

מעיינות אתא בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2010

ה ת ו כ ן

ע מ ו ד

2	דוח רואה החשבון המבקר הדוחות הכספיים:
3	מ א ז נ י ם
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-22	באורים לדוחות הכספיים



דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות

של מעיינות אתא בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מעיינות אתא בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009 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 חשבון), 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 שיושמו 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 2010 ו-2009 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) ובהתאם לכללים חשבונאיים שנקבעו על ידי הרשות הממשלתית למיס ולביוב.

ליאון אורליצקי ושות'
ליאון, אורליצקי ושות'

רואי חשבון

קרית אתא,

תאריך: 19 במאי 2011.

1100

מעיינות אתא בע"מ

מ א ז נ י ם

31 בדצמבר 2009	31 בדצמבר 2010	באור	
ש"ח	ש"ח		
			<u>רכוש שוטף:</u>
4,757,952	6,450,452	3	מזומנים ושווי מזומנים
-	5,415,883		השקעות לזמן קצר- פיקדונות בבנקים
-	943,216	22	רשות מקומית - חשבון שוטף
*9,134,364	11,746,005	4	צרכנים
*1,184,586	1,156,183	5	חייבים שונים
<u>15,076,902</u>	<u>25,711,739</u>		
61,991,726	66,209,017	6	<u>רכוש קבוע</u>
			<u>רכוש אחר והוצאות נדחות:</u>
*8,509,688	8,509,688		זכויות מים
*26,408	16,102		רכוש אחר
-	1,426	20	מסים נדחים לזמן ארוך
<u>8,536,096</u>	<u>8,527,216</u>		
<u>85,604,724</u>	<u>100,447,972</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות:</u>
432,890	445,966	7	אשראי מתאגידים בנקאיים
*4,299,441	4,358,135	8	ספקים ונותני שרותים
3,479,273	-	22	רשות מקומית - חשבון שוטף
*104,161	170,090	9	עובדים ומוסדות בגין שכר
*672,592	787,656	10	זכאים שונים
<u>8,988,357</u>	<u>5,761,847</u>		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך:</u>
5,370,271	4,907,638	א11	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
21,589,500	21,589,500	ב11	הלוואות לזמן ארוך - רשות מקומית
*3,620,371	13,522,703	12	הכנסות נדחות, נטו
-	7,925	13	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
-	-	23	התחייבויות תלויות, התקשרויות ושעבודים
<u>30,580,142</u>	<u>40,027,766</u>		
46,036,225	54,658,359	14	הון עצמי
<u>85,604,724</u>	<u>100,447,972</u>		

הבאורים המפורטים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.
* מויין מחדש

חשב - חגן חייט

מנכ"ל - יאיר לייפר

יו"ר דירקטוריון - יורם צברי

קרית אתא, 19 במאי 2011.

מעיינות אתא בע"מ

דוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2009	2010	באור	
ש"ח	ש"ח		
23,013,852	30,549,717	15	הכנסות משירותי מים וביוב
*23,858,585	23,174,289	15	עלות השירותים
(844,733)	7,375,428		<u>רווח(הפסד) גולמי</u>
*1,401,366	2,790,680	16	עלויות גביה וחובות מסופקים
*1,574,623	2,441,803	17	הוצאות הנהלה וכלליות
(3,820,722)	2,142,945		<u>רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון</u>
(1,791,276)	(1,366,613)	18	הוצאות מימון, נטו
1,744,164	1,738,352	19	הכנסות אחרות
(3,867,834)	2,514,684		<u>רווח (הפסד) לפני מיסים על ההכנסה</u>
-	407,450	20	הכנסות מיסים
(3,867,834)	2,922,134		<u>רווח נקי (הפסד) לשנה</u>

* מויין מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מעיינות אתא בע"מ
דוחות על השינויים בהון העצמי

