

מי גליל - תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2010

מי גליל - תאגיד המים והביוב האזורי בע"

<u>עמוד</u>	<u>התוכן</u>
2	דו"ח רואה החשבון המבקר
3	מאזן
4	דוח רווח והפסד
5	דוח על השינויים בהון העצמי
6-8	דוח על תזרימי המזומנים
9-19	באורים לדוחות הכספיים

מאזן ליום 31 בדצמבר 2010
בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>31.12.2010</u>	<u>ביאור</u>	
<u>₪ אלפי</u>		
		רכוש שוטף
1,380	3	מזומנים ושווי מזומנים
19,116	4	צרכנים
31	5	חייבים שונים
<u>20,527</u>		סה"כ רכוש שוטף
<u>39</u>	6	השקעות והלוואות לזמן ארוך
<u>156,165</u>	7	רכוש קבוע
<u>4,138</u>	8	רכוש קבוע בהקמה
		רכוש אחר והוצאות נדחות
3,042	9	זכויות מים
2,892	10	מסים נדחים לזמן ארוך
<u>5,934</u>		
<u>186,803</u>		סה"כ נכסים
		התחייבויות שוטפות
13,517	11	ספקים ונותני שרותים
148	12	עובדים ומוסדות בגין שכר
7,258	13	זכאים שונים
<u>20,922</u>		
		התחייבויות לזמן ארוך
72,189	14	הלוואות לזמן ארוך - מהרשויות המקומיות
1,170	15	הכנסות נדחות
16	16	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>73,374</u>		
<u>94,297</u>		סך התחייבויות
<u>92,506</u>	17	הון עצמי
<u>186,803</u>		סה"כ התחייבויות והון עצמי

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

חבר דירקטוריון

יו"ר הדירקטוריון

דו"ח רווח והפסד לשנה
 שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010
בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

2010	ביאור	
₪ אלפי		
36,936	18	הכנסות משירותי מים וביוב
42,572	18	עלות השירותים
(5,636)		רווח (הפסד) גולמי
5,981	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
1,255	20	הוצאות הנהלה וכלליות
(12,872)		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
(3,650)	21	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(16,522)		רווח (הפסד) לאחר מימון
3,948	22	הכנסות אחרות, נטו
(12,574)		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
2,892	23	הכנסות (הוצאות) מיסים על ההכנסה
(9,682)		רווח (הפסד) לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

דוח על השינויים בהון העצמי לשנת 2010
בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

<u>סה"כ</u>	<u>עודפים</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון מניות</u>	
-	-	-	-	יתרה ליום 1 בינואר 2010
102,188	-	102,178	10	הנפקת הון מניות, נטו(ראה ביאור 17)
(9,682)	(9,682)	-	-	רווח (הפסד) בתקופה
<u>92,506</u>	<u>(9,682)</u>	<u>102,178</u>	<u>10</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

דו"ח על תזרימי המזומנים לשנת 2010

בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

2010	
₪ אלפי	
(9,682)	תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת
13,959	רווח (הפסד) בתקופה
4,278	התאמות הדרושות כדי להציג את
	המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
	מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
(57,487)	תזרימי המזומנים בפעילות השקעה
(94,202)	השקעות בתשתיות קיימות-
(14,094)	מים
(7,219)	ביוב
(84)	מכון טיהור שפכים
(173,086)	השקעות ברכוש אחר
	ציוד וריהוט משרדי
102,188	תזרימי המזומנים בפעילות מימון
68,000	הנפקת מניות
170,188	קבלת הלוואה לזמן ארוך
1,380	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
0	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
1,380	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

דו"ח על תזרימי המזומנים 2010 - נספח א'
בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

<u>2010</u>
<u>₪ אלפי</u>
9,702
4,189
5,394
16
<u>(2,892)</u>
<u>16,409</u>

הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחת
גידול בשערוך הלוואות
הפרשה לחובות מסופקים
גידול בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
גידול במיסים נדחים, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

