

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2010

תוכן עניינים

עמוד

3	.1	דין וחשבון רואה החשבון המבקר לבעלי המניות
4-5	.2	מאזן ליום 31 בדצמבר 2010
6	.3	דוח רווח והפסד לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010
7	.4	דוח על שינויים בהון העצמי לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010
8-9	.5	דוח על תזרים המזומנים לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010
10-23	.6	באורים לדוחות הכספיים
24-28	.7	רשימות לדוח רווח והפסד

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של **תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ** (להלן החברה) לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009, את 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 מספקת על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009, את תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 2 (י"א) לדוחות הכספיים, בדבר התאמה בדרך של הצגה מחדש (Restatement) של הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2010 ו-2009 ולכלל אחת מהשנים שהסתיימה באותו תאריך, על מנת לשקף בהם למפרע את השפעת יישום הנחיית רשות המיס בדבר אופן ההכרה במענקים מיום 13/07/2011 ואשר חלות באופן רטרואקטיבי.

בועינה, יום שלישי 26 ביולי 2011.

דלאשה סאדק – משרד רואי חשבון
מג'ד סאדק דלאשה – רואה חשבון

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

מ א ז ן
שקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>באור</u>	
			רכוש שוטף
650,894	5,135,440	2	מזומנים ושווי מזומנים
12,014,082	26,066,958	3	לקוחות - צרכנים
765,629	986,709	4	חייבים שונים
-	146,907	5	פקיד השומה
<u>13,430,605</u>	<u>32,336,014</u>		
148,378,606	156,210,658	6	רכוש קבוע
			פרויקטים
836,408	2,860,541	7	נכסים בהקמה
			רכוש אחר והוצאות נדחות
2,419,536	2,694,724	8	רכוש אחר ונכסים בלתי מוחשיים
		21	התחייבויות תלויות
<u>165,065,155</u>	<u>194,101,937</u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

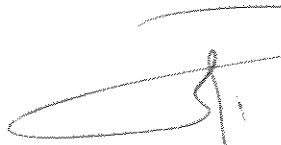



תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

מאזן שקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>באור</u>	
				<u>התחייבויות שוטפות</u>
1,431	32,972		10	הלוואות לזמן קצר
7,582,764	11,480,625		11	ספקים ונותני שירותים
2,427	-			פקיד השומה ביתרת זכות
7,827,348	12,358,191		12	זכאים שונים
237,506	323,071		13	עובדים ומוסדות עבור ניכויים
<u>15,651,476</u>	<u>24,194,859</u>			
				<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
62,949,677	68,580,744		14	הלוואות בעלים לזמן ארוך
269,719	2,556,454		15	הלוואות מתאגידים בנקאיים
3,920,463	8,310,971		16	הכנסות נדחות בגין היטלים
1,577,408	2,722,989 (*)		17	הכנסות מענקים מראש
<u>68,717,267</u>	<u>82,171,158</u>			
338,780	643,945		18	עתודה למיסים נדחים
				<u>עתודות</u>
7,923	(24,712)		19	עתודה לפצויי פרישה
				<u>הון ועודפים</u>
89,000	100,000		20	הון מניות
94,335,518	102,771,119			פרמיה על מניות
(14,074,809)	(15,754,432) (*)			הפסד יתרה לסוף השנה
<u>80,349,709</u>	<u>87,116,687</u>			
			21	<u>התחייבויות תלויות</u>
<u>165,065,155</u>	<u>194,101,937</u>			

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

(*) – הוצג מחדש ראה ביאור 2 (י"א)

			
רו"ח אדהם נסאר חשב	ע"ד סלאח נסאר מנכ"ל	נביל אבו דאהוד יו"ר דירקטוריון	26/7/11 תאריך אישור הדוחות

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

דוח רווח והפסד

שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		רשימה	
<u>2009</u>	<u>2010</u>		
16,957,679	27,700,125	א'	הכנסות ממכירת מים וסילוק ביוב
<u>27,107,643</u>	<u>27,509,941</u>	ב'	עלויות מכירת מים וסילוק ביוב
(10,149,964)	190,184	ב'	רווח (הפסד) גלום
2,500,946	1,918,197	ג'	עלויות גבייה וחובות מסופקים
<u>3,285,342</u>	<u>3,052,688</u>	ד'	הוצאות הנהלה וכלליות
5,786,288	4,970,885		
(15,936,252)	(4,780,701)		הפסד הפעלה
<u>3,402,128</u>	<u>3,594,980</u>	ו')	הוצאות מימון
(19,338,380)	(8,375,679)		הפסד הפעלה לאחר הוצ מימון
<u>6,783,863</u>	7,019,760 (*)	ז')	הכנסות אחרות
(12,554,517)	(1,355,919)		הפסד הפעלה לפני מס הכנסה
<u>234,046</u>	<u>(323,704)</u>	ח')	מיסים על ההכנסה - הפרשה
(12,320,471)	(1,679,623)		הפסד הפעלה לאחר מס הכנסה
=====	=====		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

(*) – הוצג מחדש ראה ביאור 2 (י"א)

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

דוח על השינויים בהון העצמי שקלים חדשים

סך הכל	יתרת רווח	פרמיה על מניות	הון מניות	
92,670,179	(1,754,339)	94,335,518	89,000	יתרה ליום 1 בינואר 2009
(12,320,470)	(12,320,470)	-	-	הפסד לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009
80,349,709	(14,074,809)	94,335,518	89,000	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
8,446,601	-	8,435,601	11,000	הנפקת מניות
(1,679,623) (*)	(1,679,623)	-	-	הפסד לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010
87,116,687	(15,754,432)	102,771,119	100,000	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