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>עודפים</u> <u>ש"ח</u>	<u>קרנות הון</u> <u>ש"ח</u>	<u>הון המניות</u> <u>ש"ח</u>	
49,904,059	(471,441)	50,275,500	100,000	יתרה ליום 1 בינואר 2009
(3,867,834)	(3,867,834)	-	-	הפסד לתקופה
<u>46,036,225</u>	<u>(4,339,275)</u>	<u>50,275,500</u>	<u>100,000</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2009</u>
46,036,225	(4,339,275)	50,275,500	100,000	יתרה ליום 1 בינואר 2010
5,700,000	-	5,700,000	-	קבלת רכוש קבוע ללא תמורה
2,922,134	2,922,134	-	-	רווח נקי לתקופה
<u>54,658,359</u>	<u>(1,417,141)</u>	<u>55,975,500</u>	<u>100,000</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2010</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מעיינות אתא בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2009	2010	
ש"ח	ש"ח	
(3,867,834)	2,922,134	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת: רווח נקי (הפסד) התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת- נספח א מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת (ששימשו לפעילות שוטפת)
515,024	(2,172,503)	
(3,352,810)	749,631	
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה: השקעות בפיתוח תשתיות - מים ביוב השקעות בתשתיות קיימות - מים ביוב השקעות ברכוש אחר השקעה בריהוט, ציוד ושיפורים במושכר מענקי השקעה שהתקבלו תקבולים בגין היטלי מים תקבולים בגין היטלי ביוב השקעות בפקדונות לזמן קצר מזומנים שנבעו מפעילות השקעה
*(431,695)	(3,359)	
*(3,270,057)	(1,988,928)	
*(6,542)	(1,060,699)	
-	(504,385)	
(30,919)	-	
*(1,031,418)	(64,382)	
*1,464,946	512,056	
*1,721,748	4,260,930	
*1,898,622	5,641,402	
-	(5,415,883)	
314,685	1,376,752	
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון: קבלת הלוואות לזמן ארוך פרעון הלוואות לזמן ארוך מזומנים שנבעו מפעילות מימון (ששימשו לפעילות מימון)
6,000,000	-	
(196,839)	(433,883)	
5,803,161	(433,883)	
		גידול ביתרת מזומנים ושווי מזומנים יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
2,765,036	1,692,500	
1,992,916	4,757,952	
4,757,952	6,450,452	
		נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת: הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים: פחת והפחתות הפרשה לחובות מסופקים גידול בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד גידול בהתחייבויות תלויות גידול במסים נדחים
4,073,081	4,602,712	
*196,631	893,172	
-	7,925	
-	135,880	
-	(407,450)	
4,269,712	5,232,239	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות: קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית גידול ביתרות צרכנים קיטון (גידול) בחייבים שונים גידול בספקים ונותני שירותים גידול ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר גידול (קיטון) בזכאים שונים
1,136,431	(4,422,489)	
*(5,405,363)	(3,504,813)	
(1,666,467)	434,427	
688,529	58,694	
*80,447	65,929	
*1,411,735	(36,490)	
(3,754,688)	(7,404,742)	
515,024	(2,172,503)	
		נספח ב' - פעילות שלא במזומן עליה בחייבים בגין מענק לרכישת רכוש קבוע (רשות המים) כנגד השקעה ברכוש קבוע גידול ברכוש קבוע כנגד קרן הון בגין קבלת תחנת שאיבה גידול ברכוש קבוע כנגד אשראי ספקים * מויין מחדש.
106,232	-	
-	5,700,000	
-	152,356	

מעיינות אתא בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

1. כ ל ל י

- א. החברה נוסדה ביום 10 בנובמבר 2008 בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001 ובהתאם לרשיון ההפעלה שניתן לה לצורך הקמה ופיתוח מערכות מים, ביוב וזיעול. רשיון ההפעלה הוצא ע"י הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות במשרד הפנים ביום 1 בנובמבר 2008. החברה, הינה בבעלות מלאה של עיריית קרית אתא.
- ב. החברה הוקמה לשם מתן שרותי מכירת מים ואספקתם, מתן שרותי ביוב וטיהור שפכים בתחום העיר קרית אתא.
- ג. בחודש נובמבר 2008 נחתם ההסכם העיקרי להעברת זכויותיה של עיריית קרית אתא (להלן – העירייה או הרשות), במפעל המים והביוב לחברה בסך כולל של 71,965 אלפי ₪. זאת תמורת הלוואה צמודה למדד המחירים לצרכן ע"ס 21,589 אלפי ₪ הנושאת ריבית בשעור של 4% לשנה (30% מסך הנכסים המופחתים המועברים מהרשות לחברה) וכן תמורת הקצאת מלוא מניות החברה לרשות ע"ס 50,376 אלפי ₪ (70% מסך הנכסים המופחתים המועברים מהרשות לחברה).
להלן עיקרי ההסכם:
- 1) החברה תרכוש, לזמן קצוב, שירותים מהרשות כגון: כח אדם, גביה ומוקד.
 - 2) החברה תכנס בנעליה של הרשות כצד לכל ההסכמים וההתקשרויות להן הייתה הרשות שותפה בתחומי פעילותה של החברה ערב הקמתה.
 - 3) החברה תישא בכל מחויבות כספית או אחרת אשר תושג על ראש הרשות ו/או נושא תפקיד מטעמה במסגרת אחריותם ו/או מחויבותם שלא קוימה בשל אי עמידה של החברה או מי מטעמה, לאחר יום הקמת החברה.
- ד. בנוסף להסכם העיקרי החברה חתמה על הסכמי גביה ומוקד לתקופה של שנה מיום תחילת פעילות החברה, מול עיריית קרית אתא. בעבור שירות הגביה תשלם החברה שיעור של 4% מסך כל התשלומים שהרשות גבתה וכמו כן בעבור שירות המוקד תשלם 13 אש"ח לחודש.
- ה. 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.
- ו. הגדרות -
- ה ח ב ר ה - מעיינות אתא בע"מ.
העירייה או הרשות - עיריית קרית אתא.
מדד - מדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

2. עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. בסיס ההצגה של הדוחות הכספיים -
- בשנת 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 12, בדבר הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים. בהתאם לתקן זה הופסקה ההתאמה של דוחות לאינפלציה החל מיום 1 בינואר 2008. יום 31 בדצמבר 2003 נקבע כ"מועד המעבר" מדיווח בסכומים מותאמים לדיווח בסכומים מדווחים.
- היות והחברה החלה את פעילותה בשנת 2008 הרי שהסכומים המדווחים בדוחות הכספיים של החברה הינם זהים לערכים הנומינליים.
- סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני, אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.
- ב. מדד המחירים לצרכן:
- 1) להלן נתוני מדד המחירים לצרכן -

מדד המחירים

ל צ ר כ נ *

130.42

133.89

3.82%

2.28%

בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009

בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

השינוי במשך התקופה

בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009

בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

- * על פי המדד בגין החודש המסתיים בתאריך המאזן לפי בסיס ממוצע 1998 = 100.
- 2) יתרות צמודות למדד המחירים לצרכן הוצגו בדוחות הכספיים לפי המדד הידוע ליום המאזן או בהתאם לתנאי ההצמדה של היתרות.

מעיינות אתא בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

2. עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. מזומנים ושווי מזומנים -

השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בתאגידי בנקאיים לזמן קצר (עד 3 חודשים ממועד הפקדתם) אשר אינם מוגבלים מבחינת משיכה או שימוש, שהתקופה עד למועד פדיונם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים, נחשבות על ידי החברה כשווי מזומנים.

ד. רכוש קבוע:

(1) החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 27 – רכוש קבוע (להלן – התקן) של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

השינויים העיקריים שנקבעו בתקן ביחס לכללי החשבונאות שיושמו עד ליום 1 בינואר 2007 הינם:

לאחר ההכרה הראשונית ברכוש קבוע בהתבסס על עלות הרכישה, התקן מאפשר לבחור בשיטת העלות או בשיטת הערכה מחדש כמדיניות חשבונאית, וליישם אותה בעקביות לגבי קבוצה של פריטי רכוש קבוע שהיא בעלת מהות ושימוש דומים. חברה אשר בחרה ביום 1 בינואר 2007, במודל הערכה מחדש כמדיניות החשבונאית, תזקוף את שערון הרכוש הקבוע באותו מועד לקרן הון העצמי, בניכוי השפעת המס. לא נדרשת הצגה מחדש של דוחות כספיים קודמים בגין יישום מודל הערכה מחדש.

כל חלק משמעותי של רכוש קבוע בעל אורך חיים שונה, יופחת בנפרד (שיטת הרכיבים). שינוי בשיטת פחת יטופל כשינוי באומדן חשבונאי, באופן פרוספקטיבי מכאן ולהבא.

חלקי חילוף וציוד עזר שאינם מקיימים את הקריטריונים של רכוש קבוע, יוצגו כמלאי וייזקפו לדוח רווח והפסד עם צריכתם. חלקי חילוף וציוד עזר המקיימים את הקריטריונים של רכוש קבוע, יטופלו כרכוש קבוע.

עלות רכוש קבוע שהתקבל בעסקת החלפה תימדד על פי שווי הוגן, אלא אם עסקה חסרת מהות מסחרית או שלא ניתן למדוד באופן מהימן את השווי ההוגן של הרכוש הקבוע שהתקבל או שנמסר.

