

דוחות כספיים של

מי ציונה בע"מ

ליום 31 בדצמבר 2011

מי ציונה בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2011

תוכן הענינים

עמוד

3	דוח רואי חשבון מבקר
4	מאזנים
5	דוחות רווח והפסד
6	דוחות על השינויים בהון העצמי
7-8	דוחות על תזרימי מזומנים
9-20	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של

מי ציונה בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מי ציונה בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2011 ו- 2010 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בחון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה 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), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית 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. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2011 ו- 2010 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בחונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


אופיר בוכניק ושות'
רואי חשבון

מאי 2012

ליום 31 בדצמבר		באור
2010	2011	
אלפי ש"ח		
24,409	29,094	3
716	-	
6,755	8,971	4
1,087	981	5
<u>32,967</u>	<u>39,046</u>	
62,752	62,674	6
3,467	4,437	7
450	450	
<u>99,636</u>	<u>106,607</u>	

רכוש שוטף
 מזומנים ושווי מזומנים
 רשות מקומית - חשבון שוטף
 צרכנים
 חייבים ויתרות חובה

רכוש קבוע
רכוש קבוע בהקמה
רכוש אחר והוצאות נדחות
 מסים נדחים לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר		באור
2010	2011	
אלפי ש"ח		
8,472	1,134	8
3,969	3,431	9
-	16	
108	144	10
2,879	3,392	11
<u>15,428</u>	<u>8,117</u>	
19,937	18,898	12
9,193	15,927	13
-	36	14
50	50	15
<u>29,180</u>	<u>34,911</u>	
55,028	63,579	16
<u>99,636</u>	<u>106,607</u>	

התחייבויות שוטפות
 אשראי מתאגידים בנקאיים לרבות חלויות שוטפות
 ספקים ונותני שרותים
 רשות מקומית - חשבון שוטף
 עובדים ומוסדות בגין שכר
 זכאים שונים

התחייבויות לזמן ארוך
 הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
 הכנסות נדחות
 התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
 התחייבויות תלויות

הון עצמי

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

יוסי שבו
 יו"ר האסיפה הכללית

רינה קטיף
 מנכ"ל

מאי 2012
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2010	2011		
אלפי ש"ח			
27,419	29,006		הכנסות משירותי מים וביוב
17,336	15,261	17,18,19	עלות השרותים
10,083	13,745		רווח גולמי
1,988	645	20	הוצאות גבייה וחובות מסופקים
2,547	2,249	21	הוצאות הנהלה וכלליות
5,548	10,851		רווח מפעולות לפני מימון
20	25	22	הוצאות מימון, נטו
5,528	10,826		רווח לשנה לאחר מימון
1,036	601	23	הכנסות אחרות
6,564	11,427		רווח הפעלה לפני מסים על ההכנסה
1,619	2,876	24	מיסים על ההכנסה
4,945	8,551		רווח נקי לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	יתרת רווח	פרמיה על מניות	הון המניות	
		אלפי ש"ח		
50,083	1,377	48,656	50	יתרה ליום 1 בינואר 2010
4,945	4,945	-	-	רווח נקי
55,028	6,322	48,656	50	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
8,551	8,551	-	-	רווח נקי
63,579	14,873	48,656	50	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום		
31 בדצמבר		
2010	2011	
אלפי ש"ח		
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
4,945	8,551	רווח נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
1,854	1,904	ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
<u>6,799</u>	<u>10,455</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(292)	(234)	השקעה ברכוש קבוע למעט תשתיות
(1,581)	(2,821)	השקעה בפיתוח תשתיות מים
(136)	(1,276)	השקעה בפיתוח תשתיות ביוב
-	(76)	השקעה בפיתוח מכון ביוב
-	(183)	השקעה בתשתיות מים קיימות
2,576	3,492	תקבולים בגין היטלי מים
2,576	3,705	תקבולים בגין היטלי ביוב
<u>3,143</u>	<u>2,607</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
		תזרימי מזומנים מפעולות מימון
21,475	-	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(14,432)	(8,377)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
<u>7,043</u>	<u>(8,377)</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
<u>16,985</u>	<u>4,685</u>	גידול במזומנים ושווי מזומנים
7,424	24,409	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>24,409</u>	<u>29,094</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספת אי