(*) – הוצג מחדש ראה ביאור 2 (י"א)

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

דוח על תזרימי המזומנים שקלים חדשים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2009	2010
------	------

תזרים מזומנים מפעילות שוטפת

(12,320,471)	(*)	(1,679,623)	רווח (הפסד) נקי לפי דוח רווח והפסד
10,640,576	(*)	6,331,835	התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת, נספח א'
<u>(1,679,895)</u>		<u>4,652,212</u>	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת

תזרים מזומנים מפעילות השקעה

(662,207)		(371,198)	רכישת נכסים קבועים
(628,385)		(5,884,991)	השקעה בפרויקטים
337,145		3,829,162	מענקים שנתקבלו בגין פרויקטים
<u>(953,447)</u>		<u>(2,427,027)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרים מזומנים מפעילות מימון

-		-	קבלת אשראי בנקאי לזמן קצר
266,482		(1,431)	פרעון הלוואות מגופים בנקאיים לזמן ארוך
<u>266,482</u>		<u>2,260,792</u>	קבלת הלוואות מגופים בנקאיים לזמן ארוך
<u>266,482</u>		<u>2,259,361</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(2,366,860)		4,484,546	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
3,017,754		650,896	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
<u>650,894</u>		<u>5,135,442</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

(*) – הוצג מחדש ראה ביאור 2 (י"א)

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

באור 1 – כללי

תאור החברה:

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ (להלן: "החברה") נוסדה ביום 25 במרץ 2008 ע"י קבוצת רשויות מקומיות במטרה לספק שירותי אספקת מים, מתן שירותי ביוב וטיהור שפכים לתושבי הרשויות, בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001 ובהתאם לרישיון ההפעלה שניתן לה באוקטובר 2008, לצורך הקמה ופיתוח מערכות מים ביוב ותיעול וכל פעילות נוספות בתחום משק המים, הביוב והתיעול כפי שהוגדרו בתקנון החברה.

החברה הינה בבעלות מלאה של הרשויות המופרטות מטה:

שם רשות	מספר מניות	שיעור החזקה אחרי העסקה
מועצה מקומית כנר כנא	26,000	26.00%
מועצה מקומית טורעאן	20,000	20.00%
מועצה מקומית דבוריה	13,000	13.00%
מועצה מקומית משהד	11,000	11.00%
מועצה מקומית בועיינה – נוג'ידאת	10,000	10.00%
מועצה מקומית שיבלי אום - אל גיאנאם	9,000	9.00%
מועצה מקומית עין מאהל (*)	11,000	11.00%
סה"כ	100,000	100.00%

(להלן: "הרשויות")

הרשויות העבירות את נכסי המים והביוב שלהן לחברה לפי הסכם שנחתם ביום 22 בינואר 2008 בתמורה להקצאת מניות בשיעור 60% והלוואות בעלים לזמן ארוך בשיעור 40%. החברה החלה את פעילותה ביום 1 בנובמבר 2008 (להלן: "יום ההפעלה").

(*) ביום 1 ביולי 2010 נחתם הסכם העברת נכסי מפעל המים והביוב של הרשות המקומית עין מאהל לחברה תמורת הנפקת הון מניות (בשיעור של 60%) והיתרה כנגד הלוואות בעלים לזמן ארוך, להלן השפעת הנפקת המניות למועצה מקומית עין מאהל על הדוחות הכספיים ליום העסקה הנ"ל:

<u>סכום השינוי</u>	<u>סעיף</u>
<u>13,802,480</u>	<u>צד האקטיב</u>
275,188	רכוש קבוע
<u>14,077,668</u>	רכוש אחר
	סה"כ אקטיב
(5,631,067)	<u>צד הפאסיב</u>
(11,000)	הלוואות בעלים
(8,435,601)	הון מניות
<u>(14,077,668)</u>	פרמיה על מניות
	סה"כ פאסיב

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

א. הגדרות

בדוחות הכספיים האלה:

החברה	-	תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ
בעל שליטה	-	כמשמעותו בתקנות ניירות ערך (הצגת פעולות בין תאגיד לבין בעל שליטה בו), התשנ"ו – 1996
בעלי עניין	-	כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (עריכת דוחות כספיים שנתיים), התשמ"ג – 1993
צדדים קשורים	-	כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
חוק תאגידי מים וביוב	-	חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א – 2001.
הממונה	-	הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות (במשרד הפנים)

ב. בסיס המטבע

הדוחות הכספיים ערוכים לפי בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. אין בדוחות הכספיים ביטוי לשינוי בכוח הקניה של המטבע הישראלי.

מאזן - פריטי המאזן מוצגים במחירי עלות.

דוח רווח והפסד

הכנסות והוצאות הנובעות מפריטים לא כספיים (כגון: פחת והפחתות) או מהפרשות מסוימות הכלולות במאזן (כגון: הפרשה לחופשה והבראה, מסים נדחים והתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד) נגזרות מהתנועה בין יתרת הפתיחה ליתרת הסגירה. יתר מרכיבי דוח רווח והפסד מוצגים בסכומים נומינליים.

ג. שווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבים על ידי החברה השקעות שנוילותן גבוהה, פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ד. שיעורי הצמדה ושיערי חליפין

1. נכסים והשקעות במטבע חוץ או הצמודים לו נכללו בדוחות הכספיים לפי שער החליפין היציג כפי שפורסם על ידי בנק ישראל לתאריך המאזן.
2. נכסים והתחייבויות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד שפורסם בחודש המאזן.