עלות רכוש קבוע תכלול גם אומדן ראשוני של עלויות פירוק ופניו של הנכס ושיקום האתר בו ממוקם הנכס, אשר בגינן לחברה קיימת מחויבות.

החברה בחרה ליישם את מודל העלות.

(2) מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשה את עיריית קרית אתא באספקת שרותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת החברה, ואשר הועברה לחברה ביום 1 בנובמבר 2008 ע"פ סקר נכסים שנערך ובהתאם להנחיות הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות מקומיות ובאישורו, וכן מתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.

(3) החברה בוחנת בכל תקופת דיווח את הצורך ברישום הפרשה לירידת ערך בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 15 (ראה סעיף ח' להלן).

(4) השקעות חדשות מוצגות עפ"י עלות בניכוי מענקי השקעה שהתקבלו בגינן.

(5) שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות הנכסים ואילו תיקונים והוצאות אחזקה נזקפים לדוח רווח והפסד עם התהוותם.

מעיינות אתא בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

2. עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ד. רכוש קבוע (המשך):

6) ע"פ מפקד הנכסים שנערך בחודש ספטמבר 2008, מחושב הפחת לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים שנקבעו על פי הערכת שמאי, הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם כדלקמן:

%	
2.5-7	תחנות שאיבה *
2.5-5	קווי מים וביוב
2.5	בריכות ומגדלי מים
6-7	גנרטורים – מים וביוב
6-7	ציוד לשעת חירום
6-20	מוני מים
33	מחשוב
10	שיפורים במושכר
6-15	ציוד ורהוט
15	פרויקט מיגון
3.33	פרויקט חיבור תחנות שאיבה
3.33	פרויקט קו באומל
3.33	פרויקט קו מים – רח' הגבורה **

* הפעלת תחנת השאיבה החדשה - מאי 2010.

** הפעלת הפרויקט - אפריל 2010.

ה. הפרשה לחובות מסופקים -

ההפרשה לחובות מסופקים מחושבת כאחוז ממחזור ההכנסות משרותי מים, סילוק ביוב וטיהור שפכים על סמך הערכת ההנהלה ובהתחשב בשעורי הגבייה בפועל.

ו. מדיניות הכרה בהכנסות -

החברה מיישמת מיום הקמתה את תקן חשבונאות מס' 25 של המוסד לתקינה – "הכנסות", הקובע כללי הכרה, מדידה, הצגה וגילוי, לגבי הכנסות שמקורן ממכירת סחורות שנרכשו או שיוצרו על ידי החברה, הספקת שירותים וכן הכנסות הנובעות משימוש שעושים אחרים בנכסים של החברה (הכנסות ריבית, תמלוגים או דיבידנד).
ההכנסות נמדדות, בהתאם למפורט להלן, לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או התמורה שהחברה זכאית לקבל.

ההכנסות משירותי אספקת מים וביוב נרשמות על בסיס מצטבר.

הכנסות מהיטלי מים וביוב נרשמות כהכנסות נדחות שמימושן ייפרס על פני 25 שנה.

הכנסות מריבית והפרשי הצמדה שנוצרו מחובות צרכנים נרשמות בהתאם להערכת מנהלי החברה בכל תקופת דוח היות והכנסות אלו אינן הומוגניות.

ז. אומדנים -

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, ועל הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

מעיינות אתא בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

2. עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ח. ירידת ערך נכסים -

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 15 – ירידת ערך נכסים. התקן קובע נהלים שעל החברה ליישם כדי להבטיח שנכסיה במאזן (שלגביהם חל התקן), לא יוצגו בסכום העולה על סכום בר-ההשבה שלהם, שהינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו לבין שווי השימוש (הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס וממימושו).

התקן חל על כל הנכסים במאזן. כמו כן קובע התקן את כללי ההצגה והגילוי לגבי נכסים שחלה ירידה בערכם. כאשר ערכו של נכס במאזן עולה על הסכום בר-ההשבה שלו, החברה מכירה בהפסד מירידת ערך בגובה הפער בין ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר-ההשבה שלו. הפסד שהוכר כאמור יבוטל רק אם חלו שינויים באומדנים ששימשו בקביעת סכום בר-השבה של הנכס מהמועד בו הוכר ההפסד האחרון מירידת ערך.

ט. מסים נדחים -

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 19 בדבר מסים על ההכנסה (להלן - התקן). התקן קובע את כללי ההכרה, המדידה, ההצגה והגילוי לגבי מסים על ההכנסה ומסים נדחים בדוחות הכספיים.