(24,510)	גידול ביתרות צרכנים
(31)	גידול בחייבים שונים
13,517	גידול ביתרת ספקים ונותני שירותים
148	גידול ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
7,258	גידול בזכאים שונים
1,170	מימוש הכנסות נדחות
<u>(2,449)</u>	
<u>13,959</u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

דו"ח על תזרימי המזומנים 2010 - נספח ב'
בסכומים מדווחים (באלפי ₪)

פעולות שלא במזומן בתקופת הדוח:

לחברה הועברו נכסים ב-1 בינואר 2010 מבעלי המניות(ראה פרוט),בתמורה הנפיקה החברה מניות בפרמיה והלוואות בעלים,ראה באור 15.

<u>₪ אלפי</u>	נכסים שהועברו
<u>232,874</u>	רכוש קבוע - עלות (ראה ביאור 7)
<u>(69,866)</u>	רכוש קבוע - פחת שניצבר
<u>163,008</u>	
4,138	רכוש קבוע בהקמה (ראה ביאור 8)
<u>3,042</u>	זכויות מים (ראה ביאור 9)
<u>170,188</u>	ס"ה נכסים שהועברו
10	מניות שהונפקו
102,178	פרמיה על מניות
<u>68,000</u>	הלוואות בעלים
<u>170,188</u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

ביאורים לדוחות הכספיים

באור 1- כללי:

- א. החברה התאגדה ונרשמה על פי חוק החברות כחברה בע"מ ביום 2 ביולי 2009 בשם "תאגיד המים והביוב האזורי- בקעת בית הכרם בקעת סחינין בע"מ". ביום 21 בדצמבר 2009 שונה שמה של החברה ל- "מי גליל- תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ (להלן: "החברה"). מספרה הרשום 514291574. החברה פועלת על פי רישיון שהוצא לה בהתאם לסעיף 15 של חוק תאגידי מים וביוב.
- ב. החברה עוסקת בניהול משק המים והביוב של הרשויות המקומיות: נחף, עראבה, דיר חנא, בעינה, מגיד אלכרום, דיר אלאסד ועיריית סחינין. בהתאם לרישיון שקיבלה.
- ג. החברה הוקמה על ידי העברת נכסי מים וביוב מהרשויות המקומיות: נחף, עראבה, דיר חנא, בעינה, מגיד אלכרום, דיר אלאסד ומעיריית סחינין לחברה כנגד הקצאת הון (60% מערך הנכסים המופחת ליום ההעברה) והלוואת בעלים (40% מערך הנכסים המופחת ליום ההעברה). מהות הנכסים וערכם המופחת ליום ההעברה נקבע בהתאם לסקרי הנכסים שנערכו על ידי מעריך חיצוני ואושרו על ידי מנהל המים והביוב ברשות המקומית.

באור 2- עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. הגדרות:

בדוחות כספיים אלה:

החברה: מי גליל- תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ
מדד: מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה

ב. מזומנים ושווי מזומנים:

מזומנים ושווי מזומנים נחשבים על ידי החברה השקעות שנזילותהן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידיים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ג. דוחות כספיים בסכומים מדווחים:

1. הדוחות הכספיים מוצגים בסכומים מדווחים בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 12 בדבר הפסקת התאמה של דוחות כספיים (להלן: "תקן 12") תקן 12 מגדיר כלהלן:
סכום מדווח- סכום נומינלי.
2. סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.
3. בדוחות הכספיים: "עלות" משמעותה עלות בסכום מדווח.
4. מאזן:
 - א. פריטי המאזן מוצגים בסכומים מדווחים.
 - ב. נכסים והתחייבויות הצמודים למדד נכללו לפי תנאי ההצמדה של כל יתרה.
 5. דוח רווח והפסד: מרכיבי דוח רווח והפסד מוצגים בסכומים נומינליים.

ד. עסקאות במטבע חוץ, ומערך חישוב ריבית פיגורים

1. עסקה הנקובה במטבע חוץ נרשמת במועד ההכרה הראשונית בשקלים חדשים בהתאם לשער החליפין של מטבע החוץ במועד העסקה.
2. החברה מחייבת את הצרכנים בריבית פיגורים בגין איחור בתשלום בגובה 9% לא צמודה.

