

מעיינות אתא בע"מ

דוחות כספיים + דוח הדירקטוריון

ליום 31 בדצמבר 2012

מעיינות אתא בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2012

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
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-24	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 2012 ו- 2011 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון 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 2012 ו- 2011 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) ובהתאם להוראות הגילוי בסעיפים 6 ו- 10 בכללי תאידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע-2010.

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לנושאים המפורטים להלן:

- א. לאמור בבאור 21א' (1) לדוחות הכספיים בדבר תביעה שהוגשה כנגד מדינת ישראל, מקורות חברת המים הלאומית ו-21 צדדים שלישיים, בהם החברה, אשר בשלב זה לא ניתן להעריך את תוצאותיה. בדוחות הכספיים לא נכללה הפרשה בגין תביעה זו, מלבד הפרשה להשתתפות עצמית לחברות הביטוח.
- ב. לאמור בבאור 21א' (2) לדוחות הכספיים בדבר תביעה ובקשה להכרה בה כתביעה ייצוגית שהוגשה כנגד החברה, אשר בשלב זה לא ניתן להעריך את תוצאותיה. בדוחות הכספיים לא נכללה הפרשה בגין תביעה זו.

ליאון, אורליצקי ושות'
רואי חשבון

קרית אתא,

24 באפריל 2013

1120

מעיינות אתא בע"מ

מאזנים

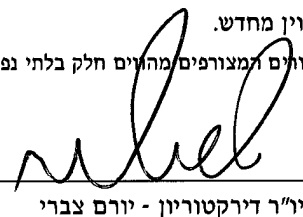
31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2012	באור	
ש"ח	ש"ח		
17,555,962	6,896,096	3	רכוש שוטף: מזומנים ושווי מזומנים
-	9,321,736		השקעות לזמן קצר - פיקדונות בבנקים
609,780	2,263,308	'א22	רשות מקומית - חשבון שוטף
11,490,159	12,174,499	4	צרכנים, נטו
816,163	296,647	5	חייבים ויתרות חובה
<u>30,472,064</u>	<u>30,952,286</u>		
-	5,984,523	'ד2	השקעות לזמן ארוך - ניירות ערך
(*)64,312,072	62,708,328	'א6	רכוש קבוע, נטו
(*)890,089	5,264,819	'ב6	רכוש קבוע בהקמה, נטו
			רכוש אחר והוצאות נדחות:
8,509,688	8,509,688		זכויות מים
31,206	25,429		פקדונות משועבדים לזמן ארוך
31,134	15,255	'ו2	נכסים בלתי מוחשיים - תוכנות, נטו
3,517	-	19	מסים נדחים לזמן ארוך
<u>8,575,545</u>	<u>8,550,372</u>		
<u>104,249,770</u>	<u>113,460,328</u>		
			התחייבויות שוטפות:
3,670,662	6,184,138	7	ספקים ונותני שרותים
178,535	285,012	8	עובדים ומוסדות בגין שכר
1,309,577	326,290	9	זכאים שונים
<u>5,158,774</u>	<u>6,795,440</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך:
21,589,500	23,599,500	10	הלוואה לזמן ארוך - רשות מקומית
21,664,035	28,210,957	11	הכנסות נדחות לזמן ארוך
14,066	27,639	12	התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
		21	התחייבויות תלויות ושעבדים
<u>43,267,601</u>	<u>51,838,096</u>		
55,823,395	54,826,792	13	הון עצמי
<u>104,249,770</u>	<u>113,460,328</u>		

(*) מוין מחדש.

הבאווים ומצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


חשב - חנן חייט


מנכ"ל - יאיר לייפר


יו"ר דירקטוריון - יורם צברי

קרית אתא, 24 באפריל 2013.

