנשה לחברה בסך - 24,003 אלפי ש"ח.	1
	2
	3
	4
	5
	6
	7
	8
	9
	10



תאגיד המיס והביוב האזורי - אלעין בע"מ
תאגיד המיס והביוב האזורי - אלעין בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

תוכן עניינים

ביאור 1.א' - כללי

- מועד החקמה: 01/02/2010
- מועד קבלת רישיון: 23/12/2009
- מועד תחילת הפעילות: 01/01/2010

תאגיד המיס והביוב האזורי אלעין בע"מ (להלן: "החברה") נרשמה ונתאגדה בישראל ביום 1 בפברואר 2010 כתברה פרטית ומספרה 514387208. החברה עוסקת באספקת מים וסילוק שפכים באזור היושבים גידדה מכר, ירכא, גולס, כפר יאסיף, אבו סג'ן ומזרעה מכר רישיון לפעילות חיונית ופעילות נוספת (להלן: "הרישיון") שניתן לה ביום 23 בדצמבר 2009 וזאת בהתאם לסעיף 15 לחוק תאגידי המיס והביוב התשס"א, 2001. הרישיון הינו בתוקף לתקופה של 25 שנים כאשר לממונה הסמכות לחדש את הרישיון פעם ב- 5 שנים.

ביאור 1.ב' - חדרות

- בדוחות כספיים אלו:
- החברה: **תאגיד המיס והביוב האזורי אל-עין בע"מ**
- גד קשור: **כתגדרתם בתקן בינלאומי 24 בדבר ערבים קשורים.**
- מוד: **מדד המחירים לצרכן על פי פרסום הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה**
- הממונה: **כתגדרתו על פי חוק תאגיד המיס והביוב.**
- הערייה:
- החוק: **חוק תאגידי מים וביוב התשס"א- 2001**
- (י"י)
- (י"י)

ביאור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

א. מוזמנים ושוי מוזמנים

כשווי מוזמנים נחשבות השקעות שגולתם גבוהה, הכוללת בין היתר, פקדונות לומן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

ב. מלאי

אופן קביעת ערכו.

המלאי נמדד לפי העלות או שווי מימוש כממוך שבהם עלות המלאי נקבעת לפי שיטת "כנס ראשון יוצא ראשון" (FIFO), והיא כוללת את העלויות לרכישת המלאי ולחבאתו למקומו ולמצבו הנוכחיים. שווי המימוש נטו הוא אומדן מחירי המכירה במהלך העסקים הרגיל, בניכוי אומדן עלויות לחשלמה ואומדן העלויות הדרושות לביצוע המכירה. עיקר המלאי של החברה הוא מלאי מים הנמצא במריכות האגנים ובצינורות ושטרם נצרך, המלאי מוצג בדוחות הכספיים לפי עלות.

ג. רכוש קבוע

הרכב עלות הרכוש.
שעורי פחת.

- א. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר ובניכוי הפסדים מירידת ערך (במידה ואושרו על ידי הממונה).
- 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 במשירין לחבאת הנכס למיקום ומצב הדרושים לכך שהוא יוכל לפעול באופן שהתכוונה החתלה. שפורים נוקמים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נוקפות לדוח רווח והפסד עם הוצאותן. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את הערייה באספקת שירותי מים וביוב ערב חקמת והפעלת התאגיד, ואשר הועברו לחברה בחתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאו.
- 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 (המתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקוויזים מעלות ההשקעה) החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות, הפחת מחושב לפי שיטת חקו הישר על פני אומדן תקופת אורך החיים השימושי של הנכסים.
- להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

אורך החיים (בשנים)		סוג הנכס
נכסים בפעילות ביוזב	נכסים בפעילות מים	
		תחנות שאיבת ומגדלים:
15	15	ציוד אלקטרומיכני (לרבות משאבות)
-	30	קדיחה
40	40	מבנים
		מוני מים:
-	15	גוף יצוקה - 15 שנים
-	5	מכלול - 5 שנים
10	10	ציוד מעבדות
10	10	ציוד במתקני טימול במים/ סיהור
-	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 מיקוד ובקרה

ד. רכוש אחר

הינם נכסים בלתי מוחשיים "זכויות מים", שנרכשו על ידי החברה, והינם בעלי אורך חיים בלתי מוגדר ומגדירים לפי עלות שווי העלות של זכויות המים נקבעו על פי מפקד נכסים מיום 31 בדצמבר 2008 לפי הכללים שנקבעו על ידי מנהל המים. מאחר ולזכויות המים אורך חיים בלתי מוגדר לכן זכויות המים אינן מופחתות ומוצגות בערך המלא.

