

04-6355740 טל' | כפר קרע  
04-6356298 | 30075  
04-6356203 פקס | ת.ד. 410  
[ALEMILOA@YAHOO.COM](mailto:ALEMILOA@YAHOO.COM)

**אעלימי לואי ושות'**

רואי חשבון

**תאגיד המים והביוב האזורי - אלעין בע"מ**

**דוחות כספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2012**

04-6355740 טל' כפר קרע  
04-6356298 30075  
04-6356203 פקס ת.ד. 410  
[ALEMILOA@YAHOO.COM](mailto:ALEMILOA@YAHOO.COM)

# אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

## דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2012

<u>עמוד</u>	<u>התוכן</u>
3	דוח ביקורת
4	מאזנים
6	דוחות רווח והפסד
7	דוחות על השינויים בהון העצמי
8-9	דוחות על תזרימי המזומנים
10-23	ביאורים לדוחות הכספיים

## דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות

של

### תאגיד המים והביוב האזורי-אל-עין בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של תאגיד המים והביוב האזורי-אל-עין בע"מ (להלן- "החברה") לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 31 בדצמבר 2011 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה 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), 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. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו 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 המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 31 בדצמבר 2011 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ספטמבר, 2013.

אעלימי לואי ושות'  
רואי חשבון

### מאזנים ליום 31 בדצמבר

#### בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>ביאור</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>		
5,201	6,165	3	מזומנים ושווי מזומנים
-	-		השקעות בניירות ערך והשקעות אחרות לזמן קצר
2,871	4,408	29	רשות מקומית - חשבון שוטף
26,216	41,712	4	צרכנים
0	34	5	חייבים שונים
11	11	6	מלאי
<u>34,299</u>	<u>52,330</u>		סה"כ רכוש שוטף
-	-		
			<u>חייבים, השקעות והלוואות לזמן ארוך</u>
169,381	170,658	7	<u>רכוש קבוע</u>
199	201	8	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
7,378	7,378	9	<u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u>
-	-		זכויות מים
32	40	23	מיסים נדחים לזמן ארוך
<u>7,410</u>	<u>7,418</u>		הוצאות נדחות ורכוש אחר
<u>211,289</u>	<u>230,607</u>		<u>סה"כ נכסים</u>

# אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע 30075  
 טל' 04-6355740  
 04-6356298  
 פקס 04-6356203 ת.ד. 410  
[ALEMILOA@YAHOO.COM](mailto:ALEMILOA@YAHOO.COM)

## התחייבויות שוטפות

59	62	29	רשות מקומית - חשבון שוטף
-	-		אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים לרבות חלויות שוטפות
-	-		חלויות שוטפות בגין אג"ח
8,283	7,092	10	ספקים ונותני שירותים
286	317	11	עובדים ומוסדות בגין שכר
12,449	25,697	12	זכאים שונים
<u>21,077</u>	<u>33,168</u>		

## התחייבויות לזמן ארוך

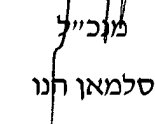
42	358	13	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
-	-		מלוות ביוב מוסבות מרשויות
82,487	85,455	14א	הלוואות לזמן ארוך - בעלים
5,447	8,243	15	הכנסות נדחות
-	-		אגרות חוב
94	47	16	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
-	-		עתודה למס
			זכויות מיעוט/ אחרים (***)
<u>88,070</u>	<u>94,103</u>		


## התחייבויות תלויות, התקשרויות ושיעבודים

102,142	103,336	17	<u>הון עצמי</u>
			הון עצמי
<u>211,289</u>	<u>230,607</u>		<u>סה"כ התחייבויות והון עצמי</u>

תאריך אישור הדוחות המספיים: 25/8/13

  
 מנהל כספים  
 עפיף אלחאגי-רו"ח

  
 מנכ"ל  
 סלמאן חנו

  
 יו"ר דירקטוריון  
 זיאד תקתוק

### דוחות רווח והפסד לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר

#### בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>ביאור</u>	
33,480	46,560	18	הכנסות משירותי מים וביוב
29,491	33,736	18	עלות השירותים
<u>3,989</u>	<u>12,824</u>		<b>רווח גולמי</b>
5,544	7,972	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
2,525	2,766	20	הוצאות הנהלה וכלליות
(4,080)	2,086		<b>רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון</b>
(4,996)	(4,046)	21	הוצאות מימון, נטו
(9,076)	(1,960)		<b>הפסד לאחר מימון</b>
4,066	5,194	22	הכנסות אחרות, נטו
(5,010)	3,234		<b>רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה</b>
-	-	23	הכנסות (הוצאות) מיסים על הכנסה
			<b>חלק החברה ברווח (הפסד) חברות כלולות</b>
<u>(5,010)</u>	<u>3,234</u>		<b>רווח (הפסד) לשנה</b>

# אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע  
30075  
ת.ד. 410  
טל' 04-6355740  
04-6356298  
פקס 04-6356203  
ALEMILOA@YAHOO.COM

## דוחות על השינויים בהון העצמי

### בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

סה"כ	יתרת רווח (הפסד)	פרמיה על מניות	הון המניות (*)	
92,076	(3,002)	94,958	120	יתרה ליום 1 בינואר 2011
-	-	-	-	הנפקת מניות
15,076	-	15,076	-	פרמיה על מניות
(5,010)	(5,010)	-	-	הפסד נקי
<u>102,142</u>	<u>(8,012)</u>	<u>110,034</u>	<u>120</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
102,142	(8,012)	110,034	120	יתרה ליום 1 בינואר 2012
-	-	-	-	הנפקת מניות
(2,040)	-	(2,040)	-	פרמיה על מניות
3,234	3,234	-	-	רווח נקי
<u>103,336</u>	<u>(4,778)</u>	<u>107,994</u>	<u>120</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

# אעלימי לואי ושות'

רואי חשבוני

כפר קרע      טל' 04-6355740  
 30075      04-6356298  
 ת.ד. 410      פקס 04-6356203  
 ALEMILOA@YAHOO.COM

## דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום ה- 31 בדצמבר

### בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

2011	2012	
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
(5,010)	3,234	רווח (הפסד) נקי
12,616	5,378	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
<u>7,606</u>	<u>8,612</u>	מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת
		<b>תזרימי המזומנים בפעילות השקעה</b>
		השקעות בפיתוח תשתיות -
-	(2)	מים
5,437	-	ביוב
-	-	מכון טיהור שפכים
		השקעות בתשתיות קיימות -
(8,011)	(6,924)	מים
(14,740)	(2,006)	ביוב
(371)	(132)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
(428)	(8)	השקעות ברכוש אחר
-	-	מענקי השקעה
909	1,022	תקבולים בגין היטלי מים
2,902	2,131	תקבולים בגין היטלי ביוב
43	-	תמורה מימוש רכוש קבוע
<u>(14,259)</u>	<u>(5,919)</u>	מזומנים ששימשו בפעילות השקעה
		<b>תזרימי המזומנים בפעילות מימון</b>
		הנפקת מניות
10,093	311	קבלת הלוואות לזמן ארוך
1,095	(2,040)	פרמיה על מניות
<u>11,188</u>	<u>(1,729)</u>	מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות מימון
4,535	964	גידול ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
666	5,201	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>5,201</u>	<u>6,165</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

# אעלימי לואי ושות'

רואי חשבוך

כפר קרע 30075  
טל' 04-6355740  
פקס 04-6356203  
ת.ד. 410  
ALEMILOA@YAHOO.COM

## דוחות על תזרימי המזומנים - נספח א'

### לשנה שהסתיימה ביום ה- 31 בדצמבר

#### בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

2011	2012	
		<b>הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</b>
6,922	7,785	פחת והפחתות
4,761	2,973	גידול בשערוך הלוואות
33,11	4,620	הפרשה לחובות מסופקים
94	(47)	גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>15,088</u>	<u>15,331</u>	

#### **שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:**

(3,413)	(1,534)	גידול ביתרות רשות מקומית
(12,699)	(20,116)	גידול ביתרות צרכנים
377	(34)	קיטון (גידול) בחייבים שונים
2,679	(1,191)	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
(230)	(357)	מימוש הכנסות נדחות
114	31	גידול ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
10,700	13,248	גידול בזכאים שונים
<u>(2,472)</u>	<u>(9,953)</u>	
<u>12,616</u>	<u>5,378</u>	

#### **נספח ב' - פעילויות מהותיות שלא במזומן:**

<u>24,033</u>	<u>-</u>	רכישת נכסים קבועים באשראי
---------------	----------	---------------------------