ה. הפרשה לחובות מסופקים:

ההפרשה לחובות מסופקים מחושבת לפי הערכת ההנהלה באופן יחסי לסך חובות החברה ועל פי ניסיון העבר של הרשויות המקומיות.

באור 2- עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד):

ו. רכוש קבוע:

1. רכוש קבוע מוכר לראשונה לפי עלות, לרבות עלויות שניתן לייחסן במשירין לרכישת רכוש קבוע. העלות של פריט רכוש קבוע היא הסכום שווה ערך למחיר במזומן במועד ההכרה.
2. בתקופה שלאחר ההכרה לראשונה, הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בנכוי פחת נצבר ובנכוי הפסדים שנצברו לירידת ערך.
3. פחת ושיטת פחת:
 - א. החברה מפחיתה בנפרד כל חלק של רכוש קבוע עם עלות שהיא משמעותית ביחס לסך העלות של הפריט. הוצאות הפחת לכל תקופה מוכרת ברווח או הפסד, אלא אם הן נכללות בערך הספרים של נכס אחר.
 - ב. להקצאת הסכום בר-פחת של הרכוש קבוע באופן שיטתי על פני אורך החיים השימושיים שלו, החברה השתמשה בשיטת הקו הישר. שיטת הפחת בה נעשה שימוש משקפת את דפוס החזוי לצריכת ההטבות הכלכליות העתידיות מהנכס.
 - ג. החברה סוקרת את ערך השייר, את אורך החיים השימושיים של פריט רכוש קבוע ואת שיטת הפחת בה נעשה שימוש לפחות כל סוף שנת כספים. שינויים מטופלים כשינוי באומדן חשבונאי בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.
4. עלויות עוקבות:
 - א. החברה אינה מכירה בערך הספרים של פריט רכוש קבוע את עלויות התחזוקה השוטפות של הפריט. עלויות אלה מוכרות ברווח או בהפסד בעת התהוותן.
 - ב. החברה מכירה בעלות של החלפת חלקים של פריט רכוש קבוע מסוימים כחלק מהערך בספרים של פריט רכוש קבוע, כאשר העלות התהוותה.
5. החברה בוחנת סימנים לירידת ערך של הרכוש הקבוע בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 15 בדבר ירידת ערך נכסים, בכדי לבדוק את הצורך בבחינת סכום בר-השבה.
6. החל מיום היווסדה מיישמת החברה את תקן חשבונאות מספר 27 "רכוש קבוע", הקובע את הטיפול החשבונאי ברכוש קבוע לרבות ההכרה בנכסים, קביעת ערכם בספרים והוצאות פחת, והפסדים מירידת ערך שיוכרו בקשר אליהם.

ז. רכוש אחר והוצאות נדחות:

זכויות לרכישת מים מחברת מקורות בע"מ מוצגות לפי הערכת שמאי, הזכויות אינן מופחתות.

ח. הכרה בהכנסות:

בהתאם להנחיית רשות המים:

1. הכנסות משירותי אספקת מים וביוב נרשמות על בסיס מצטבר.
2. הכנסות מהיטלי מים וביוב נרשמות כהכנסה נדחת, שמיומשן יתפרש על פני משך ההנאה הצפויה מהשימוש בתקבולים אלו (מופחתות על פני 25 שנה), הרישום על בסיס הגביה בפועל.

ט. מסיים נדחים:

החברה מבצעת ייחוס מיסים נדחים בשל הפרשים זמניים (Temporary Differences). הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערך הנכסים וההתחייבויות לצורכי מס לבין ערכם בספרים. יתרת המיסים הנדחים מחושבות בהתאם לגישת ההתחייבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנדחים או בעת מימוש הטבת המס. בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר חקיקתם הושלמה למעשה עד תאריך המאזן. החל מיום היווסדה מיישמת החברה את תקן חשבונאות מספר 19 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

י. הכנסות אחרות:

1. הכנסות ממענקי תאגוד ממנהל המים נרשמות במועד קבלת המענקים.
2. בהתאם להנחיית רשות המים: הכנסות ממענקי ייצוב ומענקים לצמצום פחת מים נרשמות כהכנסה מראש הפרושה על פני 5 שנים מיום 01.07.2010.

