



מי מודיעין

מי מודיעין בע"מ • רח' השדרה המרכזית 15, מודיעין 71700
טל: 08-8613333 • פקס: 08-9722213 • Email: info@mei-modiin.co.il • www.mei-modiin.co.il

יום ראשון 15 אוגוסט 2010
m - 6530

לכבוד
מר גלעד פרונדס
רשות המים

לכבוד
מר אפי דביר
מינהל המים

א.ג.,

הנדון: דוחות כספיים – שנת 2009

1. מצ"ב הדוחות הכספיים של תאגיד מי מודיעין לשנת 2009.

בכורה
ירון רץ
מנכ"ל מי מודיעין

העתק:
רו"ח עקיבא זינגר
רו"ח חיים חלפון
אליזבת לנקרי, רו"ח – סמנכ"ל כספים מי מודיעין
גב' סימה בר שלמה – מזכיר החברה מי מודיעין

מי מודיעין בע"מ
דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד ליום 31/12/09

הננו מתכבדים בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני תאגיד המים והביוב "מי מודיעין בע"מ" (להלן: "החברה"), ליום 31 בדצמבר 2009 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

א. תיאור החברה וסביבתה העסקית

מי מודיעין היא חברה בע"מ, שהחלה לפעול ב- 1 בינואר 2006 כתאגיד מים וביוב, וזאת מתוקף חוק תאגידי מים וביוב (2001).

פעילות החברה נשענת על רישיון הפעלה שקיבלה מהמדינה, ואשר מקנה לה בלעדיות לעסוק בפעילות של מים וביוב בתחומי העיר מודיעין-מכבים-רעות ובעתיד ברשויות מוניציפאליות נוספות. החברה כפופה לרשות הציבורית למים ולביוב, והיא פועלת תחת פיקוח של רגולטור מטעם המדינה – הממונה על תאגידי מים וביוב במשרד הפנים. החברה מחויבת להציג לממונה באופן שוטף דוחות כספיים וכן דוחות נוספים המשקפים את פעילותה בתחום משק המים והביוב בעיר. החברה פועלת כחברה עסקית לכל דבר, רשומה כעוסק מורשה לצורך מע"מ, ונישומה במס הכנסה.

העיסוקים העיקריים של החברה כוללים מתן שירות של אספקת מים לתושבי מודיעין ומכבים-רעות, סילוק הביוב של העיר למכון טיהור שפכים, אחזקת הרשת המוניציפאלית של המים והביוב, שיקום ושדרוג תשתיות המים והביוב ופעילות אכיפה וגבייה של חשבונות המים והביוב. בעתיד, צפויה החברה גם לפתח את תשתיות המים והביוב בשכונות החדשות שיוקמו בעיר.

החברה מספקת שירותי מים וביוב לכ- 75,000 תושבים במודיעין-מכבים-רעות, ומטפלת בכ 21,000 לקוחות המקבלים שירותי מים וביוב בעיר.

המדינה הטילה מס בצורת החל מה – 15 ביולי 2009 ועד ה – 31/12/2009 על פיו משמשת החברה כגובה עבור המדינה בגין צריכה עודפת עבור מים בתעריף ג' עפ"י קריטריונים שנקבעו בחוק ההסדרים שאושר בכנסת בחודש יולי 2009.

החברה הטילה על הצרכנים היטל בצורת בסך 3,502 א"ש ומתוכם גבתה עד למועד הדוח סך של 3,487 א'ש (שהם – 99.5% גבייה)

עד לסוף 2009 הוחלפו כ- 16,000 מדי מים למדי מים עם אפשרות לתשדורת אלחוטית .
 הכנסות החברה הסתכמו בשנת 2009 בסך כ 34.125 מיליון ש"ח המהווים קיטון של 9% ביחס לשנת
 2008. החברה מייחסת את הקיטון במכירת המים למדיניות ההסברה של הממשלה בגין המחסור
 במים והטלת היטל בצורת על הצרכנים החל מה – 1/7/2009.