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

## ביאורים לדוחות הכספיים

### ביאור 1 – כללי

#### א. תאור החברה

תאגיד המים והביוב האזורי אל-עין בע"מ (להלן: "החברה") עוסקת באספקת מים וסילוק ביוב בשטח שיפוטן של המועצות המקומיות ג'דידה מכר, ירכא, ג'ולס, אבו סנאן, כפר יאסיף, מזרעה וינוח ג'ת (להלן: "המועצות"). החברה התאגדה ונרשמה ברשם החברות כחברה פרטית והחלה את פעילותה ביום ו' בינואר 2010. החברה פועלת מכח רישיון לפעילות חיונית ופעילות נוספת (להלן: "הרישיון") שניתן לה ביום 23 בדצמבר 2009 על ידי הממונה על תאגידי המים והביוב וזאת בהתאם לסעיף 15 לחוק תאגידי המים והביוב, התשס"א-2001 (להלן: "החוק"), תוקפו של הרישיון הינו ל-25 שנים כאשר נתונה לממונה הסמכות לחדש את הרישיון פעם ב-5 שנים.

#### ב. הגדרות

"החברה": תאגיד המים והביוב האזורי אל-עין בע"מ.

"צדדים קשורים": כהגדרתם בתקן בינלאומי 24 בדבר צדדים קשורים.

"בעלי עניין ובעלי שליטה": כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים) התשי"ע – 2010

"מדד": מדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

"הממונה": כהגדרתו על פי חוק תאגידי המים והביוב.

"החוק": חוק תאגידי המים והביוב, התשס"א-2001.

### ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

#### א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים של החברה נערכו על בסיס העלות ההיסטורית.

#### ב. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים ולפי כללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידיים) ובהתאם לדרישות הגילוי וההנחיות של הממונה על תאגידי המים והביוב.

#### ג. עיקרי המדיניות החשבונאית

המדיניות החשבונאית שיושמה בדוחות הכספיים יושמה באופן עקבי בכל התקופות המוצגות.

#### 1. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים פיקדונות הניתנים למשיכה מיידית וכן פיקדונות לזמן קצוב אשר אין מגבלה בשימוש בהם ואשר מועד פירעונם, במועד ההשקעה בהם, אינו עולה על שלושה חודשים.

### ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

#### 2. מלאי

מלאי נמדד כנמוך מבין העלות או שווי המימוש נטו. עלות המלאי נקבעת לפי שיטת "נכנס ראשון יוצא ראשון" (FIFO), והיא כוללת את העלויות לרכישת המלאי ולהבאתו למקומו ולמצבו הנוכחיים. שווי המימוש נטו הוא אומדן מחיר המכירה במהלך העסקים הרגיל, בניכוי אומדן עלויות להשלמה ואומדן העלויות הדרושות לביצוע המכירה.

עיקר המלאי של החברה הוא מלאי מים הנמצא בבריכות האיגום ובצינורות ושטרס נצרך, המלאי מוצג בדוחות הכספיים לפי עלות.

#### 3. רכוש קבוע

##### א. הכרה ומדידה

פריטי רכוש קבוע נמדדים לפי העלות בתוספת עלויות רכישה ישירות ובניכוי פחת שנצבר והפסדים מירידת ערך. העלות כוללת יציאות הניתנות לייחוס במישרין לרכישת הנכס. עלות נכסים שהוקמו באופן עצמי כוללת את עלות החומרים ושכר עבודה ישיר, וכן כל עלות נוספת שניתן לייחס במישרין להבאת הנכס למיקום ולמצב הדרושים לכך שהוא יוכל לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה, עלויות פירוק ופינוי הפריטים ושיקום האתר בו ממוקם הפריט וכן עלויות אשראי שהונו. עלות תוכנה שנרכשה, המהווה חלק בלתי נפרד מתפעול הציוד הקשור, מוכרת כחלק מעלות ציוד זה. פריט רכוש קבוע שנרכש תמורת פריט לא כספי אחר במסגרת עסקה בעלת מהות מסחרית, מוכר לפי שווי הוגן.

כאשר לחלקי רכוש קבוע משמעותיים יש אורך חיים שונה, הם מטופלים כפריטים נפרדים (רכיבים משמעותיים) של הרכוש הקבוע.