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

3. יתרות צמודות למדד המחירים לצרכן הוצמדו למדד המחירים לצרכן שהיה ידוע ביום המאזן, יתרות הצמודות למטבע זר הוצמדו לפי שער הדולר היציג של הדולר כפי שנתפרסם ע"י בנק ישראל ביום המאזן.
להלן המדדים ושערי הדולר היציג הרלוונטיים (המדדים לפי בסיס ממוצע 2000):

<u>שער יציג נ"ח / דולר</u>	<u>מדד (נקודות)</u>	<u>תקופת הדוח</u>
3.802	118.06	31.12.2008
3.775	122.57	31.12.2009
3.549	125.37	31.12.2010

ה. הפרשה לחובות מסופקים

בדוחות הכספיים נכללה הפרשה כללית לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה לפי הערכת ההנהלה את שיעורי הגביה בגין חובות שגבייתם מוטלת בספק. בקביעת נאותות ההפרשות התבססה ההנהלה בין היתר על הערכת הסיכון, על סמך מידע שבידה לעניין שיעורי הגבייה. ההערכה כאמור נסמכה על נתוני הגבייה בפועל לשנת 2009.
בהתאם, נקבע אומדן שיעור החובות המסופקים 20% המשקף את הערכות ההנהלה. בתקופת הדוח עודכן האומדן בהתאם לתחזיות הגביה בהתבסס על שיעורי הגביה המצטברים לשנת 2009, ונקבע אומדן חדש בשיעור של 10%.

ו. רכוש קבוע ותשתיות מים וביוב

- מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשה את הרשויות באספקת שרותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת החברה, ואשר הועברה לחברה ביום ההפעלה לפי "ערך כינון מופחת", שנקבע ע"י מהנדסים בהתאם להנחית הממונה ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.
- החברה בוחנת בכל תקופת דיווח את הצורך ברישום הפרשה לירידת ערך בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 15.
- השקעות חדשות מוצגות עפ"י עלות בניכוי מענקי השקעה שהתקבלו בגינם.
- שיפורים ושכלולים נוקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות החזקה שוטפת נוקפות לדוח רווח והפסד עם התהוותן.
- הפחת מחושב לפי שיטת הפחת בקו ישר בשיעורים שנתיים שנקבעו על-פי אורך החיים השימושיים שנקבע בסקר הנכסים, להלן שיעורי הפחת של הנכסים:

<u>שיעור הפחת</u>	<u>קבוצת נכסים</u>
2.5-33.5	תשתיות מים
2.7-13.3	תשתיות ביוב
2.6-25.0	מכוני טיהור
2.5-16.7	תחנות שאיבה
6-33	ציוד וריהוט משרדי
10	שיפורים במושכר

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

6. ירידת ערך נכסים קבועים

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 15 – ירידת ערך נכסים. התקן קובע את הטיפול החשבונאי וההצגה הנדרשים במקרה של ירידת ערך נכסים. התקן חל על כל הנכסים הלא כספיים המופיעים במאזן למעט נכסי מיסים נדחים ונכסים כספיים אחרים. בהתאם לתקן, במידה ומתקיים סימן כלשהו המצביע על ירידת ערך של נכס, על החברה לבחון האם חלה ירידת ערך של הנכס על ידי השוואת ערכו הפנקסני של הנכס בר-ההשבה שלו. סכום בר-ההשבה הינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו של הנכס לבין שווי השימוש בנכס ומימושו בתום חייו. במידה שערכו של הנכס בספרים עולה על סכום בר-ההשבה שלו, יש להכיר בהפסד מירידת ערך בגובה ההפרש בין ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר-ההשבה שלו. הפסד מירידת ערך שהוכר יבוטל רק אם חלו שינויים באומדנים ששימשו בקביעת סכום בר-ההשבה של הנכס במועד ההכרה בהפסד מירידת ערך. יש לציין כי בשנת הדוח לא נרשמה הפרשה לירידת ערך.

ז. רכוש אחר והוצאות נדחות

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

ח. הכרה בהכנסות

1. ההכנסות ממתן שירותי אספקת מים וסילוק ביוב נרשמים לפי בסיס צבירה במועד התהוותן.
2. הכנסות מהיטלי ביוב ומים נרשמות כהכנסות נדחות, מימושן נפרש על פני תקופת ההנאה הצפויה מהשימוש מתקבולים אלה. משך ההנאה שנקבע הינו 25 שנה.
3. הכנסות מריבית והפרשי הצמדה מוכרת על בסיס הגביה בפועל.

ט. מיסים נדחים

1. החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 19 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר מיסים על הכנסה (להלן: "התקן"). התקן קובע את כללי ההכרה, המדידה, ההצגה והגילוי לגבי מיסים על הכנסה ומיסים נדחים בדוחות הכספיים.
2. מיסים נדחים מחושבים בגין הפרשים זמניים בין ערכם של נכסים והתחייבויות בדוחות הכספיים לבין בסיס המס של הפריטים הנ"ל. שיעור המס נקבע לפי מועד ההיפוך הצפוי של פריטים אלו.
3. המיסים הנדחים מוצגים בהתאם לסוג ואופי הפריט שבגינו נוצרו.