המסים הנדחים מחושבים בגין הפרשים זמניים בין סכומים הנכללים בדוחות הכספיים לבין סכומים המובאים בחשבון לצרכי מס, למעט מספר מצומצם של חריגים שנקבעו בתקן.

יתרות המסים הנדחים מחושבות לפי שעור המס הצפוי לחול כאשר מסים אלה ייזקפו לדוח רווח והפסד, בהתבסס על חוקי המס אשר היו בתוקף בתאריך המאזן. סכום המסים הנדחים בדוח רווח והפסד מבטא את השינויים ביתרות הנ"ל בשנת הדוח.

3. מזומנים ושווי מזומנים

הרכב:

31 בדצמבר 2009	31 בדצמבר 2010	
ש"ח	ש"ח	
3,204,710	5,812,477	פקדונות - לא צמוד, לזמן קצר
1,552,009	637,138	בנקים
1,233	837	מזומנים
4,757,952	6,450,452	

מעיינות אתא בע"מ באורים לדוחות הכספיים

4. צרכנים

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
*2009	2010
ש"ח	ש"ח
4,020,005	5,604,097
4,988,399	6,260,847
498,644	660,288
293,033	779,662
9,800,081	13,304,894
(665,717)	(1,558,889)
<u>9,134,364</u>	<u>11,746,005</u>

צרכנים
הכנסות לקבל
כרטיסי אשראי
המחאות לגבייה

הפרשה לחובות מסופקים (ראה ב' להלן)

* מויין מחדש

ב. הפרשה לחובות מסופקים:

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
ש"ח	ש"ח
469,086	665,717
22,190,567	29,772,395
3%	3%
*196,631	893,172
<u>665,717</u>	<u>1,558,889</u>

יתרת פתיחה
הכנסות השנה
אחוז הפרשה לחובות מסופקים
הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
יתרת סגירה

* בשנת 2009 הועמדה יתרת הפרשה לחובות מסופקים על 3% מהמחזור.

5. חייבים שונים

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
*2009	2010
ש"ח	ש"ח
37,107	21,524
2,356	158,766
106,232	106,233
1,038,891	63,409
-	391,422
-	406,024
-	8,805
<u>1,184,586</u>	<u>1,156,183</u>

מיסי הכנסה לקבל
הוצאות מראש
מענק השקעה לקבל
מקדמות לספקים
מענקי תאגוד לקבל
מיסים נדחים לזמן קצר
חייבים אחרים

* מויין מחדש

מעיינות אתא בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

.6 רכוש קבוע
 א. הרכב -

סה"כ ש"ח	מחשבים ריהוט וציוד ש"ח	מבנה משרדים ושיפורים במושכר ש"ח	תשתיות ביוב ש"ח	תשתיות מים ש"ח	
עלות:					
135,285,538	-	-	63,540,159	71,745,379	יתרה ליום 1.1.2009
4,739,713	88,661	942,758	3,270,057	438,237	תוספות
(1,464,946)	-	-	(1,106,207)	(358,739)	מענקים
<u>138,560,305</u>	<u>88,661</u>	<u>942,758</u>	<u>65,704,009</u>	<u>71,824,877</u>	יתרה ליום 31.12.2009
138,560,305	88,661	942,758	65,704,009	71,824,877	יתרה ליום 1.1.2010
9,319,889	24,101	40,281	7,707,808	1,547,699	תוספות
1,697,195	-	-	1,697,195	-	גריעות
(510,191)	-	-	(338,791)	(171,400)	מענקים
<u>145,672,808</u>	<u>112,762</u>	<u>983,039</u>	<u>71,375,831</u>	<u>73,201,176</u>	יתרה ליום 31.12.2010
פחת נצבר:					
72,500,009	-	-	45,011,070	27,488,939	יתרה ליום 1.1.2009
4,068,570	9,746	37,685	756,100	3,265,039	תוספות
<u>76,568,579</u>	<u>9,746</u>	<u>37,685</u>	<u>45,767,170</u>	<u>30,753,978</u>	יתרה ליום 31.12.2009
76,568,579	9,746	37,685	45,767,170	30,753,978	יתרה ליום 1.1.2010
4,592,407	35,443	95,363	997,111	3,464,490	תוספות
(1,697,195)	-	-	(1,697,195)	-	גריעות
<u>79,463,791</u>	<u>45,189</u>	<u>133,048</u>	<u>45,067,086</u>	<u>34,218,468</u>	יתרה ליום 31.12.2010
עלות בניכוי פחת שנצבר					
61,991,726	78,915	905,073	19,936,839	41,070,899	ליום 31.12.2009
<u>66,209,017</u>	<u>67,573</u>	<u>849,991</u>	<u>26,308,745</u>	<u>38,982,708</u>	ליום 31.12.2010

מעיינות אתא בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

6. רכוש קבוע (המשך)

ב. חיבור תחנת שאיבה ראשית בנווה חן

במחצית שנת 2009, החלה החברה בעבודות לחיבור קווי הביוב לתחנת השאיבה הראשית.

