

יעקב זיצר ושות' - רואי חשבון
YAACOV ZITSER & CO. C.P.A. (Isr.)



17 Maale Hashichrur St. Haifa 33284

Fax: 04-8674480 פקס

E.MAIL:

zitser@zitser.co.il

רח' מעלה השחרור 17 חיפה 33284

טל' 04-8674111 Tel:

דואר אלקטרוני:

ZITSER YAACOV
LEIBLER DANI
ANABI NIR
BISHARA HUSSAM

-c.p.a (Isr.) & L.L.M (law)
-c.p.a (Isr.) & L.L.M (law)
-c.p.a (Isr.)
-c.p.a (Isr.)

יעקב זיצר – רואה חשבון ומוסמך למשפטים
דני לייבלר – רואה חשבון ומוסמך למשפטים
ניר ענבי – רואה חשבון
חוסאם בשארה – רואה חשבון

אישור רואה חשבון לחשבון התאמה לצורכי מס

בדקנו את ההתאמה של מעיינות העמקים בע"מ- ח.פ/514423573 לשנת המס 2010 (אליה צורפו הטפסים המסומנים בחותמתנו לשם זיהוי) המתאמת את ההפסד של החברה לפי דו"ח רווח והפסד שלה לשנה שנסתיימה ב- 31 בדצמבר 2010, להפסד שהוצהר על ידה לצרכי מס הכנסה, לשנת המס האמורה.

בדיקת ההוצאות המפורטות בתקנות בדבר "תנאים לניכוי הוצאות מסויימות", החשובים הדרושים לפי סעיף 3 (י) לפקודת מס הכנסה והתקיימות התנאים המפורטים בסעיף 32 א' לפקודה, נעשו בהיקף שסוכם בין נציבות מס הכנסה לבין לשכת רואי חשבון בישראל, על כל המשתמע מכך.

לדעתנו, בכפיפות לאמור בפיסקה הקודמת, ההתאמה הנ"ל בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה וחוק מס הכנסה (תאומים בשל אינפלציה) תשמ"ה - 1985.

בכבוד רב,

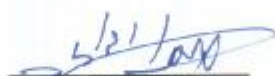
יעקב זיצר ושות' - רואי חשבון

כו' בתמוז, תשע"א
28 ביולי, 2011

מעיינות העמקים בע"מ

דו"ח התאמה לצרכי מסים לשנת 2010 (בשקלים חדשים)

(634,593)		הפסד לפי דו"ח רווח והפסד
		<u>נוסף: סכומים שאינם מוכרים</u>
	1,100,000	גידול בעתודה לחובות מסופקים
	<u>2,290</u>	גידול בעתודה לחופשה ומחלה
<u>1,102,290</u>		
467,697		
		<u>הפחת: הפרשי עיתוי</u>
	5,319,664	פחת חשבונאי
	<u>(7,852,626)</u>	בניכוי: פחת לצורכי מס
<u>(2,532,962)</u>		
<u>(2,065,265)</u>		הפסד השנה לצרכי מס מועבר לשנים הבאות


יהודה סיסו
מנכ"ל החברה


אורי שמואל
יו"ר הדירקטוריון

כ"ב בתמוז, תשע"א
28 ביולי, 2011

מעיינות העמקים בע"מ

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2010

יעקב זיצר ושות' - רואי חשבון

YAACOV ZITSER & CO. C.P.A. (Isr.)



17 Maale Hashichrur St. Haifa 33284

Fax: 04-8674480 פקס

E.MAIL:

zitser@zitser.co.il

רח' מעלה השחרור 17 חיפה 33284

טל' 04-8674111 Tel:

דואר אלקטרוני:

ZITSER YAACOV
LEIBLER DANI
ANABI NIR
BISHARA HUSSAM

-c.p.a (Isr.) & L.L.M (law)
-c.p.a (Isr.) & L.L.M (law)
-c.p.a (Isr.)
-c.p.a (Isr.)