מעיינות אתא בע"מ

דוחות רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2011	2012		
ש"ח	ש"ח	באור	
29,003,261	30,719,089	14	הכנסות משירותי מים, ביוב ואחרות
23,443,868	24,884,561	14	עלות השירותים
<u>5,559,393</u>	<u>5,834,528</u>		<u>רווח גולמי</u>
2,671,757	3,058,618	15	עלויות גביה וחובות מסופקים
2,692,273	2,617,083	16	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>195,363</u>	<u>158,827</u>		<u>רווח מפעולות רגילות</u>
(962,857)	(567,120)	17	הוצאות מימון, נטו
1,924,029	1,731,158	18	הכנסות אחרות, נטו
<u>1,156,535</u>	<u>1,322,865</u>		<u>רווח לפני מיסים על ההכנסה</u>
(312,426)	(309,468)	19	הוצאות מיסים, נטו
<u>844,109</u>	<u>1,013,397</u>		<u>רווח נקי לשנה</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מעיינות אתא בע"מ
דוחות על השינויים בהון

סה"כ ש"ח	עודפים ש"ח	קרנות הון ש"ח	הון המניות ש"ח	
53,979,286	(2,096,214)	55,975,500	100,000	יתרה ליום 1 בינואר 2011
1,000,000	-	1,000,000	-	קבלת רכוש קבוע ללא תמורה
844,109	844,109	-	-	רווח נקי לשנה
<u>55,823,395</u>	<u>(1,252,105)</u>	<u>56,975,500</u>	<u>100,000</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2011</u>
55,823,395	(1,252,105)	56,975,500	100,000	יתרה ליום 1 בינואר 2012
(2,010,000)	-	(2,010,000)	-	עדכון קבלת רכוש קבוע ללא תמורה (*)
1,013,397	1,013,397	-	-	רווח נקי לשנה
<u>54,826,792</u>	<u>(238,708)</u>	<u>54,965,500</u>	<u>100,000</u>	<u>יתרה ליום 31 בדצמבר 2012</u>

(*) ראה גם באור 10ב'

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מעיינות אתא בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
ש"ח	ש"ח
844,109	1,013,397
3,717,068	1,874,003
<u>4,561,177</u>	<u>2,887,400</u>
-	(261,540)
(686,683)	(228,180)
(1,568,933)	(2,398,198)
(546,471)	(3,502,797)
(45,067)	-
-	(27,824)
369,390	392,250
3,885,337	4,061,952
5,016,679	3,579,623
5,497,173	(9,183,806)
-	(5,984,523)
(23,488)*	5,777
<u>11,897,937</u>	<u>(13,547,266)</u>
(5,353,604)	-
<u>(5,353,604)</u>	-
11,105,510	(10,659,866)
6,450,452	17,555,962
<u>17,555,962</u>	<u>6,896,096</u>

נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

(81,290)	(137,930)	הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
4,469,588	4,070,283	שערוך פקדונות לזמן קצר
839,964	868,158	פחת והפחתות
-	357,203	הפרשה לחובות מסופקים
6,141	13,573	הפסד הון מגריעת רכוש קבוע
(31)	621,925	גידול בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
-	(177,025)	קיטון (גידול) במסים נדחים
(760,684)	(1,094,653)	קיטון בהתחייבויות תלויות
<u>4,473,688</u>	<u>4,521,534</u>	הכנסות נדחות שהוכרו השנה
333,436	(1,653,528)	<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>
(1,477,635)	(1,552,498)	קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית
(544,686)*	(98,892)	גידול ביתרות צרכנים, נטו
(687,473)	1,357,172	קיטון (גידול) בחייבים שונים
8,445	106,477	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
521,921	(806,262)	גידול ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
-	-	גידול (קיטון) בזכאים שונים
<u>(756,620)</u>	<u>(2,647,531)</u>	
<u>3,717,068</u>	<u>1,874,003</u>	
1,000,000	-	<u>נספח ב' - פעילות שלא במזומן</u>
-	1,156,304	גידול ברכוש קבוע כנגד קרן הון בגין קבלת קו ביוב ראשי
-	2,010,000	גידול ברכוש קבוע כנגד אשראי ספקים
		גידול בהלוואות בעלים כנגד קרן הון

(*) מדין מחדש.

מעיינות אתא בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

1. כל לי

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 ותיעול. 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 נוסח ואושר ע"י רשות המים, עיריית קרית אתא ותאגיד המים, ההסכם העיקרי להעברת זכויותיה של עיריית קרית אתא (להלן – העירייה או הרשות), במפעל המים והביוב לחברה בסך כולל של 71,965 אלפי ש"ח. זאת תמורת הלוואה צמודה למדד המחירים לצרכן ע"ס 21,589 אלפי ש"ח הנושאת ריבית בשעור של 4% לשנה (המהווה כ-30% מסך הנכסים המופחתים המועברים מהרשות לחברה) וכן תמורת הקצאת מלוא מניות החברה לרשות ע"ס 50,376 אלפי ש"ח (המהווה כ-70% מסך הנכסים המופחתים המועברים מהרשות לחברה).

