

דוחות כספיים של

מי ציונה בע"מ

ליום 31 בדצמבר 2012

מי ציונה בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2012

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-22	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 2012 ו- 2011 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים 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), התש"לג-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 הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 2011 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות הגילוי שבסעיפים 6 ו- 10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ע - 2010.

אופיר בוכניק ושות'
רואי חשבון

אפריל 2013

ליום 31 בדצמבר		באור	
2011	2012		
אלפי ש"ח			
29,094	26,904	3	רכוש שוטף
8,971	10,815	4	מזומנים ושווי מזומנים
981	5,372	5	צרכנים
39,046	43,091		חייבים ויתרות חובה
62,674	66,562	6	רכוש קבוע
4,437	2,251	7	רכוש קבוע בהקמה
			רכוש אחר והוצאות נדחות
450	450		מסים נדחים לזמן ארוך
106,607	112,354		

ליום 31 בדצמבר		באור	
2011	2012		
אלפי ש"ח			
1,134	1,172	8	התחייבויות שוטפות
3,431	4,215	9	אשראי מתאגידים בנקאיים לרבות חלויות שוטפות
16	110		ספקים ונותני שרותים
144	151	10	חשבון שוטף רשות מקומית
3,392	1,760	11	עובדים ומוסדות בגין שכר
8,117	7,408		זכאים שונים
18,898	17,727	12	התחייבויות לזמן ארוך
15,927	20,728	13	הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
36	36	14	הכנסות נדחות
50	50		התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
34,911	38,541		התחייבויות תלויות
63,579	66,405	15	הון עצמי
106,607	112,354		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

יוסי שבן
יו"ר האסיפה הכללית

רינה קטיף
מנכ"ל

אפריל 2013
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2011	2012		
אלפי ש"ח		באור	
29,006	29,889	16,17,18	הכנסות משירותי מים וביוב
15,261	18,395	16,17,18	עלות השרותים
13,745	11,494		רווח גולמי
645	1,670	19	הוצאות גבייה וחובות מסופקים
2,249	2,427	20	הוצאות הנהלה וכלליות
10,851	7,397		רווח מפעולות לפני מימון
25	(578)	21	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
10,826	7,975		רווח לשנה לאחר מימון
601	1,975	22	הכנסות אחרות
11,427	9,950		רווח הפעלה לפני מסים על ההכנסה
2,876	(2,876)	23	מסים על ההכנסה
8,551	12,826		רווח נקי לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	יתרת רווח (הפסד)	פרמיה על מניות	הון המניות	
אלפי ש"ח				
55,028	6,322	48,656	50	יתרה ליום 1 בינואר 2011
8,551	8,551	-	-	רווח נקי
63,579	14,873	48,656	50	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
(10,000)	(10,000)	-	-	חלוקת דיבידנד
12,826	12,826	-	-	רווח נקי
66,405	17,699	48,656	50	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
8,551	12,826
1,904	(3,303)
<u>10,455</u>	<u>9,523</u>
(684)	(552)
(161)	(1,236)
(53)	(452)
(2,699)	(2,257)
(896)	(1,638)
(97)	-
3,492	1,251
3,705	4,304
<u>2,607</u>	<u>(580)</u>
-	(10,000)
(8,377)	(1,133)
<u>(8,377)</u>	<u>(11,133)</u>
4,685	(2,190)
24,409	29,094
<u>29,094</u>	<u>26,904</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
רווח נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח
א'
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
השקעה ברכוש קבוע למעט תשתיות
השקעה בפיתוח תשתיות מים
השקעה בפיתוח תשתיות ביוב
השקעה בתשתיות מים קיימות
השקעה בתשתיות ביוב קיימות
השקעה בפיתוח מכון ביוב
תקבולים בגין היטלי מים
תקבולים בגין היטלי ביוב
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
תזרימי מזומנים מפעולות מימון
דיבידנד ששולם
פרעון הלוואות לזמן ארוך
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
3,698	4,433
-	500
36	-
<u>3,734</u>	<u>4,933</u>
(2,467)	(2,344)
357	(4,391)
(538)	784
513	(1,632)
732	94
36	7
(463)	(754)
<u>(1,830)</u>	<u>(8,236)</u>
<u>1,904</u>	<u>(3,303)</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחתות
הפרשה לחובות מסופקים
עליה בהתחייבויות לסיום יחסי עובד מעביד

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

עליה בצרכנים
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
עליה (ירידה) בספקים ובהמתאות לפרעון
עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
קיטון ביתרות השוטפות של צדדים קשורים
עובדים ומוסדות בגין שכר
מימוש הכנסות נדחות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-
נספח א'

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

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 והלוואת 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.