עבודות החיבור כוללות הנחת קווי יניקה וסניקה בין תחנת השאיבה הישנה לתחנת השאיבה החדשה לביוב, החיבור הינו מהכניסה המזרחית לשכונת נווה חן ועד התחנה הממוקמת צפונית לשכונה.

עבודות חיבור הקו הסתיימו בתחילת שנת 2010.

ג. העברת תחנת השאיבה הראשית מהעירייה לתאגיד והפעלתה לראשונה

במהלך כל שנת 2009 ועד מאי 2010, הוזרמו השפכים באמצעות תחנת הביוב הראשית הישנה, הקיימת בצומת הרחובות זבולון - הגורן, בסמוך לכניסה המזרחית לשכונת נווה חן.

התחנה הישנה וציוד השאיבה לביוב הם בני עשרות שנים. לפיכך, התחנה אינה מסוגלת לקלוט את כמויות הביוב של העיר במצבה הנוכחי.

בשנים 2005 - 2007 הקימה עיריית קרית אתא תחנת ביוב חדשה ומתקדמת המהווה תשתית להמשך פיתוחה של העיר.

במהלך סיום עבודות חיבור התחנה החדשה, שבקה פעילות התחנה הישנה ובמקומה החלה החברה להפעיל את התחנה החדשה ולפעול להעברת התחנה מהקבלן המבצע לעירייה ומהעירייה לתאגיד.

התחנה החדשה חוברה והופעלה לראשונה במאי 2010.

עלות הקמת התחנה ע"י העירייה הינה כ- 8 מליון ש"ח, שווי התחנה נרשם בהתאם למכתב שהתקבל מרשות המים בערך כינון מופחת של 5.7 מליון ש"ח.

תחנת הביוב הראשית נרשמה בספרים כנגד קרן הון.

בנוסף נגרעה התחנה הישנה מספרי החברה.

ד. החלפת מדי מים

בסוף שנת 2010 ביצעה החברה החלפה של כ- 4,000 מדי מים ביתיים. מדי מים אלו החליפו את מדי המים הקיימים. ההחלפה בוצעה שלא בהתאם לגיל המדים, אלא לפי אזורי החלפה שנבחרו ע"י החברה בהתאם לגיל ממוצע.

בהתאם לכך הופחתה יתרת עלותם המופחתת של מדי המים שהוחלפו.

מעיינות אתא בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

7. אשראי מתאגידיים בנקאיים

הרכב-

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
ש"ח	ש"ח
432,890	445,966
<u>432,890</u>	<u>445,966</u>

חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך

8. ספקים ונותני שירותים

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
*2009	2010
ש"ח	ש"ח
861,988	1,495,214
164,075	325,509
1,483,409	1,359,455
1,789,969	1,177,957
<u>4,299,441</u>	<u>4,358,135</u>

מקורות חברת מים בע"מ
 ספקים ונותני שירותים
 הוצאות לשלם
 שיקים לפרעון

* מויין מחדש

9. עובדיים ומוסדות בגין שכר

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
*2009	2010
ש"ח	ש"ח
43,825	58,069
29,825	61,150
30,511	50,871
<u>104,161</u>	<u>170,090</u>

עובדיים בגין שכר
 מוסדות בגין שכר
 הפרשה לחופשות

* מויין מחדש

10. זכאיים שונים

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
*2009	2010
ש"ח	ש"ח
649,570	478,407
23,022	173,369
-	135,880
<u>672,592</u>	<u>787,656</u>

הכנסות מראש
 מס ערך מוסף
 התחייבויות תלויות בגין תביעות

* מויין מחדש

מעיינות אתא בע"מ באורים לדוחות הכספיים

11א. הלוואות לזמן ארוך - בנקים

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		שעורי ריבית	
2009	2010		
ש"ח	ש"ח		
5,803,161	5,353,604	P + 0.75%	הלוואות לא צמודות
432,890	445,966		בניכוי חלויות שוטפות
5,370,271	4,907,638		

