

מעיינות אתא בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

19. הכנסות אחרות

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2009	2010
ש"ח	ש"ח
1,744,164	1,736,852
-	1,500
<u>1,744,164</u>	<u>1,738,352</u>

מענקי תיאגוד
רווח ממכירת רכוש קבע

20. הכנסות מיסים

א. מיסים נדחים

(1) הרכב:

סה"כ	הפסדים מועברים	עתודה לחופשה	הפרשה לחובות מסופקים	התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
-	-	-	-	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
407,450	19,681	12,209	374,133	1,426	שינויים בשנת 2010
<u>407,450</u>	<u>19,681</u>	<u>12,209</u>	<u>374,133</u>	<u>1,426</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

(2) המיסים הנדחים מוצגים במאזן כדלקמן:

31 בדצמבר	
2009	2010
ש"ח	ש"ח
-	406,023
-	1,426
<u>-</u>	<u>407,450</u>

במסגרת חייבים ויתרות חובה
במסגרת יתרות חובה לזמן ארוך

המיסים הנדחים מחושבים לפי שיעור מס הצפוי לחול במועד ההיפוך.

ב. הפחתת שיעור מס חברות -

בתחילת חודש אוגוסט 2005 נכנס לתוקף חוק לתיקון פקודת מס הכנסה (מס' 147 והוראת שעה), התשס"ה-2005 (להלן-התיקון). התיקון קובע הפחתה הדרגתית של שיעור מס חברות באופן הבא: בשנת המס 2006 יחול שיעור מס של 31%, בשנת 2007 יחול שיעור מס של 29%, בשנת 2008 יחול שיעור מס של 27%, בשנת 2009 יחול שיעור מס של 26% ומשנת 2010 ואילך יחול שיעור מס של 25%. כמו כן, החל משנת 2010, עם הפחתת שיעור מס חברות ל-25%, יתחייב כל רווח הון ריאלי בשיעור מס של 25%.

ביום 14 ביולי 2009, עבר בכנסת חוק ההתייעלות הכלכלית (תיקוני חקיקה ליישום התכנית הכלכלית לשנים 2009 ו-2010), התשס"ט-2009, אשר קבע, בין היתר, הפחתה הדרגתית נוספת של שיעור מס החברות עד ל-18% בשנת המס 2016 ואילך. בהתאם לתיקונים האמורים, שיעורי מס החברות החלים בשנת המס 2009 ואילך הינם כדלקמן: בשנת המס 2009 - 26%, בשנת המס 2010 - 25%, בשנת המס 2011 - 24%, בשנת המס 2012 - 23%, בשנת המס 2013 - 22%, בשנת המס 2014 - 21%, בשנת המס 2015 - 20% ובשנת המס 2016 ואילך, יחול שיעור מס חברות של 18%. השלכת השינוי בשיעור המס כאמור אינה מהותית.

מעיינות אתא בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

21. פירוט הוצאות שכר

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2009	2010		
ש"ח	ש"ח		
1,025,480	902,879	15.1	אספקת מים
689,263	354,525	15.2	שירותי ביוב
-	8,513	16	שכר גבייה
743,748	1,144,190	17	הנהלה וכלליות
<u>2,458,491</u>	<u>2,410,107</u>		

22. יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2009	2010	
ש"ח	ש"ח	
1,551,347	1,351,297	הוצאות מימון על הלוואות מבעלי עניין
(2,688,822)	(3,619,898)	הכנסות מים מבעלי עניין
191,804	281,673	הוצאות ארנונה לבעלי עניין
675,933	416,171	עמלות גבייה
1,667,595	1,118,980	עובדים
700	(27,647)	חמרים
144,290	7,197	אנרגיה
203,334	200,000	ביטוח
156,000	156,000	מוקד עירוני
145,574	-	הוצאות אחרות לבעלי עניין
<u>2,047,755</u>	<u>(116,227)</u>	

ב. בנוגע להלוואות עם בעלי עניין וצדדים קשורים ראה ביאורים 11ב' לדוחות הכספיים.