חברת מקורות מספקת 100% מצריכת המים של העיר, בשנת 2009 כמות המים שנרכשה ממקורות
 הסתכמה ב כ 5,735 מיליון מ"ק ובגינה נרשמו הוצאות רכישת מים בסך כ 17.8 מיליון ש"ח לעומת
 שנה קודמת כ 6,479 מיליון מ"ק ו 19.63 מיליון ש"ח בהתאמה. ספק מהותי נוסף הנו איגוד ערים
 לביוב איילון אשר מפעיל את מכון טיהור השפכים איילון שבגינה הכירה החברה בהוצאה בסך כ
 2,400 אלפי ש"ח. לעניין הליכים משפטיים המתנהלים מול איגוד ערים איילון ראה סעיף ו'(3) להלן.

ב. מצב כספי

הרכוש השוטף ליום 31 בדצמבר 2009 מסתכם ב- 24,334 אלפי ש"ח ביחס לסך של 19,507 אלפי
 ש"ח ליום 31 בדצמבר 2008. הגידול נובע בעיקר מפיקדונות מיועדים בסך כ 3,400 אלפי ש"ח
 המהווים קרן תפעולית עפ"י הנחיות הממונה על תאגידי מים.

הרכוש הקבוע ליום 31 בדצמבר 2009 ע"ס 93,089 אלפי ש"ח מהווה כ- 72% מסך המאזן, לעומת
 96,397 אלפי ש"ח ליום 31 בדצמבר 2008 ומייצג את מצבת נכסי המים והביוב שרכשה החברה
 מעיריית מודיעין-מכבים-רעות . השינוי בסעיף זה נובע בעיקר מפחת שוטר.

בחודש נובמבר 2009 ערכה החברה סקר נכסים חדש וערך הכינון המופחת של נכסי החברה נכון
 למועד זה עומד על 185 מ' ש"ח.

סעיף רכוש אחר ליום 31 בדצמבר 2009 עומד על 10,931 אלפי ש"ח והוא ללא שינוי ביחס לתקופות
 הקודמות.

התחייבויות השוטפות גדלו ל- 26,046 אלפי ש"ח ביום 31 בדצמבר 2009 לעומת 19,150 אלפי ש"ח
 ביום 31 בדצמבר 2008. הגידול נובע בעיקר בגין התחייבות למדינה בשל היטל בצורת .

הגרעון בהון החוזר ליום 31/12/09 מסתכם בסך של 1,712 אלפי ₪ לעומת הון חוזר ליום 31/12/08 357 אלפי ש"ח.

התחייבויות לזמן ארוך ליום 31 בדצמבר 2009 הסתכמו לסך 33,816 אלפי ₪ לעומת יתרות התחייבויות לזמן ארוך בסך 35,453 א' ש"ח ב 31 בדצמבר 2008. הקיטון נובע בעיקר מפירעון הלוואות זמן ארוך מהרשות המקומית.

ההון העצמי ליום 31 בדצמבר 2009 עומד על סך של 68,565 אלפי ₪ לעומת 72,288 אלפי ₪ ביום 31/12/08. הקיטון בהון העצמי נובע מההפסד בשנת הדוח בסך כ 3,723 אלפי ₪.

ג. תוצאות הפעולות

הכנסות החברה לשנה שהסתיימה ביום 31/12/09 הסתכמו לסך 34,125 אלפי ₪ לעומת הכנסות בסך 37,604 אלפי ₪ בתקופה המקבילה אשתקד, המהווים קיטון של כ – 3,479 אלפי ש"ח. קיטון זה מוסבר בירידת הצריכה.

עלות השירותים לשנה שהסתיימה ביום 31/12/09 הסתכמה בסך 30,125 אלפי ₪ לעומת 32,590 אלפי ₪ בתקופה המקבילה אשתקד, ומהווה קיטון של כ – 6.5%. הקיטון בעלות השירותים מיוחס בעיקר לרכישות המים מחברת מקורות שקטנו מ – 19,632 אלפי ₪ לשנה שהסתיימה ב 31.12.08 ל- 17,797 אלפי ₪ בתקופת הדוח, משום שהמדינה הנהיגה מדיניות הסברה לחיסכון במים.