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	מדד המחירים לצרכן	
ש"ח	נקודות(*)	
3.82	104	ליום 31 בדצמבר 2011
3.73	105.7	ליום 31 בדצמבר 2012
%	%	שיעור השינוי במשך התקופה:
-0.02	1.02	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

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

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

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 תבסס 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. שערך 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 תבסס על אורך חייו השימושיים לחברה אשר ייבחן בתום כל שנה והיא תופסק כמוקדם מבין המועד בו הנכס מסווג כמוחזק למכירה לבין המועד שבו הנכס נגרע.

נכס המוחזק 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 מחליף 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.

אופן הצגת הרכוש הקבוע

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
	שיפורים
10	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 מהמתחזר 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 ההטבות במס כפי שהם ידועים סמוך לתאריך פרסום הדוחות הכספיים.
 מיסים נדחים לקבל נזקפים כאשר קיים יסוד סביר להניח שיהיו רווחים בעתיד שיאפשרו ניצול ההטבה במס.

ט. הכרה בהכנסה

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 הנדרש (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 ממענקי תאגוד ממנהל המים נרשמות במועד קבלת המענקים.

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 הפנסוני של הנכס לסכום בר ההשבה שלו. סכום בר השבה 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 ומימוש בתום חייו. במידה שערכו של הנכס בספרים עולה על סכום בר ההשבה שלו, יש להכיר בהפסד מירידת ערך בגובה ההפרש בין ערכו הפנסוני 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.

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 ולהבא". מספרי ההשוואה המתאימים לתקופות קודמות לא הוצגו מחדש.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
2,511	1,042
16,495	9,963
10,088	15,899
29,094	26,904

מטבע ישראלי
פקדונות שקליים לזמן קצר
אג"ח

באור 4 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
5,500	7,980
4,197	3,687
1,774	2,148
(2,500)	(3,000)
8,971	10,815

חובות פתוחים בארץ
הכנסות לקבל
כרטיסי אשראי
הפרשה לחובות מסופקים (1)

(1) הפרשה לחובות מסופקים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
2,500	2,500
-	500
2,500	3,000

יתרת פתיחה
הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה

באור 5 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
184	189
-	4,868
17	106
529	-
251	209
981	5,372

הוצאות מראש
מוסדות
מקדמות לספקים
מענקי תאגוד לקבל
חייבים אחרים

סה"כ	מחשבים וציוד משרדי	מבנים ושיפורים במושכר	כלי רכב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים	עלות
				אלפי ש"ח		
116,166	480	286	543	49,225	65,632	יתרה ליום 1 בינואר 2012
8,321	240	85	227	3,069	4,700	תוספות במשך השנה
<u>124,487</u>	<u>720</u>	<u>371</u>	<u>770</u>	<u>52,294</u>	<u>70,332</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
(53,492)	(197)	(53)	(172)	(21,436)	(31,634)	פחת שנצבר
(4,433)	(145)	(36)	(98)	(1,581)	(2,573)	יתרה ליום 1 בינואר 2012
<u>(57,925)</u>	<u>(342)</u>	<u>(89)</u>	<u>(270)</u>	<u>(23,017)</u>	<u>(34,207)</u>	תוספות במשך השנה
<u>66,562</u>	<u>378</u>	<u>282</u>	<u>500</u>	<u>29,277</u>	<u>36,125</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
<u>62,674</u>	<u>283</u>	<u>233</u>	<u>371</u>	<u>27,789</u>	<u>33,998</u>	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2012
						רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2011

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה

סה"כ עלות	מכוני טיהור שפכים	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים	עלות ליום 31 בדצמבר 2011
		אלפי ש"ח		
4,437	76	1,390	2,971	עלות ליום 31 בדצמבר 2011
1,688	-	452	1,236	תוספות
<u>6,125</u>	<u>76</u>	<u>1,842</u>	<u>4,207</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
(3,874)	(76)	(1,355)	(2,443)	(רכוש שהופעל במשך השנה)
<u>2,251</u>	<u>-</u>	<u>487</u>	<u>1,764</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

באור 8 – אשראי מתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
1,134	1,172
1,134	1,172

חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך

באור 9 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
133	228
484	707
1,121	1,264
163	-
1,530	2,016
3,431	4,215

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

(1) – הוצאות לשלם

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
-	1,015
51	-
639	-
-	680
840	321
1,530	2,016

מט"ש
הוצאות גבייה
הפרשה להיטל הפקה 2011
הפרשה להיטל הפקה 2012
אחרים

באור 10 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
117	119
27	32
144	151

עובדים
הפרשה לחופשה

באור 11 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
3,042	1,572
350	188
3,392	1,760

מוסדות ממשלתיים
אחרים

באור 12 - הלוואה לזמן ארוך – בנקים
ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
20,032	18,899
(1,134)	(1,172)
<u>18,898</u>	<u>17,727</u>