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

י. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

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

יא. הצגה מחדש

1. ביום 13/07/2011 פרסמה רשות המיס חוזר "הנחיית הממונה בדבר אופן רישום במסגרת חוזר התאגידים הזכאים מענקי ייצוב". עפ"י הוראות החוזר הנ"ל יש להכיר במענקי הייצוב על פני 5 שנים ולא על בסיס מזומן כפי שנהגה החברה. להלן השפעת יישום ההנחיה לימים ולתקופות כמפורט להלן:

כמוצג בדוחות כספיים אלו	השינוי	כפי שדווח בעבר	ליום 31 בדצמבר 2010
(2,722,989)	(1,557,078)	(1,165,911)	הכנסות מענקים מראש
15,754,432	1,557,078	14,197,354	יתרת הפסד לסוף שנה
לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2010			
(7,019,760)	1,557,078	(8,576,838)	הכנסות אחרות

2. בחודש 11/2008 נתקבל מענק מרשות המיס המהווה הקדמת 20% ממענק התאגוד המוענק עפ"י חוק תאגידי מיס וביוב, התשס"א – 2001. ההכנסה מהמענק הוכרה לראשונה על בסיס מזומן. ביום 06 בספטמבר 2010 ניתנה הנחייה מרשות המיס כי יש להכיר בהכנסה מהמענק התאגוד הנ"ל ע"פ 5 שנים.

להלן השפעת יישום ההנחיה לימים ולתקופות כמפורט להלן:

כמוצג בדוחות כספיים אלו	השינוי	כפי שדווח בעבר	ליום 31 בדצמבר 2009
(2,427)	137,224	(139,651)	פקיד השומה
(1,577,408)	(1,577,408)	-	הכנסות מענקי תאגוד מראש
14,074,809	1,440,184	12,634,625	יתרת הפסד לסוף שנה
לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2009			
(6,864,853)	(411,498)	(6,453,355)	הכנסות אחרות

יב. סיווג מחדש

הדוחות הכספיים לשנת 2009 סווגו מחדש על מנת להתאים את הדיווח להנחיות שנקבעו בתקנות כללי תאגידי מיס וביוב (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ע – 2010.

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

באור 2 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
650,894	3,825,998	מטבע ישראלי בבנקים תעודות פיקדון סחירות
<u>-</u>	<u>1,309,442</u>	
<u>650,894</u>	<u>5,135,440</u>	סה"כ

באור 3 - לקוחות - צרכנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
10,178,466	18,150,169	בחוב פתוח בארץ בגין שיקים לגביה בגין כרטיסי אשראי הכנסות לקבל הפרשה לחובות מסופקים
1,668,402	4,802,951	
-	165,043	
2,852,530	5,559,955	
<u>(2,685,316)</u>	<u>(2,611,160)</u>	
<u>12,014,082</u>	<u>26,066,958</u>	סה"כ

באור 4 - חייבים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
28,977	6,334	מקדמות ומפרעות עובדים מקדמות לספקים הוצאות מראש הכנסות ממשלה לקבל-מענקי פרויקט חייבים שונים ואחרים מיסים נדחים על ההכנסה
7,775	24,350	
51,548	49,953	
-	204,268	
6,000	49,014	
<u>671,329</u>	<u>652,790</u>	
<u>765,629</u>	<u>986,709</u>	

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

באור 5 - פקיד השומה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
-	137,224	יתרות ע"ח שנים קודמות
-	19	ניכויים במקור שוטפים
-	5,164	מקדמות הוצאות עודפות שוטפים
-	<u>4,500</u>	מקדמות הוצאות עודפות שנים קודמות
<u>-</u>	<u>146,907</u>	סה"כ

באור 6 - רכוש קבוע

<u>31.12.2010</u>	<u>שיפורים</u>	<u>רהוט</u>	<u>מכוני</u>	<u>תשתיות</u>	<u>תשתיות</u>	
<u>סה"כ</u>	<u>במושכר</u>	<u>וציוד</u>	<u>טיהור</u>	<u>ביוב</u>	<u>מים</u>	
155,148,649	379,880	314,259	38,070,107	72,805,983	43,578,420	עלות ליום 1 בינואר 2010
14,001,106	64,703	55,316	0	7,630,150	6,250,937	רכישות לתקופה (*)
-	-	-	-	-	-	גריעות לתקופה
<u>169,149,755</u>	<u>444,583</u>	<u>369,575</u>	<u>38,070,107</u>	<u>80,436,133</u>	<u>49,829,357</u>	עלות ליום 31 בדצמבר 2010
6,770,043	32,285	54,346	844,334	3,438,772	2,400,306	פחת שנצבר ליום 1 בינואר 2010
6,169,054	40,058	76,040	723,714	3,134,928	2,194,314	פחת לתקופה
-	-	-	-	-	-	פחת בגין גריעות
<u>12,939,097</u>	<u>72,343</u>	<u>130,386</u>	<u>1,568,048</u>	<u>6,573,700</u>	<u>4,594,620</u>	פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2010
<u>156,210,658</u>	<u>372,238</u>	<u>239,187</u>	<u>36,502,059</u>	<u>73,862,433</u>	<u>45,234,737</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2010
<u>148,378,606</u>	<u>347,593</u>	<u>267,712</u>	<u>37,225,775</u>	<u>69,367,207</u>	<u>41,170,319</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2009

(*) - ראה באור 1 בעניין העברת תשתיות מים וביוב כנגד הנפקת מניות והלוואות בעלים.

באור 7 - פרויקטים בהקמה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
-	1,173,553	נכסים בהקמה בתחילת השנה
1,173,553	5,884,990	השקעה בפרוייקטים השנה
-	(408,915)	בניכוי נכסים שהופעלו השנה
(337,145)	(4,166,306)	בניכוי מענקים שנתקבלו
-	<u>377,219</u>	מענקים בגין נכסים שהופעלו השנה
<u>836,408</u>	<u>2,860,540</u>	סה"כ

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

באור 8 - רכוש אחר ונכסים בלתי מוחשיים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>2,419,536</u>	<u>2,694,724</u>	זכויות מים
<u>2,419,536</u>	<u>2,694,724</u>	סה"כ

(*) - ראה ביאור 1 בעניין העברת תשתיות מים וביוב כנגד הנפקת מניות והלוואות בעלים.