יעקב זיצר - רואה חשבון ומוסמך למשפטים
דני לייבלר - רואה חשבון ומוסמך למשפטים
ניר ענבי - רואה חשבון
חוסאם בשארה - רואה חשבון

לכבוד

מעיינות העמקים בע"מ

א.ג.ג.,

דין וחשבון המבקרים לבעלי המניות

ביקרנו את המאזן המצורף של מעיינות העמקים בע"מ - תאגיד מים וביוב בע"מ (להלן - החברה) ליום 31 בדצמבר 2010, את דו"ח רווח והפסד, את הדו"ח על השינויים בהון העצמי ואת הדו"ח על תזרימי המזומנים לשנה (תקופה) שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה והדירקטוריון של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית, בין שמקורה בטעות שנפלה בדוחות הכספיים ובין שמקורה בהטעייה הכלולה בהם. הביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. הביקורת 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 מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2010, את תוצאות פעולותיה, השינויים בהון העצמי ואת תזרימי המזומנים שלה לשנה שהסתיימה באותו תאריך, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) ובהתאם לכללים חשבונאיים שנקבעו על ידי הרשות הממשלתית למים ולביוב.

בכבוד רב,

יעקב זיצר ושות' - רואי חשבון

כ" בתמוז, תשע"א
28 ביולי, 2011
382-D דוח 2010 (9)

מעיינות העמקים בע"מ

מאזן

(באלפי ₪)

ליום 31/12/10	ביאור	אקטיב
		<u>רכוש שוטף</u>
1,295	3	מזומנים ושווי מזומנים
9,525	4	צרכנים
1,533	5	חייבים ויתרות חובה
12,353		
89,439	6	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
		<u>רכוש אחר</u>
4,650	6	זכויות מים
106,442		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

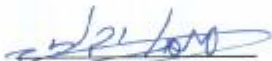
מעיינות העמקים בע"מ

מאזן

(באלפי ₪)

ליום 31/12/10	ביאור	פאסיב
		<u>התחייבויות שוטפות</u>
1,893	1,11	חלויות שוטפות בגין אג"ח (הלוואת בעלים)
1,545	7	ספקים ונותני שירותים
58	8	עובדים ומוסדות בגין שכר
4,806	9	זכאים שונים
8,302		
		<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
1,758	10	הכנסות נדחות
37,327	1,11	אג"ח (הלוואת בעלים)
470	2,6	עתודה למס זמן ארוך
39,555		
58,585	1,12	<u>הון עצמי</u>
106,442		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


יהודה סיסור
מנכ"ל החברה


אורי שמואל
יו"ר הדירקטוריון

כו' בתמוז, תשע"א
28 ביולי, 2011

מעיינות העמקים בע"מ
דו"ח רווח והפסד
(באלפי ₪)

לשנה שנסתיימה ביום 31/12/10	ביאור	
24,375	13	הכנסות
20,052	13	עלות השירותים
4,323		רווח גולמי
2,109	14	עלויות גבייה וחובות מסופקים
436	15	הוצאות הנחלה וכלליות
2,545		רווח לפני הוצאות מימון
1,778		הוצאות מימון, נטו
2,954	16	הפסד לפני הכנסות אחרות, נטו
(1,176)		הכנסות אחרות, נטו
542		הפסד לפני מיסים
(634)		הוצאות מיסים על הכנסה
228	18	הפסד השנה
(862)		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מעיינות העמקים בע"מ

דו"ח על השינויים בהון העצמי (באלפי ₪)

הון מניות	פרמיה על מניות	קרן הון	יתרת רווח (הפסד)	סה"כ	
-	-	-	-	-	יתרה ליום 1/1/10
59,447	-	-	-	59,447	הנפקת הון מניות, נטו
-	-	-	(862)	(862)	הפסד השנה
-	-	-	-	-	דיבידנד שהוכרז/שולם
59,447	-	-	(862)	58,585	יתרה ליום 31/12/10

מעיינות העמקים בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים

(באלפי ₪)

לשנה שנסתיימה ביום
31/12/10

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הפסד לפי דו"ח רווח והפסד (862)

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

693

מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת

(169)

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

השקעות בתשתיות קיימות:

(150)

- מים

(123)

- ביוב

(56)

- השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות

1,208

תקבולים בגין היטלי מים

585

תקבולים בגין היטלי ביוב

1,464

מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

מזומנים שנבעו מ- (ששימשו ל-) פעילות מימון

-

עליה במזומנים ושווי מזומנים

1,295

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

-

מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

1,295

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מעיינות העמקים בע"מ

נספח א' לדו"ח תזרימי המזומנים
(באלפי ₪)

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שנסתיימה ביום
31/12/10

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים

5,319	פחת
499	ריבית נדחית על אג"ח (הלוואת בעלים)
1,100	הפרשה לחובות מסופקים
228	קיטון (גידול) במיסים נדחים, נטו
7,146	

שינויים בנכסים והתחייבויות

3,762	גידול (קיטון) ביתרות בעלי המניות
(10,625)	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
(1,291)	קיטון (גידול) בחייבים שונים
1,545	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
(35)	מימוש הכנסות נדחות
58	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
133	גידול (קיטון) בזכאים שונים
(6,453)	
693	

נספח ב' לדו"ח תזרימי המזומנים

פעילות שלא במזומן

- בתקופת החשבון הועבר לחברה רכוש קבוע (ראה ביאורים 1, 8 ו- 10 להלן) ע"ס 99,079 אלש"ח כנגד חון מניות ע"ס 59,447 אלש"ח וכנגד הלוואות בעלים ע"ס 39,632 אלש"ח.
- בתקופת החשבון זוכה חשבון חו"ז הרשויות (בעמ"ט) בעבור קרן הלוואות בעלים ע"ס 911 אלש"ח.

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מעיינות העמקים בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2010
(באלפי ₪)

ביאור 1 – כללי

- א. החברה נתאגדה ונרשמה ברשם החברות בתאריך א' בניסן, תש"ע – 16/03/2010 ומספרה הרשום הוא 514423573.
- ב. לחברה ניתן רישיון הפעלה מתאריך 1/3/10 והיא החלה פעילותה בסמוך לאותו תאריך.
- ג. החברה הינה חברה בת בבעלות מלאה של: עיריית יקנעם עילית, מ.מ. קרית טבעון ומ.מ. רמת ישי (להלן: "הרשויות") והיא הוקמה עפ"י חוק תאגידי מים וביו, התשס"א 2001 (להלן "חוק התאגידים"), לנהל את משק המים והביו, שבתחומי הרשויות.
- ד. עם הקמת החברה ותחילת פעילותה העבירו הרשויות את כל הנכסים ששימשו אותן בפעילותה הנ"ל, עובר להעברת הפעילות בחברה.
- ה. כנגד קבלת הנכסים הנ"ל בחברה מהרשויות ע"ס 99,079 אלש"ח (ראה ביאור 1.ו.1. להלן) הקצתה החברה לרשויות מניות והלוואות בעלים (כל אימתי שמצוין בדוחות הכספיים אג"ח הכוונה הינה להלוואות הבעלים הנ"ל) כדלקמן:
- מניות בשיעור של 60% מערך הנכסים המועברים ע"ס 59,447 אלש"ח, והלוואות בעלים בשיעור של 40% מערך הכנסים המועברים ע"ס 39,632 אלש"ח, כדלהלן:

שם הרשות	מניות (אלש"ח)	הלוואות בעלים (אלש"ח)
עיריית יקנעם עילית	26,420	17,613
מ.מ. קרית טבעון	20,603	13,736
מ.מ. רמת ישי	12,424	8,283
סה"כ	59,447	39,632

- ו. בין החברה לבין הרשויות נחתמו הסכמים, כאשר המרכזיים שבהם הנם:
- (1) הסכם העברת נכסים.
 - (2) הסכם למתן שירותי גבייה ומוקד.

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

2.א. בסיס ההצגה של הדו"חות הכספיים

החברה מנהלת את חשבונותיה באופן שוטף בשקלים נומינליים והדוחות הכספיים של החברה מוצגים באלפי ₪.

