

מי שיקמה בע"מ

דו"ח תקופתי

ליום 31 בדצמבר 2009

דו"ח הדירקטוריון

דוחות כספיים

זינגר ושות' – רואי חשבון

דו"ח הדירקטוריון לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009

תיאור החברה

מי שיקמה בע"מ מתכבדת להגיש בזאת את דו"ח הדירקטוריון לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009 שנת הפעילות השניה של החברה.

החברה הינה תאגיד מים וביוב, שעיסוקה טיפול, תחזוקה תפעול ופיתוח משק המים והביוב של הרשות המקומית חולון וכן המועצה המקומית אזור.

החברה הוקמה עפ"י הוראות חוק תאגידי מים וביוב התשס"א – 2001. החברה התאגדה כחברה בבעלותם ובשליטתם של עיריית חולון, והמועצה המקומית אזור.

החברה קיבלה רישיון הפעלה מהממונה על התאגידיים ביום 14.10.2007 והחלה בפעילותה ביום 1 בינואר 2008.

להלן פרטים עיקריים הנוגעים להכנסות החברה בשנת פעילותה השנייה.

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		<u>מגזר פעילות</u>
<u>31.12.2008</u>		<u>31.12.2009</u>		
<u>% מסך ההכנסות</u>	<u>הכנסה אלפי ש"ח</u>	<u>% מסך ההכנסות</u>	<u>הכנסה אלפי ש"ח</u>	
65.2%	65,594	62.6%	60,716	מכירת מים
33.7%	33,992	34.8%	33,738	סילוק ביוב
0.7%	662	1.3%	1,308	התקנה וחיבור מים
0.4%	421	1.3%	1,219	היטלי פיתוח
<u>100%</u>	<u>100,669</u>	<u>100%</u>	<u>96,981</u>	<u>סה"כ</u>

מכוח הוראות הדין החלות על החברה, תנאי הקמתה והחובה לפעול על פי רישיונות שניתנו לה, מנועה החברה מהרחבת תחומי פעילות לתחומים שאינם מוגדרים ברישיונות ו/או בהוראות התקנון ו/או בהוראות הדין.

למועד דוח זה מספר הצרכנים בתחום פעילות החברה הוא כ – 73,000 צרכנים, ולמיטב ידיעת החברה מספר התושבים בתחום פעילות החברה הינו כ – 200,000 תושבים.

תעריפי התשלומים השונים שגבתה החברה מהצרכנים בשנת 2009 נקבעו מכוח הוראות הדין שקבעה רשות המים ומתוקף חוק העזר העירוני.
 ביום 1 בינואר 2010 פורסמו ברשומות כללי מים חדשים שאושרו ע"י מועצת הרשות הממשלתית למים וביוב.

השוואת תעריפים 2009 – 2010

<u>01.01.10</u>	<u>תאור</u>	<u>31.12.09</u>	<u>תאור</u>
<u>ש"ח</u>		<u>ש"ח</u>	
8.106	פרטי, עד 2.5 מ"ק לחודש לנפש כולל ביוב	4.111	פרטי - תעריף א עד 8 מ"ק לחודש ליחידה של 4 נפשות
11.947	פרטי, כל צריכה נוספת, כולל ביוב	5.659	פרטי - תעריף ב, 10 מ"ק נוספים
		7.795	פרטי תעריף ג, כל צריכה נוספת
		2.69	אגרת ביוב
1.870	חקלאות	1.89	חקלאות
8.396	גינון ציבורי	8.92	גינון ציבורי
11.947	כל צריכה אחרת	7.02	כל צריכה אחרת

בשנת 2009 יחידת דיור בסיסית היא בת 4 נפשות.

בשנת 2010 יחידת דיור בסיסית היא בת 2 נפשות.

הכנסות החברה נובעות מכמות המים (מ"ק) המסופקת לצרכנים, סילוק ביוב והיטלי פיתוח עשויות להשתנות במקרה של גדול או קטון במספר הצרכנים המשפיע על צריכת המים, גידול או קיטון בבקשות להיתרי בנייה ו/או הרחבות מבנים קיימים ו/או שינויים ברגולציה (לרבות בגין הקצבת מים)

מגזר הספקת המים

במגזר הספקת המים אחראית החברה על הספקת מים לצרכנים, תחזוקת הצנרת והמערכות הנדרשות לצורך הספקת המים. הספקת המים נעשית באמצעות רכישת מים מאת מקורות חברת המים לישראל בע"מ.

פרטים לגבי הכנסות ועלויות:

לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר
2008
אלפי ש"ח

65,862
1,742

לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר
2009
אלפי ש"ח

62,024
2,949

הכנסות
תוצאות המגזר

בהתאם להוראות הדין ומטרות החברה, החברה מחויבת לקיים אספקה תקינה של מים לצרכנים, בקריטריונים שהוגדרו בחוק. בשנים 2009 ו-2008 סופקו בידי החברה כ - 13.1 וכ- 14.7 מיליון מ"ק מים.

בשנת 2009 רכשה החברה כ - 15.1 מ"ק לעומת 16.7 מ"ק שרכשה בשנת 2008.

רצ"ב דוח מקורות ושימושים במים לשנים 2009 ו-2008 במיליוני ש"ח.

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2008 אלפי ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009 אלפי ש"ח	
16.7	15.1	מקורות המים: סה"כ קניות מים ממקורות
13.1	11.7	שימושים במים: צריכה עירונית
1.6	1.4	צריכה תעשייתית
14.7	13.1	סה"כ שימושים לשנה
2.00	2.00	סה"כ פחת שנתי במ"ק
12%	13%	סה"כ פחת שנתי ב - %

הכנסות מים:

הכנסות ממכירת מים בשנת 2009 הסתכמו לסך 62.7 מיליון ש"ח לעומת הכנסות של כ-65.9 מיליון ש"ח בשנת 2008, קיטון של 5% שנבע מקיטון בכמויות המים שנצרכו.

עלות מכירת המים:

עלות מכירת המים בשנת 2009 הסתכמה לסך של 59.8 מיליון ש"ח לעומת 64 מיליון ש"ח בשנת 2008 קיטון של 6.6% הנובע ברובו מירידה בכמות המים הנרכשת ממקורות.

מגזר סילוק ביוב

במגזר סילוק הביוב אחראית החברה על סילוק שפכים וטיהורם לרבות תחזוקת מערכות המשמשות לסילוק שפכים.