ה. מיסים נדחים

מסים נדחים מוחשבים בשל הפרשים ומניים (temporary differences). הפרשים ומניים הינם הפרשים בין ערכם לצרכי מס של נכסים והתחייבויות לבין ערכם הכספי יתרות המסים הנדחים (נכס או התחייבות) מוחשבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המסים הנדחים או בעת מימוש הטבות המס, בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר נחקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה, עד לתאריך המאון. מימוש המסים הנדחים מותנה בקיום רווחים חייבים במס בעתיד. על פי הערכת ההנהלה ותחזיתה, המתעדכנת תקופתית, מושגת רמת הצפי הדרושה בדבר ניצול יתרות מסים הנדחים לקבל, הכלולות בדוחות כספיים אלה.

י. תשקעה בחברת מאוחדת

ז. מדיניות חברה בהכנסות

אופן רישום ההכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב.
אופן רישום ההכנסות מהיטלים ואגרות.

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות – "הכנסות" (להלן – "התקן"). התקן מטפל בהכרח בהכנסות משלושה סוגי עסקאות כדלקמן: מכירת סחורות, הספקת שירותים והכנסות מיריבת, תמלוגים ודיבידנדים וקובע את הטיפול החשבונאי הדרוש (כללי הכרה, מדידה, הצגה ונילוף) לגבי שלושת סוגי עסקאות אלו.
כמו כן, התקן קובע כי הכנסות תיגמדה לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או אמורה להתקבל במקרים בהם החסדר בין הצדדים כולל למעשה עסקת מימון, קובע התקן כי השווי ההוגן של התמורה יקבע על ידי חיוון כל התקבולים וזקיפת החפרש שבין השווי ההוגן והסכום הנקוב של התמורה כהכנסת ריבית על מני תקופת האשראי. חיוון התקבולים מבוצע כאשר תקופת האשראי עולה על תקופת האשראי המקובלת.
1. הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב נרשמות על בסיס מצטבר.
2. הכנסות מהיטלים מים וביוב אשר משקפות את השותפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
3. הכנסות ממעקפי תיאגוד ממונהל המים נפרסים על מני חמש שנים.
4. החברה וזקפת ריבית על חובות בניגוד בהתאם לחזור מנחל רשות המים 2/2011.
ריבית הפיגורים הינה בהתאם לחוראות החשב הכללי ומחושבת כפונקציה של ריבית הפריים בתוספת 6.5%.

ח. מדיניות חקרת החוצאה

אופן רישום ההכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב.
אופן רישום ההכנסות מהיטלים ואגרות.

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

ג. הפרשה לחובות מסופקים

אופן הערכת "פחת נבייה" ואחוז הפחת שלקח בחשבון

הדוחות הכספיים כוללים הפרשה לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה, לפי הערכת הנהלת החברה את ההפסד הגלום בחובות שנבייתם מוטלת בספק. חובות לקוחות שחלה ירידה בערכם, ייגרעו במועד בו ייקבע שחובות אלה אינם ניתנים לגביה.
שיעור ההפרשה מסך המחזור בשנת 2011 עומד על: 10% ובשנת 2010 5%

ט. שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבוונאת מקובלים, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכת, 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 חשבוטאיים 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 חשבוטאיים מוכרים בתקופת שבה תוקנו האומדנים וככל תקופה עתידית מושפעת.

י. מערך חישוב ריבית והצמדה בגין פיגורים

יב. מטבע פעילות ומטבע הצגה

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

יג. מטבע חוץ ובסיס הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן הותאמו למדד יום המאזן המתפרסם ב- 15 לחודש לאחריו (להלן: מדד בגין), או למדד הידוע ביום המאזן (להלן: המדד הידוע) בהתאם לתנאי העסקאות. נכסים והתחייבויות הנקובים במטבע חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי השער היציג ליום המאזן. "מדד" – מדד המחירים לצרכן במקודות. "ידולר" – השער היציג של ארה"ב ליום 31.12 כל שנה.