2.ב. מזומנים ושווי מזומנים

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

המזומנים מוצגים בהתאם לערכם המשוערך נכון לתאריך הדוחות הכספיים.

מעיינות העמקים בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2010
(באלפי ₪)

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית-המשך

2.ג) רכוש קבוע

הרכוש כולל את כל הנכסים שהועברו לתאגיד מהרשויות וכן כולל השקעות שביצע התאגיד בתחום משק המים והביוב.

החברה בוחנת בכל תקופת דיווח את הצורך ברישום הפרשה לירידת ערך בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 15 (ראה סעיף 2.ד' להלן).

הנכסים מוצגים לפי העלות, הפחת מחושב לפי שיטת הפחת הישר על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים.

שעורי הפחת השנתיים הינם:

%	
20-2.5	מערכות ומתקני מים, ביוב
10	שיפורים במושכר
15	כלי רכב
10-4	מכון טיפול בשפכים
33-6	ציוד משרדי ומחשבים

עוד לגבי רכוש קבוע ראה בביאור 6 להלן.

2.ד) ירידת ערך נכסים

החל מיום תחילת פעילותה, החברה מיישמת את תקן חשבונאות 15 "ירידת ערך נכסים". התקן קובע את הטיפול החשבונאי וההצגה הנדרשת במקרה של ירידת ערך נכסים. התקן חל על כל הנכסים המופיעים במאזן למעט מלאי, נכסים הנובעים מחוזי הקמה, נכסים הנובעים מהטבות לעובדים, נכסי מיסים נדחים ונכסים כספיים (פרט להשקעות בחברות מוחזקות שאינן חברות בנות). 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 לסכום בר ההשבה שלו. סכום בר ההשבה הינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו של הנכס לבין שווי השימוש שלו הנקבע על פי הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס ומימוש בנכס חייו. במידה שערכו של הנכס בספרים עולה על הסכום 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. החברה בוחנת סימנים לירידת ערך של הרכוש הקבוע בהתאם להוראות התקן.

מעיינות העמקים בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2010
(באלפי ₪)

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית-המשך

ה.2) שערי חליפין והצמדה

נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או צמודים למדד נכללו לפי השערים היציגים שפורסמו ע"י בנק ישראל והיו תקפים בתאריך המאזן, ואו לפי מדד המחירים לצרכן הידוע ביום המאזן.

הפרשי הצמדה ושער נזקים לסעיף המימון עם התהוותם.

ו.2) שימוש באומדנים בהכנת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות ולהניח הנחות המשפיעים על סכומי הרכוש וההתחייבויות המוצגים בדוחות הכספיים, על הגילוי בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות לתאריכי הדוחות הכספיים ועל סכומי ההכנסות וההוצאות לתקופות המדווחות. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ז.2) הפרשה לחובות מסופקים

ההפרשה לחובות מסופקים נעשתה ע"פ הערכת הנהלת החברה, לפיה החובות המסופקים יהיו בשיעור של 5% מסך החיובים (לא כולל חיובי הרשויות).

ח.2) מדיניות ההכרה בהכנסות

1) הכנסות ממכירת מים ומתן שירותי סלוק ביוב ושירותי טיחור שפכים נזקפות לדוח רווח והפסד עם התהוותן, על בסיס צבירה. כמו כן, נזקפו גם ההוצאות על בסיס צבירה.

2) תקבולים מהיטלי פיתוח שגובה החברה מתקבלים בעת מתן אישור בנייה ונרשמים בדוחות כהכנסות נדחות.

3) קצב ההכרה בהכנסה נקבע בשיעור של 4% לשנה. הכנסות אלו נכללות בסעיף הכנסות ממכירת מים, סילוק ביוב וטיחור שפכים בדוחות הכספיים.

ט.2) תקופת פעילות ומספרי השוואה

כאמור בביאור 1.ב. לעיל, החברה החלה פעילותה במהלך חודש מרץ, 2010 ובהתאם לכך הנתונים הנכללים בדו"חות הכספיים מתייחסים לתקופה שמתחילת מועד הפעילות ועד ל- 31/12/10 ואינם כוללים מספרי השוואה.