הרווח הגולמי לשנה שהסתיימה ביום 31/12/09 הסתכם בסך 3,718 אלפי ₪ לעומת 5,014 אלפי ₪ בשנה קודמת. שיעור הרווח הגולמי לשנה שהסתיימה ביום 31/12/09 הגו 10.9% לעומת 13.3% בתקופה המקבילה אשתקד.

הוצאות הנהלה וכלליות לשנה שהסתיימה ביום 31/12/09 הסתכמו בסך 5,048 אלפי ₪ לעומת 4,402 אלפי ₪ בשנת 2008.

החברה סיימה את שנת 2009 בהפסד מפעולות רגילות לפני הוצאות מימון של כ 1,330 אלפי ₪ לעומת רווח בסך של כ 612 אלפי ₪ בשנה קודמת. הוצאות המימון נטו לשנה שהסתיימה ביום 31/12/09 הסתכמו בסך 2,427 אלפי ₪ לעומת 2,616 אלפי ₪ בשנה קודמת.

הקיטון ברווח הגולמי נובע בעיקר מהירידה במכירת המים לשנת 2009. ההפסד לשנה מפעילות גדל ל 3,723 אלפי ₪ בשנה שהסתיימה ב 31/12/09.

ד. בזילות

תזרים המזומנים מפעילות שוטפת לשנה שהסתיימה ביום 31/12/09 הינו חיובי והסתכם בסך של כ - 7,714 אלפי ₪ לעומת תזרים שלילי בסך של כ - 2,271 אלפי ₪ בתקופה המקבילה אשתקד. תזרים המזומנים לפעילות השקעה לשנת 2009 הסתכם ל- כ- 3,467 אלפי ₪ ומורכב בעיקר מהשקעה בסך של כ 2,365 אלפי ₪ בקרן תפעולית עפ"י הנחיות הממונה על תאגידי מים ובפיקדון להיטל בצורת, ומרכישת רכוש קבוע בסך 1,119 אלפי ₪, לעומת תזרים מפעילות השקעה שהסתכם לסך של כ- 2,749 אלפי ₪ בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרים המזומנים לפעילות מימון לשנה שהסתיימה ביום 31.12.09 מסתכם בסך של כ 3,197 אלפי ₪, והוא נובע בעיקרו מפירעון הלוואות לרשות המקומית לעומת תזרים מזומנים מפעילות מימון בשנת 2008 שהסתכם לסך של כ 4,276 אלפי ש"ח. כתוצאה מהאמור לעיל יתרת המזומנים ושווי המזומנים ליום 31/12/09 גדלו בסך של 1,050 אלפי ₪ והסתכמו בסך של כ 4,989 אלפי ₪ לעומת 3,939 אלפי ₪ ב 31 בדצמבר 2008.

ה. מקורות מימון

בתקופת הדוח חלו שינויים במקורות המימון של החברה כאשר מרכיב הלוואות בנקאיות קטן ובמקביל היה קיטון במרכיב הלוואות הבעלים. לאחר מועד הדו"ח לקחה החברה הלוואה נוספת בסך 2.5 מ' שם והקטינה את הלוואות הבעלים לעיריית מודיעין. מקורות המימון של התאגיד כללו הון עצמי בסך 68,565 אלפי ש"ח וכן יתרת הלוואות בנקים ע"ס 13,378 אלפי ש"ח (כולל חלויות שוטפות) והלוואות בעלים לזמן ארוך ע"ס 21,570 אלפי ש"ח. הלוואות הבעלים בתקופת הדוח נושאת ריבית שנתית של 2% והיא צמודת מדד.

ההיקף של אשראי לזמן קצר עמד בסוף תקופת הדוח על 26,046 אלפי ש"ח ונבע ברובו מעלויות שוטפות, מאשראי ספקים, וזכאים שונים. אשראי הספקים הממוצע נע בין 60-90 יום.

ו. השפעת גורמים תיצוניים ומידע נוסף

(1) **תעריפי המים** - תעריפי המים עברו רווייה החל מה - 1/1/2010 והתייקרו בשיעור של כ - 25% חודשים ינואר-יוני 2010 והחל מה - 1/7/2010 בשיעור ממוצע נוסף של כ - 5%. הרפורמה בתעריפי המים באה במטרה לבסס את התעריפים על בסיס עלויות ריאליות הנובעות ממטלות ייחודיות על פי החוק לתאגידי מים, כדוגמת סל השירותים. כתוצאה משינוי בתעריפים על פיהם רוכשת החברה את המים מחברת מקורות, חל קיטון בחודשים ינואר-יוני 2010 בסך התשלומים לחברת מקורות בשיעור של 50.8%.