31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011
108	104
3.55	3.82

מדד המחירים לצרכן
שער חליפין דולר ארה"ב ל-1 ₪

ביאור 3 - מזומנים ושוי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
666	1,201
	4,000
666	5,201

הרכב:

מזומנים
פקדונות לא צמוד
(***)
(***)

ביאור 4 - השקעות בניירות ערך והשקעות אחרות לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
0	0

הרכב:

אג"ח
מניות ותעודות סל
קרנות נאמנות
(***)

ביאור 5 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר		הרכב:
2010	2011	
17,619	24,127	צרכנים
	1,425	כרטיסי אשראי
	4,398	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
445	813	המחאות לגבייה
(1,236)	(4,547)	(***)
<u>16,828</u>	<u>26,216</u>	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (1)

* סעיף צרכנים כולל מע"מ לא כולל יתרת רשויות, סעיף הכנסות לקבל לא כולל מע"מ.
 (1) הפרשה לחובות מסופקים-

ליום 31 בדצמבר		הרכב:
2010	2011	
0	1,236	יתרת פתיחה
24,651	33,250	סך ההכנסות
5%	10%	אחוז הפרשה לחובות מסופקים מסך המחזור
1,236	3,311	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
		עדכון בגין שנים קודמות
		(***)
1,236	4,547	יתרת סגירה

ביאור 6 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר		הרכב:
2010	2011	
409		עובדים
		מסדות
	32	חברה מאוחדת
		הוצאות מראש
		מקדמות לספקים
		חייבים אחרים
		מענקי תיאגוד לקבל
		הכנסות לקבל-מענקים
		מסים נדחים
409	32	(***)

ביאור 7 - מלאי

ליום 31 בדצמבר		הרכב:
2010	2011	
11	11	מלאי מים
		מלאי
		(בניכוי הפרשה למלאי מים)
11	11	

ביאור 8 - חייבים, חשקעות והלוואות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר		הרכב:	שיעור ריבית % (***)
2010	2011		
		חייבים אחרים לזמן ארוך	
		חשקעות לזמן ארוך	
		פקדונות משועבדים	
0	0		

ביאור 9 - חשקעה בחברה מאוחדת / מוחזקת

2010		2011		הרכב החשקעה: עלות המניות
				תשלומים על חשבון מניות
				חלק החברה (בהפסדים)/ריווחים
0	0			
2010		2011		ההפרש המקורי: הרכב עלות (פחות נצבר)
0	0			



**תאגיד מים וביוב
תאגיד המים והביוב האזורי - אלעזר בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים**

תום עיניים
באור 10 פהח
טאור 11 פהח

סח"כ	מחשבים וצנוד משרדי	כלי רכב	מיזוח מערך מוהשוב	מיזוח מיוחד שפכים	מכירת רשתות, צנרת		מכירת רשתות, צנרת		עלות
					מכירת רשתות, צנרת	מכירת רשתות, צנרת	עלות ליום עלות ליום 1.1.2010	עלות ליום עלות ליום 1.1.2010	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	עלות ליום עלות ליום 1.1.2010
211,724	305	27	108	29,610	88,043	88,043	93,631	93,631	רכישות השנה
0	0	0	0	0	0	0	0	0	נכסים שהועברו מהרשויות
0	0	0	0	0	0	0	0	0	(נריעות השנה)
0	0	0	0	0	0	0	0	0	(בנוכחי מענקים)
211,724	305	27	108	29,610	88,043	88,043	93,631	93,631	יתרה ליום 31.12.2010
211,724	305	27	108	29,610	88,043	88,043	93,631	93,631	עלות ליום 1.1.2011
0	0	0	0	0	0	0	0	0	נכסים מועברים מהרשויות
37,103	175	165	31	1,095	27,626	27,626	8,011	8,011	רכישות השנה
(45)	(41)	0	(4)	0	0	0	0	0	(נריעות השנה)
0	0	0	0	0	0	0	0	0	(בנוכחי מענקים)
248,762	439	192	135	30,705	115,669	115,669	101,642	101,642	יתרה ליום 31.12.2011
סח"כ נצבר									
65,163	0	0	0	1,511	33,904	33,904	29,748	29,748	1.1.2010
0	0	0	0	0	0	0	0	0	מכירת נצבר עלות ליום 1.1.2010
7,318	88	4	32	244	3,695	3,695	3,255	3,255	נכסים מועברים מהרשויות
0	0	0	0	0	0	0	0	0	פחת השנה
72,481	88	4	32	1,755	37,599	37,599	33,003	33,003	(פחת נכסים שנגיעו)
72,481	88	4	32	1,755	37,599	37,599	33,003	33,003	יתרה ליום 31.12.2010
0	0	0	0	0	0	0	0	0	מכירת נצבר ליום 1.1.2011
6,922	(3)	20	(14)	55	3,584	3,584	3,280	3,280	נכסים שהועברו מהרשויות
2	2	0	0	0	0	0	0	0	פחת השנה
79,401	83	24	18	1,810	41,183	41,183	36,283	36,283	(פחת נכסים שנגיעו)
139,243	217	23	76	27,855	50,444	50,444	60,628	60,628	יתרה ליום 31.12.2010
169,381	356	168	117	28,895	74,486	74,486	65,359	65,359	יתרה ליום 31.12.2011