באור 10 - הלוואות לזמן קצר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>1,431</u>	<u>32,972</u>	חלויות שוטפות-הלוואות לזמן ארוך
<u>1,431</u>	<u>32,972</u>	סה"כ

באור 11 - ספקים ונותני שירותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
2,609,685	3,166,132	מקורות חברת מים בע"מ
4,784,005	7,450,126	בחוב פתוח בארץ
189,074	746,891	בגין שיקים לפירעון
-	117,476	הוצאות לשלם בגין ספקים
<u>7,582,764</u>	<u>11,480,625</u>	סה"כ

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

באור 12 - זכאים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
1,545,776	2,829,850	מוסדות
3,674,581	6,960,325	הוצאות לשלם בגין ריבית הלוואות בעלים
2,606,991	2,563,863	רשויות מקומיות
<u>-</u>	<u>4,153</u>	זכאים שונים
<u>7,827,348</u>	<u>12,358,191</u>	סה"כ

באור 13 - עובדים ומוסדות עבור ניכויים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
118,628	141,151	עובדים בחוב פתוח
118,878	41,389	מוסדות ניכויים בחוב פתוח
<u>-</u>	<u>140,531</u>	הפרשה לחופשה
<u>237,506</u>	<u>323,071</u>	סה"כ

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

באור 14 - הלוואת בעלים לזמן ארוך

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>62,949,677</u>	<u>68,580,744</u>	הלוואות בעלים (*)
<u>62,949,677</u>	<u>68,580,744</u>	סה"כ
הרכב הלוואות :		
שם רשות המלווה		
18,102,719	18,102,719	מועצה מקומית כפר כנא
13,724,350	13,724,350	מועצה מקומית טורעאן
6,383,648	6,383,648	מועצה מקומית דבוריה
6,858,592	6,858,592	מועצה מקומית משהד
11,954,587	11,954,587	מועצה מקומית בועינה – נוג'ידאת
5,925,781	5,925,781	מועצה מקומית שיבלי אום- אל ג'אנאם
-	5,631,067	מועצה מקומית עין מאהל (*)
<u>62,649,677</u>	<u>68,580,744</u>	סה"כ

יתרות אלו משקפת הלוואות הבעלים שנוקפו כנגד 40% מסך הכל הנכסים- עפ"י ערכם המופחת ביום הקובע, שהוא היום שיקבע הממונה להעברת משק המים והביוב מהרשויות לתאגיד- שהעבירו הרשויות לתאגיד.

בהסכם בין הרשויות לתאגיד נקבע כי פירעון הלוואות הבעלים יכול ויוחזרו באמצעות פירעון מלוות מים וביוב של הרשויות.

אך באותו הסכם נקבע עוד כי החזר הלוואות הבעלים באמצעות פירעון המלוות כאמור מותנה באישור הממונה ומשרד האוצר. וכי הממונה ו/או משרד הפנים יכולים לבטל ו/או לשנות את הוראותיהם בעניין זה. יתרת הלוואות ייפרסו למשך תקופה של 15 שנה, בהחזרים שנתיים ובריבית שהיא הנמוכה מבין רבית הגיוס של התאגיד או הרבית הבין בנקאית, נכון ליום הקובע. פירעון מוקדם של הלוואות חלקן או כולן מותנה באישור הממונה.

(*) - ראה ביאור 1 בעניין העברת תשתיות מים וביוב כנגד הנפקת מניות והלוואות בעלים.

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

באור 15 - הלוואות מתאגידים בנקאיים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2009</u>	<u>2010</u>
266,482	2,525,842
4,668	63,584
<u>(1,431)</u>	<u>(32,972)</u>
<u>269,719</u>	<u>2,556,454</u>

הלוואות בנקאיות
שערך הלוואות
חלויות שוטפות הלוואות

סה"כ

ההלוואות הבנקאיות הנ"ל ניתנו ע"י בנק דקסיה לישראל בע"מ לתקופה של 20 שנה. ההלוואות צמודות למדד המחירים לצרכן והן ניתנו בריבית קבועה של 5%. ההלוואות מימנו הקמת פרויקטים ותשתיות ביישובי "הרשויות". להלן תחזית פירעון ההלוואות:

<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>תקופה</u>
1,431	32,972	שנה ראשונה - חלות שוטפת
14,025	133,014	שנה שנייה
14,025	133,014	שנה שלישית
14,025	133,014	שנה רביעית
14,025	133,014	שנה חמישית
208,951	1,960,814	שנה שישית ואילך
<u>266,482</u>	<u>2,525,842</u>	סך הכל

באור 16 - הכנסות נדחות בגין היטלים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2009</u>	<u>2010</u>
3,981,159	8,615,176
<u>(60,696)</u>	<u>(304,205)</u>
<u>3,920,463</u>	<u>8,310,971</u>

הכנסות נדחות
הפחתת הכנסות נדחות

סה"כ

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

באור 17 - הכנסות מענקים מראש

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
-	1,557,078 (*)	הכנסות מענקי תאגידים חלשים מראש
<u>1,577,408</u>	<u>1,165,911</u>	הכנסות ממענקי תאגוד מראש לזמן ארוך
<u>1,577,408</u>	<u>2,722,989</u>	סה"כ

עפ"י הנחיות רשות המיסים יש להכיר בהכנסות מהקדמת המענק שנתקבל בחודש 11/2008 על פני 5 שנים.