יא. שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים:

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי חשבונאות המקובלים, נדרשת ההנהלת החברה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים והביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

**ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים
הרכב:**

2010	ש"ח אלפי	
0		קופה
6		בבנק הדואר
1,374		עו"ש מרכנתיל
<u>1,380</u>		

**ביאור 4 - צרכנים
הרכב:**

2010	ש"ח אלפי	אחוז מסופק (*)	
14,871		25%	צרכנים
6,130		25%	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
3,338		5%	המחאות לגבייה (כולל מע"מ)
171			כרטיסי אשראי
(5,394)			בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (1)
<u>19,116</u>			

(1) הפרשה לחובות מסופקים-

2010	ש"ח אלפי	
-		יתרת פתיחה
23,875		יתרות לגביה בכנסות השנה
5-25%		(*) אחוז הפרשה לחובות מסופקים
5,394		הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
<u>5,394</u>		יתרת סגירה

**ביאור 5 - חייבים שונים
הרכב:**

2010	ש"ח אלפי	
10		עובדים
21		הוצ' מראש
<u>31</u>		

**ביאור 6 - השקעות והלוואות לזמן ארוך
הרכב:**

2010	ש"ח אלפי	
39		השקעות כללי
<u>39</u>		

ביאור 7 - רכוש קבוע

א. ההרכב (ראה פירוט בעמוד הבא) :

תשתיות מים	תשתיות ביוב	מכון טיהור שפכים	ציוד משרדי	סה"כ	
78,589	129,222	25,063		232,874	עלות: העברה במסגרת ההתאגדות נוסף בתקופה יתרה ליום 31.12.2010
2,536	239		84	2,859	
81,125	129,461	25,063	84	235,733	
23,638	35,259	10,969		69,866	פחת נצבר: העברה במסגרת ההתאגדות נוסף בתקופה יתרה ליום 31.12.2010
5,547	3,231	918	6	9,702	
29,185	38,490	11,887	6	79,568	
51,940	90,971	13,176	78	156,165	יתרה מופחתת ליום 31.12.2010
2.5-7	2.5	4	10-33		ב. שיעורי הפחת

ג. הפחתת הרכוש בשיטת הקו הישר.

ביאור 8 - רכוש קבוע בהקמה

א. ההרכב (ראה פירוט בעמוד הבא) :

תשתיות מים	תשתיות ביוב	סה"כ	
0	4,138	4,138	ליים 31.12.2010

העברה במסגרת ההתאגדות

במהלך התקופה לא נרשמו תוספות או העברות לרכוש קבוע.

ביאור 7 פירוט - רכוש קבוע
הרכב:

יתרה מופחתת	פחת שנצבר			עלות			
	יתרה ליום 31.12.10	תוספות	העברה במסגרת ההתאגדות	יתרה ליום 31.12.10	תוספות	העברה במסגרת ההתאגדות	
ל- 31.12.10							
52	4	1	3	56	-	56	הפקת מים:
52	4	1	3	56	-	56	ציוד לשעת חירום
							תשתיות מים:
301	359	46	313	660	-	660	תחנות שאיבה
1,503	1,604	203	1,401	3,107	284	2,823	מוני מים
3,870	1,215	356	859	5,085	-	5,085	בריכות
45,864	26,003	4,941	21,062	71,867	2,252	69,615	צינורות
350	-	-	-	350	-	350	אחר
51,888	29,181	5,546	23,635	81,069	2,536	78,533	
51,940	29,185	5,547	23,638	81,125	2,536	78,589	סה"כ מים
							תשתיות ביוב
1,670	1,674	84	1,590	3,344	-	3,344	תחנות שאיבה
89,228	36,709	3,143	33,566	125,937	239	125,698	צינורות
73	108	5	103	180	-	180	אחר
90,971	38,490	3,231	35,259	129,461	239	129,222	
							מכון טיהור שפכים
11,072	11,887	918	10,969	22,959	-	22,959	מכון טיהור שפכים
2,104	-	-	-	2,104	-	2,104	אחר
13,176	11,887	918	10,969	25,063	-	25,063	
							מחשבים ריהוט וציוד
78	6	6	-	84	84	-	
78	6	6	-	84	84	-	
156,165	79,569	9,703	69,866	235,733	2,859	232,874	סה"כ