ביום 24 ביוני 2012 נחתם נספח להסכם העיקרי המסדיר את היחסים בין התאגיד לבין הרשות המקומית. כחלק מההסכם, קיימת התייחסות לנכסים אשר התאגיד יקבל ללא תמורה. לעניין זה, כל נכס כאמור יוערך ערכו בכינון מופחת, כאשר 30% משווי יזקף כהלוואת בעלים באותם תנאים של הלוואת הבעלים שניתנה על-ידי העירייה ביום הקמת התאגיד, דהיינו ריבית בשיעור 4% בנוסף להצמדת קרן ההלוואה למדד המחירים לצרכן.

ההסכם שנחתם לא זן בשאלה לעניין מועד תחילת חיוב ריבית והפרשי הצמדה בגין נכסים שהתקבלו בתאגיד לאחר יום הקמתו. לפרשנות הנהלת התאגיד, הריבית והפרשי ההצמדה בגין נכסים אלו יזקפו החל מיום החתימה על ההסכם.

ד. הגדרות -

החברה - מעיינות אתא בע"מ.

העירייה או הרשות - עיריית קרית אתא.

מדד - מדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

מעיינות אתא בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

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 ן *

136.79
139.03

בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012
השינוי במשך התקופה
בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

2.16%
1.63%

* 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.

ג. מזומנים ושווי מזומנים -

השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בתאגידים 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. ניירות ערך

ניירות ערך, אשר בכוונת החברה להחזיק בהם לזמן ארוך, מוצגים לפי העלות או שווי השוק, כנמוך שבהם, לגבי כל נייר ערך בנפרד.

מעיינות אתא בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

2. עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ה. 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 שערך הרכוש הקבוע באותו מועד לקרן הון בהון 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 ופינוי של הנכס ושיקום האתר בו ממוקם הנכס, אשר בגינם 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 י' 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)

ה. 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	פרויקטים – קווי מים

ו. נכסים בלתי מוחשיים - תוכנות

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 30 בדבר נכסים בלתי מוחשיים (להלן - התקן), של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. התקן מסביר את הטיפול החשבונאי בנכסים בלתי מוחשיים ומגדיר כיצד למדוד את ערכם בספרים של נכסים אלה, תוך פירוט הגילויים הנדרשים.

ז. הפרשה לחובות מסופקים -

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

ח. 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 שרותים 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 שמימושו יפרס על פני 25 שנה.

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

ט. 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)

י. 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.

יא. 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 חושבו לפי שעור המס אשר היה צפוי 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 (ראה גם באור 19).

3. מזומנים ושווי מזומנים

הרכב:

31 בדצמבר 2011	31 בדצמבר 2012
ש"ח	ש"ח
16,654,620	6,201,336
900,420	694,719
922	41
<u>17,555,962</u>	<u>6,896,096</u>

פקדונות - לא צמוד, לזמן קצר
בנקים
מזומנים

מעיינות אתא בע"מ באורים לדוחות הכספיים

4. צרכנים, נטו

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
ש"ח	ש"ח
7,071,993	7,534,067
5,425,401	6,031,756
738,826	748,530
652,792	1,127,157
<u>13,889,012</u>	<u>15,441,510</u>
(2,398,853)	(3,267,011)
<u>11,490,159</u>	<u>12,174,499</u>

צרכנים
הכנסות לקבל
כרטיסי אשראי
המחאות לגבייה

הפרשה לחובות מסופקים (ראה ב' להלן)

ב. הפרשה לחובות מסופקים:

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
ש"ח	ש"ח
1,558,889	2,398,853
27,998,780	28,938,625
3%	3%
839,964	868,158
<u>2,398,853</u>	<u>3,267,011</u>

יתרת פתיחה
הכנסות השנה (מים וביוב)
אחוז הפרשה לחובות מסופקים
הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
יתרת סגירה

5. חייבים ויתרות חובה

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
ש"ח	ש"ח
-	10,188
155,383	204,126
24,712	81,251
618,408	-
17,660	1,082
<u>816,163</u>	<u>296,647</u>

מס הכנסה לקבל
הוצאות מראש
מקדמות לספקים
מיסים נדחים לזמן קצר (ראה באור 19)
חייבים אחרים