לשנה שהסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	
3,367	3,698
-	36
750	-
(135)	-
<u>3,982</u>	<u>3,734</u>
(3,672)	(2,467)
(665)	357
2,234	(538)
27	513
190	732
(4)	36
(238)	(463)
<u>(2,128)</u>	<u>(1,830)</u>
<u>1,854</u>	<u>1,904</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחתות עליה בעודף של יעודה לפיצויי פרישה - נטו הפרשה לחובות מסופקים גידול במיסים נדחים לזמן ארוך

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

(גידול) בצרכנים קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה (קיטון) גידול בספקים ונותני שירות גידול בזכאים אחרים ויתרות זכות קיטון ביתרות השוטפות של צדדים קשורים גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר מימוש הכנסות נדחות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספת אי

תבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

הקמת התאגיד

מי ציונה בע"מ (להלן "החברה") נתאגדה ונרשמה על פי חוק החברות כחברה ביום 28 בדצמבר 2008. החברה הוקמה על ידי עיריית נס ציונה (להלן "הרשות המקומית") ואימצה את הפעילות בתוקף החל מיום 1 לנובמבר 2008 כתאגיד מים וביוב, מתוקף חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001. חוק זה קובע כי כל רשות מקומית בארץ מחויבת עד סוף 2007 להעביר את פעילות המים והביוב שלה לתאגיד מים וביוב, או לחלופין, להצטרף לתאגיד אזורי קיים.

החברה הוקמה על ידי העברת נכסי מים וביוב מהרשות המקומית לחברה כנגד הקצאת הון וחלואת בעלים. מהות הנכסים וערכם המופחת ליום העברה נקבע בהתאם לסקרי נכסים שנערכו על ידי מעריך חיצוני ואושרו על ידי הממונה על תאגידי המים והביוב. פעילות החברה נשענת על רישיון ההפעלה שקיבלה מהמדינה, ואשר מקנה לה בלעדיות לעסוק בפעילות מים וביוב בתחומי נס ציונה.

עיסוקיה העיקריים של החברה כוללים מתן שירות אספקת מים לתושבי נס ציונה, סילוק הביוב של העיר למכון טיהור שפכים, אחזקת הרשת המוניציפאלית של המים והביוב, פעילות אכיפה וגבייה של חשבונות המים והביוב ופיתוח תשתיות המים והביוב בשכונות החדשות שיוקמו בעיר.

החברה כפופה לרשות הציבורית למים וביוב, והיא פועלת תחת פיקוח הממונה על תאגידי מים וביוב במשרד הפנים (להלן "הממונה"). 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 לצרכי מע"מ ונישומה במס הכנסה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

א. דוחות כספיים בערכים מדווחים

בשנת 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות 12, בדבר הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים. בהתאם לתקן זה (ותיקונו על ידי תקן 17) יש להפסיק את ההתאמה של דוחות כספיים לאינפלציה החל מיום 1 בינואר 2004. בהתחשב בכך שהחברה החלה את פעילותה בשנת 2008 הנתונים המדווחים זהים לנתונים נומינליים

ב. שערי חליפין ותנאי הצמדה

1. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או צמודים לו, נכללים בדוחות הכספיים לפי שערי החליפין היציגים שהיו בתוקף ביום המאזן
2. יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללות על בסיס המדד הקובע לחישוב ערך היתרה לפי תנאי ההסכם.
3. להלן נתונים על מדד המחירים לצרכן ושער החליפין היציג של דולר ארה"ב:

שער החליפין של \$1 ארה"ב ש"ח	מדד המחירים לצרכן נקודות(*)	
3.549	108.0	ליום 31 בדצמבר 2010
3.82	104	ליום 31 בדצמבר 2011
%	%	שיעור השינוי במשך התקופה:
7.64	-3.7	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

(*) על פי המדד בגין החודש המסתיים בתאריך המאזן לפי ממוצע 2008 = 100 נקודות

ג. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים נחשבים מזומנים, השקעות שזילותן גבוהה ופיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר, אשר אינם מוגבלים בשעבוד, שיתרת תקופת ההפקדה שלהם אינה עולה על 3 חודשים.