* במהלך התקופה לא נרשמו גריעות כלשהן ברכוש קבוע

ביאור 8 פירוט - רכוש קבוע בהקמה

עלות					
יתרה ליום 31.12.10	מענקים	רכוש שהופעל השנה	תוספות	העברה במסגרת ההתאגדות	
4,138	-	-	-	4,138	תשתיות ביוב
					צינורות
4,138	-	-	-	4,138	סה"כ

ביאור 9 - זכויות מים

זכויות מים בסך 3,042 הועברו במסגרת ההתאגדות, מהרשויות שהן בעלות המניות. הזכויות אינן מופחתות.

ביאור 10 - מיסים נידחים

החברה צופה כי היא תממש את ההפסד שנוצר בעוד שנתיים- על כן המיסים הנדחים מחושבים לפי שיעור מס חברות של 23% (בהנחה ששיעור מס החברות ירד כמתוכנן).

ליום 31.12.2010				הרכב:
חובות מסופקים	חופשה ופיצויים	הטבת מס בגין הפסד	סה"כ	
-	-	-	-	יתרה ליום 1.1.2010
1,241	4	1,648	2,892	תנועה בתקופת החשבון
1,241	4	1,648	2,892	יתרה ליום 31.12.2010

ביאור 11 - ספקים ונותני שירותים

2010	הרכב:
₪ אלפי	
3,578	מקורות חברת מים בע"מ (*)
5,546	איגוד ערים לביוב - כרמיאל
3,011	ספקים ונותני שירות
1,241	הוצאה לשלם
141	המחאות לפרעון
13,517	

(*) מקורות: על פי ספרי מקורות החוב של התאגיד ליום 31/12/10 עומד על סך 4,717 אלפשי"ח (5,472 אלפשי"ח כולל מע"מ) ואילו היתרה בספרים (כהוצאה לשלם) בגין חוב למקורות הייתה בסך 3,578 אלפשי"ח סך 4,150 אלפשי"ח כולל מע"מ, ההפרש בסך 1,322 אלפשי"ח לא נרשם בספרים מאחר ולדעת ההנהלה מדובר בהתחייבות בגין צריכה מעל הזכויות שהתאגיד לא יתחייב בהם.

ביאור 12 - עובדים ומוסדות בגין שכר

2010	הרכב:
₪ אלפי	
85	עובדים בגין שכר
63	מוסדות בגין שכר
148	

ביאור 13 - זכאים שונים

2010	הרכב:
₪ אלפי	
6,946	הכנסות מראש (**)
15	הפרשה להתחייבויות תלויות
291	מס ערך מוסף
6	מס הכנסה ניכויים
7,258	

(**) התאגיד זכאי לקבל 25,405 אלפשי"ח כמענק ייצוב מרשות המים, 10% מהסכום הוכר כהכנסה בשנת הדו"ח ע"פי הנחיית רשות המים ויתרת תקבולי מענק הייצוב האמור הועברו להכנסות מראש. כמו כן התאגיד זכאי לקבל 6,966 אלפשי"ח כמענק תאגוד מרשות המים, 20% מהסכום הוכר כהכנסה בשנת הדוח (ראה ביאור 22) ויתרת תקבולי המענק הועברו להכנסות מראש.

ביאור 14 - הלוואות לזמן ארוך מהרשויות המקומיות

2010		
ש"ח אלפי	רביית שנתית	
68,000	3.5%	הלוואה במסגרת ההתאגדות (*)
4,189		רביית והצמדה
<u>72,189</u>		

(*) כנגד העברת נכסים מהרשויות המקומיות, ראה באור 17.