(2) **מכרז קריאת מוני מים מרחוק** - בסוף 2005 פרסמה הרשות המקומית מכרז להחלפת כל מוני המים במודיעין למוני מים אלהוטיים. הפרויקט הנו במימון ובפיקוח הרשות המקומית והתקנת המונים החלה ביוני 2008. עד דצמבר 2009 הותקנו כ- 16,000 מונים אלהוטיים בעיר. יצוין כי מאז 01/01/06 גובה החברה עפ"י חוק העזר העירוני תשלומים מקבלנים בגין התקנה של מונים אלהוטיים, החברה רושמת הכנסות מראש בגין המונים המיועדים להתקנה.

(3) **מט"ש איילון והליך פרה-רולינג** - החברה קיבלה אישור משלטונות מע"מ בהליך פרה-רולינג בתיווך הממונה על התאגידיים במשרד הפנים להתקשר ישירות עם הקבלן המפעיל של המט"ש. להערכת החברה, קיזוז המע"מ מחשבונות מכון טיהור השפכים יוכל לחסוך כ- 500 אלפי ש"ח בשנה מהוצאות התפעול. נכון לזמן פרסום דוח זה, איגוד ערים איילון מתנגד להתקשרות ישירה של החברה מול הקבלן מפעיל המט"ש, והסוגיה הופנתה לטיפול משרדי הממשלה.

ביום 7 במאי 2007 הגיש איגוד ערים איילון כנגד החברה תביעה כספית ע"ס 3 מיליון ₪ (כולל ריבית והצמדה 3.5 מ' ₪), כאשר מתוך סכום זה 1.55 מיליון ש"ח הינו לטענת האיגוד יתרת חוב בגין שנת 2006 (כולל הצמדה וריבית) ועוד כ- 1.4 מיליון ₪ בגין שנת 2007. כאמור לעיל החברה חולקת על חוב זה ולהערכת יועציה המשפטיים של החברה עמדת החברה הינה סבירה ומבוססת. הדוחות הכספיים כוללים הפרשה שלדעת הנהלת החברה, בהסתמך על חוות דעת יועציה המשפטיים, הינה נאותה.

בדיון שהתקיים בבית המשפט ביום ה – 14/6/2010, הוחלט על העברת התיק לבוררות. כבוררים נקבעו גלעד פרנגדס, סמנכ"ל רשות המים ושוקי עמרני, הממונה על מחוז המרכז במשרד הפנים.

איגוד ערים איילון הודיע למי מודיעין כי חוב החברה לאיגוד לסוף 2009 עומד על 8.3 מ' ₪ ול – 31/5/2010 על 9.8 מ' ₪. עד לחודש מאי 2010 שילם התאגיד לאיגוד ערים סך של 160 א' ₪ שחודש והחל ממאי 2010 סך של 195 א' ₪ לחודש.

4. חיבור מע' ביוב של מודיעין עלית לתאגיד מי-מודיעין – במהלך חודש יוני 2008 התחברה מודיעין עלית למערכת הביוב של מודיעין ללא הרשאה וכתוצאה מכך נגרמו גלישות ביוב בתחומי מודיעין. ביום 24/06/08 קבע בימ"ש השלום ברמלה כי על מודיעין עלית לנתק את מערכת הביוב שלה מהצנרת של מודיעין בתוך 7 ימים אולם מודיעין עלית לא התנתקה.

בית המשפט המחוזי בפ"ת קבע ביום 24.05.09 כי על עיריית מודיעין עלית לשלם למי מודיעין עד 30.11.09 סכום של 676 א' ש"ח בגין השימוש השוטף בקו ההולכה ובתחנת השאיבה, ולהתנתק ממערכת הביוב של מודיעין עד ל- 30.11.09.

