

מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2011

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על השינויים בהון עצמי
6-7	דוחות על תזרימי מזומנים
8-19	באורים לדוחות חכספיים

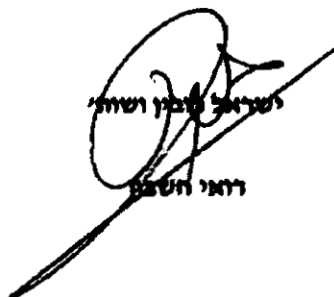
דוח רואה החשבון המפקד לבעלי המניות של מי אשקלון תאגיד המים וחביוב תאזורי בערבון מוגבל

ביקרו את המאזנים המצורפים של מי אשקלון תאגיד המים וחביוב תאזורי בערבון מוגבל (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010, את דוחות רווח והפסד, דוחות על השינויים בחון העצמי והדוחות על תזרימי מזומנים לשנה שחסיימה ביום 31 בדצמבר 2011 ולתקופה מיום 1 ביולי 2010 (התחלת פעילותה העסקית) ועד 31 בדצמבר 2010. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון והנהלתה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתן של רואה חשבון), חתשליג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצענה במטרה לחשיג מידח סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מחותמת. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות חתומות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנגשו על ידי הדירקטוריון והנהלתה של החברה וכן הערכת נאותות החצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים נערפו בהתאם לכללי תאגיד מים וביוב (דוחות תקופתיים ומדיים), תשיע - 2010 בהתאמות המתחייבות בהתאם לאופייה הייחודי של החברה.

לדעתנו, הדוחות הכספיים חנייל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל תבחינות המחנותיות, את מצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בחונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנה שחסיימה ביום 31 בדצמבר 2011 ולתקופה מיום 1 ביולי 2010 (התחלת פעילותה העסקית) ועד 31 בדצמבר 2010.


ישראל רובין ושות'
רואי חשבון

תל אביב, 5 ביולי, 2012

ליום 31 בדצמבר		באור	
2010	2011		
			רכוש שוטף
167	42,935	3	מזומנים ושווי מזומנים
10,899	9,679	4	רשויות
28,723	39,816	4	צרכנים
925	900	5	חייבים שונים
<u>40,714</u>	<u>93,330</u>		
857	3,068	6	השקעה בשותפות מס"ש אשקלון
<u>150,640</u>	<u>144,872</u>	7	רכוש קבוע
3,205	10,697	8	רכוש קבוע בהקמה
			רכוש אחר
38,386	38,386	9	זכויות מים
<u>233,802</u>	<u>290,353</u>		
			התחייבויות שוטפות
7,381	3,554	10	אשראי מתאגידים בנקאיים
4,553	49,055	13,14	חלויות שוטפות בגין חלואות לזמן ארוך
8,176	5,894	11	ספקים ונותני שרותים
5,355	9,487	12	זכאים שונים
<u>25,465</u>	<u>67,990</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך
9,583	26,593	15	הכנסות נדחות
75,263	-	13	חלואות בעלים
-	69,414	14	חלואות ממוסדות פיננסים
<u>84,846</u>	<u>96,007</u>		
		24	התחייבויות תלויות
123,491	126,356	16	הון עצמי
<u>233,802</u>	<u>290,353</u>		

בשם החברה :


 שלום שרעבי
 מנכ"ל


 שלמה כהן
 יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים ע"י דירקטוריון החברה : 5 במלי, 2012

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010 (*)	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011	באור	
52,380	93,401	17,18	הכנסות משירותי מים ביוב
36,842	74,344	17,18	עלות השירותים
15,538	19,057		רווח גולמי
5,154	7,946	19	עלויות גביה וחובות מסופקים
427	3,081	20	הוצאות הנהלה וכלליות
9,957	8,030		רווח מפעולות לפני הוצאות מימון, נטו
3,778	6,158	21	הוצאות מימון, נטו
6,179	1,872		רווח לאחר מימון, נטו
910	555	22	הכנסות אחרות, נטו
-	(457)	23	הוצאות בגין שנים קודמות, נטו
7,089	1,970		רווח לפני מיסים על הכנסה
(1,960)	(907)	25	הוצאות מיסים על הכנסה
857	1,802		חלק החברה ברווח חברות כלולות
5,986	2,865		רווח לשנה (לתקופה)