(*) טרם נקבע תאריך לתחילת החזר ההלוואה ולכן לא ניתן להעריך צפי פרעון ההלוואה על פני השנים.

ביאור 15 - הכנסות נדחות מהיטלי מים וביוב

2010		
ש"ח אלפי		
1,194		יתרת פתיחה
(24)		הכנסות נדחות שנוצרו השנה (*)
<u>1,170</u>		בניכוי - הכנסה שהוכרה (*)

(*) הכנסות מהיטלי פיתוח נרשמות עם קבלת התמורה. נרשמות כהכנסות נדחות ומופחתות

לאורך תקופת השימוש הממוצעת בנכסים (25 שנה).

ביאור 16 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד

הרכב:

2010		
ש"ח אלפי		
16		הפרשה לפיצויים
0		בניכוי הפקדות בקופת פיצויים
<u>16</u>		

ביאור 17 - הון מניות

א. הון רשום

לחברה הון רשום של 360,000 מניות בנות 1 ש"ח ערך נקוב לכל מנייה.

ב. ההון הנפרע.

ההון הנפרע הנו 10,000 מניות בנות 1 ש"ח ערך נקוב כל אחת.

ג. פרמיה על מניות

הרשויות המקומיות, בעלות המניות, העבירו לתאגיד נכסים בהתאם ל"מפקדי נכסים" שאושרו על ידי הממונה על התאגידים בעלות כוללת של 170,188 אלפי ש"ח, המבטאים את ערך הכינון הנקי של נכסי המים והביוב (כולל 'זכויות מים' של חברת מקורות), הרכוש שהועבר לתאגיד על ידי הרשויות המקומיות הועבר בתמורה ל 40% מערכו כ"הלוואות בעלים" שנתנו הרשויות המקומיות לתאגיד והיתרה בסך 60% הינה בתמורה להנפקת מניות בפרמיה, כמפורט.

ד. הרכב :

2010		
ש"ח אלפי		
10		מניות שהונפקו
102,178		פרמיה על מניות
68,000		הלוואות בעלים
<u>170,188</u>		
232,874		ה. פרוט הנכסים שהועברו לתאגיד על ידי הרשויות:
(69,866)		רכוש קבוע - עלות (ראה ביאור 7)
163,008		רכוש קבוע - פחת נצבר
4,138		רכוש קבוע בהקמה (ראה ביאור 8)
3,042		זכויות מים (ראה ביאור 9)
<u>170,188</u>		סה"כ נכסים שהועברו

ביאור 18- רווח (הפסד) גולמי

18.1 רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים
הרכב:

2010
₪ אלפי
36,912
14
<u>36,925</u>
927
1,126
56
2
5,546
<u>7,657</u>
23,795
1
<u>23,796</u>
5,473

18.1.1 ההכנסות

מאגרות מים
מהיטל מים

18.1.2 עלות אספקה -

משכורת ונלוות (*)
קבלני משנה
הוצאות חיבור מים
הוצאות אחרות
פחת

18.1.3 עלות הפקה -

רכישת מים ממקורות
פחת

רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

(*) מתוכם 851 אלפי ₪ שכר עובדים מושאלים מהרשויות המקומיות, שכר שכולל סך כל עלות המעביד כולל פיצויים וחופשה.

18.2 רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב
הרכב:

2010
₪ אלפי
0
10
<u>11</u>
1,424
3,231
<u>4,655</u>
5,546
918
<u>6,464</u>
(11,109)

18.2.1 ההכנסות

מאגרות ביוב
מהיטלי ביוב

18.2.2 עלות איסוף והולכת שפכים-

קבלני משנה
פחת

18.2.3 עלות טיהור שפכים-

עלות טיהור שפכים
פחת

רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב

**ביאור 19 - עלויות גביה וחובות מסופקים
הרכב:**

2010
₪ אלפי
286
53
5,394
168
79
5,981

הוצאות גביה
שכר ונלוות
הפרשה לחומ"ס
עמלות בנק הדואר
הפקת חשבונות

ביאור 20 - הוצאות הנהלה וכלליות

2010
₪ אלפי
555
123
169
56
94
180
40
6
25
7
1,255

משכורות ונלוות
ניהול גבייה
מיכון ומחשוב
הוצאות משרדיות
דמי שכירות
ייעוץ מקצועי
הוצאות אחרות
פחת
פרסום
הוצאות חשמל