מועדי פרעון הלוואות בנקים לא צמודות:

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
ש"ח	ש"ח	
432,890	445,966	שנה ראשונה
445,966	458,386	שנה שניה
458,386	471,151	שנה שלישית
471,151	484,273	שנה רביעית
484,273	497,459	שנה חמישית
3,510,495	2,996,369	שנה שישית ואילך
5,803,161	5,353,604	

ב. תנאי ההלוואות:

הלוואה מבנק מסחרי, נלקחה ביוני 2009 ושימשה בחלקה לצרכי חיבור תחנת השאיבה החדשה, ההלוואה ל-12 שנה, החזר חודשי, בריבית פריים + 0.75%. יתרת ההלוואה תשמש את החברה לפרויקט המובל המזרחי.

11ב. הלוואות לזמן ארוך - רשות מקומית

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		שעורי ריבית	
2009	2010		
ש"ח	ש"ח		
21,589,500	21,589,500	4%	הלוואות צמודות מדד

מועדי פרעון הלוואות רשות מקומית לא צמודות:

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
ש"ח	ש"ח	
21,589,500	21,589,500	ללא זמן פרעון מוגדר

ב. תנאי ההלוואות:

היתרה מורכבת מהלוואה שהתקבלה במעמד הקמת החברה מהרשות בסך של 21,589,500 ש"ח, במסגרת ההסכם העיקרי לא נקבעו תנאי ההלוואה: ריבית, הצמדה ומועדי פירעון. ע"פ סיכום בין הצדדים, הוחלט על ריבית בשיעור של 4% והצמדה למדד המחירים לצרכן.

מעיינות אתא בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

12. הכנסות נדחות, נטו

(א) הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2009*	2010	
ש"ח	ש"ח	
3,700,018	13,999,132	הכנסות נדחות לזמן ארוך מהיטלי פיתוח בניכוי - הכנסה שהוכרה
79,647	476,429	
3,620,371	13,522,703	

(ב) הכנסות נדחות הינן הכנסות המתקבלות בגין היטלי פיתוח אשר בהתאם להנחיות רשות המיס. ההכרה בהן מתחלקת באופן ליניארי במשך 25 שנים.

* מויין מחדש

13. התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

התחייבות החברה לתשלום פנסיה ופצויי פרישה לעובדים מכוסה בחלקה על ידי רכישת פוליסות בחברת ביטוח. הסכומים שהופקדו ושולמו כאמור אינם כלולים במאזנים מאחר שהם אינם בשליטתה ובניהולה של החברה.
בדוחות נכללה הפרשה מתאימה בגין חלק ההתחייבות שאינו מכוסה על ידי פוליסות ביטוח כאמור.

14. הון המניות

הרכב לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009 -

מונפק ונפרע	ר ש ו ם	
מספר המניות	מספר המניות	
100,000	100,000	מניות רגילות בנות 1 ש"ח כ"א

15. הכנסות משירותי מים וביוב ועלות השירותים

15.1 הכנסות משירותי מים וביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2009	2010	
ש"ח	ש"ח	
16,699,664	19,823,150	מים
6,210,903	9,949,245	
23,638	380,538	ביוב
79,647	396,784	
23,013,852	30,549,717	הכנסות מהיטלי פיתוח

מעיינות אתא בע"מ באורים לדוחות הכספיים

15. הכנסות משירותי מים וביוב ועלות השירותים (המשך)

15.2 עלות השירותים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2009	2010	
ש"ח	ש"ח	
11,653,749	11,687,150	רכישת מים ממקורות
1,714,743	1,257,404	משכורות ונלוות
1,474,297	1,004,555	קבלני משנה
217,901	105,422	חומרים
291,709	229,332	אנרגיה
3,791,885	3,693,400	עלות טיהור שפכים
20,060	43,518	הוצאות אחרות (פירוט)
197,084	197,084	ביטוח
4,021,139	4,461,601	פחת
260,916	229,487	רכבים מחלקת מים וביוב
48,954	82,022	יעוץ הנדסי
166,148	183,314	ארנונה מתקני מים וביוב
<u>23,858,585</u>	<u>23,174,289</u>	