(*) – הוצג מחדש ראה ביאור 2 (י"א)

באור 18 - עתודה למיסים נדחים

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
<u>338,780</u>	<u>643,945</u>	עתודה למיסים נדחים
<u>338,780</u>	<u>643,945</u>	סה"כ

יתרת המיסים הנדחים לזמן ארוך משקפת את ההכרש הזמני בין היתרה בספרים לבין בסיס המס לנכסים והתחייבויות **בלתי שוטפים**. העתודה מחושבת לפי שיעורי המס הצפויים לחול במועד היפוך ההכרש הזמני.

באור 19 - עתודה לפצויי פרישה

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
122,394	236,822	עתודה לפצויי פרישה
(114,471)	(261,534)	יעודה שהופקדה
<u>7,923</u>	<u>(24,712)</u>	סה"כ

- העתודה לפיצויי פרישה מחושבת בגין העובדים הזכאים לפיצויי פרישה.
- היעודה מופקדת בחברות הביטוח דרך ביטוחי מנהלים ופנסיה.

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

באור 20 - הון מניות

ליום 31 בדצמבר			
	2010	2009	
	100,000	89,000	הון מניות (*)
	<u>100,000</u>	<u>89,000</u>	סה"כ
סוג מניה	הון רשום	מונפק ונפרע	
מניות רגילות 1 ש.ע.נ. כ"א	100,000	89,000	

(*) - ראה ביאור 1 בעניין העברת תשתיות מים וביוב כנגד הנפקת מניות והלוואות בעלים.

באור 21 - שעבודים

ליום החתימה על הדוחות הכספיים, רובצים על החברה 8 שעבודים כמפורט להלן:

מס	תאריך היצירה	תאריך הרישום	הסכום המובטח	תאור המסמך	הנכסים המשועבדים	תנאים מיוחדים	המלווה/ המשעבד
1	31/12/2008	12/01/2009	ללא הגבלה	אגרת חוב	שיעבוד צף ראשון בדרגה על כל נכסיה הפיננסיים של החברה ובכלל זה נכסי החברה הרשומים במאזן החברה ובלבד שאינם "נכסים שאינם ניתנים לשעבוד"; ושיעבוד צף ראשון בדרגה על הנכסים הפיננסיים העתידים (כהגדרתם בסעיף 1 לאגרת החוב) של החברה; וזאת להבטחת הסכומים המובטחים בקשר עם הלוואות ה/או קווי אשראי ו/או אשראים אחרים שהועמדו או יועמדו לחברה על ידי המלווה לרבות הלוואה מס' 02-3773-33 ע"ס 2050000 והכול כמפורט באגרת החוב.	אין לשעבד או להעביר ללא הסכמת בעל השיעבוד	בנק דקסיה ישראל בע"מ
2	31/12/2008	12/01/2009	ללא הגבלה	אגרת חוב	שיעבוד צף ראשון בדרגה על כל נכסיה הפיננסיים של החברה ובכלל זה נכסי החברה הרשומים במאזן החברה ובלבד שאינם "נכסים שאינם ניתנים לשעבוד"; ושיעבוד צף ראשון בדרגה על הנכסים הפיננסיים העתידים (כהגדרתם בסעיף 1 לאגרת החוב) של החברה; וזאת להבטחת הסכומים המובטחים בקשר עם הלוואות ה/או קווי אשראי ו/או אשראים אחרים שהועמדו או יועמדו לחברה על ידי המלווה לרבות הלוואה מס' 01-3773-33 ע"ס 750000 והכול כמפורט באגרת החוב.	אין לשעבד או להעביר ללא הסכמת בעל השיעבוד	בנק דקסיה ישראל בע"מ
3	17/06/2009	08/07/2009	ללא הגבלה	אגרת חוב	שיעבוד צף ראשון בדרגה על כל נכסיה הפיננסיים של החברה ובכלל זה נכסי החברה הרשומים במאזן החברה ובלבד שאינם "נכסים שאינם ניתנים לשעבוד"; ושיעבוד צף ראשון בדרגה על הנכסים הפיננסיים העתידים (כהגדרתם בסעיף 1 לאגרת החוב) של החברה; וזאת להבטחת הסכומים המובטחים בקשר עם הלוואות ה/או קווי אשראי ו/או אשראים אחרים שהועמדו או יועמדו לחברה על ידי המלווה לרבות הלוואה מס' 01-3773-33 ע"ס 350000 שח והכל כמפורט באגרת החוב.	אין לשעבד או להעביר ללא הסכמת בעל השיעבוד	בנק דקסיה ישראל בע"מ
4	18/01/2011	14/03/2011	ללא הגבלה	אגרת חוב	שעבוד צף, ראשון בדרגה על כל נכסיה הפיננסיים של החברה ובכלל זה נכסי החברה הרשומים במאזן החברה ובלבד שאינם "נכסים שאינם ניתנים לשעבוד"; ושיעבוד צף ראשון בדרגה על הנכסים הפיננסיים העתידים (כהגדרתם בסעיף 1 לאגרת החוב) של החברה; וזאת להבטחת הסכומים המובטחים בקשר עם הלוואות ה/או קווי אשראי ו/או אשראים אחרים שהועמדו או יועמדו לחברה על ידי המלווה לרבות הלוואה מס' 01-62000 ש"ח או הסכם להענקת קו אשראי ללווה והכל כמפורט באגרת החוב.	אין לשעבד או להעביר ללא הסכמת בעל השיעבוד	בנק דקסיה ישראל בע"מ
5	18/01/2011	28/03/2011	ללא הגבלה	אגרת חוב	שעבוד צף ראשון בדרגה על כל נכסיה הפיננסיים של החברה ובכלל זה נכסי החברה הרשומים במאזן החברה ובלבד שאינם "נכסים שאינם ניתנים לשעבוד"; ושיעבוד צף ראשון בדרגה על הנכסים הפיננסיים העתידים (כהגדרתם בסעיף 1 לאגרת החוב) של החברה; וזאת להבטחת הסכומים המובטחים בקשר עם הלוואות ה/או קווי אשראי אחרים שהועמדו או יועמדו לחברה על ידי המלווה לרבות הלוואה מס' 01-90000 ש"ח או הסכם להענקת קו אשראי ללווה והכל כמפורט באגרת החוב.	אין לשעבד או להעביר ללא הסכמת בעל השיעבוד	בנק דקסיה ישראל בע"מ