עלות מוחשיות

יתרה ליום 31.12.2010
יתרה ליום 31.12.2011

תאגיד מים וביוב
תאגיד המים והביוב האזורי - אלעזר בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

עלות					ביאור 11 - רכוש בהקמה - פירוט
עלות ליום 1.1.2011	תוספת	רכוש שהופעל השנה	מענקים	יתרה ליום 31.12.2011	
0				0	קידוחים
0				0	בארות - מבנה
0				0	תחנות שאיבה
0				0	ציוד לשעת חירום
0				0	אחר (לפרט)
0	0	0	0	0	
0				0	תשתיות מים
0				0	תחנות שאיבה
0				0	מוני מים
0				0	בריכות
0				0	מגדלים
0				0	צינורות
0				0	מלאי מחסנים
0				0	מכונות ומכשירים
0				0	ציוד מעבדה
0				0	כלי רכב
0				0	ציוד לשעת חירום
0				0	מיחשוב
0				0	אחר (לפרט)
0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	
0				0	סה"כ מים - הפקה תשתיות
0				0	תשתיות ביוב
0				0	תחנות שאיבה
0				0	צינורות
0				0	מלאי מחסנים
0				0	מכונות ומכשירים
0				0	ציוד מעבדה
0				0	כלי רכב
0				0	ציוד לשעת חירום
0				0	מיחשוב
0				0	ציוד קדם טיפול
199		5,636		5,636	אחר (לפרט)
199	0	5,636	199	5,636	
0				0	מכון טיהור שפכים
0				0	מכון טיהור שפכים
0				0	מלאי מחסנים
0				0	ציוד לשעת חירום
0				0	אחר (לפרט)
0	0	0	0	0	
199	0	5,636	199	5,636	
199	0	5,636	199	5,636	סה"כ



תאגיד מים וביוב
תאגיד המים והביוב האזורי - אלעזר בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

תכנון עשירי

12 ביאור - זכויות מים		
מירוט זכויות מים ועלותן:		
הרכב:		
ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
6,950	6,950	יתרת מתיחה
	428	תוספות השנה
<u>6,950</u>	<u>7,378</u>	
13 ביאור - אשאי ממאגזים בנקאים ואחרים		
הרכב:		
ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
0	0	חלויות שוטפות של אשאי לזמן ארוך (ביאור 17 א')
0	0	חלויות שוטפות של הלוואות זמן ארוך-רשות מקומית (ביאור 17 ב')
		חלויות לזמן קצר מבנקים
<u>0</u>	<u>0</u>	(***)
14 ביאור - ספקים ונתני שירותים		
הרכב:		
ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
0	2,428	מקורות חברת מים בע"מ(1)
0	1,412	מטי"ש(1)
3,725	2,205	ספקים ונתני שירותים(1)
1,806	1,350	הוצאות לשלם(2)
73	888	המאות למרוץ
		אחרים
		אגודת מים שיתופית חקלאית
<u>5,604</u>	<u>8,283</u>	
		(1) לא כולל הוצאות לשלם
		(2) הוצאות לשלם
ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
764	0	מקורות
808	688	מטי"ש
	572	הוצאות גביה
234	90	אחרים
<u>1,806</u>	<u>1,350</u>	
15 ביאור - עובדים ומסדות בנין שכל		
הרכב:		
ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
146	120	מוסדות ושכר בנין שכל
26	115	הפרשה להופעת
	51	הפרשה להבראה
		(***)
<u>172</u>	<u>286</u>	
16 ביאור - זכאים שונים		
הרכב:		
ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
1,741	11,065	הכנסות מראש
8	1,384	מוסדות
		מסים חוזרים
		(***)
		(***)
		(***)
<u>1,749</u>	<u>12,449</u>	