מעיינות העמקים בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2010
(באלפי ₪)

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית-המשך

2.י) מיסים נדחים

(1) החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 19 בדבר מיסים על ההכנסה (להלן "התקן"). התקן קובע את כללי ההכרה, המדידה, ההצגה והגילוי לגבי מיסים על ההכנסה ומיסים נדחים בדוחות הכספיים.

(2) מיסים נדחים מחושבים בגין הפרשים זמניים, שבין ערכם של נכסים והתחייבויות בדוחות הכספיים לבין ערכם של אלה לצורכי מס הכנסה, למעט מספר מצומצם של חריגים שנקבע בתקן. יתרות המיסים הנדחים (נכס או התחייבות) מחושבות בהתאם לגישת ההתחייבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנדחים, או בעת מימוש הטבות המס, בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר נחקקו או אשר חקיקתם הושלמו למעשה, עד לתאריך המאזן.

(3) ניצול מס נדחה מותנה בקיום בעתיד של הכנסות מספקות לצרכי מס.

4) שיעורי המס

בהתאם לתיקון מספר 147 לפקודת מס הכנסה שיעורי מס החברות הוקטנו עד לכדי שיעור של 25% בשנת 2010. במסגרת חוק ההתייעלות הכלכלית (תיקוני חקיקה ליישום התכנית הכלכלית), התשס"ט 2009 יוקטנו שיעורי מס החברות עד לכדי שיעור של 18% בשנת 2016, כדלהלן:

שנת המס	% המס
2010	25
2011	24
2012	23
2013	22
2014	21
2015	20
2016- ואילך	18

מעיינות העמקים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2010 (באלפי ₪)

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31/12/10	הרכב:
1,295	מזומנים (יתרות עו"ש)

ביאור 4 – צרכנים

ליום 31/12/10	צרכנים-חובות פתוחים
6,155	צרכנים - בשל תשלומים בכרטיסי אשראי
740	צרכנים – הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
3,694	המחאות לגבייה
36	
10,625	
(1,100)	בניכוי: עתודה לחובות מסופקים (1)
9,525	

(1) **הפרשה לחובות מסופקים:** ההפרשה לחובות מסופקים נעשתה ע"פ הערכת הנהלת החברה, לפיה החובות המסופקים יהיו בשיעור של 5% מסך החיובים (לא כולל חיובי הרשויות).

ליום 31/12/10	ההרכב:
-	יתרת פתיחה
21,991	הכנסות השנה (לא כולל חיובי רשויות)
5%	אחוז הפרשה לחובות מסופקים
1,100	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
-	עדכון בגין שנים קודמות
1,100	יתרת סגירה

ביאור 5 – חייבים ויתרות חובה

ליום 31/12/10	הוצאות מראש
749	מס נדחה לזמן קצר
242	מענקים תאגוד לקבל
542	
1,533	

מעיינות העמקים בע"מ **ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2010** **(באלפי ₪)**

ביאור 6 א' – רכוש קבוע

סה"כ	מחשבים וציוד משרדי	מחשבים	מכונות טיהור שפכים	תשתיות ביוב	תשתיות מים	תשלומים	עלות
-	-	-	-	-	-	-	עלות ליום 1.1.10
171,915	-	-	7,921	96,381	67,613	67,613	העברה מהרשומות
329	56	56	-	123	150	150	רכישות השנה
172,244	56	56	7,921	96,504	67,763	67,763	יתרה 31/12/10
-	-	-	-	-	-	-	פחת נצבר
77,486	-	-	3,193	47,287	27,006	27,006	פחת נצבר ליום 1.1.10
5,319	3	3	390	2,631	2,295	2,295	העברה מהרשומות
82,805	3	3	3,583	49,918	29,301	29,301	פחת השנה
							יתרה ליום 31.12.10
89,439	53	53	4,338	46,586	38,462	38,462	עלות מופחתת
							ליום 31.12.10

הערות:

- (1) כאמור בביאור 1 לעיל, הועברו נכסי הרשומות ששימשו אותן למשק המים והביוב לחברה יחד עם העברת פעילות המים והביוב לחברה.
- (2) הקמת החברה, תחילת פעילותה והעברת הנכסים האמורה לעיל בוצעו במהלך תקופת החשבון.
- (3) הנכסים כוללים: צנרת (קווים) מים וביוב, תחנות שאיבה, מט"ש (ע"פ שיטור האחזקה היחסי בו) ועוד.
- (4) בתאריך 05/07/2011 הוצגה מטהר מטהר מטהר על תאגיד המים והביוב (להלן: "הממונה") בשם: "התחילת הממונה בדבר אופן רישום הנכסים המועברים מהרשומות המקומיות" (להלן: "ההחלטה").
- (5) ע"פ המצוין בהחלטה הרי ש: "...הנכסים ירשמו לפי הערך שניתן להם בסקר הנכסים, דהיינו ערך כיוון מלא, פחת שנצבר ויתרה נטו...הפחת...על נכסים אלו יחושב כאילו היו בידי התאגיד מיום הקמתם...התאגיד, למעשה, נכנס ל"פעילות הרשות" בכל הנוגע לנכסים אלו...".
- (6) לאור האמור לעיל בגין הרכוש שהועבר לתאגיד מהרשומות נרשמו בסקרי החברה הוצאות פחת המחושבות כשיעור מתוך ערך הכינון המלא נולא כשיעור מתוך ערך הכינון המופחת של הנכסים כפי שנכללים בסקר הנכסים.
- (7) ככל שנדרש, הרכוש הקבוע הופחת בהתאם להערכת חנהלת החברה בדבר משך השימוש המשוער בו.
- (7) חלק מפרטי הרכוש הקבוע מופחתים לצרכי מס בשיעורים גבוהים יותר (ובגין כך מחושבת עתודה למס לאון אורך).

מעיינות העמקים בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2010
 (באלפי ₪)

ביאור 6 א' – רכוש קבוע - פירוטים

יתרה מופחתת 31/12/10-ל		פחת שנצבר			פחת נצבר 31/12/09-ל	עלות			
		יתרה ליום 31/12/10	גריעות	תוספות		יתרה ליום 31/12/10	מענקים מ-	גריעות	תוספות
2,592	1,653	-	1,653	-	-	4,245	-	-	4,245
1,803	1,658	-	1,658	-	-	3,461	-	-	3,461
481	2,269	-	2,269	-	-	2,750	-	-	2,750
33,223	23,303	-	23,303	-	-	56,526	-	-	56,526
140	318	-	318	-	-	458	-	-	458
223	100	-	100	-	-	323	-	-	323
38,462	29,301	-	29,301	-	-	67,763	-	-	67,763
4,234	4,184	-	4,184	-	-	8,418	-	-	8,418
42,284	45,377	-	45,377	-	-	87,661	-	-	87,661
68	357	-	357	-	-	425	-	-	425
46,586	49,918	-	49,918	-	-	96,504	-	-	96,504
4,338	3,583	-	3,583	-	-	7,921	-	-	7,921
53	3	-	3	-	-	56	-	-	56
89,439	82,805	-	82,805	-	-	172,244	-	-	172,244
						סה"כ			
						תשתיות ביוב			
						תחתות שאיבה			
						צינורות			
						אחר (דיוול גרנטור)			
						סה"כ תשתיות ביוב			
						מכון טיהור שפכים			
						מחשבים וציוד משרדי			
						סה"כ			

מעיינות העמקים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2010 (באלפי ₪)

ביאור 6 ב' – זכויות מים

זכויות המים שהועברו לחברה מהרשויות במסגרת העברת הנכסים (ראה ביאור 1 לעיל) הסתכמו לסך של 4,650 אלפי ש"ח.

ליום 31/12/10 אין שינוי בסכום זכויות המים.