מעיינות אתא בע"מ באורים לדוחות הכספיים

6. רכוש קבוע

א. רכוש קבוע, נטו - הרכב:

עלות:	תשתיות מים ש"ח	תשתיות ביוב ש"ח	מבנה משרדים ושיפורים במושכר		מחשבים ריהוט וציוד ש"ח	סה"כ ש"ח
			ש"ח	ש"ח		
יתרה ליום 1.1.2011	(*)71,585,955	(*)72,100,964	(*)773,304	(*)322,496	144,782,719	
תוספות	(*)1,568,933	(*)2,233,154	-	-	3,802,087	
מענקים	(142,965)	(226,425)	-	-	(369,390)	
יתרה ליום 31.12.2011	73,011,923	74,107,693	773,304	322,496	148,215,416	
יתרה ליום 1.1.2012	73,011,923	74,107,693	773,304	322,496	148,215,416	
תוספות	1,782,854	1,075,091	20,750	7,074	2,885,769	
גריעות	(660,800)	(188,000)	-	-	(848,800)	
מענקים	(29,128)	(48,778)	-	-	(77,906)	
יתרה ליום 31.12.2012	74,104,849	74,946,006	794,054	329,570	150,174,479	
פחת נצבר:						
יתרה ליום 1.1.2011	(*)34,215,276	(*)45,070,278	(*)110,046	(*)68,191	79,463,791	
תוספות	3,121,037	1,184,124	(*)77,330	(*)57,062	4,439,553	
יתרה ליום 31.12.2011	37,336,313	46,254,402	187,376	125,253	83,903,344	
יתרה ליום 1.1.2012	37,336,313	46,254,402	187,376	125,253	83,903,344	
תוספות	2,759,201	1,168,736	78,135	48,332	4,054,404	
גריעות	(303,597)	(188,000)	-	-	(491,597)	
יתרה ליום 31.12.2012	39,791,917	47,235,138	265,511	173,585	87,466,151	
<u>עלות בניכוי פחת שנצבר</u>						
ליום 31.12.2011	35,675,610	27,853,291	585,928	197,243	64,312,072	
ליום 31.12.2012	34,312,932	27,710,868	528,543	155,985	62,708,328	

(*) מויין מחדש.

ב. רכוש קבוע בהקמה, נטו - הרכב:

עלות:	תשתיות מים ש"ח	תשתיות ביוב ש"ח	סה"כ ש"ח
יתרה ליום 1.1.2012	41,075	849,014	890,089
תוספות	1,890,703	3,939,910	5,830,613
רכוש קבוע שהופעל במשך השנה	(781,223)	(360,316)	(1,141,539)
מענקים	-	(314,344)	(314,344)
יתרה ליום 31.12.2012	1,150,555	4,114,264	5,264,819

מעיינות אתא בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

6. רכוש קבוע (המשך)

ג. העברת תחנת השאיבה הראשית מהעירייה לתאגיד והפעלתה לראשונה

בשנים 2005 - 2007 הקימה עיריית קרית אתא תחנת ביוב חדשה ומתקדמת המהווה תשתית להמשך פיתוחה של העיר. עם הקמת החברה טרם הופעלה התחנה החדשה ולפיכך לא נרשמה בסקר הנכסים ובספרי החברה.

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 על ידי החברה 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 תחילה כנגד קרן הון וביוני 2012 עם חתימת הנספח להסכם העיקרי עודכן הרישום לפי מודל רשות המים (70% קרן הון ו-30% הלוואת בעלים).

בנוסף נגרעה התחנה הישנה מספרי החברה.

ד. שיקום קו ביוב ראשי - "קו באומל"

קו באומל הינו קו ביוב מאסף ראשי לאורכה של העיר קרית אתא ואורכו כ- 5 ק"מ. הקו החל עם הקמת שכונה חדשה "גבעת רם" בחלקה המזרחי של העיר בתחילת שנות ה-90. הקו תוכנן ובוצע מאסף ביוב חדש הנקרא על שם הקבלן המבצע, חברת "באומל", שפשטה את הרגל בסוף תקופת ביצוע המאסף ולמעשה פרט לקטע קצר במעלה המזרחי, טרם הופעל המאסף עד הקמת החברה.

