

מי רעננה בע"מ

דו"חות כספיים

בלתי מבוקרים

ליום 30 בספטמבר 2010

מי רעננה בע"מ

תוכן העניינים

עמוד

1	דו"ח סקירה
2	מאזנים
3	דו"חות רווח והפסד
4	דו"חות על השינויים בהון העצמי
5-6	דו"חות על תזרימי המזומנים
7	ביאורים לדו"חות הכספיים

**דו"ח סקירה של רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות
של מי רעננה בע"מ**

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של מי רעננה בע"מ (להלן – "החברה") הכולל את המאזן התמציתי ליום 30 בספטמבר 2010 את הדוחות התמציתיים על הרווח והפסד, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שנסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות 14 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות "דיווח כספי לתקופות ביניים".

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 1 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות בהתאם לתקן חשבונאות 14 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

תל - אביב, 15 בדצמבר 2010.

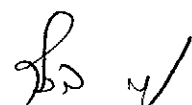
בכבוד רב

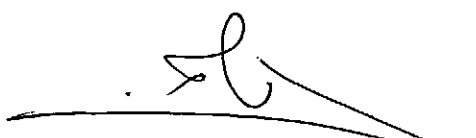
זינגר ושות'

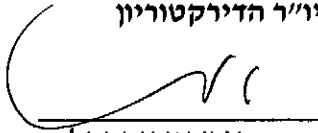
רואי חשבון



ליום 31 בדצמבר 2009 (מבוקר) (אלפי ש"ח)	ליום 30 בספטמבר 2010 (בלתי מבוקר) (אלפי ש"ח)	
		התחייבויות שוטפות:
1,916	-	אשראי לזמן קצר
-	4,453	חלויות שוטפות הלוואה לזמן ארוך
6,199	11,444	ספקים ונותני שירותים
3,730	2,470	זכאים ויתרות זכות
46	843	בעל שליטה – חשבון חו"ז
<u>1,805</u>	<u>-</u>	הלוואה מבעל שליטה
13,696	19,210	
-----	-----	
		התחייבויות לזמן ארוך:
65,008	62,204	הלוואה לזמן ארוך מבנקים
1,450	5,159	הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח
290	935	עתודה למס
<u>22,120</u>	<u>22,120</u>	שטר הון נדחה
88,868	90,418	
-----	-----	
128,062	128,442	הון עצמי:
-----	-----	
<u>230,626</u>	<u>238,070</u>	


מר ניר בר לב, מנכ"ל


מר שלמה גואטה, יו"ר הדירקטוריון


הגב' ארית יחל,
סמנכ"ל כספים

תאריך אישור הדו"חות: 15 בדצמבר 2010.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

לתקופה של ארבעה חודשים שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2009 (מבוקר) (אלפי ש"ח)	לתקופה של שלושה חודשים שנתיימה ביום 30 בספטמבר 2010 (בלתי מבוקר) (אלפי ש"ח)	לתקופה של תשעה חודשים שנתיימה ביום 30 בספטמבר 2010 (בלתי מבוקר) (אלפי ש"ח)	
11,974	14,935	39,560	הכנסות משירותי מים וביוב
<u>15,616</u>	<u>12,162</u>	<u>33,849</u>	עלות השירותים
(3,642)	2,773	5,711	רווח (הפסד) גולמי
<u>1,931</u>	<u>2,011</u>	<u>5,694</u>	הוצאות הנהלה וכלליות
(5,573)	762	17	רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
(1,623)	(587)	(1,829)	הוצאות מימון, נטו
<u>985</u>	<u>1,670</u>	<u>2,119</u>	הכנסות אחרות, נטו
(6,211)	1,845	307	רווח (הפסד) לפני מיסים על ההכנסה
<u>1,553</u>	<u>(386)</u>	<u>73</u>	מיסים על ההכנסה
<u>(4,658)</u>	<u>1,459</u>	<u>380</u>	רווח (הפסד) לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

<u>סה"כ</u>	<u>הפסדים</u>	<u>תקבולים ע"ח מניות</u>	<u>הון מניות</u>	
		<u>אלפי ש"ח</u>		
				לתקופה של תשעה
				חודשים שנסתיימה ביום
				30 בספטמבר 2010 (בלתי מבוקר)
128,062	(4,658)	132,720	-	יתרה ליום 1 בינואר 2010
<u>380</u>	<u>380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח נקי לתקופה
<u>128,442</u>	<u>(4,278)</u>	<u>132,720</u>	<u>-</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2010
				לתקופה של שלושה
				חודשים שנסתיימה ביום
				30 בספטמבר 2010 (בלתי מבוקר)
126,983	(5,737)	132,720	-	יתרה ליום 1 ביולי 2010
<u>1,459</u>	<u>1,459</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח נקי לתקופה
<u>128,442</u>	<u>(4,278)</u>	<u>132,720</u>	<u>-</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2010
				לתקופה של ארבעה
				חודשים שנסתיימה ביום
				31 בדצמבר 2009 (מבוקר)
-	-	-	-	יתרה ליום 1 בספטמבר 2009
132,720	-	132,720	-	תקבולים ע"ח מניות
<u>(4,658)</u>	<u>(4,658)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	הפסד נקי לתקופה
<u>128,062</u>	<u>(4,658)</u>	<u>132,720</u>	<u>-</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