**ביאור 21 - הכנסות (הוצאות) מימון נטו
הרכב:**

2010
₪ אלפי
610
0
610
4,189
1
71
4,260
(3,650)

הכנסות-
הכנסות מימון בגין פיגורים
אחרות
הוצאות-
רבית והצמדה על הלוואות לזמן ארוך
ריבית לבנקים ולאשראי לזמן קצר
עמלות בנק

**ביאור 22 - הכנסות אחרות
הרכב:**

2010
₪ אלפי
1,393
2,540
14
3,948

מענקי תאגוד
מענקי ייצוב
מכירת מכרזים

**ביאור 23 - מיסים על ההכנסה
הרכב:**

<u>2010</u>	
<u>₪ אלפי</u>	
0	מיסים שוטפים
2,892	מיסים נדחים (*)
0	מיסים בגין שנים קודמות
<u>2,892</u>	

(*) החברה צופה כי היא תממש את ההפסד שנוצר בעוד שנתיים- על כן המיסים הנדחים מחושבים לפי שיעור מס חברות של 23% (בהנחה ששיעור מס החברות ירד כמתוכנן).

ביאור 24 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

<u>2010</u>	<u>₪ אלפי</u>	<u>א. יתרות:</u>
72,189		הלוואת בעלים לזמן ארוך (ביאור 14)
2,977		רשויות חשבון שוטף
851		הוצאה לשלם בגין עובדים מושאלים
<u>2,977</u>		<u>ב. עסקאות:</u>
2,977		הכנסות מאגרות מים וביוב
4,189		הוצאות ריבית על הלוואות מבעלי עניין
851		שכר עובדים מושאלים

ג. התחשבנות עם הרשויות המקומיות:

יש לציין כי בתקופת המעבר חלק מהרשויות המקומיות (בעלי המניות) גבו כספים בגין היטלי מים וביוב, לאחר התייעצות עם הגורמים המתאימים מתברר כי הסכומים הנ"ל שייכים לתאגיד אך לא קבלו ביטוי כספי בתקופת הדוחות מאחר וטרם נערכה התחשבנות סופית עם הרשויות.

ביאור 25 – התחייבויות תלויות והתקשרויות

א. התחייבויות תלויות

קיימות התחייבויות תלויות לכמה גורמים שלא קבלו ביטוי בדוחות הכספיים:

1. מקורות: על פי ספרי מקורות החוב של התאגיד ליום 31/12/10 עומד על סך 4,717 אלפ"ח (5,472 אלפ"ח כולל מע"מ) ואילו היתרה בספרים (כהוצאה לשלם) בגין חוב למקורות הייתה בסך 3,578 אלפ"ח (4,150 אלפ"ח כולל מע"מ). ההפרש בסך 1,322 אלפ"ח לא נרשם בספרים מאחר ולדעת ההנהלה מדובר בהתחייבות בגין צריכה מעל הזכויות שהתאגיד לא יתחייב בהם.
2. תביעות תושבים: תביעה נגד התאגיד מחודש דצמבר 2010, על סך 500 אלפי ש"ח, בגין הפרת חוק הצרכן כי התאגיד לא ספק קו טלפון שההתקשרות אילו איננה כרוכה בתשלום, במכתב היועצים המשפטיים של התאגיד הוערך סכום סילוק התביעה בסך 15 אלפי ש"ח שהופרשו בדוחות.