ד. רכוש קבוע

כללי

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 27 – "רכוש קבוע" ואת תקן חשבונאות 28 – "תיקון הוראות המעבר בתקן 27 – רכוש קבוע" (להלן – "התקן") אשר קובעים את הטיפול הנדרש בדוחות הכספיים ברכוש קבוע. ההכרה הראשונית ברכוש קבוע תתבסס על עלות הרכישה. לאחר ההכרה הראשונית התקן מאפשר לבחור בשיטת העלות או בשיטת הערכה מחדש כמדיניות חשבונאית, וליישם אותה בעקביות לגבי קבוצה של פרטי רכוש קבוע, שהיא בעלת מהות ושימוש דומים. על פי שיטת הערכה מחדש רכוש קבוע יוצג בסכום המשוער על פי שיטת השווי ההוגן במועד הערכה מחדש, בניכוי פחת נצבר והפסדים מירידת ערך שנצברו לאחר מכן. שערות הרכוש הקבוע ייזקף לקרן הון בהון העצמי, בניכוי השפעת המס. קרן זו תיזקף ישירות לעודפים כאשר הנכס נגרע, או במהלך השימוש בנכס (בהתאם לקצב הפחת). נכסים שהוערכו מחדש יופחתו על בסיס הסכום המשוער.

על פי התקן, יש להפחית בנפרד כל חלק של רכוש קבוע בעל אורך חיים שונה עם עלות שהיא משמעותית ביחס לסך העלות של הרכוש הקבוע. הפחתת הנכס תתבסס על אורך חייו השימושיים לחברה אשר ייבחן בתום כל שנה והיא תופסק כמוקדם מבין המועד בו הנכס מסווג כמותזק למכירה לבין המועד שבו הנכס נגרע.

נכס המותזק למכירה הוא נכס אשר זמין למכירה מיידית במצבו הנוכחי, קיימת מחויבות של החברה למכירתו והיא צפויה להסתיים בתוך שנה ממועד הסיווג. כמו כן, עם אימוץ התקן שינוי בשיטת פחת יטופל כשינוי אומדן חשבונאי, באופן פרספקטיבי מכאן ולהבא, ולא בדרך של השפעה מצטברת כנהוג עד למועד התחילה.

עלות רכוש קבוע שהתקבל בעסקת החלפה תימדד על פי שווי הוגן, אלא אם העסקה חסרת מהות מסחרית או שלא ניתן למדוד באופן מהימן את השווי ההוגן של הרכוש הקבוע שהתקבל או שנמסר. התקן למעשה מתליף את הסייג למדידה על פי שווי הוגן של נכסים דומים, בסייג של עסקאות חסרות מהות מסחרית. עסקה היא בעלת מהות מסחרית אם היא מביאה לשינוי בסכום, בעיתוי ובסיכון של תזרימי המזומנים העתידיים מהנכס.

עלות רכוש קבוע תכלול גם אומדן ראשוני של עלויות פירוק ופינוי של הנכס ושיקום האתר בו מוקם הנכס, אשר בגינם לחברה קיימות מחויבות. האומדן יירשם בערך נוכחי תוך שימוש בשיעור היוון שמשקף את הסיכון של החברה.

הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה לפי שיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם, כמפורט להלן:

%	
2.5-6.67	תשתית מים
2.5-6.67	תשתית ביוב
15	ריהוט וציוד
10	שיפורים במושכר
33	מחשבים

ה. היטלי מים וביוב

היטלי מים וביוב מופחתים על פני 25 שנה ממועד קבלתם. ההכרה הינה על פי קצב הפחת הממוצע של החברה על מערכות מים וביוב.

ו. הפרשה לחובות מסופקים

ההפרשה לחובות מסופקים מחושבת כאחוז מהמחזור על סמך הערכת ההנהלה ובהתחשב בשיעורי הגביה בפועל ממועד הקמת החברה.