נכון למועד הדוח שילמה מודיעין עלית למי מודיעין את כל הסכום שפסק בית המשפט. ביום ה – 9/3/2010 נתן בית המשפט צו קבוע המורה למודיעין עלית להתנתק ממערכת הביוב. ביום ה – 21/3/2010 ערערו מודיעין עלית ואיגוד ערים איילון על ההחלטה. ביום ה – 11/5/2010 נפתח תיק הוצאה לפועל לגבות 50 א' ₪ ממודיעין עלית בגין הוצאות שפסק השופט בנדון.

הנושא הועבר לבוררות אצל סמנכ"ל רשות המיס. הנ"ל קיים שימוע ב – 27/1/2010 ושורה של ישיבות כשהאחרונה בהם ב – 22/7/2010.
 ביום ה – 8/8/2010 הודיעה רשות המיס כי מודיעין עילית תשלם למי מודיעין 2.5 מ' שו המהווים את יתרת ההון שעל מודיעין עילית לשלם לחברה וכנגד זה יינתן למודיעין עילית פטור מתשלום שוטף כל עוד לא בוצע שדרוג או החלפה של מערכת הביוב.

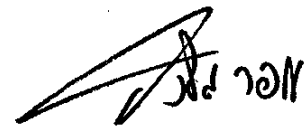
עד למועד הדו"ח, מודיעין עילית טרם העבירה סך של 2.5 מ' שו למי מודיעין כמתחייב בהסכמה ביניהם דבר שמעכב ביצוע פרויקטים במערכת הביוב של מכבים רעות .

5. תביעות נגד החברה

לאחר תקופת הדו"ח הגישה עובדת החברה תביעה כנגד החברה ומנהלה ביחד ולחוד על סך 1.0 מ' שו בגין הפרת הוראות חוק שוויון הזדמנויות וחוק למניעת הטרדה מינית . התביעה עדיין בשלביה הראשונים ולהערכת היועצים המשפטיים של החברה חשיפת התאגיד הינה בסך של 150-200 א' שו .

6. קרן תפעולית – עד דצמבר 2009 הפקידה החברה 3.4 מיליון שו בקרן להבטחת תפעול החברה, וזאת עפ"י הנחיות הממונה על תאגידי מים וביוב. נכון למועד כתיבת דו"ח זה, מופקדים בקרן סך של 4.078 מ' שו בהתאם להנחיות הממונה.


 מר רון
 סמנכ"ל


 מר עופר גלנץ

מ"ר עופר גלנץ
 י"ר דירקטוריון

РЕНТА АИДОС ИИ/3

31.12.09

מי מודיעין בע"מ

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2009

מי מודיעין בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2009

תוכן העניינים


עמוד

2-4	הצהרות לפי תקנות החברות הממשלתיות
5	חות דעת רואי החשבון
6-7	מאזנים
8	דוחות רווח והפסד
9	דוחות על השינויים בהון העצמי
10-11	דוחות על תזרימי המזומנים
12-25	באורים לדוחות הכספיים

אני עופר גלנץ, מצהיר כי :

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של "מי מודיעין" (להלן - "החברה") לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009 (שניהם יחד - להלן - "הדוחות").
 2. בהתאם לידיעתי ולאחר שהבנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבחן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
 3. בהתאם לידיעתי לאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
 4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, אחראי לקביעתם ולהתקיימותם בחברה של בקורות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקורות ונהלים כאלה, או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקורות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, מובא לידיעתנו על ידי אחרים בחברה בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.
 5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה החשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר -
- את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים, באופן סביר, להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, ולדווח מידע כספי.
- כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.

אין באמורי לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין



עופר גלנץ - יו"ר דירקטוריון

10 באוגוסט, 2010

אני ירון רן, מצהיר כי:

1. בתנתי את הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של "מי מודיעין" (להלן - "החברה") לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009 (שניהם יחד להלן - "הדוחות")
2. בהתאם לידיעתי ולאחר שהבנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
3. בהתאם לידיעתי לאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי ותוצאות הפעולות, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, אחראי לקביעתם ולהתקיימותם בחברה של בקורות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקורות ונהלים כאלה, או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקורות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, מובא לידיעתנו על ידי אחרים בחברה בפרט במהלך תקופת החכנה של הדוחות.
5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה החשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר -
את כל הליקויים המשמעותיים ותחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים, באופן סביר, להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, ולדווח מידע כספי.
כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.
אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