פרטים לגבי הכנסות ועלויות:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2008 אלפי ש"ח	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009 אלפי ש"ח	
33,992	34,252	הכנסות
7,202	4,499	תוצאות המגזר

איגוד ערים דן מטפל בקבלת השפכים שמקורם ברשויות המקומיות באיגוד ואחראי על הולכת השפכים אל מכון שפד"ן.

מכון שפד"ן מטפל בטיהור השפכים המועברים אליו ע"י האיגוד ומחייב את האיגוד בעלות הטיפול לפי תחשיב שנקבע ביניהם המבוסס על הכמות השפכים שטופלה. האיגוד מחייב בנפרד כל רשות מקומית, החברה באיגוד עפ"י תעריף אגרת ביוב המוכפל בכמות השפכים שנוצרו באותה רשות.

הכנסות ביוב:

הכנסות מסילוק ביוב בשנת 2009 הסתכמה לסך של 34.2 מליון ש"ח לעומת הכנסות של כ-34.1 מיליון ש"ח בשנת 2008 גידול של 0.3% שנבע מגידול בהפחתה בגין היטלי פיתוח.

עלות סילוק הביוב:

עלות סילוק הביוב בשנת 2009 הסתכמה בכ- 29.7 מיליון ש"ח לעומת 27.1 מיליון ש"ח בשנת 2008 הנובע מעליית תעריף השפד"ן וכן חיוב בגין הולכת שפכי ביוב ע"י עיריית תל-אביב.

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה וכלליות בשנת 2009 היוו כ- 10.6% מסך הכנסות החברה ממכירת מים סילוק ביוב לעומת שיעור של כ- 9.6% בשנת 2008 העלייה בשיעור ההוצאות נובעת בעיקר מגידול יחסי בעמלות הגבייה ופחת הנהלה .

הוצאות המימון

הוצאות מימון נטו בשנת 2009 הסתכמו לסך של 5 מיליון ש"ח לעומת סך של 7.5 מיליון ש"ח בשנת 2008 . עיקר הירידה בהוצאות מוסברות בירידה של כ- 2 מיליון ש"ח בהוצאות המימון בגין הלוואות הבעלים.

הכנסות אחרות:

הכנסות אחרות בשנת 2009 הסתכמו לסך של 7.2 מיליון ש"ח לעומת סך של 6.9 מיליון ש"ח בשנת 2008, הגידול מוסבר בעמלת היטל הבצורת לה זכאית החברה בגין גביית ההיטל, עפ"י החוק.

היטל בשל צריכה עודפת

במסגרת חוק ההתייעלות הכלכלית התשס"ט 2009, אושרה הוראת שעה – היטל בשל צריכה עודפת. חובת גביית היטל הוטלה על החברה, ובתמורה זכאית החברה לעמלת גבייה בשיעור של-13% מסכום הגבייה בפועל. הוראת השעה נכנסה לתוקף ביום 15 ליולי 2009. ביום 1 בינואר 2010 הוחלט על ביטול הוראת השעה החל מיום 1 בינואר 2010.

להלן ריכוז נתוני היטל בשל צריכה עודפת לתקופה מ-1 ביולי 2009 ועד ה-31.12.2009 (אלפי ש"ח):

4,567	סה"כ חיובים
<u>2,831</u>	סה"כ גביה
62%	אחוז הגביה
<u>368</u>	סה"כ עמלת גבייה

המצב הכספי

רכוש שוטף

הרכוש השוטף ליום 31 בדצמבר 2009 הסתכם לסך של 53.2 מיליון ש"ח לעומת כ-69.3 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2008.

מזומנים ושווי מזומנים

יתרת המזומנים ושווי המזומנים ליום 31 בדצמבר 2009 הסתכמה לסך של 14.4 לעומת כ-26.8 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2008 הירידה נובעת מפירעון יתרת הלואות הבעלים.

צרכנים

יתרת הצרכנים (לקוחות) ליום 31 בדצמבר 2009 הסתכמה לסך של 29.3 מיליון ש"ח לעומת כ-35.9 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2008 להלן פירוט חייבים בדו"ח הכספי.

<u>יתרה ליום</u>		
<u>31 בדצמבר</u>		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
35.9	29.3	יתרת חייבים בדו"ח הכספי
<u>5.2</u>	<u>10.2</u>	בתוספת הפרשה לחומ"ס
41.1	39.5	
<u>(18.8)</u>	<u>(17.3)</u>	פחות חיוב בגין 11-12/2009 מוגש ב - 2010
<u>22.3</u>	<u>22.2</u>	סה"כ חייבים בגין מים וביוב

אחוז גבייה מהשוטף בשנים 2008 ו-2009 הינו כ- 89% וכ-90% בהתאמה.
אחוז הגבייה מהפיגורים בשנת 2009 הינו 78%.

רכוש קבוע

הרכוש הקבוע נטו של החברה ליום 31 בדצמבר 2009 הסתכם בכ - 129.8 מיליון ש"ח, וליום 31 בדצמבר 2008 בכ- 127.1.

הנתונים ליום 1 בינואר 2008 כוללים את נתוני מצבת הנכסים ששימשה את עיריית חולון והמועצה המקומית אזור במתן שירותי המים והביוב. ערב הקמת והפעלת החברה אשר הועברו לחברה בערכם המופחת וזאת עפ"י כללי הממונה על התאגידים.

במהלך השנה הושקעו ברכוש קבוע כ - 5.5 מיליון ש"ח. בגין שנת 2009 נזקף פחת בסך 7.9 מיליון ש"ח.

רכוש בהקמה

הרכוש בהקמה של החברה ליום 31 בדצמבר 2008 הסתכם לסך של 14.7 מיליון ש"ח. השקעות החברה בפיתוח תשתיות חדשות הסתכמו לסך של 14.5 מיליון ש"ח.

רכוש אחר

חישוב תמורת זכויות המים נעשתה עפ"י מחירון מעודכן של מקורות. שווי חיבורי מקורות נעשה בהסתמך על אומדן שנמסר מאת עיריית חולון והמועצה המקומית אזור.

התחייבויות שוטפות

ההתחייבויות השוטפות ליום 31 בדצמבר 2009 הסתכמו לסך של 33.9 מיליון ש"ח לעומת 30.3 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2008 עלייה של כ- 11.9% הנובעת בעיקר מהתחייבות להעברת כספי היטל בגין צריכה עודפת אשר הועברה למדינה בתחילת שנת 2010.