15.3 רווח גולמי מאספקת מים

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
*2009	2010	
ש"ח	ש"ח	
16,583,156	19,823,150	הכנסות -
38,608	179,695	מאגרות מים
<u>16,621,764</u>	<u>20,002,845</u>	מהיטלי מים
1,025,480	902,879	עלויות אספקה -
102,995	98,258	משכורות ונלוות
491,135	329,343	אנרגיה
217,901	189,464	קבלני משנה
91,971	92,773	חומרים
117,670	117,670	ארנונה
12,734	15,159	ביטוח
3,265,040	3,464,490	הוצאות אחרות
141,149	137,998	פחת
12,600	40,685	אחזקת רכבים- מחלקת מים
<u>5,478,675</u>	<u>5,388,719</u>	יעוץ הנדסי
11,653,749	11,687,150	עלות הפקה -
<u>11,653,749</u>	<u>11,687,150</u>	רכישת מים ממקורות
(510,660)	2,926,976	רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים
		* מויין מחדש

מעיינות אתא בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

15. הכנסות משירותי מים וביוב ועלות השירותים (המשך)

15.4 רווח גולמי משירותי ביוב

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
**2009	2010	
ש"ח	ש"ח	
6,210,903	9,949,245	הכנסות -
41,039	217,089	מאגרות ביוב
<u>6,251,942</u>	<u>10,166,334</u>	מהיטלי ביוב
689,263	354,525	עלויות איסוף והולכת שפכים -
188,714	131,074	משכורות ונלוות
983,162	516,454	אנרגיה
-	74,715	קבלני משנה
74,177	90,541	חומרים
79,414	79,414	ארנונה
7,326	28,359	ביטוח
756,100	997,111	הוצאות אחרות
119,767	91,489	פחת
36,353	41,338	אחזקת רכבים- מחלקת הביוב
<u>2,934,276</u>	<u>2,405,020</u>	יעוץ הנדסי
3,791,885	3,693,400	עלות טיהור שפכים -
<u>3,791,885</u>	<u>3,693,400</u>	תשלום למכון טיהור שפכים*
<u>(474,219)</u>	<u>4,067,914</u>	רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב

* התשלום למכון טיהור שפכים, איגוד ערים לביוב חיפה, הינו לפי תעריף ממוצע שנתי של 1.648 ש"ח למ"ק שפכים, בהתאם לסיכום עם האיגוד, סה"כ השפכים שהוזרמו בשנת 2010 הינם 2.3 מיליון קוב שפכים.

** מויין מחדש.

15.5 רווח גולמי - אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
*2009	2010	
ש"ח	ש"ח	
-	233,212	הכנסות -
140,146	147,326	עמלות מגביית היטל בצורת
<u>140,146</u>	<u>380,538</u>	אחרות

* מויין מחדש.

מעיינות אתא בע"מ באורים לדוחות הכספיים

16. עלויות גביה וחובות מסופקים
הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
*2009	2010
ש"ח	ש"ח
835,819	1,499,005
-	8,513
156,000	156,000
123,863	186,403
45,504	6,409
43,549	41,178
<u>1,204,735</u>	<u>1,897,508</u>
196,631	893,172
<u>1,401,366</u>	<u>2,790,680</u>

הוצאות גביה
הוצאות שכר
שרותי מוקד
עמלות בנק הדואר
הפקת חשבוניות
משרדיות ואחרות
סה"כ עלויות גביה ללא הוצאות חומ"ס
הפרשה לחומ"ס

* מויין מחדש
17. הנהלה וכלליות
הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
*2009	2010
ש"ח	ש"ח
743,748	1,144,190
66,929	135,076
162,162	286,743
19,250	22,216
33,433	99,750
50,275	78,298
51,942	141,111
336,546	395,306
79,588	101,872
30,750	37,241
<u>1,574,623</u>	<u>2,441,803</u>

משכורות ונלוות
הוצאות משרדיות
דמי שכירות
ביטוח
מסים עירוניים
הוצאות אחרות
פחת
יעוץ מקצועי
אחזקת כלי רכב ונסיעות
גמול שכר דירקטורים

* מויין מחדש.

18. הוצאות מימון, נטו
הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2009	2010
ש"ח	ש"ח
-	269,498
13,577	99,815
<u>13,577</u>	<u>369,313</u>
97,113	214,881
1,551,346	1,351,297
156,394	169,748
<u>1,804,853</u>	<u>1,735,926</u>
<u>(1,791,276)</u>	<u>(1,366,613)</u>

הכנסות -
ריבית מצרכנים
ריבית מבנקים

הוצאות -
ריבית על הלוואות לזמן ארוך:
- מהבנקים
- מהרשות המקומית
עמלות בנק