



דוחות כספיים

ליום

31 בדצמבר 2010

ח'אלד אבו שקרה, רואה חשבון
KHALED ABU SHAKRA
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

ת.ד 163 מיקוד 30010

TEL. 04 - 6111114-5 FAX. 04 - 6111116

אום אל פחם בנין אלתין קומה ב'

טל. 04 - 6111114-5 פקס. 04 - 6111116

21 בספטמבר 2011

לכבוד
הנהלת החברה
מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901
ת.ד. 3474
א.א.פחם 30010

א.נ.,

ביקרתי את חשבונית החברה מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901 ליום 31 בדצמבר 2010.
הנני ממציא בזאת את הדוחות הכספיים בצרוף חוות הדעת כדלקמן:

דף	
2	דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות
3-4	מאזנים
5	דוחות רווח והפסד
6	דוח על השינויים בהון העצמי
7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-21	באורים לדוחות הכספיים

בכבוד רב,

ח'אלד אבו שקרה
רואה חשבון

אבו שקרה ח'אלד, רו"ח

ח'אלד אבו שקרה, רואה חשבון
KHALED ABU SHAKRA
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

ת.ד 163 מיקוד 30010

אום אל פחם בנין אלתין קומה ב'

TEL. 04 - 6111114-5 FAX. 04 - 6111116

טל. 5 - 6111114 - 04 פקס. 04 - 6111116

דוח רואה החשבון המבקר
לבעלי המניות של
מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901

ביקרתי את המאזנים המצורפים של מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901 (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. אחריותי היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתי לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית 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. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israel Gaap) ובהתאם לכללים חשבונאיים שנקבעו על ידי הרשות הממשלתית למיס וביוב .

ח'אלד אבו שקרה
רואה חשבון

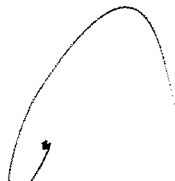
אבו שקרה ח'אלד, רו"ח

אום אל פחם,
21 בספטמבר 2011


מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901
מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			
<u>2009</u>	<u>2010</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	
800,674	624,991	3	<u>רכוש שוטף</u>
2,723,439	3,719,036	4	מזומנים ושווי מזומנים
3,955,532	15,641,349	5,5	רשויות מקומיות
1,169,466	3,195,571	6	צרכנים
13,109	49,125	7	חייבים שונים
			מלאי
<u>8,662,220</u>	<u>23,230,072</u>		
<u>119,570,373</u>	<u>153,206,757</u>	8	<u>רכוש קבוע</u>
			<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
—	2,462,148		רכוש קבוע בהקמה בניכוי מענקים
3,841,000	3,841,000	10	<u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u>
2,944	2,944	11	זכויות מים
			הוצאות נדחות
<u>3,843,944</u>	<u>3,843,944</u>		
<u>132,076,537</u>	<u>182,742,921</u>		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


ג'אדי יונס
מנהל כספים


חוסייין מחאמיד
מנכ"ל


זבי אגריה
יו"ר מועצת מנהלים

מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901
מאזנים


<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2009</u>	<u>2010</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
1,744,069	360,733	12	התחייבויות שוטפות
5,634,384	16,034,374	13	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
410,540	558,682	14	ספקים ונותני שירותים
93,668	1,563,366	15	עובדים ומוסדות בשל שכר
424,793	349,200	16	זכאים שונים
<u>8,307,454</u>	<u>18,866,355</u>		מענקים שנתקבלו מראש
562,511	6,416,019	17	התחייבויות לזמן ארוך
55,147,001	75,342,780	18	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
—	5,323,306	19	הלוואות לזמן ארוך - רשויות
—	200,881	20	הכנסות נדחות לז"א
<u>55,709,512</u>	<u>87,282,986</u>		התחייבויות סיום יחסי עובד מעביד
75,894,743	95,912,827	21	הון עצמי
(7,835,172)	(19,319,247)		הון מניות
<u>68,059,571</u>	<u>76,593,580</u>		יתרת הפסד שנצבר
<u>132,076,537</u>	<u>182,742,921</u>		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תאריך אישור הדוחות הכספיים: _____