רווח או הפסד מגריעת פריט רכוש קבוע נקבעים לפי השוואת התמורה מגריעת הנכס לערכו בספרים, ומוכרים נטו בסעיף הכנסות אחרות או הוצאות אחרות, לפי העניין, בדוח רווח והפסד.

##### ב. פחת

פחת הוא הקצאה שיטתית של הסכום בר-פחת של נכס על פני אורך חייו השימושיים. סכום בר-פחת הוא העלות של הנכס, או סכום אחר המחליף את העלות, בניכוי ערך השייר של הנכס. פחת נזקף לדוח רווח והפסד לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן אורך החיים השימושי של כל חלק מפריטי הרכוש הקבוע, מאחר ושיטה זו משקפת את תבנית הצריכה החזויה של ההטבות הכלכליות העתידיות הגלומות בנכס בצורה הטובה ביותר.

אומדן אורך החיים השימושי לתקופה השוטפת ולתקופות ההשוואתיות הינו כדלקמן:

שנים	שיעור הפחת
33	3.33%
33	3.33%
33	3.33%
14	7%
3	33%
6	15%
	מופחת בקו ישר לאורך תקופת השכירות כולל תקופות האופציה או אורך החיים הכלכלי לפי הנמוך.

האומדנים בדבר שיטת הפחת, אורך החיים השימושיים וערך השייר נבחנים מחדש לפחות בכל סוף שנה ומותאמים בעת הצורך.

## ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

### 4. רכוש אחר

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

### 5. מטבע פעילות ומטבע הצגה

א. הדוחות הכספיים של החברה מוצגים בשקל חדש, שהינו מטבע הפעילות של החברה ומעוגלים לאלף הקרוב. השקל הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועלת החברה.

### ב. פריטים כספיים צמודי מדד

נכסים והתחייבויות כספיים הצמודים על פי תנאים לשינויים במדד המחירים לצרכן בישראל (להלן - "המדד") מותאמים לפי המדד הרלוונטי, בכל תאריך מאזן, בהתאם לתנאי ההסכם. הפרשי הצמדה הנובעים מההתאמה כאמור, נזקפים לדוח רווח והפסד.

### 6. שימוש באומדנים ושיקול דעת

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל הסכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה. בעת גיבושם של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים של החברה, נדרשה 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 שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

### 7. הפרשה לחובות מסופקים

ההפרשה לחובות מסופקים נקבעת באופן ספציפי בגין חובות שלהערכת הנהלת החברה גבייתם מוטלת בספק. חובות לקוחות שחלה ירידה בערכם, ייגרעו במועד בו ייקבע שחובות אלה אינם ניתנים לגביה. שיעור ההפרשה בשנת 2011 עומד על 10% ממחזור החברה מאספקת שירותי מים וביוב.

### 8. הכרה בהכנסה

הכנסה נמדדת לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה ו/או התמורה שהחברה זכאית לקבל בגין הכנסה מאספקת שירותים במהלך העסקים הרגיל.

### 9. מיסים נדחים

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

יתרות המסים הנדחים (נכס או התחייבות) מחושבות 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 המאזן.

# אעלימי לואי ושות'

כפר קרע      טל' 04-6355740  
3 0 0 7 5  
ת.ד. 410      פקס 04-6356298  
ALEMILOA@YAHOO.COM

ר ו א י ח ש ב ו ן

## ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

### 9. מיסים נדחים (המשך):

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.

### 10. שערי חליפין ובסיס הצמדה

1. יתרות במטבע חוץ, או הצמודות אליו, נכללות בדוחות הכספיים לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים ליום המאזן.
2. יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות בהתאם למדד הידוע האחרון בתאריך המאזן.
3. להלן נתונים על שערי החליפין של מטבע החוץ ועל מדד המחירים לצרכן:

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר
2011	2012

104.00

105.50

מדד המחירים לצרכן (בנקודות)

3.82

3.73

דולר של ארה"ב (בשי"ח ל-1 דולר)

## ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

### א. ההרכב

2011	2012
אלפי ₪	אלפי ₪
1,201	1,674
4,000	4,491
5,201	6,165

מזומנים בבנקים

פיקדונות

## ביאור 4 – צרכנים

2011	2012
אלפי ₪	אלפי ₪
24,127	38,679
813	412
1,425	6,522
4,398	5266
(4,547)	(9,167)
26,216	41,712