דו"חות על תזרימי המזומנים

מי רעננה בע"מ

לתקופה של ארבעה חודשים שנתיים ביום 31 בדצמבר 2009 (מבוקר) (אלפי ש"ח)	לתקופה של שלושה חודשים שנתיים ביום 30 בספטמבר 2010 (בלתי מבוקר) (אלפי ש"ח)	לתקופה של תשעה חודשים שנתיים ביום 30 בספטמבר 2010 (בלתי מבוקר) (אלפי ש"ח)	
			תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
(4,658)	1,459	380	רווח (הפסד) נקי לתקופה
			התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת – נספח א'
<u>3,521</u>	<u>1,177</u>	<u>6,931</u>	
(1,137)	2,636	7,311	מזומנים נטו, שנבעו מפעילות שוטפת
-----	-----	-----	
			תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
(1,058)	(251)	(795)	השקעות בפיתוח תשתיות מים
-	(80)	(340)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
(163)	(627)	(1,358)	רכישת רכוש קבוע אחר
489	1,515	3,189	הכנסות נדחות בגין היטלי פיתוח מים
<u>976</u>	<u>228</u>	<u>609</u>	הכנסות נדחות בגין היטלי פיתוח ביוב
244	785	1,305	מזומנים נטו, שנבעו מפעילות השקעה
-----	-----	-----	
			תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
1,916	-	(1,916)	קבלת (פירעון) אשראי מתאגיד בנקאי
65,000	1,350	1,350	קבלת הלוואות מתאגידים בנקאים
<u>(65,000)</u>	<u>(1,360)</u>	<u>(1,360)</u>	פירעון הלוואה לבעל שליטה
1,916	(10)	(1,926)	מזומנים נטו, שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון
-----	-----	-----	
1,023	3,411	6,690	עליה במזומנים
-	<u>4,302</u>	<u>1,023</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
<u>1,023</u>	<u>7,713</u>	<u>7,713</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

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

לתקופה של ארבעה חודשים שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2009 (מבוקר) (אלפי ש"ח)	לתקופה של שלושה חודשים שנתיימה ביום 30 בספטמבר 2010 (בלתי מבוקר) (אלפי ש"ח)	לתקופה של תשעה חודשים שנתיימה ביום 30 בספטמבר 2010 (בלתי מבוקר) (אלפי ש"ח)	
			הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:
5,843	4,416	13,149	פחות והפחתות
496	616	1,638	הפרשה לחובות מסופקים
445	-	-	שיערוך הלוואות מבעל שליטה
8	242	299	שיערוך הלוואות מתאגידים בנקאיים
(1,553)	386	(73)	שינוי במיסים נדחים
5,239	5,660	15,013	
-----	-----	-----	
			שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(11,559)	(6,362)	(11,408)	עליה ביתרות צרכנים
(134)	(827)	(1,011)	עליה (ירידה) בחייבים ויתרות חובה
6,199	2,219	5,245	עליה בספקים ונותני שירותים
46	(265)	352	שינוי ביתרות בגין בעל שליטה
3,730	752	(1,260)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(1,718)	(4,483)	(8,082)	מזומנים נטו, שנבעו (ששימשו) מפעילות השקעה
-----	-----	-----	
3,521	1,177	6,931	סך ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

ביאור 1 – כללי

1. דוחות ביניים אלה נערכו על פי הכללים החשבונאיים המקובלים כמתחייב לצורך עריכת דוחות כספיים לתקופות ביניים בהתאם לתקן 14 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

2. דוחות הביניים נערכו ליום 30 בספטמבר 2010 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2009 ולשנה שנסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם.

3. עיקרי המדיניות החשבונאית יושמו בדוחות ביניים אלה באופן עקבי ליישומם בדוחות השנתיים.

4. שיעורי הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות.

מדד המחירים לצרכן בגין חודש ספטמבר 2010 עמד על 107.2 נקודות בגין חודש דצמבר 2009 על 105.2 נקודות ובגין חודש ספטמבר 2009 על 104.7 נקודות. שיעור השינוי בתקופה הינו עליה של 1.9%.