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

באור 21 – שעבודים (המשך)

מס	תאריך היצירה	תאריך הרישום	הסכום המובטח	תאור המסמך	הנכסים המשועבדים	תנאים מיוחדים	המלווה/ המשעבד
6	18/01/2011	28/03/2011	ללא הגבלה	אגרת חוב	שעבוד צף ראשון בדרגה על כל נכסיה הפיננסיים של החברה ובכלל זה נכסי החברה הרשומים במאזן החברה ובכלל שאינם נכסים שאינם ניתנים לשעבוד ושעבוד צף ראשון בדרגה על הנכסים הפיננסיים העתידיים של החברה וזאת להבטחת הסכומים המובטחים בקשר עם הלואות ו/או אשראים אחרים שהועמדו או יועמדו לחברה ע"י המלווה לרבות הלואה בסכום קרן של 310000 ש"ח או הסכום להענקת קו אשראי ללווה והכל כמפורט באג"ח	אין לשעבד או להעביר ללא הסכמת בעל השעבוד	בנק דקסיה ישראל בע"מ
7	18/01/2011	07/04/2011	ללא הגבלה	אגרת חוב	שעבוד צף ראשון בדרגה על כל נכסיה הפיננסיים של החברה ובכלל זה נכסי החברה הרשומים במאזן החברה ובכלל שאינם נכסים שאינם ניתנים לשעבוד ושעבוד צף ראשון בדרגה על הנכסים הפיננסיים העתידיים (כהגדרתם בסעיף 1 לאג"ח) של החברה וזאת להבטחת הסכומים המובטחים בקשר עם הלואות ו/או אשראים אחרים שהועמדו או יועמדו לחברה ע"י המלווה לרבות הלואה בסכום קרן של 432000 ש"ח או הסכום להענקת קו אשראי ללווה והכל כמפורט באגרת החוב	אין לשעבד או להעביר ללא הסכמת בעל השעבוד	בנק דקסיה ישראל בע"מ
8	18/01/2011	07/04/2011	ללא הגבלה	אגרת חוב	שעבוד צף ראשון בדרגה על כל נכסיה הפיננסיים של החברה ובכלל זה נכסי החברה הרשומים במאזן החברה ובכלל שאינם נכסים שאינם ניתנים לשעבוד ושעבוד צף ראשון בדרגה על הנכסים הפיננסיים העתידיים (כהגדרתם בסעיף 1 לאג"ח) של החברה וזאת להבטחת הסכומים המובטחים בקשר עם הלואות ו/או אשראים אחרים שהועמדו או יועמדו לחברה ע"י המלווה לרבות הלואה בסכום קרן של 318000 ש"ח או הסכום להענקת קו אשראי ללווה והכל כמפורט באגרת החוב	אין לשעבד או להעביר ללא הסכמת בעל השעבוד	בנק דקסיה ישראל בע"מ

ערביות בנקאיות

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
<u>8,000</u>	<u>8,000</u>
<u>8,000</u>	<u>8,000</u>

ערביות בנקאיות שניתנו

סה"כ

הערבות ניתנה לחברת שלמה תחבורה (2007) בע"מ, והיא ניתנה ביום 02/06/2009, בתוקף עד ליום 02/06/2011. הערבות ניתנה להבטחת זכויות החברה הנ"ל בגין שכירות כלי רכב.

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

באור 22 – עסקאות עם בעלי שליטה

לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		
2009	2010	
1,860,918	3,216,998	הכנסות מאגרות מים
191,305	2,135	הכנסות מאגרות ביוב
(3,150,000)	(3,285,744)	הוצאות ריבית על הלוואות מבעלי עניין
-	40,772	הכנסות ביוב מבעלי עניין
-	32,017	הכנסות מים מבעלי עניין
-	110,770	הוצאות ארנונה לבעלי עניין
124,128	124,128	שכר עובדים
-	49,122	שכר דירקטורים
<u>(973,649)</u>	<u>290,198</u>	סה"כ

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

רשימה א' לדוחות הכספיים

הכנסות ממכירת מים וסילוק ביוב

שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2009</u>	<u>2010</u>
13,587,645	15,506,190
<u>22,479</u>	<u>106,323</u>
<u>13,610,124</u>	<u>15,612,513</u>
3,224,000	11,817,129
<u>34,509</u>	<u>137,186</u>
<u>3,258,509</u>	<u>11,954,315</u>
80,990	105,378
8,056	15,997
-	<u>11,922</u>
<u>89,046</u>	<u>133,297</u>
<u>16,957,679</u>	<u>27,700,125</u>

הכנסות מפעל המים
הכנסות מאגרות מים (1)
הכנסות מהיטלי מים

הכנסות מפעל הביוב
הכנסות מאגרות ביוב (1)
הכנסות מהיטלי ביוב

הכנסות אחרות
הכנסות ממזמיני עבודה
עמלות גבית היטל בצורת
אחרות

סה"כ הכנסות ממכירת מים וסילוק ביוב

(1) החל מיום 01/01/2010, לאור הרפורמה בתעריפי המים, מחיר מכירת המים לצרכן כולל ומשקף את שירותי אספקת המים וסילוק השפכים. ההפרדה הנייל בוצעה עפ"י הנחיות רשות המים שנקבעו בתקנות כללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידיים), תשי"ע – 2010.