### הרכב:

צרכנים - חובות פתוחים מאגרות מים וביב

קרטיסי אשראי

הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב

המחאות לגבייה

בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (1)

### (1) ביאור 4 – צרכנים (המשך):

#### (2) הפרשה לחובות מסופקים

2011	2012
אלפי ₪	אלפי ₪
1,236	4,547
33,250	46,203
10%	10%
3,311	4,620
0	0
<b>4,547</b>	<b>9,167</b>

יתרת פתיחה  
 סך ההכנסות  
 אחוז הפרשה לחובות מסופקים מסך המחזור  
 הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה  
 עדכון בגין שנים קודמות  
 יתרת סגירה

### ביאור 5 – חייבים שונים

#### הרכב :

2011	2012
אלפי ₪	אלפי ₪
-	4
-	6
-	24
-	-
-	34

מוסדות  
 מקדמות לספקים  
 הוצאות מראש  
 מסים נדחים

### ביאור 6 – מלאי

#### הרכב :

2011	2012
אלפי ₪	אלפי ₪
11	11
11	11

מלאי מים

# אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע  
30075  
ת.ד. 410  
טל' 04-6355740  
04-6356298  
פקס 04-6356203  
ALEMILOA@YAHOO.COM

## ביאור 7 – רכוש קבוע

סה"כ	שיפורים במושכר	ריהוט וציוד	כלי רכב	מתקני טיהור	תשתיות ביוב	תשתיות מים	
<b>עלות :</b>							
248,782	132	444	192	30,705	115,667	101,642	יתרה ליום 31.12.2011
9,089	-	86	73	-	2,006	6,924	רכישות השנה
-27	-	-	-27	-	-	-	גריעות
<u>257,844</u>	<u>132</u>	<u>530</u>	<u>238</u>	<u>30,705</u>	<u>117,673</u>	<u>108,566</u>	יתרה ליום 31.12.2012
<b>פחת שנצבר :</b>							
79,401	18	83	24	1,810	41,183	36,283	יתרה ליום 31.12.2011
7,791	13	100	36	189	3,881	3,572	פחת השנה
-6	-	-	-6	-	-	-	גריעות
<u>87,186</u>	<u>31</u>	<u>183</u>	<u>54</u>	<u>1,999</u>	<u>45,064</u>	<u>39,855</u>	יתרה ליום 31.12.2012
<b>עלות מופחתת :</b>							
<u>170,658</u>	<u>101</u>	<u>347</u>	<u>184</u>	<u>28,895</u>	<u>72,609</u>	<u>68,711</u>	יתרה ליום 31.12.2012
<u>169,381</u>	<u>114</u>	<u>361</u>	<u>168</u>	<u>28,706</u>	<u>74,484</u>	<u>65,359</u>	יתרה ליום 31.12.2011

## ביאור 8 – רכוש קבוע בהקמה

א. הרכב

ליום 31 בדצמבר 2011	ליום 31 בדצמבר 2012	
<b>תשתיות מים</b>		
<b>אלפי ₪</b>		
5,636	199	יתרה ליום 1 בינואר 2012
199	2	תוספות השנה
(5,636)	-	גריעות
<u>199</u>	<u>201</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

# אעלימי לואי ושות'

רואי חשבוני

כפר קרע      טל' 04-6355740  
 3 0 0 7 5  
 ת.ד. 410      פקס 04-6356298  
 ALEMILOA@YAHOO.COM

## ביאור 9 – זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן :

הרכב:

2011	2012	
אלפי ₪	אלפי ₪	
6,950	7,378	יתרת פתיחה
428	-	תוספות השנה
<b>7,378</b>	<b>7,378</b>	

## ביאור 10 – ספקים ונותני שירותים

א. הרכב:

2011	2012	
אלפי ₪	אלפי ₪	
2,428	230	מקורות חברת המים בע"מ
1,412	817	מטי"ש
2,205	1,156	ספקים
1,350	3,190	הוצאות לשלם
888	1,699	המחאות לפירעון
<b>8,283</b>	<b>7,092</b>	

ב. הרכב הוצאות לשלם

2011	2012	
אלפי ₪	אלפי ₪	
-	-	מקורות
688	881	מטי"ש
572	435	הוצאות גביה
90	1,874	אחרים
<b>1,350</b>	<b>3,190</b>	

# אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע      טל' 04-6355740  
 30075      04-6356298  
 ת.ד. 410      פקס 04-6356203  
 ALEMILOA@YAHOO.COM