ב. התקשרויות

התקשרות עם הרשויות המקומיות, סח'נין, אלשאג'ור, נחף, עראבה ודייר חנא: במסגרת ההתקשרות הקימו הרשויות המקומיות לעיל את התאגיד והעבירו אליו ניהול משק המים והביוב ונכסים בשווי 170,188 אלפי ש"ח. תמורת הקצאת מניות בשווי 102,188 אלפי ש"ח לכל רשות באופן ייחסי לנכסים שהעבירה הרשות (כך הפכו הרשויות לבעלי המניות) והלוואת בעלים בשווי 68,000 אלפי ש"ח: הלוואה צמודה נושאת רבית שנתית 3.5% פרוסה למשך 15 שנה.

ביאור 26 - שעבודים ומשכונות

לא מופיעים שעבודים ו/או משכונות עלפי דוח נתונים מרשם החברות אשר הופק ביום: 13/04/2011.

ביאור 27 - אירועים לאחר תאריך המאזן

ממכתב היועצים המשפטיים של התאגיד עולים האירועים הבאים:

1. בחודש ינואר 2011 הוגשה תביעה נגד התאגיד ואח' בסך 85 אלפי ש"ח, בגין נזק רכוש שנגרם לתושב ממי הביוב, בשלב זה ניתן להעריך שלא סביר מאשר סביר כי יושת על התאגיד כל סכום התביעה.
2. בחודש ינואר 2011 הוגשה נגד המועצה המקומית דיר אלאסד והתאגיד תביעה בסך 99 אלפי ש"ח בגין נזק רכוש שנגרם לתושב, התאגיד הגיש בקשה לסילוק התביעה על הסף שכן עילת התביעה נולדה בטרם הקמת התאגיד.
3. בחודש פברואר 2011 הוגשה תביעה נגד עריית סח'נין והתאגיד בסך 31 אלפי ש"ח בגין נזק רכוש שנגרם לתושב, התאגיד הגיש בקשה לסילוק התביעה על הסף שכן עילת התביעה נולדה בטרם הקמת התאגיד.
4. בחודש פברואר 2011 הוגשה תביעה נגד מועצה מקומית עראבה והתאגיד בסך 153 אלפי ש"ח בגין נזק רכוש שנגרם לתושב ממי הביוב, בשלב זה ניתן להעריך שלא סביר מאשר סביר כי יושת על התאגיד כל סכום התביעה.
5. בחודש ינואר 2011 הוגשה נגד התאגיד ואח' תביעה בסך 150 אלפי ש"ח בגין נזק רכוש נגרם למשפחה ממי הביוב, התאגיד הגיש בקשה לסילוק על הסף, בשלב זה ניתן להעריך שלא סביר מאשר סביר כי יושת על התאגיד כל סכום התביעה.
6. חודש מרץ 2011 הוגשה תביעה נגד מועצה מקומית עראבה והתאגיד בסך 190 אלפי ש"ח בגין נזק רכוש ממי הביוב, התאגיד הגיש בקשה למחיקה על הסף, בשלב זה ניתן להעריך שלא סביר מאשר סביר כי יושת על התאגיד כל סכום התביעה.
7. בחודש מרץ 2011 הוגשה תביעה נגד מועצה מקומית עראבה והתאגיד בסך 31 אלפי ש"ח בגין נזק רכוש שנגרם לתושב, בשלב זה ניתן להעריך שלא סביר מאשר סביר כי יושת על התאגיד כל סכום התביעה.
8. בחודש מרץ 2011 הוגשה תביעה נגד מועצה מקומית עראבה והתאגיד בסך 43 אלפי ש"ח בגין נזק רכוש שנגרם לתושב, בשלב זה ניתן להעריך שלא סביר מאשר סביר כי יושת על התאגיד כל סכום התביעה.
9. לאחר תאריך המאזן הגיש עובד שפוטר תביעה נגד התאגיד בסך 328 אלפי ש"ח בגין אי קבלת חופשה שנתית ודמי הבראה. כמו כן, העובד טוען כי קבל פיצויי פיטורין באופן חלקי בלבד. בנוסף לכך, הוא תובע דמי ביגוד, הפרשה לקרן הפנסיה והפרשי שכר. כרגע לא ניתן להעריך את סכום וסבירות מימוש התביעה מחוסר נתונים.