10 באוגוסט, 2010

ירון רן - מנכ"ל

אני אליזבט לנקורי, מצהירה כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של "מי מודיעין" (להלן - "החברה") לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009 (שניהם יחד להלן - "הדוחות") לשנה
 2. בהתאם לידיעתי ולאחר שהבנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת המכוסה בדוחות
 3. בהתאם לידיעתי לאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
 4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, אחראי לקביעתם ולהתקיימותם בחברה של בקורות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקורות ונהלים כאלה, או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקורות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, מובא לידיעתנו על ידי אחרים בחברה בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.
 5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה החשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר - את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על זיווח כספי העלולים, באופן סביר, להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, ולדווח מידע כספי.
- כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על זיווח כספי של החברה
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין

10 באוגוסט, 2010

אליזבט לנקורי - סמנכ"ל כספים

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של מי מודיעין בע"מ

ביקרנו את המאזנים של מי מודיעין בע"מ (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2009 ו - 2008, ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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), התשלי"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה לחשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מחותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבוטאות 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, פרט לאמור להלן.

נכסי החברה שהועברו מהרשות המקומית כמפורט בביאור 5 מוצגים בדוחות הכספיים לפי ערך הכינון המופחת שלהם. ערך הכינון המופחת נקבע על פי כללים שנקבעו על ידי מינהל המיס ברשויות המקומיות. מכיוון שלא הוצגה בפנינו הערכת שווי של נכסי החברה התומכת בערך הנכסים בדוחות הכספיים, לא יכולנו לבחון את השווי בר החשבה של הנכסים.

לדעתנו, פרט להשפעה אפשרית של ההתאמות שהיו עשויות להידרש, אם בכלל, אילו נערכה הערכת שווי לנכסי החברה כאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המחותרות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2009 ו - 2008, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבוטאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

עמית, חלפון
רואי חשבון

10 באוגוסט, 2010

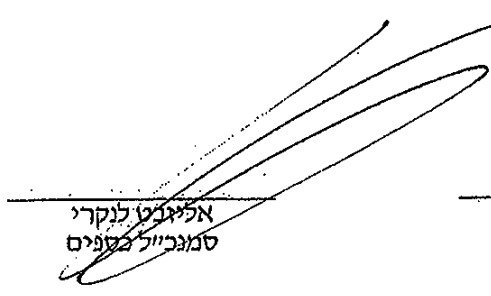
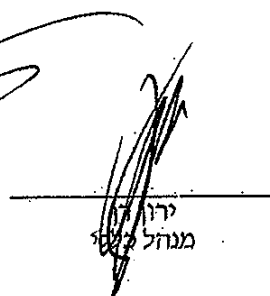
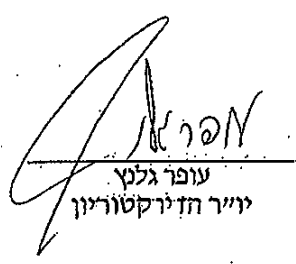
מי מודיעין בע"מ

מאזנים

ליום 31 בדצמבר
 2008 2009

אלפי שקלים חדשים

		באור		
				רכוש שוטף
3,939	4,989	א'3		מזומנים ושויי מזומנים
2,297	4,672	ב'3		פקדונות מיועדים
	2,373			צרכנים והכנסות לקבל - רשות מקומית
12,980	11,982	4		צרכנים והכנסות לקבל
164	219			חילבים שונים
127	99			מלאי
<u>19,507</u>	<u>24,334</u>			
				רכוש בלתי שוטף
56	73			פקדונות לזמן ארוך
96,397	93,089	5		רכוש קבוע, נטו
10,931	10,931	6		רכוש אחר - זכויות מים
<u>107,384</u>	<u>104,093</u>			
<u>126,891</u>	<u>128,427</u>			

אלון בנדביד ירון בנדביד עופר גלץ
 סמנכ"ל כלכלי מנהל כלכלי יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 10 באוגוסט, 2010

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.