ז. שימוש באומדנים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, על הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ח. מיסים על הכנסה

כללי

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 19 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית – "מיסים על ההכנסה" (להלן – "התקן"). התקן קובע את כללי ההכרה, המדידה, ההצגה והגילוי לגבי המיסים על ההכנסה ומיסים נדחים בדוחות הכספיים.

מיסים נדחים

החברה יוצרת מיסים נדחים בשל הפרשים בעיתוי זקיפת הוצאות והכנסות בין הדיווח הכספי לבין הדיווח לצורכי מס הכנסה. הסכום הנדחה מחושב על פי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנדחים או מימוש החטבות במס כפי שהם ידועים סמוך לתאריך פרסום הדוחות הכספיים. מיסים נדחים לקבל נזקפים כאשר קיים יסוד סביר להניח שיהיו רווחים בעתיד שיאפשרו ניצול התטבה במס.

כללי

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות – "הכנסות" (להלן "התקן"). התקן מטפל בהכרה בהכנסות משלושה סוגי עסקאות כדלקמן: מכירת סחורות, הספקת שירותים והכנסות מריבית, תמלוגים ודיבידנדים וקובע את הטיפול החשבונאי הנדרשן כללי הכרה, מדידה, הצגה וגילוי) לגבי שלושת סוגי עסקאות אלו.

כמו כן, התקן קובע כי הכנסות תימדדנה לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או אמורה להתקבל. במקרים בהם ההסדר בין הצדדים כולל למעשה עסקת מימון, קובע התקן כי השווי ההוגן של התמורה כהכנסת ריבית על פני תקופת האשראי. היוון התקבולים מבוצע כאשר תקופת האשראי עולה על תקופת האשראי המקובלת.

אופן ההכרה

1. הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב נרשמות על בסיס מצטבר.
2. הכנסות מהיטלי מים וביוב אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
3. הכנסות ממענקי תאגוד ממנהל המים נפרשות על פני חמש שנים.
4. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחוזר רשות המיס 2/2011 ריבית הפיגורים הינה בהתאם להוראות החשב הכללי ומחושבות כפונקציה של ריבית הפריים בתוספת 6.5%.

י. ירידת ערך נכסים קבועים

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 15 – "ירידת ערך נכסים". התקן קובע את הטיפול החשבונאי וההצגה הנדרשים במקרה של ירידת ערך נכסים. התקן חל על כל הנכסים המופיעים במאזן למעט מלאי, נכסים הנובעים מחוזי הקמה, נכסים הנובעים מהטבות לעובדים, נכסי מסים נדחים ונכסים כספיים (פרט להשקעות בחברות מוחזקות שאינן חברות בנות). בהתאם לתקן, במידה שמתקיים סימן כלשהו המצביע על ירידת ערך של נכס, על החברה לבחון האם חלה ירידת ערך של הנכס על ידי השוואת ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר ההשבה שלו. סכום בר ההשבה הינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו של הנכס לבין שווי השימוש שלו הנקבע על פי הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס ומימושו בתום חייו. במידה שערכו של הנכס בספרים עולה על סכום בר ההשבה שלו, יש להכיר בהפסד מירידת ערך בגובה ההפרש בין ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר ההשבה שלו. הפסד מירידת ערך שהוכר יבוטל רק אם חלו שינויים באומדנים ששימשו בקביעת הסכום בר ההשבה של הנכס במועד ההכרה בהפסד מירידת ערך. לעניין קביעת ערך הנכסים שהועברו מהרשות המקומית ראה ביאור 10.

יא. מכשירים פיננסיים

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 22 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות – "מכשירים פיננסיים – גילוי והצגה" (להלן "התקן"). התקן קובע את כללי ההצגה של המכשירים הפיננסיים והגילוי הנדרש בגינם ומבטל את גילויי דעת מספר 48 ו-53 של לשכת רואי חשבון בישראל. אימוץ התקן נעשה בדרך של "מכאן ולתבא". מספרי ההשוואה המתיתחסים לתקופות קודמות לא הוצגו מחדש.