עם הקמת התאגיד, הוחל בביצוע צילום הקו לצורך שיקומו והפעלתו. בשנת 2010 ביצע התאגיד עבודות לשיקום הקו, והחל להזרים ביוב בחיבורים שונים, עבודות אלו הסתיימו במהלך שנת 2011 והקו הופעל במלואו.

ביולי 2011 נרשם בספרים קו באומל בהתאם למכתב שהתקבל מרשות המים בערך כינון של 1 מיליון ש"ח, תחילה כנגד קרן הון וביוני 2012 עם חתימת הנספח להסכם העיקרי עודכן הרישום לפי מודל רשות המים (70% קרן הון ו-30% הלוואת בעלים).

ה. החלפת מדי מים

החל מסוף שנת 2010 ביצעה החברה החלפה של כ- 17 אלפי 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. ספקים ונותני שירותים

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
ש"ח	ש"ח
1,357,818	1,402,366
542,023	319,651
-	1,156,304
543,462	964,602
1,227,359	2,341,215
<u>3,670,662</u>	<u>6,184,138</u>

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

8. עובדים ומוסדות בגין שכר

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
ש"ח	ש"ח
51,930	41,867
51,825	106,580
74,780	136,565
<u>178,535</u>	<u>285,012</u>

עובדים בגין שכר *
מוסדות בגין שכר
הפרשה לחופשה

* מוצג בקיזוז הלוואות לעובדים לשנים 2012 ו-2011 (48,831 ש"ח ו- 9,438 ש"ח בהתאמה).
הלוואות לעובדים מוצגות בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה.

9. זכאים שונים

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
ש"ח	ש"ח
303,928	-
304,439	130,475
366,864	189,839
334,346	5,976
<u>1,309,577</u>	<u>326,290</u>

מס הכנסה לשלם
הכנסות מראש
הפרשה לתביעות משפטיות (ראה באור 21א)
מס ערך מוסף

מעיינות אתא בע"מ באורים לדוחות הכספיים

10. הלוואות לזמן ארוך - רשות מקומית

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		שעורי ריבית	
2011	2012		
ש"ח	ש"ח		
21,589,500	23,599,500	4%	הלוואות צמודות מדד

מועדי פרעון הלוואות רשות מקומית:

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
ש"ח	ש"ח	
21,589,500	23,599,500	ללא זמן פרעון מוגדר

ב. תנאי ההלוואות:

היתרה מורכבת מהלוואה שהתקבלה במעמד הקמת החברה מהרשות בסך של 21,589,500 ש"ח. ביוני 2012 עם חתימת הנספח להסכם העיקרי עודכן הרישום לפי מודל רשות המים וגדל ב-2,010,000 נ"ש (ראה ביאור ג1).
תנאי ההלוואה הינם ריבית בשיעור של 4% והצמדה למדד המחירים לצרכן.

11. הכנסות נדחות, נטו

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
ש"ח	ש"ח	
13,522,703	21,664,035	הכנסות נדחות לזמן ארוך מהיטלי פיתוח הכנסות נדחות שנוצרו השנה בניכוי - הכנסות שהוכרו השנה
8,902,015	7,641,575	
760,683	1,094,653	
21,664,035	28,210,957	

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

12. התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

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.

13. הון המניות

הרכב לימים 31 בדצמבר 2012 ו-2011 -

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

מעיינות אתא בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

.14 הכנסות משירותי מים וביוב ועלות השירותים

14.1 הכנסות משירותי מים וביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
ש"ח	ש"ח	
19,966,839	18,752,566	מים
8,031,940	10,186,059	ביוב
243,800	685,811	אחרים
760,682	1,094,653	הכנסות מהיטלי פיתוח
<u>29,003,261</u>	<u>30,719,089</u>	

14.2 עלות השירותים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
ש"ח	ש"ח	
11,910,065	11,762,857	רכישת מים ממקורות
1,228,517	1,390,425	משכורות ונלוות
1,044,776	1,819,703	קבלני משנה
201,926	247,802	חומרים
187,533	275,343	אנרגיה
3,939,482	4,826,791	עלות טיהור שפכים
48,432	94,861	הוצאות אחרות
103,830	103,828	ביטוח
4,305,161	3,927,937	פחת
243,796	287,211	אחזקת רכבים- מחלקת מים וביוב
18,900	-	יעוץ הנדסי
211,450	147,803	ארנונה מתקני מים וביוב
<u>23,443,868</u>	<u>24,884,561</u>	