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ
 רשימה בי לדוחות הכספיים

רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים
 שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
13,587,645	15,506,190	הכנסות מפעל המים
<u>22,479</u>	<u>106,323</u>	הכנסות מאגרות מים
<u>13,610,124</u>	<u>15,612,513</u>	הכנסות מהיטלי מים
		עלויות אספקת מים
235,564	913,757	משכרות ונלוות
253,853	224,195	אנרגיה
1,514,425	2,231,586	קבלני משנה
242,459	150,463	חומרים
-	110,770	ארנונה
-	53,669	ביטוח
2,322	-	הוצאות אחרות
2,057,058	2,194,314	פחת
<u>46,864</u>	<u>86,700</u>	אחזקת רכב
<u>4,352,545</u>	<u>5,965,454</u>	
15,132,648	13,100,311	עלויות הפקה
		רכישות מים ממקורות
<u>19,485,193</u>	<u>19,065,765</u>	
<u>(5,875,069)</u>	<u>(3,453,252)</u>	סה"כ עלות מכירת המים
		רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

רשימה בי לדוחות הכספיים

רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב

שקלים חדשים

		הכנסות מפעל הביוב
3,224,000	11,817,129	הכנסות מאגרות ביוב
34,509	137,186	הכנסות מהיטלי ביוב
<u>3,258,509</u>	<u>11,954,315</u>	
		עלות איסוף והולכת שפכים
235,564	-	משכורות ונלוות
297,784	286,377	אנרגיה
1,992,195	1,401,731	קבלני משנה
-	99,598	ארנונה
2,947,334	-	אחזקת רכב
-	3,134,928	פחת
-	50,888	ביטוחים
<u>5,472,877</u>	<u>4,973,522</u>	
		עלויות טיהור שפכים
1,375,581	2,746,940	קבלני משנה (חיובי מט"שים)
50,278	-	הוצאות אחרות (אחזקה)
723,714	723,714	פחת
<u>2,149,573</u>	<u>3,470,654</u>	
<u>7,622,450</u>	<u>8,444,176</u>	סה"כ עלות סילוק וטיהור שפכים
<u>(4,363,941)</u>	<u>3,510,139</u>	רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

רשימה ג' לדוחות הכספיים

עלויות גבייה וחובות מסופקים

שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
219,556	1,111,760	הוצאות גבייה
2,119,713	(74,156)	הפרשה לחובות מסופקים
-	612,156	הוצאות שכר
4,970	15,733	עמלות כרטיסי אשראי
53,130	-	עמלות בנק הדואר
42,408	252,704	הפקת חשבוניות
24,108	-	משרדיות אחרות
<u>37,061</u>	<u>-</u>	פרסום
<u>2,500,946</u>	<u>1,918,197</u>	סה"כ עלויות גבייה וחובות מסופקים

רשימה ד' לדוחות הכספיים

הוצאות הנהלה וכלליות

שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
2,032,730	1,698,943	משכורות ונלוות
284,162	61,179	הוצאות משרדיות
124,137	64,400	דמי שכירות
104,389	35,897	ביטוח
52,637	103,303	מיסים עירוניים
-	42,035	הוצאות אחרות
86,485	116,102	פחת
255,331	132,444	יעוץ מקצועי
90,508	190,734	אחזקת כלי רכב
17,783	20,494	חשמל
202,721	111,351	דואר וטלפון
-	200,057	הנהלת חשבונות ובקורת
-	187,787	שירותים מקצועיים
18,294	30,133	כבודים מתנות ותרומות
4,256	-	נסיעות
-	30,894	אגרות ומינויים
-	19,769	ספרות מקצועית והשתלמויות
8,942	7,166	קנסות
<u>2,967</u>	<u>-</u>	ביטולי יתרות ושונות
<u>3,285,342</u>	<u>3,052,688</u>	סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות

תאגיד כפרי גליל תחתון בע"מ

רשימה נ' לדוחות הכספיים

הוצאות מימון

שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
120,811	169,816	עמלות ודמי ניהול חשבון בנק
188	653	רביית בחשבון עני"ש
6,124	85,886	רביית על הלוואות
3,150,000	3,285,744	ריבית הלוואות בעלי עניין
117,898	24,673	ריבית למקורות חברת מים בע"מ
9,922	38,388	רביית למס הכנסה
(2,815)	(10,089)	הכנסות מריבית פק"מ
-	(91)	הכנסות מרביית ממס הכנסה
<u>3,402,128</u>	<u>3,594,980</u>	סה"כ הוצאות מימון

רשימה ז' לדוחות הכספיים

הכנסות אחרות

שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
6,783,863	7,019,760 (*)	הכנסות מענקי ממשלה הכנסות ממענקי תאגוד
<u>6,783,863</u>	<u>7,019,760</u>	סה"כ הכנסות אחרות

(*) – הוצג מחדש ראה ביאור 2 (י"א)

רשימה ח' לדוחות הכספיים

מיסים על ההכנסה

שקלים חדשים

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
234,046	323,704	מיסים נדחים
<u>234,046</u>	<u>323,704</u>	סה"כ מיסים על ההכנסה