## ביאור 11 – עובדים ומוסדות בגין שכר הרכב :

2011	2012	
אלפי ₪	אלפי ₪	
120	38	עובדים ומוסדות בגין שכר ומשכורת
115	214	הפרשה לחופשה
51	65	הפרשה להבראה
<u>286</u>	<u>317</u>	

## ביאור 12 – זכאים שונים הרכב :

2011	2012	
אלפי ₪	אלפי ₪	
11,065	21,094	הכנסות מענקים מראש
1,384	4,603	מוסדות
-	-	מסים נדחים
<u>12,449</u>	<u>25,697</u>	

## ביאור 13 – הלוואות לזמן ארוך – בנקים הרכב :

2011	2012	ריבית	בסיס הצמדה	
אלפי ₪	אלפי ₪			
42	358	5%	מדד	הלוואות מבנקים לזמן ארוך
-	-			בניכוי חלויות שוטפות
<u>42</u>	<u>358</u>			

# אעלימי לואי ושות'

כפר קרע 30075  
 טל' 04-6355740  
 04-6356298  
 ת.ד. 410 פקס 04-6356203  
 ALEMILOA@YAHOO.COM

רואי חשבון

## ביאור 14 – הלוואות בעלים לזמן ארוך

א. הרכב :

2011	2012	ריבית	בסיס הצמדה
אלפי ₪	אלפי ₪		
82,487	85,455	4.5%	מדד

הלוואות ז"א- רשויות מקומיות

ב. המועצות העמידו לחברה הלוואות בעלים בסך (קרן- כולל ינוח גית נכון ליום 31 בדצמבר 2011 של 63,385 מיליוני ש"ח, וקרן הלוואות נכון ליום 31 בדצמבר 2010 לא כולל ינוח גית בסך 63,385 מיליוני ש"ח). ההלוואות צמודות למדד המחירים לצרכן, ונושאות ריבית 4.5% לתקופה של 15 שנים, ההלוואות אינן צפויות להיפרע ופירעון ההלוואות מותנה באישור הממונה ויכולת החברה לעמוד בפירעון.

ג. להלן פירוט הרכב ההלוואות :

2011	2012	
אלפי ₪	אלפי ₪	
18,693	18,880	גידידה מכר
10,223	10,763	כפר יאסיף
14,357	15,116	אבו סנאן
7,240	7,623	גולס
2,105	2,219	מזרעה
20,872	21,342	ירכא
8,995	9,512	ינוח גית
82,487	85,455	

## ביאור 15 – הכנסות נדחות

הרכב :

2011	2012	
אלפי ₪	אלפי ₪	
1,866	5,447	יתרת פתיחה הכנסות מהיטלים
3,811	3,153	הכנסות מהיטלים שנוצרו השנה
(230)	(357)	בניכוי הכנסות מהיטלים שהוכרו השנה
5,447	8,243	

# אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע 30075  
 טל' 04-6355740  
 04-6356298  
 ת.ד. 410 פקס 04-6356203  
 ALEMILOA@YAHOO.COM

## ביאור 16 – התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו הרכב :

2011	2012	
אלפי ₪	אלפי ₪	
94	47	הפרשה לפיצויים

## ביאור 17 – הון עצמי

מונפק ונפרע	רשום	
₪	₪	
120,000	120,000	ההרכב ליום 31 בדצמבר 2012 ו- 2011 :

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

## ביאור 18 – רווח גולמי

### 18.1 רווח גולמי מאספקת מים

הרכב :

2011	2012	
אלפי ₪	אלפי ₪	
22,225	24,634	מאגרות מים
138	149	מהיטלי מים
136	102	הכנסות אחרות
22,499	24,885	
16,002	15,386	עלויות אספקה -
568	779	רכישת מים ממקורות
146	273	משכורות ונלוות
1,421	2,365	אנרגיה
76	480	קבלני משנה
-	223	חומרים
70	-	ארנונה
461	775	ביטוח
3,118	3,609	הוצאות אחרות
69	62	פחת
21,931	23,952	אחזקת רכב
568	933	רווח גולמי משירותי מים

04-6355740 טל'י כפר קרע  
 04-6356298 30075  
 04-6356203 פקס ת.ד. 410  
 ALEMILOA@YAHOO.COM

# אעלימי לואי ושות'

רואי חשבוני

ביאור 18 – רווח גולמי(המשד):