באורים לדוחות הכספיים
באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	
591	2,511
23,818	16,495
-	10,088
<u>24,409</u>	<u>29,094</u>

מטבעי ישראלי
פקדונות שקליים לזמן קצר
השקעות לזמן קצר

באור 4 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	
3,394	5,500
4,284	4,197
1,577	1,774
(2,500)	(2,500)
<u>6,755</u>	<u>8,971</u>

חובות פתוחים בארץ
הכנסות לקבל
כרטיסי אשראי
בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	
-	17
12	184
899	251
176	529
<u>1,087</u>	<u>981</u>

מקדמות לספקים ואחרים
הוצאות מראש
מוסדות
הכנסות לקבל

סה"כ	מחשבים וציוד משרדי	מבנים ושיפורים במושכר	כלי רכב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות	אלפי ש"ח
				ביוב	מים	
עלות						
112,546	437	212	424	47,880	63,593	יתרה ליום 1 בינואר 2011
3,279	43	74	119	1,345	2,041	תוספות במשך השנה
<u>115,825</u>	<u>480</u>	<u>284</u>	<u>543</u>	<u>49,225</u>	<u>65,634</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
פחת שנצבר						
(49,794)	(117)	(32)	(81)	(20,112)	(29,452)	יתרה ליום 1 בינואר 2011
(3,698)	(80)	(21)	(91)	(1,324)	(2,182)	תוספות במשך השנה
<u>(53,492)</u>	<u>(197)</u>	<u>(53)</u>	<u>(172)</u>	<u>(21,436)</u>	<u>(31,634)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
<u>62,674</u>	<u>283</u>	<u>231</u>	<u>371</u>	<u>27,789</u>	<u>34,000</u>	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2011
<u>62,752</u>	<u>320</u>	<u>180</u>	<u>343</u>	<u>27,768</u>	<u>34,141</u>	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2010

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה

סה"כ עלות	מכונני טיהור שפכים	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות	אלפי ש"ח
		ביוב	מים	
3,467	-	1,459	2,008	עלות
4,173	76	1,276	2,821	יתרה ליום 1 בינואר 2011
<u>7,640</u>	<u>76</u>	<u>2,735</u>	<u>4,829</u>	תוספות
				יתרה ליום 1 בינואר 2011
(3,203)	-	(1,345)	(1,858)	(רכוש שהופעל במהלך השנה)
<u>4,437</u>	<u>76</u>	<u>1,390</u>	<u>2,971</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

באורים לדוחות הכספיים
באור 8 – אשראי מתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	
1,162	1,134
7,310	-
<u>8,472</u>	<u>1,134</u>

חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך
חלויות שוטפות של חלואות לזמן ארוך – רשות מקומית

באור 9 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	
251	133
698	484
861	1,121
463	163
1,696	1,530
<u>3,969</u>	<u>3,431</u>

מקורות
מטי"ש
חובות פתוחים
המחאות לפרעון
הוצאות לשלם (1)

(1) – הוצאות לשלם

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	
163	51
1,533	1,479
<u>1,696</u>	<u>1,530</u>

הוצאות גבייה
אחרים

באור 10 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	
108	117
-	27
<u>108</u>	<u>144</u>

עובדים ומוסדות בגין שכר
הפרשה לחופשה והבראה

באור 11 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	
2,579	3,042
300	350
<u>2,879</u>	<u>3,392</u>

מוסדות ממשלתיים
אחרים

באורים לדוחות הכספיים

באור 12 - הלוואה לזמן ארוך - בנקים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	
21,099	20,032
(1,162)	(1,134)
<u>19,937</u>	<u>18,898</u>

הלוואה לזמן ארוך (1)
בניכוי - חלויות שוטפות

(1) באור 12 - הלוואה לזמן ארוך - בנקים

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	
1,162	1,134
1,134	1,188
1,188	1,231
1,231	1,294
1,294	1,359
15,090	13,826
<u>21,099</u>	<u>20,032</u>

שנה ראשונה
שנה שניה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה שישית ואילך

- ההלוואות נלקחו בריבית P + 0.2 ותקופת פרעון מסתיימת בשנת 2025.