ג'אדי יונס
מנהל כספים


חוסייין מחאמיד
מנכ"ל


ז'לי אגבריה
יו"ר מעצת מנהלים

מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901
דוחות רווח והפסד

<u>לשנה שהסתיימה</u>			
<u>ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>באור</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
19,497,721	29,427,089	22	הכנסות משירותי מים וביוב
20,471,107	26,358,675	23	עלות השירותים
<u>(973,386)</u>	<u>3,068,414</u>		
4,504,861	7,137,336	24	עלויות גביה וחובות מסופקים
1,325,052	2,287,392	25	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(6,803,299)</u>	<u>(6,356,314)</u>		הפסד מהפעלה
4,873,073	7,735,082	26	הוצאות מימון נטו
<u>(11,676,372)</u>	<u>(14,091,396)</u>		הפסד נקי לאחר הוצ' מימון
3,841,200	2,607,321	27	הכנסות אחרות, נטו
<u>(7,835,172)</u>	<u>(11,484,075)</u>		הפסד נקי לפני מסים

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901
דוח על השינויים בהון העצמי
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

סך הכל	יתרת עודפים (הפסדים) השנה	הון מניות	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
(7,835,172)	(7,835,172)		הפסד נקי לתקופת הדוח
100,000		100,000	הנפקת מניות
75,794,743		75,794,743	פרמיה על המניות
68,059,571	(7,835,172)	75,894,743	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
(11,484,075)	(11,484,075)		הפסד נקי לתקופת הדוח
20,018,084		20,018,084	פרמיה על המניות
76,593,580	(19,319,247)	95,912,827	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2009	2010
ש"ח	ש"ח
(7,835,172)	(11,484,075)
6,524,019	9,537,997
(1,311,153)	(1,946,078)
-----	-----
(44,531,023)	(8,786,963)
(78,534,710)	(31,039,680)
—	(2,094,701)
—	1,314,993
(204,050)	(24,420)
(3,841,000)	—
424,793	(75,593)
—	4,643,114
(126,685,990)	(36,063,250)
-----	-----
562,511	5,853,508
50,596,494	13,345,389
75,894,743	20,018,084
1,744,069	(1,383,336)
128,797,817	37,833,645
-----	-----
800,674	(175,683)
—	800,674
800,674	624,991
=====	=====

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הפסד לפי דוח רווח והפסד

התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת, נספח א'

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

השקעה בפיתוח תשתיות מים
השקעה בפיתוח תשתיות ביוב
השקעות בפיתוח מכון טיהור
השקעות בתשתיות קיימות : ביוב
השקעות ברכוש אחר
זכויות מים במקורות
מענקי השקעה
תקבולים בגין היטלי מים וביוב

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

קבלת הלוואות לזמן ארוך בנקים
קבלת הלוואות בעלים רשויות
הנפקת הון כולל פרמיה
גידול (קיטון) באשראי לז"ק בנק

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

ירידה) עלייה במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

נספח א'

התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
ושווי מזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :

פחת והפחתות
שערוך הלוואות בעלי שליטה
הפרשה לחובות מסופקים
עליה בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
עלייה ביתרות צרכנים
עלייה במלאי
עלייה בחייבים שונים
קיטון ביתרות רשויות מקומיות
עלייה בספקים
עלייה בהכנסות נדחות
קיטון ביתרות עובדים ומוסדות שכר
עלייה בזכאים אחרים

מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901
באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

א. בעקבות חוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2001 הוקמה החברה כתאגיד עצמאי הפועל על פי עקרונות עסקיים, אשר יספק שירותי מים, יעסוק באיסוף ובטיפול השפכים והביוב בישובי אום אלפחם, כפר קרע ובישובי בסמ"ה.

ב. ביום 30.11.2008 הוקמה ונרשמה החברה לאחר חתימת הסכם המייסדים בין שלושת הרשויות החברות, אום אלפחם, כפר קרע ובסמ"ה.
מ.מ. ערעה הצטרפה לחברה ביום 1.1.10 ואילו מ.מ. מעלה עירון הצטרפה ביום 1.9.10.

ג. בתאריך 26 ביולי 2001 התקבל בכנסת חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001 (להל"ן החוק), אשר בא להסדיר את העברת משק המים והביוב שבתחום הרשויות המקומיות להפעלה בידי חברה שהוקמה לפי החוק.
החוק קבע את האופן שבו תבצע ההעברה הנ"ל והתנאים הנדרשים כדי שהחוק יחול על חברה.