18.2 רווח גולמי משירותי ביוב

הרכב :

2011	2012	
אלפי ₪	אלפי ₪	
10,889	21,467	מאגרות ביוב
92	208	מהיטלי ביוב
<u>10,981</u>	<u>21,675</u>	

עלויות איסוף הולכת וטיהור שפכים

2011	2012	
אלפי ₪	אלפי ₪	
2,124	2,310	עלויות טיהור שפכים
568	584	משכורות ונלוות
146	158	אנרגיה
1,679	2,414	קבלני משנה
2	1	חומרים
-	86	ארנונה
69	51	אחזקת רכב
2,972	4070	פחת
-	110	אחזקה
<u>7,560</u>	<u>9,784</u>	
<u>3,421</u>	<u>11,891</u>	רווח גולמי משירותי ביוב

# אעלימי לואי ושות'

רואי חשבון

כפר קרע 30075  
 טל' 04-6355740  
 04-6356298  
 ת.ד. 410 פקס 04-6356203  
 ALEMILOA@YAHOO.COM

## ביאור 19 – עמלות גביה וחובות מסופקים

הרכב :

2011	2012	
אלפי ₪	אלפי ₪	
894	1,083	עמלות לקבלן גביה
394	525	הפקת דוחות
92	155	חלוקת חשבוניות
-	462	אכיפה וגביה קשה
29	55	עמלות כרטיסי אשראי
168	214	עמלות בנק הדואר
198	205	עמלות גביה בנקים
3,312	4,620	הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
449	653	הוצאות שכר
8	-	משרדיות ואחרות
<u>5,544</u>	<u>7,972</u>	

## ביאור 20 – הוצאות הנהלה וכלליות

הרכב :

2011	2012	
אלפי ₪	אלפי ₪	
1,457	1,452	משכורות ונלוות
238	197	הוצאות משרדיות
101	84	דמי שכירות
198	157	ביטוח
21	32	מסים עירוניים
191	305	הוצאות אחרות
(10)	113	פחת
55	23	מיכון
225	343	יעוץ מקצועי
49	60	אחזקת כלי רכב
<u>2,525</u>	<u>2,766</u>	

# אעלימי לואי ושות'

רואי חשבו

כפר קרע      טל' 04-6355740  
30075      04-6356298  
ת.ד. 410      פקס 04-6356203  
ALEMILOA@YAHOO.COM

## ביאור 21 – הכנסות (הוצאות) מימון

הרכב :

<u>2011</u>	<u>2012</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
-	398
2	45
-	-
<u>2</u>	<u>443</u>

### הכנסות:

הכנסות מימון מלקוחות

שערוך בטוחות סחירות

הפרשי שער

### הוצאות:

ריבית הלוואות זמן ארוך מתאגידים בנקאיים

ריבית הלוואות זמן ארוך רשויות מקומיות

ריבית למקורות

-	9
4,759	4,329
239	151
<u>4,998</u>	<u>4,489</u>
<u>4,996</u>	<u>4,046</u>

## ביאור 22 – הכנסות אחרות

הרכב :

<u>2011</u>	<u>2012</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
4,073	5,210
(7)	(16)
<u>4,066</u>	<u>5,194</u>

הכנסות ממענקי תאגוד

רווח הון

## ביאור 22 – התחייבויות תלויות

### תביעות תלויות

כנגד התאגיד הוגשו תביעות בסך כולל של כ- 8,410 אלפי ₪. בספרי התאגיד לא נכללה הפרשה עבור התביעות הנ"ל מכיוון שלפי הערכות יועציו המשפטיים של התאגיד לא צפויות עלויות מהותיות בגין התביעות הנ"ל.

### ביאור 23 – מיסים על הכנסה

הרכב :

2011	2012
אלפי ₪	אלפי ₪
-	-
-	-
-	-
-	-

מיסים שוטפים

מיסים בגין שנים קודמות

מיסים נדחים

### ביאור 24 – עסקאות עם בעלי עניין

הרכב :

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

2011	2012
אלפי ₪	אלפי ₪
1,629	1,225
753	817
4,759	4,329
21	293
597	702

#### עסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

##### הכנסות

מאגרות מים

מאגרות ביוב

##### הוצאות

הוצאות מימון- ריבית על הלוואות מבעלי עניין

הוצאות ארנונה לבעלי עניין

שכר עובדים