א. הרבב:

שעורי ריבית

5.0%	הלוואות צמודות מדד
% (***)	הלוואות צמודות מסי"ח
% (***)	הלוואות לא צמודות
	סה"כ
	(בניכוי חלויות שוטפות)

מונדי פירעון הלוואות בנקים צמודה מדד

שנה ראשונה
שנה שנייה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה ששית ואילך

מונדי פירעון הלוואות בנקים צמודה מט"ח

שנה ראשונה
שנה שנייה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה ששית ואילך

מונדי פירעון הלוואות בנקים לא צמודות

שנה ראשונה
שנה שנייה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה ששית ואילך

ב. תנאי החלואות:

לינוס 31 בדצמבר	
2010	2011
0	42
0	0
0	0
0	42
0	0
0	42

לינוס 31 בדצמבר	
2010	2011
	42
0	42

לינוס 31 בדצמבר	
2010	2011
0	0

לינוס 31 בדצמבר	
2010	2011
0	0

א. הרבב:

שעורי ריבית

% (***)	הלוואות צמודות מדד
% (***)	הלוואות צמודות מסי"ח
% (***)	הלוואות לא צמודות
% (***)	סטר הון
	סה"כ
	(בניכוי חלויות שוטפות)

לינוס 31 בדצמבר	
2010	2011
67,675	82,487
0	0
0	0
0	0
67,675	82,487
0	0
67,675	82,487

רווח (הפסד) נולמי משירותי ביוב

חריב:

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
13,515	10,889
0	92
13,515	10,981
54	568
134	146
1,470	1,786
2	2
	69
3,695	2,272
	70
5,355	5,613
1,979	2,017
1,979	2,017
6,181	3,351

22.2.1 הכנסות - מאגרות ביוב מהיטלי ביוב מטי"ש

22.2.2 עלויות איסוף והחלפת שפכים - משכורות ונלוות אורגיה סבלני משנה חומרים ארטינה ביטוח אחזקת רכב מחת עלות איסוף שפכים אחזקה

22.2.3 עלויות טיהור שפכים* משכורות ונלוות סבלני משנה אורגיה חומרים פיגוי ביצה ביטוח הוצאות אחרות (אחזקה) אחזקת רכב מחת עלות טיהור שפכים (***)

גינני הכנסות ממכירת שפכים מטוהרים

רווח (הפסד) נולמי משירותי ביוב

• הוספת מלל לניארור ההתחשבות בנוגע לטיהור שפכים

רווח (הפסד) נולמי בתחזוקה שוטפת של מערכת תיעול וניקוז עירונית

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
0	0

הכנסות הוצאות סחייכ

רווח (הפסד) נולמי אחרות

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
0	0

22.4.1 הכנסות ממזמיני עבודה מעמלות מגביית היטל בצורת אחרות (***) סחייכ

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
0	0

22.4.1 הוצאות ממזמיני עבודה מעמלות מגביית היטל בצורת (***) (***) סחייכ

עלויות גביית וחלפת מסופקים

חריב:

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
0	894
0	394
0	0
173	92
0	0
0	29
139	168
0	198
1,236	3,312
0	449
0	8
1,548	5,544

עמלות לקבלן גביה הפקת דוחות גביה טלפונית חלוקת חשבונות איכפה וגביה קשה גבית היטלים עמלות כרטיסי אשראי עמלות בנק הדואר הנפרש לחובות מסופקים ואבודים הוצאות שכר משרדיות ואחרות

ביאור 24 - תוצאות הנחלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2010	2011
1,467	1,457
0	0
188	238
148	101
0	198
14	21
79	191
124	(10)
133	55
45	225
22	49
2,220	2,525

הרכב:

משכורות ונלוות
קבלני משנה
הוצאות משרדיות
דמי שכירות
ביטוח
מסים עירוניים
הוצאות אחרות
פחת
מיכון
יעוץ מקצועי
אחזקת כלי רכב