במהלך חודש נובמבר 2008 קיבלה החברה רשיון להפעלת תאגיד מים וביוב מכוח החוק. הרשיון הקנה לחברה בין השאר את הזכות לעסוק בפעילות בתחום אספקת המים, הביוב והניקוז.

על החברה לפעול בהתאם להוראות החוק, הרשיון, התקנון, ההנחיות של הרשות לשירותים ציבוריים - מים וביוב והממונה על התאגידיים שמונה על פי החוק (להל"ן - הממונה).

תוקפו של הרשיון הינו ל 24 שנים ו 11 חודשים. בתום כל חמש שנים ממועד הנפקת הרשיון, יבחן הממונה את עמידת החברה בתנאי הרשיון ובמילוי הוראות החוק והוא רשאי להאריך את תוקפו של הרשיון ב-5 שנים נוספות באופן שיתרת תקופת תוקפו של הרשיון לאחר ההארכה תהיה 24 שנים ו 11 חודשים ממועד הבדיקה.

ד. החברה נטלה על עצמה לספק שירותי מים וביוב לצרכנים ולמלא את מלוא חובות הרשויות החברות לפי כל דין ו/או הנוגעים להסדרתם, הקמתם, ניהולם, הפעלתם, החזקתם, ו/או תחזוקתם השוטפת של שירותי המים והביוב.

ה. הרשויות העבירו לחברה את מערכת המים והביוב, וזו תמשיך להרחיב לשכלל ולהשביח אותה ולתת שירותים לדיירים בשכונות ובבתים חדשים וקיימים. כמו כן הועברו לחברה כל הנכסים והתחייבויות אשר שימשו ערב ההקמה את משק המים והביוב של אותן רשויות.

ו. ערב הקמת התאגיד נערכו מפקדים לנכסי מים ביוב ותשתיות שהושקעו ע"י הרשויות השותפות על פני שנים. להלן חלוקת נכסי המפקד :

<u>שם הרשות</u>	<u>נכסים מועברים</u>
אום אל פחם	88,652,696
כפר קרע	33,690,309
ערעה	21,045,583
מעלה עירון	12,317,890
בסמ"ה	6,148,233

סה"כ	161,854,711
	=====

באור 1 - כללי - המשך

ז. בתמורה וכנגד העברת הנכסים הנ"ל ע"י הרשויות לרשות התאגיד מתחייב התאגיד :

1. ליטול הלוואת בעלים מהרשויות כנגד 40% מסך הנכסים המועברים המהווים 64,741,884 ש"ח. פרעון הלוואת הבעלים יכול ויתבצע כולו או מקצתו, באמצעות הסבת מלוות מים וביוב של כל רשות עד לגובה הלוואת הבעלים עפ"י טבלה שצורפה להסכם ההצטרפות. החזר ההלוואות ופרעון המלוות מותנה באישור הממונה ומשרד האוצר. הלוואת הבעלים תישא ריבית של 5% לשנה, קרן ההלוואה והריבית יהיו צמודים לשיעור השינוי במדד המחירים לצרכן בכל מועד תשלום לעומת המועד הקובע.
2. יתרת התמורה בסך 97,112,827 ש"ח המהווה 60% מערך הנכסים המועברים תשולם באמצעות הקצאת מלוא מניות התאגיד לרשויות.

ח. על פי כתב התחייבות לקבלת מענקי תיאגוד מים וביוב שנחתם ע"י התאגיד ומדינת ישראל שמיוצגת ע"י מנכ"ל משרד הפנים ביום 14.12.08, התאגיד יהיה זכאי לקבל מענק עידוד ממשרד הפנים בסך כולל של 8,730,000 ש"ח אשר יפרש לאורך 5 שנים ממועד החתימה על ההסכם אחת לרבעון, כאשר העברת המענק תהיה מותנית במילוי כל התחייבויות התאגיד על פי כתב ההתחייבות ובכפוף להן.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. החברה מיישמת את כללי הממונה על עניין החברות לשירותי מים וביוב .

ב. הכרה בהכנסות -

הכנסות בגין היטלי מים וביוב נכללים על בסיס מצטבר .

ג. עלויות והוצאות -

נכללות על בסיס מצטבר .

ד. מלאי -

מלאי חומרים וחלפים מוצג לפי עלות או שוק הנמוך שבהם , כשעלות מחושבת לפי שיטת נ.ר.י.ר.
מלאי מים הנמצא בבדיקות האיגום ובצינורות ושטרם נצרך, מוצג בדוחות הכספיים לפי ערכי עלות .

מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

ה. הפרשה לחובות מסופקים
הסעיף משקף את מדיניות ההנהלה לחובות שהחברה מעריכה שסיכויי מימושם קלושים ואולם טרם אושרו למחיקה, וזאת כאחוז מההכנסות השוטפות ממים וביוב של החברה.
להלן אחוזי החובות המסופקים כפי שצויינו בנתוני התוכנית העסקית שהגישה ההנהלה ואושרו בידי יחידת הממונה על התאגידים במינהל המים והמבוססים על ניסיון העבר של הרשויות המקומיות בארץ.

שנה	% חומ"ס
2009	21
2010	17
2011	15

ו. רכוש קבוע -

מוצג לפי עלות בניכוי מענקים שנתקבלו ובניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר. שעורי הפחת זהים לשיעורים הנהוגים במס הכנסה. שעורי הפחת השנתיים הם:

%	
3	תשתיות מים, ביוב ועבודות פיתוח
15	כלי רכב
15	מחשבים, תוכנה וציוד אלקטרוני
6-7	ציוד וריהוט ממשרדי

ז. רכוש אחר -

זכויות לרכישת מים מחברת מקורות - מוצגות לפי העלות ואינן מופחתות.

ח. הדוחות ערוכים בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים, על בסיס המוסכמה

של העלות ההסטורית ולא בסכומים מתואמים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ט. פחת המים : שם הרשות

%	
19.44	אום אל פחם
17.13	כפר קרע
17.39	ערערה
18.61	כללי

מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

י. אחוז גביה מהכנסות :

<u>שם הרשות</u>	<u>%</u>
א.א.פחם	63
כפר קרע	59
ערערה	53
כללי	61

מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901
באורים לדוחות הכספיים

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
ש"ח	ש"ח
1,068	—
110,135	—
105,124	282,908
31,483	—
490,467	322,027
61,670	20,319
727	(127)
—	(136)
800,674	624,991

קופה קטנה
קופה מזומן
קופה שיקים
קופה ישראל
ערבי ח-ן 12500073
בנק הדואר ח-ן 08623328
בנק הדואר ח-ן 08291516
בנק דיסקונט עפולה

באור 4 - רשויות מקומיות

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
ש"ח	ש"ח
681,183	1,191,089
2,042,256	2,634,071
—	(106,124)
2,723,439	3,719,036

עיריית אום אלפחם
מ.מ.כפר-קרע
מ.מ.ערערה

באור 5 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
ש"ח	ש"ח
4,952,721	16,479,442
341,351	573,192
—	1,469,908
—	114,359
2,215,776	3,532,175
—	2,299,063
73,647	561,535
(3,627,963)	(9,388,325)
3,955,532	15,641,349

צרכני מים
צרכני ביוב
חייבים היטל צריכה עודפת (*)
כרטיסי אשראי
שיקים לגביה בנק ערבי
שיקים לגביה בנק דיסקונט עפולה
שיקים חוזרים
בנכוי-הפרשה לחומ"ס (**)

(*) סכום זה יועבר על ידי התאגיד למדינה עם גבייתו.

(**) הפרשה לחובות מסופקים -

2009	2010
—	3,627,963
17,276,014	33,884,482
21%	17%
<u>3,627,963</u>	<u>5,760,362</u>
<u>3,627,963</u>	<u>9,388,325</u>

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

מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901
באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
ש"ח	ש"ח
8,983	9,283
1,160,483	3,186,288
<u>1,169,466</u>	<u>3,195,571</u>

מיסים נדחים(ז"ק) פקיד שומה
מוסדות

באור 7 - מלאי

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
ש"ח	ש"ח
13,109	49,125

מלאי סגירה מים

באור 8 - רכוש קבוע

סך הכל	מחשבים ציוד וריהוט משרדי	כלי רכב	תשתיות	תשתיות
			ביוב	מים
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
124,599,165	119,605	81,500	79,284,714	45,113,346
49,122,852	24,421	-	39,866,366	9,232,065
(12,286,555)	-	-	(11,235,262)	(1,051,293)
<u>161,435,462</u>	<u>144,026</u>	<u>81,500</u>	<u>107,915,818</u>	<u>53,294,118</u>
3,696,466	6,946	9,234	2,343,359	1,336,927
4,532,239	13,799	12,225	2,967,683	1,538,532
<u>8,228,705</u>	<u>20,745</u>	<u>21,459</u>	<u>5,311,042</u>	<u>2,875,459</u>
<u>153,206,757</u>	<u>123,281</u>	<u>60,041</u>	<u>102,604,776</u>	<u>50,418,659</u>