(*) לתקופה מיום 1 ביולי 2010 (התחלת פעילותה העסקית) ועד 31 בדצמבר 2010.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

סה"כ	רווח נצבר	פרמיה על מניות	הון מניות	
-	-	-	-	יתרה ליום 1 ביולי 2010 (התחלת פעילותה העסקית)
117,505	-	117,495	10	הנפקת הון מניות, נטו
5,986	5,986	-	-	רווח לתקופה
123,491	5,986	117,495	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
-	-	-	-	הנפקת הון מניות, נטו
2,865	2,865	-	-	רווח לשנה
126,356	8,851	117,495	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לתקופה שחסיימה ביום 31 בדצמבר 2010 (*)	לשנה שחסיימה ביום 31 בדצמבר 2011	
		תזרימי מזומנים מפעילות (למעילות) שוטפת
5,986	2,865	רווח לשנה (לתקופה)
(21,115)	2,360	התאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
(15,129)	5,225	מזומנים שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת
		תזרימי המזומנים לפעילות השקעה
(1,000)	(7,492)	השקעה בפיתוח תשתיות טיהור שפכים
-	(409)	השקעה בשותפות
(439)	(3,803)	השקעות בתשתיות קימות :
(320)	(790)	מים
(12)	(399)	ביוב
		שונות
(771)	(4,992)	
(1,771)	(12,893)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי המזומנים מפעילות מימון
-	75,772	לקיחת הלוואות לזמן ארוך
7,381	(3,827)	אשראי לזמן קצר מבנקים
9,676	17,878	תקבולים בגין הכנסות נדחות לזמן ארוך
10	-	השקעה בחון מניות
-	(39,387)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
17,067	50,436	מזומנים שנבעו מפעילות מימון
167	42,768	גידול ביתרת מזומנים ושוי מזומנים
-	167	יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתחילת השנה
167	42,935	יתרת מזומנים ושוי מזומנים לסוף השנה

(*) לתקופה מיום 1 ביולי 2010 (התחלת פעילותה העסקית) ועד 31 בדצמבר 2010.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטמת

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010 (*)	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
---	---

התאמות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010 (*)	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011	
5,366	10,760	פחת והפחותות
(857)	(1,802)	רווחי אקויטי
4,183	3,055	הפרשה לחובות מסופקים
1,485	2,268	שיערוכי הלוואות
<u>10,177</u>	<u>14,281</u>	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010 (*)	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011	
(10,899)	1,220	קיטון (גידול) ביתרות רשות המקומית
(32,906)	(14,148)	גידול ביתרות צרכנים
(925)	25	קיטון (גידול) בחייבים שונים
(93)	(868)	מימוש הכנסות נדחות
8,176	(2,282)	(קיטון) גידול בספקים ונותני שירותים
5,355	4,132	גידול בזכאים שונים
<u>(31,292)</u>	<u>(11,921)</u>	
<u>(21,115)</u>	<u>2,360</u>	

נספח ב' - פעולות שלא במזומנים

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010 (*)	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
---	---

פעילויות השקעה

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010 (*)	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011	
(2,205)	-	פרויקטים בהקמה
(155,235)	-	רכוש קבוע
(38,386)	-	רכוש אחר - זכויות מים
<u>(195,826)</u>	<u>-</u>	

פעילויות מימון

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010 (*)	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011	
78,331	-	הלוואות לזמן ארוך עיריות
117,495	-	פרמיה על מניות
<u>195,826</u>	<u>-</u>	
<u>-</u>	<u>-</u>	

(*) לתקופה מיום 1 ביולי 2010 (התחלת פעילותה העסקית) ועד 31 בדצמבר 2010.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - כללי

א. מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ (להלן: "החברה") הינה חברה שהוקמה מכוח חוק תאגידי מים וביוב, תשס"א – 2001 (להלן: "החוק") במטרה לתפעל את משק המים והביוב בתחומי השיפוט של עיריית אשקלון ועיריית נתיבות, מכוח הסכם בין החברה לעיריות, הועברו לחברה כל נכסי התשתיות בתחומי המים, הביוב וטיהור השפכים לרבות, ככל שהדבר קשור לעיריית אשקלון, הזכויות בבעלות על המכון לטיהור השפכים כאמור בסעיף ז' להלן.

ב. החברה עוסקת במתן שירותי מים ושירותי ביוב כמשמעותם בחוק וכן בטיהור שפכים. מקורות ההכנסה של החברה הינם מאגרות מים וביוב המיועדות גם למימון התחזוקה השוטפת של תשתיות המים והביוב ומהיטלים המהווים את השתתפות בעלי הנכסים בעלויות הקמת התשתיות.

ג. עפ"י החוק מונה ממונה על תאגידי המים והביוב (להלן: "הממונה") והוקמה רשות לשירותים ציבוריים מים וביוב, שהוחלפה ב"רשות המים" (להלן: "הרשות").

החברה נתונה עפ"י החוק לפיקוח הממונה ולבקרת איכות ועלויות השירותים בידי הרשות, אשר קובעת את תעריפי השירותים אותם נותנת החברה, בהתחשב בעלות הריאלית, לרבות שיעורי תשואה נאותים על ההון.

החל מה 1.1.10 נכנסו לתוקפם תעריפים חדשים אשר לאחר עליה מדורגת במהלך שנת 2010 אמורים אכן לשקף עקרונית אלו.

ד. מניותיה של החברה מוחזקות באופן הבא: 80% ע"י עיריית אשקלון ו- 20% ע"י עיריית נתיבות.

ה. לחברה ניתן רישיון הפעלה למשך 25 שנים, לתקופה שמיום 27 ביולי, 2010. עפ"י הרישיון, החברה מורשת לעסוק בפעילות חיונית בתחום פעילות החברה וכן ב"פעילות נוספת", כמשמעות מונח זה בחוק וככל שהממונה יתיר.

ו. הליכי הקמת החברה מוסדרים בחוק וכללו עפ"י הסכם עם עיריית אשקלון ועיריית נתיבות (להלן: ההסכם) את העברת כל נכסי משק המים והביוב וכל החובות והזכויות הנובעים מהם, לרבות זכויות המים, מהרשויות כאמור.

ז. שותפות במכו טיהור שפכים אשקלון

1. מכון טיפול בשפכי אשקלון הינה שותפות שהוקמה ביום 27 בפברואר 1997 (להלן: "השותפות"). הקמת השותפות נתבצעה בחלקים שווים ע"י עיריית אשקלון (להלן: העירייה) ומקורות חברת מים בע"מ (להלן: מקורות), ע"פ הסכם שנחתם בין הצדדים (להלן: הסכם הקמה). השותפות הוקמה לתקופה בלתי מוגבלת ונרשמה כדין אצל רשם השותפויות ביום 4 בספטמבר 1997.

2. כתוצאה מהעברת פעילות העירייה לחברה כאמור בסעיף א' לעיל הוסב הסכם השותפות על שם החברה, פעולה שקיבלה את אישור הממונה על תאגיד מים וביוב בחודש דצמבר 2010.