מעיינות אתא בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

.14 הכנסות משירותי מים וביוב ועלות השירותים (המשך)

14.3 רווח גולמי מאספקת מים

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
ש"ח	ש"ח	
19,966,839	18,752,566	הכנסות -
331,732	496,656	מאגרות מים
20,298,571	19,249,222	מהיטלי מים
874,956	960,660	עלויות אספקה -
91,061	137,104	משכורות ונלוות
503,347	818,796	אנרגיה
171,835	196,604	קבלני משנה
120,044	92,656	חומרים
61,992	61,992	ארנונה
23,241	53,681	ביטוח
3,121,037	2,759,201	הוצאות אחרות
137,076	176,323	פחת
9,450	-	אחזקת רכבים- מחלקת מים
5,114,039	5,257,017	יעוץ הנדסי
11,910,065	11,762,857	עלות הפקה -
11,910,065	11,762,857	רכישת מים ממקורות
3,274,467	2,229,348	רווח גולמי מאספקת מים

מעיינות אתא בע"מ באורים לדוחות הכספיים

14. הכנסות משירותי מים וביוב ועלות השירותים (המשך)

14.4 רווח גולמי משירותי ביוב

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
ש"ח	ש"ח	
8,031,940	10,186,059	הכנסות -
428,950	597,997	מאגרות ביוב
<u>8,460,890</u>	<u>10,784,056</u>	מהיטלי ביוב
353,561	429,765	עלויות איסוף והולכת שפכים -
96,472	138,239	משכורות ונלוות
541,429	1,000,907	אנרגיה
30,091	51,198	קבלני משנה
91,406	55,147	חומרים
41,838	41,836	ארנונה
25,191	41,180	ביטוח
1,184,124	1,168,736	הוצאות אחרות
106,720	110,888	פחת
9,450	-	אחזקת רכבים- מחלקת הביוב
<u>2,480,282</u>	<u>3,037,896</u>	יעוץ הנדסי
3,939,482	4,826,791	עלות טיהור שפכים -
<u>3,939,482</u>	<u>4,826,791</u>	תשלום למכון טיהור שפכים
<u>2,041,126</u>	<u>2,919,369</u>	רווח גולמי משירותי ביוב

14.5 רווח גולמי - אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
ש"ח	ש"ח	
<u>243,800</u>	<u>685,811</u>	הכנסות אחרות

מעיינות אתא בע"מ באורים לדוחות הכספיים

15. עלויות גביה וחובות מסופקים הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
ש"ח	ש"ח
1,295,702 (*)	1,666,765
190,629 (*)	185,970
156,000	156,000
167,558	157,315
21,904	24,410
<u>1,831,793</u>	<u>2,190,460</u>
839,964	868,158
<u>2,671,757</u>	<u>3,058,618</u>

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

(*) מויין מחדש.

16. הוצאות הנהלה וכלליות הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
ש"ח	ש"ח
1,042,654	1,147,721
177,033	195,471
294,859	317,805
47,138	42,754
101,767	83,757
88,732	118,063
149,609	142,345
619,902	386,783
122,452	134,436
48,127	47,948
<u>2,692,273</u>	<u>2,617,083</u>

משכורות ונלוות
הוצאות משרדיות
דמי שכירות
ביטוח
מסים עירוניים
הוצאות אחרות
פחת והפחתות
יעוץ מקצועי (כולל הפרשה לתביעות)
אחזקת כלי רכב
גמול שכר דירקטורים

17. הוצאות מימון, נטו הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
ש"ח	ש"ח
347,544	366,056
392,224	447,850
<u>739,768</u>	<u>813,906</u>
142,787	-
1,406,082	1,213,242
153,756	167,784
<u>1,702,625</u>	<u>1,381,026</u>
<u>962,857</u>	<u>567,120</u>

הכנסות -
ריבית מצרכנים
ריבית מבנקים

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

מעיינות אתא בע"מ
באורים לדוחות הכספיים

18. הכנסות אחרות, נטו

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
ש"ח	ש"ח
1,739,658	1,736,300
184,371	-
-	352,061
-	(357,203)
<u>1,924,029</u>	<u>1,731,158</u>

מענקי תיאגוד
הכנסות בגין שנים קודמות
הקטנת הוצאות בגין שנים קודמות
הפסד הון מגריעת רכוש קבוע