התחייבות לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר 2009 הסתכמו התחייבויות החברה לזמן ארוך בסך של כ- 108 מיליון ש"ח לעומת 115.6 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2008 הקיטון נטו בסך היתרות נובע בעיקרו מירידה ביתרת ההתחייבות לבעל שליטה עקב פירעון יתרת ההלוואה וכן ירידה ביתרת ההתחייבות לבנקים אל מול הגידול ביתרת התקבולים בגין היטלי פיתוח כמפורט להלן:

התחייבויות לתאגידים בנקאיים

יתרת ההלוואות מתאגידים בנקאיים בניכוי חלויות שוטפות ליום 31 בדצמבר 2009 הסתכמה לסך של 67.4 מיליון ש"ח לעומת סך של 71.7 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2008. הירידה ביתרת ההלוואות נובעת מפרעון שוטף של ההלוואות.

הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

היטלי הפיתוח הנגבים ע"י החברה נרשמים בספרי החברה כהוצאות נדחות ומופחתים על פני 25 שנים. יתרת ההכנסות הנדחות ליום 31 בדצמבר 2009 הסתכמה בכ- 38.9 מיליון ש"ח לעומת יתרה של כ-22.8 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2008 גידול של כ-16.1 מיליון ש"ח שר מתוכם נוקפו לדוח רווח והפסד של שנת 2009 הכנסות מהיטלים של כ-1.2 מיליון ש"ח ויתרת הגבייה נזקפה ליתרת ההתחייבות.

הלוואה לזמן ארוך עיריית חולון

יתרת ההלוואה מעיריית חולון ליום 31 בדצמבר 2008 הסתכמה לסך של 20 מיליון ש"ח. החברה פרעה את יתרת ההלוואה בסוף שנת 2009.

הון עצמי

ההון העצמי של החברה לימים 31 בדצמבר 2009 ו- 2008 הסתכם לסך של 110.9 ו- 111 מיליון ש"ח, התנועה בהון כללה הפסד בסך של 0.2 מיליון ש"ח. סך ההון העצמי מהמאזן לימים 31 בדצמבר 2009 ו- 2008 הינם 44% ו- 43% בהתאמה. היחס השוטף של החברה לימים 31 בדצמבר 2009 ו- 2008 הינו 1.6 ו- 2.29 בהתאמה.

נזילות ומקורות המימון

ההתחייבויות לתאגידים בנקאיים ולבעל שליטה כולל חלויות שוטפת (החוב הפיננסי) לימים 31 בדצמבר 2009 ו- 2008 הינם 72.8 ו- 96.9 מיליון ש"ח בהתאמה.

החברה פרעה סכום של 4.4 מיליון ש"ח מההלוואה שנתקבלה מתאגידים בנקאיים.

ההון הפיננסי נטו (החוב הפיננסי בניכוי מזומנים ופיקדונות) לימים 31 בדצמבר 2009 ו- 2008 הסתכם לסך של 58.4 ו- 70.1 מיליון ש"ח בהתאמה. ההון החוזר של החברה לימים 31 בדצמבר 2009 ו- 2008 הסתכם לסך של 19 ו- 39 מיליון ש"ח בהתאמה.

פרטים נוספים :

דירקטוריון החברה

בשנת הפעילות הנוכחית של החברה קיים הדירקטוריון 11 ישיבות .
ועדות הדירקטוריון קיימו כ-10 ישיבות .

גילוי בדבר המבקר הפנימי בתאגיד

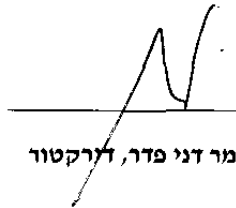
המבקר הפנימי בתאגיד – רו"ח נחום שיימן .
רואה חשבון, בוגר אוניברסיטה (BA) בכלכלה וחשבונאות.
תאריך תחילת כהונתו 1.10.2008.

האם המבקר הפנימי הוא עובד התאגיד או אדם המעניק שירותי ביקורת פנים מטעם גורם חיצוני לתאגיד? – המבקר הפנימי אינו עובד התאגיד.
היקף העסקת המבקר הפנימי וצוות העובדים הכפופים לו- כ-300 שעות בשנה ובהתאם לצורך.

השיקולים בקביעתה של תוכנית הביקורת השוטפת והרב שנתית בתאגיד-
תוכנית הביקורת נקבעים ע"י ועדת הביקורת באישור הדירקטוריון. המבקר הפנימי החל בביצוע סקר סיכונים לחברה בהתאם להחלטת הדירקטורים והממונה על התאגידים. טרם נקבעה תוכנית ביקורת רב שנתית.

התקנים המקצועיים על פיהם עורך המבקר הפנים את הביקורת-
הביקורת נערכת על פי התקנים המקצועיים לביקורת פנימית של לשכת המבקרים הפנימיים בישראל.

זהות הממונה הארגוני על המבקר הפנימי- הממונה על המבקר הפנימי הינה יו"ר ועדת הביקורת. המועד בו הוגש דין וחשבון על ממצאי המבקר הפנימי ליו"ר הדירקטוריון, למנכ"ל וליו"ר ועדת הביקורת- 3 באוגוסט 2009.
היקף, אופי, ורציפות הפעילות ותוכנית הפעילות ותוכנית העבודה של המבקר הפנימי- למבקר הפנימי גישה חופשית למערכות המידע של התאגיד לרבות לנתונים הכספיים. אופי ורציפות הפעילות הינם סבירים ויש בהם כדי להגשים את מטרות הביקורת הפנימית.


מר דני פדר, דירקטור

מר זוהר נוימרק יו"ר

מי שיקמה בע"מ

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2009

זינגר ושות' – רואי חשבון

מי שיקמה בע"מ

תוכן העניינים

עמוד

1	דו"ח רואה החשבון המבקר הדו"חות הכספיים :
2	מאזנים
3	דו"חות רווח והפסד
4 - 5	דו"ח על תזרימי המזומנים
6 – 24	ביאורים לדו"חות הכספיים

דו"ח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות
של
מי שיקמה בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מי שיקמה בע"מ (להלן החברה) לימים 31 בדצמבר 2009 ו - 2008 ואת דו"חות הרווח והפסד והדו"חות על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דו"חות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דו"חות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדו"חות הכספיים הצגה מטעה מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדו"חות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדו"חות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2009 ו - 2008 ואת תוצאות פעולותיה ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

תל - אביב, _____, 2010.