באור 12 - הלוואה לזמן ארוך - רשות מקומית

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	
7,310	-
(7,310)	-
<u>-</u>	<u>-</u>

הלוואה לזמן ארוך
בניכוי - חלויות שוטפות

באור 13 - הכנסות נדחות

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	
4,279	9,193
5,152	7,197
(238)	(463)
<u>9,193</u>	<u>15,927</u>

י.פ. הכנסות נדחות
הכנסות נדחות לזמן ארוך
בניכוי - הכנסה שהוכרה
סה"כ הכנסות נדחות

באור 14 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד ומעביד

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	
-	36
<u>-</u>	<u>36</u>

הפרשה לפיצויים
סה"כ התחייבויות בשל סיום יחסי עובד ומעביד

באור 15 - התחייבויות תלויות
 התברר פתחה הפרשה בגין תביעה תלויה שעומדת נגדה.

באור 16 - הון מניות

31 בדצמבר 2011 ו- 2010	
רשום	מונפק ונפרע
מספר המניות	
50,000	50,000

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

ביאור 17- רווח גולמי מאספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2010
אלפי ש"ח	
19,101	19,256
232	111
314	351
19,647	19,718

הכנסות
 מאגרות מים
 מהיטלי מים
 הכנסות שונות

603	462
596	650
2,337	1,696
86	146
509	-
1,091	1,037
50	24
5,272	4,015

עלויות אספקה
 משכורות ונלות
 אנרגיה
 קבלני משנה
 חומרים
 הוצאות אחרות
 פחת
 אחזקת רכב

2,258	4,749
-	1,108
-	7
80	-
44	135
639	-
1,091	1,036
4,112	7,035
10,263	8,668

עלויות הפקה
 רכישת מים ממקורות
 אנרגיה
 קבלני משנה
 ארנונה
 ביטוח
 היטל הפקה
 פחת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	
7,514	8,948
127	231
<u>7,641</u>	<u>9,179</u>
462	603
1,094	337
-	20
68	140
63	50
573	1,324
<u>2,260</u>	<u>2,474</u>
243	-
67	-
3,098	3,340
573	-
<u>3,981</u>	<u>3,340</u>
<u>1,400</u>	<u>3,365</u>

הכנסות
מאגרות ביוב
מהיטלי ביוב

עלויות איסוף והולכת שפכים
משכורות ונלוות
קבלני משנה
ארנונה
ביטוח
אחזקת רכב
פחת

עלויות טיהור שפכים
משכורות ונלוות
ביטוח
הוצאות אחרות
פחת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	
60	27
-	153
<u>60</u>	<u>180</u>
45	63
45	63
<u>15</u>	<u>117</u>

ביאור 19- דוח גולמי אחר

הכנסות
מעמלות מגביית היטל בצורת
אחרות

הוצאות
עמלות מגביית היטל עירייה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	
995	-
-	114
-	93
-	6
174	104
69	55
750	-
-	273
1,988	645

עמלות לקבלן גביה
הפקת דוחות
גבייה טלפונית
אכיפה וגבייה קשה
עמלות כרטיסי אשראי
עמלות בנק הדואר
הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
הוצאות שכר

באור 21 - הוצאות הנחלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	
1,154	700
50	50
341	286
103	117
10	16
38	49
220	213
79	101
444	578
108	139
2,547	2,249

משכורת ונלוות
קבלני משנה
משרדיות
דמי שכירות
ביטוח
מיסים עירוניים
הוצאות אחרות
פחת
יעוץ מקצועי
אחזקת כלי רכב

באורים לדוחות הכספיים
באור 22 – הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	
(364)	(447)
(175)	(640)
(539)	(1,087)
282	910
266	136
-	66
11	-
559	1,112
20	25

הכנסות
מימון מלקוחות
אחרות

הוצאות
ריבית על הלוואות לזמן ארוך:
מהבנקים
מהרשות המקומית
עמלות בנק
הוצאות אחרות

באור 23 – הכנסות אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	
706	601
2	-
328	-
1,036	601

מענקי תיאגוד
רווח חון
מענק שיקום באר

באור 24 – מיסים על הכנסה

טרם התקבלו שומות סופיות מיום הקמת התאגיד.