ביאור 25 - הכנסות (החלטות) פיקוח נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2010	2011
0	0
4,290	4,757
59	239
4,349	4,996
(4,349)	(4,996)

הרכב:

הכנסות -
הכנסות מימון מלקוחות
אחרות
שערור בנאותות סחירות
(***)
החלטות -
ריבית על הלוואות לזמן ארוך:
מהבנקים
מהרשות המקומית
(***)
ריבית לבנקים ולאשראי לזמן קצר
ריבית למקורות חברת סיס בע"מ
עמלות בנק
הוצאות מימון בגין האג"ח
אחרים

ביאור 26 - הכנסות אחרות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2010	2011
2,569	4,073
	(7)
2,569	4,066

הרכב:

הכנסות ממעקי תיאגוד
הכנסות מימון בגין שנים קודמות
רווח הון
הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות
הכנסות בגין פירעון אג"ח
ערכון הפרשה לחומ"ס בגין שנים קודמות
ערכון הפרשה לעמלות נבייה בגין שנים קודמות
הוצאות בגין פסייה לרשות המקומית
מענק שיקום באר

ביאור 27 - מיסים על הכנסה (מכ"מ ומיסי חברים) לזמן ארוך

א. לחברה שומות מס סוביות עד לשנת _____ ושומות מס סופיות לשנים _____

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2010	2011
0	0
0	0

הרכב החסות מס:

הוצאות מיסים שוטפים
הוצאות /הכנסות מיסים נדחים, נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2010	2011
0	0
0	0

מיסים נדחים:

יתרה פתיחה
הכנסות/הוצאות - סך השינוי

ביאור 28 - מירוס החטאת שכר

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2010	2011
54	568
0	0
54	568
0	0
1,467	1,457
0	449
1,575	3,042

באז:

22.1.2
22.1.3
22.2.2
22.2.3
24
23

הרכב:

אספקת מים
עלויות הפקה
שירותי ביד
טיהור שפכים
הנחלה וכלליות
שכר גביה
שכר שחון לרכוש קבוע
שכר שרשם במקום אחר



רשות גליל

טבלת נתונים

תאגיד מים וביוב
תאגיד המים והביוב האזורי - אלעזר בע"מ
תמצית דוח דירקטוריון לשנת 2011

1. דוח פנסיות ושיעורים נפר"ש:

	2011	2010
פנסיות המצוי		
סח"כ קצוות מים ספורות	5,306,074	5,322,935
האקר מים		
תיקונים/מכסים		
סח"כ רכישה המפקח	5,306,074	5,322,935
שיעורים נפר"ש		
צריכת מים	0	0
גילן צוברי	1,508	2,183
צריכה תקינה	81,980	42,736
מסדות רשות מקומית	221,409	146,595
בתי פרטים	21,464	54,774
צריכה תעשייתית	30,278	23,738
בינה	38,169	50,582
בתי מרעף ובקטאות	0	0
מסחר ומלאכה	177,704	223,246
שמושים אחרים שצ"ב (י"י)		
בסגם חרובים	3,375,075	3,409,181
שיעורים לשנה	3,947,569	3,953,035
תיקונים/צוברי צרכי		
סח"כ שיעורים לשנה	3,947,569	3,953,035
סח"כ שנת עתיד במ"ק	1,358,505	1,369,900
סח"כ שנת עתיד - 3 - %	25,603%	23,723%

לא נכלל דוח, שיעורים שלא יישאו פנסים חיובי צריכים
מאות הריבב השיעורים האחרים

2. דוח תרומות:

דוח התרומות האחרון צוהר עשור - התמונה מתרחשים ל 31 בדצמבר לכל שנה ולא בכלים מע"מ.

0%					2009
0%	0	0	0	0	2010
0%	0	0	0	0	2011

3. דוח התרומות - אחוזי תרומות, מספר ולא כולל (עו"מ) תמונה מתרחשים ל 31 בדצמבר לכל שנה ולא בכלים מע"מ.

0%	0				2009
0%	0			0	2010
0%	0		0	0	2011

סה"כ יקרות צורכים לא כולל מע"מ ולא כולל עו"מ מקומות

2010
0

2011
0

יקרות צורכים ברכוש מע"מ לפי דוח מס

15,189

20,799

הסך

15,189-

20,799-

3. טבלת עזר - פירוט התרומות והצבת לפי סמכותי היחיד:

1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					