ג. פירוט לגבי חוזים ועסקאות שנערכו עם צדדים קשורים ובעלי עניין:

1. חיובי המים שהופקו לעירייה ע"י החברה לא נרשמו בספרי העירייה, מאחר והעירייה טרם בדקה ואישרה את החיובים.
2. חיובי הארנונה שהופקו לתאגיד ע"י העירייה נרשמו בהתאם לדרישת העירייה, מוסכם על הצדדים כי החיובים גבוהים ביחס לשטח הנכסים שמחזיקה החברה במתקני המים והביוב. כמו כן קיימים נכסים שחויבו ואינם בשימוש החברה. החברה ממתינה למדידת שטחים ע"י העירייה ובדיקת הנכסים ללא שימוש.
3. ביטוח החברה ותשתיות החברה הינו במסגרת הביטוחית של העירייה, חלוקת ההוצאות בין העירייה לתאגיד נרשמו לפי דרישת העירייה, החברה ממתין לבדיקת העירייה של סיכום חיובי החברה בעלויות הביטוח הנכונות.

מעיינות אתא בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

22. יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים (המשך)
- ג. פירוט לגבי חוזים ועסקאות שנערכו עם צדדים קשורים ובעלי עניין (המשך)
4. בחודש נובמבר 2008 נחתם ההסכם העיקרי להעברת זכויותיה של עיריית קרית אתא להלן עיקרי ההסכם:
- 1) החברה תרכוש, לזמן קצוב, שירותים מהרשות כגון: כח אדם, גביה ומוקד.
 - 2) החברה תכנס בנעליה של הרשות כצד לכלל ההסכמים וההתקשרויות להן הייתה הרשות שותפה בתחומי פעילותה של החברה ערב היום הקובע.
 - 3) החברה תישא בכל מחויבות כספית או אחרת אשר תושט על ראש הרשות ו/או נושא תפקיד מטעמה במסגרת אחריותם ו/או מחויבותם שלא קוימה בשל אי עמידה של החברה או מי מטעמו, לאחר היום הקובע.
5. בנוסף להסכם העיקרי החברה חתמה על הסכמי גביה ומוקד מול עיריית קרית אתא. בעבור שירות הגביה שילמה החברה שיעור של 4% מסך כל התשלומים שהרשות גבתה וכמו כן בעבור שירות המוקד משלמת 13 אש"ח לחודש. החל מחודש יוני 2010 שירותי הגביה נעשים על ידי ספק חיצוני בהתאם לתוצאות מכרז הגביה.
6. החברה חתמה על הסכם השאלת שירותי כוח אדם לתקופה של עד 3 שנים, הוצאות השכר ישולמו ע"י הרשות אשר תדרוש החזר מהחברה, החברה תישא בכל הוצאות השכר של העובדים בתוספת תשלומי הפנסיה הצוברת בגינם בלבד.

23. התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים

א. התחייבויות תלויות

1. בנובמבר 2009 פתחה החברה בהליך מכרז גבייה לצורך העברת שירותי הגביה מהעירייה לחברה. בינואר 2010 עם פתיחת מעטפות המכרז וכן לאחר החלטת וועדת המכרזים בחברה על הזוכה במכרז, הוגשו צווי מניעה ע"י המשתתפות האחרות במכרז בטענה לפגמים שנפלו בהכנת המכרז ובהחלטת וועדת המכרזים. הצווים כאמור נדחו במעמד הדיון, מאז פנתה אחת המשתתפות במספר פעמים נוספות בבקשות לצווי מניעה שהוסרו. בהליך המשפטי האחרון שהתקיים בבית המשפט המחוזי בחיפה זכתה החברה. בעקבות כך, הגישה אותה משתתפת ערעור לבית המשפט העליון. הדיון בערעור נקבע לחודש יולי 2011.
2. להערכת הנהלת החברה ובהסתמך על חו"ד יועציה המשפטיים סיכויי התביעה להתקבל הינם נמוכים מ- 50% ולכן לא בוצעה הפרשה בספרים.
3. כנגד החברה ועיריית קרית אתא הוגשו שלוש תביעות בגין גביית היטלי מים וביוב. להערכת הנהלת החברה ובהסתמך על חוות דעת יועציה המשפטיים של העירייה אשר מולם נעשה הטיפול בתביעות אלו הפרישה החברה בספריה סך של 101 אש"ח בגין תביעות אלו.
3. כנגד החברה הוגשו מספר תביעות בנושא נזקי גוף ורכוש. להערכת הנהלת החברה ובהסתמך על חוות דעת יועציה המשפטיים הפרישה החברה בספריה סך של 35 אש"ח בגין תביעות אלו.

ב. שעבודים

1. הלוואה מבנק דקסיה ישראל בע"מ מובטחת בשעבוד צף ראשון בדרגה על כל נכסיה ונכסיה הפיננסיים העתידיים של החברה הניתנים לשעבוד.
2. לחברה שעבוד קבוע על שני רכבים המוחכרים לה לטובת חברת הליסינג.