הלוואה לזמן ארוך (1)
בניכוי - חלויות שוטפות

(1) באור 12 - הלוואה לזמן ארוך – בנקים

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
1,134	1,172
1,188	1,247
1,231	1,294
1,294	1,359
1,359	1,419
13,826	12,408
<u>20,032</u>	<u>18,899</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 13 - הכנסות נדחות

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
9,518	16,715
7,197	5,555
(325)	(788)
(463)	(754)
<u>15,927</u>	<u>20,728</u>

י.פ. הכנסות נדחות
הכנסות נדחות לזמן ארוך
בניכוי – הכנסה שהוכרה
בניכוי – הכנסות שיוכרו השנה
סה"כ הכנסות נדחות

ליום 31 בדצמבר	
2011	2012
אלפי ש"ח	
163	260
(127)	(224)
36	36

הפרשה לפיצויים
בניכוי – הפקדות בקופות פיצויים
סה"כ התחייבות לפיצויים

באור 15 - הון מניות

31 בדצמבר 2012 ו- 2011	
מונפק ונפרע	רשום
מספר המניות	
50,000	50,000

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2011	2012		
אלפי ש"ח			
19,101	19,650		הכנסות
232	302		מאגרות מים
314	350		מהיטלי מים
19,647	20,302		הכנסות שונות
301	304		עלויות אספקה
86	-		משכורות ונלוות
-	534		תומרים
509	-		אחזקת צנרת
-	50		ביטוח
1,091	1,798		הוצאות אחרות
50	124		פחת
2,037	2,810		אחזקת רכב
2,258	3,044		עלויות הפקה
302	564		רכישת מים ממקורות
596	556		משכורות ונלוות
80	30		אנרגיה
-	260		תומרים
44	178		ארנונה
639	724		ביטוח
-	68		היטל הפקה
2,337	2,688		אחזקת רכב
1,091	580		אחזקת בארות
7,347	8,692		פחת
10,263	8,800		

ביאורים לדוחות הכספיים
ביאור 17-רווח גולמי משירותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2011	2012		
אלפי ש"ח			
8,948	9,135		הכנסות
231	452		מאגרות ביוב
9,179	9,587		מהיטלי ביוב
			עלויות איסוף והולכת שפכים
603	260		משכורות ונלוות
20	75		ארנונה
-	91		אנרגיה
140	5		ביטוח
50	-		אחזקת רכב
1,324	1,465		פחת
-	774		עלות איסוף שפכים
337	250		אחזקת צנרת
2,474	2,920		
			עלויות טיהור שפכים
3,340	3,973		טיהור שפכים
3,340	3,973		
3,365	2,694		

ביאור 18-רווח גולמי אחר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2011	2012		
אלפי ש"ח			
27	-		הכנסות
153	-		מעמלות מגביית היטל בצורת
180	-		אחרות
			הוצאות
63	-		עמלות מגביית היטל עירייה
63	-		
117	-		

באור 19 – הוצאו גבייה וחובות מסופקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
אלפי ש"ח		
114	100	הפקת דוחות
93	43	גבייה טלפונית
-	79	חלוקת חשבונות
6	34	אכיפה וגבייה קשה
104	128	עמלות כרטיסי אשראי
55	72	עמלות בנק הדואר
-	500	הפרשה לחובות מסופקים ואבודים
273	514	הוצאות שכר
-	132	מיכון
-	68	קריאת מדי מים
645	1,670	

באור 20 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
אלפי ש"ח		
700	627	משכורת ונלוות
286	339	משרדיות
117	118	דמי שכירות
16	24	ביטוח
49	54	מיסים עירוניים
263	426	הוצאות אחרות
101	181	פחת
578	609	יעוץ מקצועי
139	49	אחזקת כלי רכב
2,249	2,427	

באור 21 – הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
אלפי ש"ח		
(447)	(109)	הכנסות מימון מלקוחות
(640)	(1,352)	אחרות
(1,087)	(1,461)	הכנסות מימון
910	775	ריבית על הלוואות לזמן ארוך:
136	-	מהבנקים
66	108	מהרשות המקומית
1,112	883	עמלות בנק
		הוצאות מימון
25	(578)	

באור 22 - הכנסות אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2011	2012	
אלפי ש"ח		
601	863	הכנסות ממענקי תיאגוד
-	1,112	מענק שיקום בארות
601	1,975	

באור 23 – מיסים על הכנסה

בעקבות תיקון לחוק תאגידי מים וביוב, נמחקה ההפרשה למס בגין שנת 2011. לתאגיד שומות סופיות עד שנת 2011.

באור 24 – אירועים לאחר תאריך המאזן

החל מה – 1.1.13 התאגיד קלט לתוכו שתי רשויות נוספות, מועצה מקומית מזכרת בתיה ומועצה מקומית עקרון. הדבר משנה את מבנה החזקה, את ההכנסות ואת עלויות התפעול באופן שהינו ניכר.