19. הוצאות מיסים, נטו

א. הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
ש"ח	ש"ח
(312,457)	-
-	312,457
31	-
-	(621,925)
<u>(312,426)</u>	<u>(309,468)</u>

הוצאות מיסים שוטפים
הכנסות מיסים שוטפים בגין שנים קודמות
הכנסות מיסים נדחים
הוצאות מיסים נדחים בגין שנים קודמות (ב. להלן)

ב. מיסים נדחים

(1) הרכב:

סה"כ	עתודה לחופשה	הפרשה לחובות מסופקים	התחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
621,925	18,695	599,713	3,517	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
(621,925)	(18,695)	(599,713)	(3,517)	שינויים בשנת 2012
-	-	-	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

(2) המיסים הנדחים הוצגו במאזן כדלקמן:

31 בדצמבר	
2011	2012
ש"ח	ש"ח
618,408	-
3,517	-
<u>621,925</u>	<u>-</u>

במסגרת חייבים ויתרות חובה
במסגרת יתרות חובה לזמן ארוך

המיסים הנדחים חושבו לפי שיעור מס הצפוי לחול במועד ההיפוך.

מעיינות אתא בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

19. הוצאות מיסים, נטו (המשך)

ג. שיעורי המס החלים על החברה

א. ביום 6 בדצמבר 2011 התפרסם החוק לשינוי נטל המס (תיקוני חקיקה), התשע"ב-2011, אשר עיקרי השינויים שיחולו החל משנת 2012 במיסוי חברות כוללים את עצירת מתווה ההפחתה של שיעורי מס חברות אשר נקבע במסגרת חוק ההתייעלות הכלכלית (תיקוני חקיקה ליישום התכנית הכלכלית לשנים 2009 ו-2010), התשס"ט-2009 וגידול ל-25% בשיעור מס חברות, מס רווחי הון ומס שבח. בהתאם לכך, התאימה החברה את נכסי המסים הנדחים שלה לשנת 2011, לפי שיעור מס של 25%. השפעת התאמה זו על הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011 הינה גידול בנכסי מסים נדחים בסך 25,721 ש"ח.

ב. ביום 15 בנובמבר 2012 פורסם חוק לתיקון פקודת מס הכנסה (תיקון 196), התשע"ג-2012 ותיקון לחוק תאגידי מים וביו, התשס"א-2001. תיקון החוק כולל פטור ממיסים על משיכות דיבידנד, מס חברות ומס על ריבית בגין הלוואות בין הרשות המקומית לתאגיד המים והביו. פטור זה יחול על תאגידי מים וביו הנמצאים בשליטה מלאה של הרשות המקומית ויחול על שנות המס 2011 ועד 2015.

השפעות תיקוני החוקים הינן ביטול נכס המיסים הנדחים בסך 621,925 ש"ח וביטול ההפרשה למיסים בגין שנת 2011 בסך 312,457 ש"ח.

20. פירוט הוצאות שכר

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2011	2012		
ש"ח	ש"ח		
874,956	960,660	14.3	אספקת מים
353,561	429,765	14.4	שירותי ביו
1,042,654	1,147,721	16	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>2,271,171</u>	<u>2,538,146</u>		