ליום 31/12/10	
-	יתרת פתיחה
4,650	תנועה בשנת 2010
4,650	יתרה ליום 31/12/10

ביאור 7 – ספקים ונותני שירותים

ליום 31/12/10	
640	מקורות חברת מים בע"מ
741	ספקים ונותני שירותים
83	הוצאות לשלם
81	המחאות לפרעון
1,545	

ביאור 8 – עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31/12/10	
56	מוסדות ועובדים בגין שכר
2	הפרשה לחופשה
58	

ביאור 9 – זכאים שונים

ליום 31/12/10	
133	מוסדות
	רשויות (בעלי המניות) – חשבון שוטף :
2,036	- עיריית יקנעם עילית
2,034	- מ.מ. קרית טבעון
603	- מ.מ. רמת ישי
4,806	

מעיינות העמקים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2010 (באלפי ₪)

ביאור 10 – הכנסות נדחות

א. הרכב:

ליום 31/12/10	
-	יתרת פתיחה
1,793	הכנסות נדחות שנוצרו השנה
(35)	בניכוי- הכנסה שהוכרה
1,758	

ב. במסגרת פעילות משק וביוב נגבים היטלי פיתוח מתושבי הרשויות (להלן: ההיטלים), כאשר תקבולים אלה מיועדים לפיתוח רשת הביוב והמים.

זקיפת תקבולי ההיטלים לדו"ח רווח והפסד מתבצעת בהתאם לתקופת השימוש המשוערת של ההשקעות המבוצעות באמצעות כספים אלה.

ביאור 11 – אגרות חוב (הלוואת בעלים)

11.1 כאמור בביאור 1 לעיל, הועמדה במועד הקמת החברה הלוואת בעלים כנגד העברת הנכסים (בשיעור של 40% מהם) ששימשו את הרשויות בקשר למשק המים והביוב, בסכום של 39,631,577 ₪ (להלן "הלוואת בעלים").

11.2 הלוואת הבעלים צמודה למדד המחירים לצרכן ונושאת ריבית שנתית בשיעור של 5%.

11.3 ההלוואה הנה לפירעון ע"פ 15 שנים בתשלומים רבעוניים שווים (בצירוף הצמדה וריבית).

11.4 בתקופת החשבון נזקפה ריבית ע"ס 499 אלש"ח להלוואת הבעלים.

11.5 בכפוף לתנאים כפי שנקבעו בהסכם (ראה ביאור 1.ה. ו- 1.1.1. לעיל) תוכל החברה לבצע פירעון מוקדם של הלוואת הבעלים, בשיעור מלא או חלקי ובכפוף לאישור הממונה על תאגידי המים והביוב ברשויות המקומיות.

11.6 ההרכב:

ליום 31/12/10	
-	אג"ח-יתרת פתיחה
39,220	הנפקת אג"ח
(1,893)	בניכוי : חלויות שוטפות
37,327	

מעיינות העמקים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2010 (באלפי ₪)

ביאור 12 – הון מניות

12.1) כאמור בביאור 1 לעיל הקצתה החברה לרשויות הון מניות כנגד העברת נכסים בסכום של 59,447,376 ₪.

12.2) ע"פ הסכם (ראה סעיף 1 לעיל) החברה תקצה לרשויות מניות רגילות בנות 1 ₪ ע.ג. כל אחת ע"ס זה.

12.3) הרשויות מחזיקות ב-100% מהון המניות של החברה.

12.3) ההרכב (הון מניות רגילות רשום/מונפק ונפרע):

<u>ליום 31/12/10</u>	
<u>1 ₪ ע.ג.</u>	
26,419,782	עיריית יקנעם עילית
20,602,992	מ.מ. קרית טבעון
12,424,602	מ.מ. רמת ישי
<u>59,447,376</u>	

מעיינות העמקים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2010 (באלפי ₪)

ביאור 13 – רווח גולמי

13.1 רווח גולמי מאספקת מים

לשנה שנתיימה ביום 31/12/10		הרכב:	
		13.1.1	הכנסות
14,469			מאגרות מים
22			מהיטלי מים
14,491			סה"כ הכנסות
		13.1.2	עלויות אספקה
1,032			משכורות ונלוות
216			אנרגיה
189			ארנונה
91			ביטוח
503			הוצאות אחרות (אחזקה ותפעול)
2,294			פחת
147			אחזקת רכב
4,472			
9,691		13.1.3	עלויות הפקה
			רכישת מים ממקורות
14,163			סה"כ עלויות
328			רווח גולמי מאספקת מים