שנת 2010

עלות
יתרה לתחילת השנה
תוספות במשך השנה
בניכוי - מענקים שנתקבלו

עלות ליום 31 בדצמבר 2010

פחת שנצבר
יתרה לתחילת השנה
זקיפת פחת במשך השנה

פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2010

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2010

**מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901
באורים לדוחות הכספיים**

באור 8 - רכוש קבוע - המשך

					שנת 2009
	מחשבים ציוד וריהוט משרדי	כלי רכב	תשתיות בזב	תשתיות מים	
סך הכל	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
124,599,166 (1,332,327)	119,606	81,500	79,284,714 (750,004)	45,113,346 (582,323)	עלות תוספות במשך השנה בניכוי - מענקים שנתקבלו
123,266,839	119,606	81,500	78,534,710	44,531,023	עלות ליום 31 בדצמבר 2009
3,696,466	6,946	9,234	2,343,359	1,336,927	פחת שנצבר זקיפת פחת במשך השנה
3,696,466	6,946	9,234	2,343,359	1,336,927	פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2009
119,570,373	112,660	72,266	76,191,351	43,194,096	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2009

**מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901
באורים לדוחות הכספיים**

באור 9 - רכוש קבוע בהקמה בניכוי מענקים

עלות -	תשתיות מים	תשתיות ביוב	מכון טיהור שפכים	סה"כ
יתרת פתיחה	-	-	-	-
תוספת	1,326,927	4,783,541	2,094,701	8,205,169
בניכוי -				
שהופעל השנה	-	-	-	-
מענקים	(2,538,993)	(3,204,028)	-	(5,743,021)
יתרת סגירה	(1,212,066)	1,579,513	2,094,701	2,462,148

באור 10 - זכויות מים

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
ש"ח	ש"ח	
1,685,000	1,685,000	זכויות במקורות - א.א.פחם
2,156,000	2,156,000	זכויות במקורות - כפר קרע
3,841,000	3,841,000	

באור 11 - הוצאות נדחות

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
ש"ח	ש"ח	
2,944	2,944	הוצאות יסוד

באור 12 - אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

לתאגיד קיים חשבון סילוקין בבנק דיקסיה שמספרו 330003856 שבו הועמדה מסגרת אשראי ע"ס 3 מליון ש"ח בריבית שנתית של 5%, להבטחת פרעון כל סכום שיגיע לבנק דיקסיה, שיעבדה החברה לבנק את כל הכנסותיה (עד לסכום השווה ל- 100% מגובה האשראי הניתן לה).

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
ש"ח	ש"ח	
1,744,069	360,733	בנק דקסיה 30003856

באור 13 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
ש"ח	ש"ח	
57,351	3,042,142	מקורות חברת מים בע"מ
1,407,763	6,030,152	ספקים ונותני שירותים
4,169,270	6,962,080	המחאות לפרעון

מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901
באורים לדוחות הכספיים

באור 13 - ספקים ונותני שירותים - המשך

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2 0 0 9</u>	<u>2 0 1 0</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
<u>5,634,384</u>	<u>16,034,374</u>
=====	=====

באור 14 - התחייבות יחסי עובד מעביד

הסעיף משקף את ההתחייבות החברה לעובדיה לעת סיום יחסי עובד מעביד .
לגבי העובדים המושאלים לחברה ע"י הרשויות חברות התאגיד , החברה משלמת את שכרם בלבד .

מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901
באורים לדוחות הכספיים

באור 14 - התחייבות יחסי עובד מעביד - המשך

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2 0 0 9</u>	<u>2 0 1 0</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
45,983	53,700
331,136	429,579
33,421	62,767
—	12,636
<u>410,540</u>	<u>558,682</u>
=====	=====

עובדים בגין שכר
מוסדות בגין שכר
הפרשה לחופשה
הפרשה להבראה

באור 15 - זכאים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2 0 0 9</u>	<u>2 0 1 0</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
93,668	1,563,366
=====	=====

חשבון בצורת חשב כללי

באור 16 - מענקים שנתקבלו מראש

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2 0 0 9</u>	<u>2 0 1 0</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
75,593	—
349,200	349,200
<u>424,793</u>	<u>349,200</u>
=====	=====

מענקי התאגדות 1-3.10

באור 17 - הלוואות לזמן ארוך - בנקים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2 0 0 9</u>	<u>2 0 1 0</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
562,511	6,416,019
=====	=====

הלוואות תקציביות - בנק דקסיה

באור 18 - הלוואות לזמן ארוך - רשויות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2 0 0 9</u>	<u>2 0 1 0</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
37,778,399	41,730,855
14,688,128	16,224,831
2,680,474	2,960,910
—	9,298,966
—	5,127,218
<u>55,147,001</u>	<u>75,342,780</u>
=====	=====

הלוואות בעלים-א.א.פחם
הלוואות בעלים- כפר קרע
הלוואות בעלים - בסמ"ה
הלוואות בעלים - ערעה
הלוואות בעלים - מעלה עירון

מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901
באורים לדוחות הכספיים

באור 19 - הכנסות נדחות לז"א

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2009</u>	<u>2010</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
-	4,457,394
-	865,912
-	<u>5,323,306</u>
=====	=====

הכנסות נדחות מהיטלי מים וביוב
מענקי יצוב מראש

באור 20 - התחביויות סיום יחסי עובד מעביד

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2009</u>	<u>2010</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
-	105,435
-	157,923
-	(62,477)
-	<u>200,881</u>
=====	=====

הפרשה לפיצויים
הפרשה בגין אי ניצול ימי מחלה
בניכוי הפקדות בקופת פיצויים

מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901
באורים לדוחות הכספיים

באור 21 - הון מניות

<u>מונפק ונפרע</u>	<u>רשום</u>	
100,000	100,000	מניות רגילות בנות 1 ש"ח כ"א

100,000		
=====		
	<u>שם הרשות</u>	<u>הון המניות הנפרע מחולק כדלקמן :</u>
55,780	אום אל פחם	
22,008	כפר קרע	
15,814	ערעה	
4,475	בסמ"ה	
1,923	מעלה עירון	

100,000	סה"כ	

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2 0 0 9</u>	<u>2 0 1 0</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
100,000	100,000	הון מניות רגילות
75,794,743	95,812,827	פרמיה על המניות
-----	-----	
75,894,743	95,912,827	
=====	=====	

באור 22 - הכנסות משירותי מים וביוב

<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2 0 0 9</u>	<u>2 0 1 0</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
14,927,164	28,711,965	<u>הכנסות משירותי מים</u>
3,113,546	106,080	הכנסות ממכירת מים
-----	-----	הכנסות מהיטלי מים
18,040,710	28,818,045	
-----	-----	
890,387	529,404	<u>הכנסות משירותי ביוב</u>
566,624	79,640	הכנסות מאגרות ביוב
-----	-----	הכנסות מהיטלי ביוב
1,457,011	609,044	
-----	-----	
19,497,721	29,427,089	
=====	=====	

מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901
באורים לדוחות הכספיים

באור 23 - עלות השירותים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2009</u>	<u>2010</u>
ש"ח	ש"ח
13,102,466	15,409,423
—	1,172,993
987,315	1,619,994
344,118	352,281
297,226	278,347
598,033	—
—	56,135
19,416	22,074
124,149	57,051
918,979	845,703
3,689,520	1,550,757
(13,109)	(36,016)
<u>20,068,113</u>	<u>21,328,742</u>
324,649	1,481,718
—	268,006
36,136	48,086
9,785	14,979
23,840	—
8,584	—
<u>402,994</u>	<u>1,812,789</u>
—	249,461
—	2,967,683
—	3,217,144
<u>20,471,107</u>	<u>26,358,675</u>

עלות אספקת מים

רכישת מים מקורות
רכישת מים אלאמל
קבלני משנה
חומרים
אנרגיה - חשמל
קרן שיקום
שירותי מוקד
תקשורת מירס ופלאפון
הוצאות רכב משק המים
שכר עובדים מושאלים - משק המים
פחת תשתיות מים
בניכוי שינויים במלאי מים