מעיינות אתא בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

21. התחייבויות תלויות ושעבודים

א. התחייבויות תלויות

1. ביום 26 ביוני 2012 הוגשה תביעה כנגד מדינת ישראל, מקורות חברת המים הלאומית וכנגד 21 צדדים שלישיים בהם החברה. על-פי טענות התביעה, אירע זיהום מים במפעל מקורות, אשר מי הקולחין ממנו מוזרמים להשקיה חקלאית. לטענת התובעים, שהינם חקלאים, סיפקו הנתבעים מים מזוהמים בחומרים מסוכנים אשר הסבו לתובעים נזקים כבדים. מקורות מצידה, הודיעה לכל 21 הצדדים השלישיים, בהם החברה, כי היא מכחישה את האחריות לנזקים הנטענים בתביעה וטענה כי במידה ותחויב לשלם לתובעים סכום כלשהו, יהא על הצדדים השלישיים לשפותה שכן האחריות רובצת עליהם. לעמדת החברה עומד לרשותה כיסוי ביטוחי בגין נזקים כאמור, מנגד טוענות שתי חברות הביטוח, כל אחת מטעמיה, כי אין לחברה כיסוי ביטוחי בנסיבות העניין. בהתחשב בשלב המקדמי מאוד של בירור המחלוקת בין הצדדים, לא ניתן להעריך בשלב זה את הסיכון הקיים, אם בכלל, בגין תביעה זו ובהתאם לכך לא נכללה הפרשה בדוחותיה הכספיים של החברה, מלבד הפרשה בגובה השתתפות העצמית לחברות הביטוח.
2. ביום 3 בספטמבר 2012 הוגשה כנגד החברה תביעה הכוללת בקשה להכרה של בית המשפט בה כתביעה ייצוגית. על-פי טענות התביעה, התאגיד מוסיף על התעריפים הקבועים במסגרת חוקי העזר תוספת מע"מ בניגוד לדין ותוך חריגה מסמכות, פועל בניגוד לכללי תאגידי מים בכך שגובה אגרת חיבור ופועל בחוסר סמכות בכך שמוסיף רכיב בגובה המע"מ על היטלי הפיתוח. התביעה דורשת החזר הכספים שנדרשו שלא כחוק. ביום 11 במרץ 2013 התקיים דיון נוסף בו ביקש השופט את עמדת רשות המים לסוגיה זו. בהתחשב בשלב המקדמי של בירור המחלוקת בין הצדדים, לא ניתן להעריך בשלב זה את הסיכון הקיים, אם בכלל, בגין דרישה זו ובהתאם לכך לא נכללה הפרשה בדוחותיה הכספיים של החברה.
3. כנגד החברה הוגשה המרצת פתיחה על ידי אמ"ש גז בע"מ בעניין חיובי היטלי פיתוח שהוצאו לחברת הגז בגין הנכס הידוע כמתחם "חוות הגז", זאת כתנאי מוקדם טרם מתן היתר בניה לנכס. דרישות התשלום טרם שולמו לחברה ולפיכך בשלב זה לא קיים סיכון כספי להשבה כספית על ידי החברה. בהתחשב בשלב המקדמי של בירור המחלוקת בין הצדדים, לא ניתן להעריך בשלב זה את הסיכון הקיים, אם בכלל, בגין דרישה זו ובהתאם לכך לא נכללה הפרשה בדוחותיה הכספיים של החברה.
4. כנגד החברה הוגשו מספר תביעות בנושא נזקי גוף ורכוש. להערכת הנהלת החברה ובהסתמך על חוות דעת יועציה המשפטיים הפרישה החברה בספריה סך של 77,000 ש"ח בגין תביעות אלו.

ב. שעבודים

לחברה שעבוד קבוע על שני רכבים המוחכרים לה לטובת חברת הליסינג.

מעיינות אתא בע"מ באורים לדוחות הכספיים

22. יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

א. בדוח הכספי נכללו יתרות בגין צדדים קשורים כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר		
2011	2012	
ש"ח	ש"ח	
2,262,971	2,394,285	חייבים בגין אגרות מים וביוב
(4,939)	70,977	חייבים בגין עבודות מים וביוב במוסדות עירייה
(516,194)	(201,954)	זכאים בגין ארנונה
(863,458)	-	זכאים בגין עובדים מושאלים
(112,600)	-	זכאים בגין ביטוח
(156,000)	-	זכאים בגין מוקד עירוני
<u>609,780</u>	<u>2,263,308</u>	

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
ש"ח	ש"ח	
1,406,082	1,213,242	הוצאות ריבית על הלוואות מבעלי עניין
(2,262,970)	(2,394,285)	הכנסות מים מבעלי עניין
312,213	230,452	הוצאות ארנונה לבעלי עניין
863,458	620,268	עובדים
112,600	112,600	ביטוח
156,000	156,000	מוקד עירוני
(3,730)	(173,591)	עבודות מים וביוב במוסדות העירייה
-	(352,061)	הקטנת הוצאות בגין שנים קודמות
-	7,492	הוצאות אחרות לבעלי עניין
<u>583,653</u>	<u>(579,883)</u>	

ג. לאחר תאריך המאזן ולפני החתימה על הדוחות הכספיים, העבירה עיריית קרית אתא לסגירת יתרת החוב שלה לחברה תשלום על סך 1,500 אלפי ש"ח בגין חובות מים לשנת 2012 והחברה העבירה לעירייה בגין חובות ארנונה סך של 182 אלפי ש"ח.

הסכמים בין העירייה לבין החברה כמפורט בביאור ו'ג'.