בכבוד רב
זינגר ושות'
רואי חשבון

מי שיקמה בע"מ
מאזנים
ליום 31 בדצמבר 2009
(באלפי ש"ח)

<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>רכוש שוטף:</u>
26,800	14,410	3	מזומנים ושווי מזומנים
35,938	29,281	4	צרכנים
<u>6,564</u>	<u>9,549</u>	5	חייבים ויתרות חובה
69,302	53,240		
-----	-----		
127,103	129,836	6	<u>רכוש קבוע:</u>
-----	-----		
5,565	14,743	7	<u>רכוש קבוע בהקמה:</u>
-----	-----		
54,994	54,994	8	<u>רכוש אחר:</u> זכויות מים
-----	-----		
<u>256,964</u>	<u>252,813</u>		

מי שיקמה בע"מ
מאזנים
ליום 31 בדצמבר 2009
(באלפי ש"ח)


<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
86	-	התחייבויות שוטפות:
5,111	5,341	13 אשראי מתאגידים בנקאיים
16,246	18,823	9 חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
3,869	2,539	10 ספקים ונותני שירותים
<u>4,992</u>	<u>8,605</u>	11 בעל שליטה חשבון שוטף
30,304	35,308	11 זכאים ויתרות זכות
-----	-----	
20,000	-	התחייבויות לזמן ארוך:
71,691	67,424	12 הלוואה לזמן ארוך – עיריית חולון
22,836	37,588	13 הלוואות זמן ארוך מבנקים
		14 הכנסות נדחות מהיטל פיתוח
32	17	15 התחייבויות בשל סיום יחסי עובד
<u>1,040</u>	<u>1,626</u>	15 מעביד נטו
115,599	106,655	22 עתודה למס
-----	-----	
111,061	110,850	16 הון עצמי:
<u>256,964</u>	<u>252,813</u>	



 הגב' לאה כץ, חשבת החברה



 מר דני פדר, דירקטור



 מר זוהר נוימרק יו"ר

27.4.2010
 תאריך אישור הדו"חות

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

מי שיקמה בע"מ
דו"חות רווח והפסד
(באלפי ש"ח)

לשנה שנסתיימה		ביאור	
2008	2009		
100,669	96,981	17 - 18	הכנסות משירותי מים וביוב
(*) <u>91,236</u>	<u>89,533</u>	17 - 18	עלות השירותים
(*) 9,433	7,448		רווח גולמי
<u>9,348</u>	<u>10,412</u>	19	הוצאות הנחלה וכלליות
85	(2,964)		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
(7,475)	(5,003)	20	הוצאות מימון, נטו
<u>6,894</u>	<u>7,256</u>	21	הכנסות אחרות, נטו
(496)	(711)		הפסד לפני מיסים על ההכנסה
<u>74</u>	<u>500</u>	22	מיסים על ההכנסה
<u>(422)</u>	<u>(211)</u>		הפסד לשנה

(*) סווג מחדש.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

מי שיקמה בע"מ
דוחות על השינויים בהון העצמי

<u>סה"כ</u>	<u>הפסדים</u>	<u>תקבולים ע"ח מניות</u>	<u>הון מניות</u>	
		<u>אלפי ש"ח</u>		
-	-	-	-	יתרה ליום 1 בינואר 2008
111,483	-	111,483	-	תקבולים ע"ח מניות
<u>(422)</u>	<u>(422)</u>	-	-	הפסד לשנה
<u>111,061</u>	<u>(422)</u>	<u>111,483</u>	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2008
111,061	(422)	111,483	-	יתרה ליום 1 בינואר 2009
<u>(211)</u>	<u>(211)</u>	-	-	הפסד לשנה
<u>110,850</u>	<u>(633)</u>	<u>111,483</u>	-	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

מי שיקמה בע"מ
דו"חות על תזרים המזומנים
(באלפי ש"ח)

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
(422)	(211)	הפסד נקי לתקופה
<u>(8,216)</u>	<u>14,951</u>	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
		מפעילות שוטפת - נספח א'
<u>(8,638)</u>	<u>14,740</u>	מזומנים נטו, שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
(7,179)	(13,505)	השקעות בפיתוח תשתיות מים
(1,153)	(5,629)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
(1,250)	(827)	רכישת רכוש קבוע
13,506	9,343	הכנסות נדחות בגין היטלי פיתוח מים
<u>9,751</u>	<u>8,038</u>	הכנסות נדחות בגין היטלי פיתוח ביוב
<u>13,675</u>	<u>(2,580)</u>	מזומנים נטו, שנבעו (ששימשו) מפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
86	(86)	קבלת (פירעון) אשראי לזמן קצר מבנקים
-	(4,464)	פירעון הלוואה מתאגידים בנקאיים
76,000	-	קבלת הלוואות מתאגידים בנקאיים
<u>(54,323)</u>	<u>(20,000)</u>	פירעון הלוואה מבעלי שליטה
<u>21,763</u>	<u>(24,550)</u>	מזומנים נטו, שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון
<u>26,800</u>	<u>(12,390)</u>	עליה (ירידה) במזומנים
-	<u>26,800</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
<u>26,800</u>	<u>14,410</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

מי שיקמה בע"מ
נספח לדו"ח על תזרימי המזומנים
התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
(באלפי ש"ח)

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

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות
		<u>בתזרימי המזומנים:</u>
		פחת והפחתות
7,166	6,706	
32	(15)	שינוי בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
5,241	4,972	הפרשה לחובות מסופקים
802	427	שיערוך הלוואות מתאגידים בנקאיים
139	125	הפסד הון
<u>(280)</u>	<u>(558)</u>	שינוי במיסים נדחים
13,100	11,657	
-----	-----	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>
(41,179)	1,685	ירידה (עליה) ביתרות צרכנים
(5,244)	(1,841)	עליה בחייבים ויתרות חובה
16,246	1,167	עליה בספקים ונותני שירותים
3,869	(1,330)	עלייה (ירידה) ביתרות בגין בעל שליטה
4,992	3,613	עלייה בזכאים ויתרות זכות
<u>(21,316)</u>	<u>3,294</u>	
-----	-----	
<u>(8,216)</u>	<u>14,951</u>	סך התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

מי שיקמה בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 דצמבר 2009

ביאור 1 – כללי

א. תיאור החברה

מי שיקמה בע"מ (להלן "החברה") הוקמה ביום 11 באוקטובר 2007 לצורך מתן שירותי מכירה ואספקת מים, ומתן שירותי ביוב בתחום העיר חולון, ותחום המועצה המקומית אזור, בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב התשס"א - 2001 ובהתאם לרישיון ההפעלה שניתן לה לצורך הקמה ופיתוח מערכות מים ביוב וכל פעילות נוספת בתחום משק המים והביוב כפי שהוגדרו בתקנון החברה. החברה הינה בבעלות מלאה של עיריית חולון והמועצה המקומית אזור המחזיקות בשיעור של 94% ו- 6% מהמניות בהתאמה. רישיון ההפעלה ניתן לחברה ע"י הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות במשרד הפנים ביום 14 באוקטובר 2007. החברה החלה בפעילותה העיסוקית ביום 1 בינואר 2008. החברה שינתה את שמה ממי נביעות חולון בע"מ למי שיקמה בע"מ ביום 2 באפריל 2008.