ביוב: עלויות איסוף והולכת שפכים

קבלני משנה
תיכנון
העתקות וצילומים
עבודות מדידה
פרסומים
הכנת מכרז גביה

ביוב: עלויות טיהור שפכים

תשלומים למט"ש
פחת ביוב

באור 24 - עלויות גביה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
<u>2009</u>	<u>2010</u>
ש"ח	ש"ח
876,898	1,306,618
3,627,963	5,760,362
—	70,356
<u>4,504,861</u>	<u>7,137,336</u>

הוצאות גביה
הפרשה לחומ"ס
שכ"ט משפטיות גביה

מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901
באורים לדוחות הכספיים

באור 25 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

<u>2 0 0 9</u>	<u>2 0 1 0</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
687,700	1,358,477
97,938	6,084
750	15,096
670	—
—	13,200
73,500	305,340
112,806	199,264
77,084	75,664
12,861	39,138
—	21,909
76,077	53,037
4,292	—
30,000	30,000
30,876	38,808
101,669	88,423
4,607	4,647
1,400	16,117
5,876	8,389
6,946	13,799
<u>1,325,052</u>	<u>2,287,392</u>
=====	=====

משכורות הנהלה
סוציאליות הנהלה
כיבוד ואירוח
שירות מוקד בקרה
שכר דירקטורים
הפרשות יחסי עובד מעביד
הוצאות מיכון ותוכנות
משרדיות
תקשורת
חשמל
משפטיות
יעוץ חשבונאי בהקמה
ביקורת ועריכת דוחות
שכר דירה
פרסום ושיווק
ביטוחים משרד
נקיון ואחזקת משרדים
ארנונה ומים
פחת ציוד וריהוט משרדי

באור 26 - הוצאות מימון נטו

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

<u>2 0 0 9</u>	<u>2 0 1 0</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
12,114	369,574
4,550,507	6,850,390
310,452	164,602
—	347,167
—	3,349
<u>4,873,073</u>	<u>7,735,082</u>
=====	=====

ריבית על הלוואות לז"א מבנקים
ריבית על הלוואות לז"א מרשויות
עמלות בנקים
ריבית ספקים
ריבית מוסדות שכר

באור 27 - הכנסות אחרות, נטו

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

<u>2 0 0 9</u>	<u>2 0 1 0</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
3,841,200	1,857,725
—	749,596
<u>3,841,200</u>	<u>2,607,321</u>
=====	=====

מענקי תיאגוד
מענקי סיוע - יצוב

ח'אלד אבו שקרה, רואה חשבון
KHALED ABU SHAKRA
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

ת.ד 163 מיקוד 30010

אום אל פחם בנין אלתין קומה ב'

TEL. 04 - 6111114-5 FAX. 04 - 6111116

טל. 04 - 6111114-5 פקס. 04 - 6111116

מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901
תיק מספר 514207901
דוח התאמה לצרכי מס הכנסה
לשנת המס 2010

ש"ח
(11,484,075)
(11,484,075)
(7,835,022)
(19,319,097)
=====

הפסד לפי דוח רווח והפסד המצ"ב

הפסד שנוצר השנה
הפסדים משנים קודמות

הפסד מותאם לצרכי מס הכנסה לשנת המס 2010

חוסייין מחאמיד
מנכ"ל

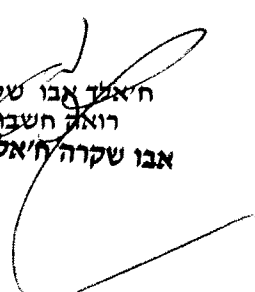
זכי אגבריה
יו"ר מועצת מנהלים

חוות דעת רואה החשבון המבקר

בדקתי את דוח ההתאמה של מי עירון בע"מ ח.פ. 514207901 לשנת המס 2010 (אליו צורפו הטפסים המסומנים בחותמתי לשם זיהוי) המתאם את ההפסד של החברה לפי דוח רווח והפסד לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010 להפסד שהוצהר על ידה לצרכי מס הכנסה, לשנת המס האמורה.

בדיקת ההוצאות המפורטות בדבר "תנאים לניכוי הוצאות מסויימות", החישובים הדרושים לפי סעיף 3(ג) 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.

לדעתי, בכפיפות לאמור בפיסקה הקודמת, דוח ההתאמה הנ"ל נערך בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה והוראות המעבר לגבי תום תחולת חוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה), התשמ"ה - 1985.


ח'אלד אבו שקרה
רואה חשבון
אבו שקרה ח'אלד, רו"ח

אום אל פחם,
21 בספטמבר 2011