מעיינות העמקים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2010
(באלפי ₪)

ביאור 13 – רווח גולמי-המשך

13.2 רווח גולמי משירותי ביוב

לשנה שנסתיימה ביום 31/12/10	הרכב:
	13.2.1 הכנסות
9,872	מאגרות ביוב
12	מהיטלי ביוב
<u>9,884</u>	סה"כ הכנסות
	13.2.2 עלויות איסוף והולכת שפכים
903	משכורות ונלוות
469	אנרגיה
173	ארנונה
75	ביטוח
42	אחזקת רכב
3,022	פחת
706	הוצאות אחזקה ותפעול
<u>5,390</u>	
	13.2.3 עלויות טיהור שפכים
499	הוצאות אחרות (אחזקה)
<u>5,889</u>	סה"כ עלויות
<u>3,995</u>	רווח גולמי משירותי ביוב

מעיינות העמקים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2010 (באלפי ₪)

ביאור 14 – עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שנסתיימה ביום 31/12/10		
739		הוצאות גביה
1,100		הפרשה לחובות מסופקים
26		עמלות כרטיסי אשראי
32		עמלות בנק הדואר
56		הפקת חשבוניות
156		משרדיות ואחרות
2,109		

ביאור 15 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31/12/10		
60		שכר עבודה ונלוות
10		שכר דירקטורים
32		הוצאות משרדיות
3		דמי שכירות
10		ביטוח
14		הוצאות אחרות
3		פחת
133		מנהל הקמה
44		הנהלת חשבונות
104		שירותים מקצועיים
16		פרסום
7		מסים ואגרות
436		

מעיינות העמקים בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2010 (באלפי ₪)

ביאור 16 – הכנסות (הוצאות) מימון נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31/12/10	הכנסות
-	הוצאות
	ריבית על הלוואות לזמן ארוך (אג"ח)
2,874	- מהרשות המקומית
43	ריבית למקורות חברת מים בע"מ
37	עמלות בנק
2,954	
(2,954)	סה"כ הוצאות מימון, נטו

ביאור 17 – פירוט הוצאות שכר

לשנה שנסתיימה ביום 31/12/10	באור	
1,032	13.1.2	אספקת מים
903	13.2.2	שירותי ביוב
60	15	הנהלה וכלליות
1,995		

ביאור 18 – מיסים על הכנסה ומע"מ ומיסים נדחים לזמן ארוך

א. זו שנת הפעילות הראשונה של התאגיד ולפיכך טרם הוצאו לו שומות מרשויות המס.

ב. הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31/12/10	מיסים שוטפים
-	מיסים נדחים, נטו
228	
228	סה"כ

מעיינות העמקים בע"מ

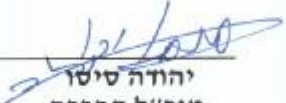
ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2010 (באלפי ₪)

ביאור 19- יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

(א) בדוח רווח והפסד של התאגיד נכללו התאמות הנובעות מפעולות עם צדדים קשורים ובעלי עניין כדלקמן:

לשנה שנסתיימה ביום 31/12/10	
1,445	הכנסות מאגרות מים
565	הכנסות מאגרות ביוב
2,874	הוצאות ריבית על הלוואות מבעלי עניין
362	הוצאות ארנונה לבעלי עניין
739	עמלות גביה
1,935	עובדים
166	ביטוח
125	מוקד עירוני
10	שכר דירקטורים
8,221	

(ב) בנוגע ליתרות והלוואות עם בעלי עניין וצדדים קשורים ראה ביאורים 1, 9, 11, 12, 13, 15, 16 ו- 17 לדוחות הכספיים.


יהודה סיסון
מנכ"ל החברה


אורי שמואל
יו"ר הדירקטוריון

כ"ו בתמוז, תשע"א
28 ביולי, 2011