ב. הגדרות

בדוחות כספיים אלה:
החברה – מי שיקמה בע"מ.
צדדים קשורים - כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
העירייה – עיריית חולון המחזיקה ב- 94% מהמניות.
המועצה – המועצה המקומית אזור המחזיקה ב- 6% מהמניות.
הממונה – הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות (במשרד הפנים).

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים של החברה ערוכים על בסיס העלות.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

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

מי שיקמה בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 דצמבר 2009

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

ג. הפרשה לחובות מסופקים

בדוחות הכספיים נכללה הפרשה כללית לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה לפי הערכת ההנהלה את שיעורי הגביה בגין חובות שגבייתם מוטלת בספק. בקביעת נאותות ההפרשות התבססה ההנהלה על הערכת הסיכון, על סמך מידע שבידה לעניין שיעורי הגבייה, וכן ניסיון העבר כפי שדווח בעירייה.

ד. רכוש קבוע

1. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העירייה והמועצה באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת התאגיד, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.
2. החברה בוחנת בכל תקופת דיווח את הצורך ברישום הפרשה לירידת ערך בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 15.
3. שיפורים ושכלולים נזקים לעלות הנכסים ואילו הוצאות החזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם התהוותן.
4. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות ובניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם.
5. החל מיום היווסדה מיישמת החברה את תקן חשבונאות מספר 27 "רכוש קבוע", הקובע את הטיפול החשבונאי ברכוש קבוע לרבות ההכרה בנכסים, קביעת ערכם בספרים הוצאות פחת, והפסדים מירידת ערך שיוכרו בקשר אליהם. שווי הנכסים שהועברו מהעירייה נקבעו עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו. החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות.

ה. רכוש קבוע – המשך

שיעורי הפחת השנתיים הם:

%	
25 – 33	מחשבים ותוכנה
15	כלי רכב
10	ציוד משרדי
2.5 – 10	תשתיות מים וביוב (כפי שנקבעו ע"י מינהל המים במשרד הפנים)

מי שיקמה בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 דצמבר 2009

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

ו. רכוש אחר והוצאות נדחות

זכויות לרכישת מים מחברת מקורות בע"מ מוצגות לפי הערכת שמאי הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות.

ז. הכרה בהכנסות

- א. הכנסות מאגרות מים וביוב – נרשמות על פי החיובים בפועל ובניכוי הפרשה לחובות מסופקים.
- ב. הכנסות מהיטלי פיתוח – הכנסות אלה המשקפות את השתתפות התושבים בעלויות הפיתוח, מופחתות לאורך תקופת השימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).

ח. מטבע חוץ ובסיס הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס וכל התחייבות.

מדד המחירים לצרכן בגין חודש דצמבר 2009 עמד על 114.7 ובגין חודש דצמבר 2008 על 110.4. שיעור השינוי בשנים 2009 ו- 2008 הינו 3.9% ו- 3.8% בהתאמה.

ט. שימוש באומדנים ובהערות:

בעת הכנתם של דוחות כספיים עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים. נדרשה הנהלת החברה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על נתונים המוצגים בדוחות הכספיים והביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

י. מכשירים פיננסיים

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים שונים, הלוואות, ספקים, וזכאים שונים, בסיסי הצמדה, שיעורי הריבית וזמני הפירעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביאורים לדוחות הכספיים.

השווי ההוגן של המכשירים הפיננסיים נקבע בהתאם למחירי השוק שלהם או לציטוטים ממוסדות פיננסיים. ובהעדר מחיר שוק או ציטוט ממוסד פיננסי נקבע השווי ההוגן בהתאם למודל להערכת שווי.

מי שיקמה בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 דצמבר 2009

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

יא. מיסים נדחים

החברה מבצעת ייחוס מיסים בשל הפרשים זמניים (Temporary Differences) הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערך הנכסים וההתחייבויות לצורכי מס לבין ערכם בספרים. יתרות המיסים נדחים 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 לתאריך המאזן.

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים
א. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2008	2009	
2,953	2,143	מזומנים בבנקים
23,847	12,267	פיקדונות לזמן קצר
<u>26,800</u>	<u>14,410</u>	

ביאור 4 – צרכנים
א. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2008	2009	
17,542	16,736	חובות פתוחים
4,245	4,917	כרטיסי אשראי
599	809	המחאות לגביה
18,793	17,032	הכנסות לקבל
41,179	39,494	
<u>(5,241)</u>	<u>(10,213)</u>	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
<u>35,938</u>	<u>29,281</u>	

ביאור 5 – חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2008	2009	
5,241	7,003	מענק תיאגוד לקבל
1,320	2,464	מיסים נדחים
3	82	חייבים אחרים
<u>6,564</u>	<u>9,549</u>	

מי שיקמה בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 דצמבר 2009

ביאור 6 – רכוש קבוע

א. ההרכב:

<u>סה"כ</u>	<u>מחשבים תוכנות</u> <u>ויהוש רכב וציוד</u>	<u>שיפורים</u> <u>במושכר</u>	<u>צנרת ומתקני</u> <u>ביוב</u>	<u>צנרת ומתקני</u> <u>מים</u>	
					עלות
323,446	--	--	147,017	176,429	יתרה ליום 1.1.08
4,017	163	1,087	812	1,955	רכישות לשנה
(568)	--	--	(264)	(304)	גריעות השנה
<u>326,895</u>	<u>163</u>	<u>1,087</u>	<u>147,565</u>	<u>178,080</u>	יתרה ליום 31.12.08
326,895	163	1,087	147,565	178,080	עלות ליום 1.1.09
10,785	377	450	1,963	7,995	תוספות לשנה
(1,767)	--	--	(600)	(1,167)	גריעות לשנה
<u>335,913</u>	<u>540</u>	<u>1,537</u>	<u>148,928</u>	<u>184,908</u>	יתרה ליום 31.12.09
					פחת נצבר
192,634	--	--	108,747	83,887	יתרה ליום 1.1.08
7,587	14	10	1,857	5,706	פחת לשנה
(429)	--	--	(264)	(165)	גריעות לשנה
<u>199,792</u>	<u>14</u>	<u>10</u>	<u>110,340</u>	<u>89,428</u>	פחת נצבר ליום 31.12.08
199,792	14	10	110,340	89,428	יתרה ליום 1.1.09
7,926	89	147	1,875	5,815	תוספות השנה
(1,641)	--	--	(600)	(1,041)	גריעות השנה
<u>206,077</u>	<u>103</u>	<u>157</u>	<u>111,615</u>	<u>94,202</u>	יתרה ליום 31.12.09
<u>127,103</u>	<u>149</u>	<u>1,077</u>	<u>37,225</u>	<u>88,652</u>	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31.12.2008
<u>129,836</u>	<u>437</u>	<u>1,380</u>	<u>37,313</u>	<u>90,706</u>	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31.12.2009

מי שיקמה בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 דצמבר 2009
(באלפי ש"ח)

ביאור 6 – רכוש קבוע (המשך)

ב. הרכב:

החברה רכשה את נכסי המים והביוב כאמור בביאור 1. שווי הנכסים ליום הרכישה נקבע לסך של 185,804 אלפי ש"ח (על פי הכללים שקבע מינהל המים) באופן הבא:

<u>יתרה</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>פחת שנצבר</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>עלות</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
147,534	83,889	231,423	נכסי מים
<u>38,270</u>	<u>108,747</u>	<u>147,017</u>	נכסי ביוב
<u>185,804</u>	<u>192,636</u>	<u>378,440</u>	

ג. התמורה להלן זכאיות העירייה והמועצה:

סך של 74,322 אלפי ש"ח המהווים 40% הינה הלוואה. סך של 111,483 אלפי ש"ח המהווים 60% הינם השקעות בהון המניות של התאגיד.

הלוואת הבעלים נפרעה במלואה עד ליום 31 בדצמבר 2009.

ביאור 7 – רכוש קבוע בהקמה:

<u>סה"כ</u>	<u>תשתיות ביוב</u>	<u>תשתיות מים</u>	
-	-	-	יתרה ליום 1 בינואר 2008
<u>6,942</u>	<u>1,153</u>	<u>5,789</u>	תוספות השנה
6,942	1,153	5,789	סה"כ עלות
<u>(1,377)</u>	<u>(812)</u>	<u>(565)</u>	רכוש שהופעל במהלך השנה
<u>5,565</u>	<u>341</u>	<u>5,224</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2008
14,475	5,629	8,846	תוספות בשנת 2009
<u>(5,297)</u>	<u>(1,963)</u>	<u>(3,334)</u>	רכוש שהופעל במהלך השנה
<u>14,743</u>	<u>4,007</u>	<u>10,736</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009

ביאור 8 - רכוש אחר

זכויות המים בסך 54,994 אלפי ש"ח. הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות (ראה ביאור 2 ה').

מי שיקמה בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2009
(באלפי ש"ח)

ביאור 9 – ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2008	2009	
5,060	3,712	מקורות חברת מים בע"מ
5,892	3,051	המחאות לפירעון
361	3,292	הוצאות לשלם
<u>4,933</u>	<u>8,768</u>	אחרים
<u>16,246</u>	<u>18,823</u>	

ביאור 10 – בעל שליטה

היתרה הינה בגין התחשבות שוטפת וכוללת גם ריבית לשלם בגין יתרת ההלוואה שניתנה ע"י העירייה.

החברה חתמה עם עיריית חולון על שלושה הסכמים:

1. הסכם העברת מטלטלין המסדיר את העברת תשתיות המים והביוב מהעירייה לתאגיד (ראה ביאור 6).
2. הסכם העברת מקרקעין, טרם הושלמה העברת המקרקעין לתאגיד.
3. הסכם שירותים – העירייה תעניק שירותים לתאגיד באופן הבא:
 - שירותי גביה בתמורה ל – 3.5% (למשך 18 חודשים עם אופציה ל – 18 חודשים נוספים).
 - שירותי מוקד עירוני לתקופה של שנתיים.
 - בנוסף אושרה השאלת עובדים במשק המים והביוב לתקופה של עד 3 שנים.

ביאור 11 – זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2008	2009	
139	111	עובדים ומוסדות בגין שכר
4,676	5,922	מוסדות ממשלתיים – מע"מ
177	238	מס הכנסה חברה
-	<u>2,334</u>	רשות המים
<u>4,992</u>	<u>8,605</u>	

מי שיקמה בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 דצמבר 2009
(באלפי ש"ח)

ביאור 12 – הלוואה לזמן ארוך – עיריית חולון

החברה חתמה על הסכם עם העירייה בעניין העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה.
 במסגרת ההסכם ניקבע כי 40% מהתמורה בגין נכסי המטלטלין שהועברו לחברה תהווה הלוואה בעלים.
 פירעון הלוואה יבוצע בארבעה תשלומים כדלקמן:
 התשלום הראשון בסך השווה ל – 50% מסכום הלוואה ישולם ע"י התאגיד לעירייה בתוך חודש ממועד בו התקבלו לידו כספי הלוואה שנטל למטרה זו.
 כל אחד משלושת התשלומים הנוספים יעמוד על סך של 16.66% ישולמו במהלך 3 שנים החל משנת 2009.
 נכון למועד דוח זה החברה פרעה את מלוא הלוואה.

ביאור 13 – הלוואה לזמן ארוך

1. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>שיעור ריבית</u>	
<u>2008</u>	<u>2009</u>		
15,647	15,177	4.5%	הלוואות צמודות מדד
<u>61,155</u>	<u>57,589</u>		הלוואות לא צמודות
76,802	72,766		סה"כ
<u>5,111</u>	<u>5,342</u>		בניכוי חלויות שוטפות
<u>71,691</u>	<u>67,424</u>		

2. מועדי הפירעון של ההלוואות:

5,111	5,342	שנה ראשונה – חלויות שוטפות
5,154	5,177	שנה שניה
5,177	5,201	שנה שלישית
5,201	5,225	שנה רביעית
5,225	5,252	שנה חמישית
<u>50,934</u>	<u>46,569</u>	שנה שישית ואילך
<u>76,802</u>	<u>72,766</u>	

מי שיקמה בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 דצמבר 2009
(באלפי ש"ח)

ביאור 13 – הלוואה לזמן ארוך - המשך

3. התחייבות לתאגידים בנקאיים:

א. הלוואה בנק דקסיה

ביום 1 בפברואר 2008 התקבל אשראי בסך 34 מיליוני ₪ מדקסיה ישראל (מימון ציבורי) בע"מ (להלן: "דקסיה") האשראי הועמד לתקופה של 16 שנים. האשראי יפרע ב – 180 פירעונות חודשיים החל מיום 1 בספטמבר 2008. האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" פחות תוספת סיכון בשיעור של 0.51% לשנה.

ב. הלוואה בנק אוצר החייל

ביום 31 בינואר 2008 התקבל אשראי בסך של 8 מיליון ש"ח מבנק אוצר החייל בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 16 שנים. האשראי יפרע ב – 180 פירעונות חודשיים החל מיום 28 בפברואר 2009. האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" פחות תוספת סיכון בשיעור של 0.51% לשנה. לצורך הצלחת סילוקים המלא והמדויק של כל הסכומים יצרה החברה שיעבוד צף מדרגה ראשונה את הנכסים ופירותיהם כפי שפורט בהסכם.

ג. הלוואות בנק דיסקונט

ביום 1 בפברואר 2008 התקבל אשראי בסך של 19 מיליון ש"ח מבנק דיסקונט לישראל. האשראי הועמד לתקופה של 16 שנים. האשראי יפרע ב – 180 פירעונות חודשיים החל מיום 1 בפברואר 2009. האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" פחות תוספת סיכון בשיעור של 0.5% לשנה.

בנוסף לאשראי זה העניק הבנק אשראי בסך של 15 מיליון ש"ח לתקופה של 16 שנים. האשראי יפרע ב – 180 פירעונות חודשיים שווים החל מיום 1 לפברואר 2009. האשראי צמוד למדד ונושא ריבית בשיעור של 4.5%.

לצורך ביטחון לסילוק המלא והמדויק של כל הסכומים המובטחים, שיעבדה ומשכנה החברה במשכון, בשעבוד קבוע ובשעבוד שוטף ראשון בדרגה את כל זכויותיה לרבות זכויותיה לקבלת כספים המגיעים ושיגיעו לה מאת החייבים לחברה.

מי שיקמה בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 דצמבר 2009
(באלפי ש"ח)

ביאור 14 – הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
23,257	40,638	הכנסות נדחות מהיטלי פיתוח
(421)	(1,640)	בניכוי הכנסה שהוכרה
-	(1,410)	בניכוי הפרשה לתביעות (1)
<u>22,836</u>	<u>37,588</u>	

(1) כנגד החברה הוגשו תביעות כספיות המתייחסות לדרישה לקבלת החזרים בגין תשלומי היטלי פיתוח שניגבו. סכום התביעות הכולל לתאריך הדוח הכספי, עומד על סך של 3,463 אלפי ש"ח. החברה ביצעה הפרשה בסכום של 1,410 אלפי ש"ח וזאת על פי חוות דעת שקיבלה מיועציה המשפטיים באשר לסיכויי התביעות.

ביאור 15 – התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד – מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין. הסכומים שנצברו בפוליסות ביטוח מנהלים וקופות גמל על שם העובדים וההתחייבויות בגינם אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של החברה.

ביאור 16 – הון המניות

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

מי שיקמה בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 דצמבר 2009
(באלפי ש"ח)

ביאור 17 – רווח והפסד גולמי מאספקת מים

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
		<u>הכנסות</u>
65,594	62,024	אגרות מים
<u>268</u>	<u>705</u>	היטלי מים
65,862	62,729	
-----	-----	
		<u>הוצאות</u>
47,669	43,748	רכישת מים ממקורות
5,706	5,815	פחת
4,050	3,794	עבודות קבלניות
3,483	2,858	קרן שיקום
1,812	2,180	אחזקת רשת המים
(*) 899	916	שכר עבודה
345	245	חשמל מכון שאיבה
<u>156</u>	<u>224</u>	אחרות
64,120	59,780	
-----	-----	
<u>1,742</u>	<u>2,949</u>	רווח גולמי מאספקת מים

(*) סווג מחדש.

מי שיקמה בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 דצמבר 2009
(באלפי ש"ח)

ביאור 18 – רווח והפסד גולמי משירותי ביוב

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
		<u>הכנסות</u>
33,992	33,738	אגרות ביוב
<u>153</u>	<u>514</u>	היטלי ביוב
34,145	34,252	
-----	-----	
		<u>הוצאות</u>
10,795	11,804	איגוד ערים
6,711	6,905	מי איזור דן
6,948	6,980	עבודות קבלניות
1,857	1,875	פחת
-	1,295	הולכת שפכים (כולל שנת 2008)
(*) 565	580	שכר עבודה
93	119	חשמל
<u>147</u>	<u>195</u>	אחרות
27,116	29,753	
-----	-----	
<u>7,029</u>	<u>4,499</u>	רווח גולמי משירותי ביוב

(*) סווג מחדש.

מי שיקמה בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 דצמבר 2009
(באלפי ש"ח)

ביאור 19 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
4,188	4,547	עמלת גביה
1,681 (*)	1,424	שכר עבודה ונלוות
816	791	מיכון
661	754	שירותים מקצועיים
516	537	קריאת מדי מים
315	338	מוקד עירוני
285	353	משלוח חיובי מים
24	235	פחת
145	104	ביטוח
134	181	שכירות משרדים ומחסנים
68	131	משרדיות
108	275	הדפסת חשבונות
46	114	אחזקת מערכת מיחשוב
71	108	ארנונה
60	141	פרסום ויחסי ציבור
30	85	השתלמויות
49	77	טלפון ותקשורת
<u>151</u>	<u>217</u>	אחרות
<u>9,348</u>	<u>10,412</u>	

(*) סווג מחדש.

מי שיקמה בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 דצמבר 2009
(באלפי ש"ח)

ביאור 20 – הוצאות מימון, נטו

לשנה שנתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
3,699	2,307	ריבית והפרשי הצמדה – הלוואות בנקאיות
3,715	1,778	ריבית והפרשי הצמדה – הלוואות עירייה
<u>751</u>	<u>1,069</u>	עמלות בנקאיות
8,165	5,154	
<u>(690)</u>	<u>(151)</u>	פחות הכנסות ריבית מפיקדונות
<u>7,475</u>	<u>5,003</u>	

ביאור 21 – הכנסות אחרות, נטו

לשנה שנתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
6,989	6,958	הכנסות ממענקי תיאגוד (1)
44	55	בגין השתתפות במכרזים
<u>(139)</u>	<u>(125)</u>	הפסד הון
-	<u>368</u>	עמלת היטל בצורת (2)
<u>6,894</u>	<u>7,256</u>	

1. התאגיד זכאי למענק המדינה בסכום של 40,357 א' ש"ח כולל מע"מ, הסכום ישולם במשך 5 שנים מידי רבעון החל מתום הרבעון הראשון ל – 2008. תשלום המענק מותנה בעמידה בחוק ובכללים על פי החוק.
2. במסגרת חוק ההתייעלות הכלכלית התשי"ט – 2009 אושרה הוראת שעה בשם היטל צריכת מים עודפת.
חובת גביית ההיטל הוטלה על החברה, ובתמורה זכאית החברה לעמלת גביה בשיעור של 13% מסכום הגביה בפועל.

מי שיקמה בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 דצמבר 2009
(באלפי ש"ח)

ביאור 22 – מיסים על ההכנסה

1. תיקונים לפקודת מס הכנסה

ביום 25 ביולי 2005 התקבל בכנסת חוק לתיקון פקודת מס הכנסה (147), התשס"ה-2005 אשר קבע בין היתר, הפחתה הדרגתית של שיעור מס חברות עד ל- 25% בשנת 2010 ואילך. ביום 14 ביולי 2009, עבר בכנסת חוק ההתייעלות הכלכלית (תיקוני חקיקה ליישום התוכנית הכלכלית לשנים 2009 ו- 2010), התשס"ט – 2009, אשר קבע, בין היתר, הפחתה הדרגתית נוספת של שיעור מס החברות עד ל- 18% בשנת המס 2016 ואילך. בהתאם לתיקונים האמורים, שיעורי מס החברות החלים בשנת המס 2009 ואילך הינם כדלקמן: בשנת המס 2009 – 26%, בשנת המס 2010 – 25%, בשנת המס 2011 – 24%, בשנת המס 2012 – 23%, בשנת המס 2013 – 22%, בשנת המס 2014 – 21%, בשנת המס 2015 – 20% ובשנת המס 2016 ואילך יחול שיעור מס חברות של 18%. יתרות המסים הנדחים לתקופות המדווחות בדוחות כספיים אלה מחושבים בהתאם לשיעורי המס החדשים כפי שנקבעו בחוק ההתייעלות הכלכלית.

2. מיסוי בתנאי אינפלציה

חוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה), התשמ"ה 1985 (להלן: "החוק") בתוקף החל משנת המס 1985, החוק הנהיג מדידה של התוצאות לצורכי מס על בסיס ריאלי. ההתאמות השונות הנדרשות על פי החוק הני"ל אמורות להביא למיסוי הכנסות על בסיס ריאלי. לאור כך שהדוחות הכספיים אינם מותאמים למדד המחירים לצרכן מהמועד בו הפסיקה כלכלת ישראל להיחשב ככלכלה היפר אינפלציונית נוצרו הפרשים בין הרווח על פי הדוחות הכספיים לבין הרווח המתואם לצורכי מס הכנסה, ולפיכך גם הפרשים זמניים בין ערכם של נכסים והתחייבויות בדוחות הכספיים לבסיס המס שלהם. ביום 26 בפברואר 2008 התקבל בכנסת חוק מס הכנסה (תיאומים בשל אינפלציה) (תיקון מס' 20) (הגבלת תקופת התחולה), התשס"ח – 2008 (להלן – "התיקון"). בהתאם לתיקון תחולתו של חוק התיאומים תסתיים בשנת המס 2007, ומשנת המס 2008 לא יחולו עוד הוראות החוק, למעט הוראות המעבר למטרתן למנוע עיוותים בחישובי המס.

בהתאם לתיקון, משנת המס 2008 ואילך לא מחושבת התאמה של ההכנסות לצרכי מס לבסיס מדידה ריאלי. כמו כן, הופסקה ההצמדה למדד של סכומי הפחת על נכסים קבועים ושל סכומי הפסדים מועברים לצרכי מס, באופן שסכומים אלה מתואמים עד למדד של סוף שנת המס 2007, והצמדתם למדד הופסקה ממועד זה ואילך.

ביאורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 דצמבר 2009
(באלפי ש"ח)

ביאור 22 – מיסים על ההכנסה – המשך

3. מיסים נדחים – הרכב ותנועה.

<u>סה"כ</u>	<u>חופשה</u> <u>ופיצויים</u>	<u>חובות</u> <u>מסופקים</u>	<u>רכוש</u> <u>קבוע</u>	
280	18	1,310	(1,048)	יתרה ליום 1.1.09
754	(2)	1,141	(581)	תנועה בתקופת החשבון
838	16	2,451	(1,629)	יתרה ליום 31.12.09
	<u>24%</u>	<u>24%</u>	<u>19.8%</u>	שיעורי המס שנלקחו

המיסים הנדחים מוצגים במאזן כדלקמן:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
1,320	2,464	במסגרת הרכוש השוטף
(1,040)	(1,626)	במסגרת יתרות לזמן ארוך
<u>280</u>	<u>838</u>	

4. מיסים על ההכנסה הכלולים בדוחות רווח והפסד.

<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
280	558	הכנסות מיסים נדחים
(206)	(58)	הוצאות מיסים שוטפים
<u>74</u>	<u>500</u>	

ביאורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 דצמבר 2009
(באלפי ש"ח)

ביאור 23 – יתרות ועסקאות עם בעל עניין וצדדים קשורים

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
		א. יתרות
(3,648)	(2,521)	1. בעל שליטה – חו"ז
(221)	(18)	2. בעל עניין – חו"ז
(20,000)	-	3. הלוואה לזמן ארוך

ב. עסקאות

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
<u>2008</u>	<u>2009</u>	
5,054	5,637	הכנסות מאגרות מים וביוב
1,234	823	עובדים
146	183	ארנונה
4,188	4,547	עמלות גביה
315	338	מוקד עירוני
133	86	שכירות משרדים ומחסנים
192	-	חשמל
36	26	שכר וביטוח דירקטורים
23	48	משרדיות ותקשורת
3,715	1,778	הוצאות מימון