באור 1 - כללי (המשך)

ז. שותפות במכוון טיהור שפכים אשקלון (המשך)

3. מטרות השותפות, כפי שקיבלו ביטוי בהסכם שנחתם בין הצדדים, הינן כדלקמן:
 - 3.1 תכנון והקמה של מכוון לטיהור שפכים (להלן: מכוון), לרבות רכישת הציוד שידרש למכוון, לטיפול בשפכים באזור אשקלון.
 - 3.2 תפעול ותחזוקה של המכוון באמצעות מקורות, בהתאם לאמור בנספח שצורף להסכם.
 - 3.3 פיתוח והרחבה של המכוון.
 - 3.4 טיפול בשפכים ומתן אפשרות להשבה של קולחין, לפי סטנדרטים שנקבעו בחוק או כפי שיקבעו בעת לעת.
 - 3.5 מכירת מי קולחין מטוהרים וכן מוצרי לוואי.
 - 3.6 עשיית כל פעולה הדרושה למניעת מטרידים ומפגעים סביבתיים הקשורים בהפעלת המכוון.
4. ניהול השותפות מתבצע באמצעות הנהלה משותפת בה חברים 3 חברים מטעם כל שותף. יו"ר ההנהלה מתמנה לסירוגין על ידי כל שותף לתקופה של שנתיים.
5. המכוון הוקם על קרקע של העירייה, בתשלום דמי חכירה, על פי הסכם חכירה שיחתם בין השותפות לעירייה (עד למועד חתימת הדוחות הכספיים טרם נחתם הסכם כאמור).
6. במשך תקופה של 15 שנים, הצדדים אינם רשאים להביא לפירוק השותפות, אלא אם מתקיים אחד האירועים המנויים בהסכם שנחתם.
7. במקרה של פירוק השותפות, הנכסים יחולקו בין הצדדים על פי ערכם הכלכלי בשוק, כפי שיקבע על ידי מומחה ובלבד שזכויות המקרקעין של השותפות והמכוון על ציודו יועברו לעירייה ויחשבו כחלק מהתמורה בחלוקת נכסי השותפות.
8. עפ"י הערכת הנהלת החברה בתום תקופת 15 השנים כאמור לעיל לא יהיה הפרש מהותי בין העלות המופחתת של נכסי המט"ש לשווי השוק שלהם ולכן מלוא זכויות הבעלות בנכסים אלו יועברו לידי התאגיד.
9. התשלומים לשותפות בגין שירותי טיהור השפכים כוללים בתוכם מרכיב הונגי המשקף את העובדה כי בתום 15 השנים כאמור לעיל, הבעלות על כל הנכסים תעבור לידי התאגיד. אשר על כן חלק מהתשלומים השוטפים בגין שירותי טיהור השפכים יוחסו לתשלומים ע"ח רכוש קבוע. ראה לעניין זה באור 18(ג).

ח. זכויות מים

לחברה זכויות מים בגובה 12,462,760 קו"ב.
צריכת המים השוטפת במהלך שנת 2011 הינה 12,319,560 קו"ב.

ט. רכישת מים ממקורות

בין התאגיד לבין רשות המים קיימת מחלוקת לגבי הסכומים בהם חוייב התאגיד בפועל בשנת 2011 בשל רכישות מים ממקורות בכל הקשור לאופן חישוב כמות הקו"ב בגינה התאגיד זכאי למחיר רכישה בתעריף נמוך.

לטענת התאגיד, החיוב העודף בשנת 2011 (חיוב בתעריפי רכישה גבוהים ולא בתעריפים הנמוכים כתביעת התאגיד) הינו כ- 2.8 מיליון ₪. סכום זה לגביו קיימת מחלוקת משפטית קוזז מעלות רכישת המים והוצג כהוצאות אחרות. ראה לעניין זה באור 22.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הינם כדלקמן:

א. השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס המוסכמה של העלות היסטורית בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 בדבר הפסקת התאמה של דוחות כספיים. הואיל והחברה החלה את פעילותה בשנת 2010, והמונחים סכומים מדווחים כמשמעותם בתקן ועלות היסטורית זהים לחלוטין.

ב. שווי הוגן של נכסים והתחייבויות

שווים ההוגן של הנכסים המזוהים שהועברו לחברה במסגרת ההסכם עם העירייה כאמור בבאור 1(ו) לעיל נקבע עפ"י סקר נכסים שנערך לצורך ההסכם. סקר הנכסים שנערך כאמור לעיל כלל את הנכסים המוחשיים של משקי המים והביוב וגם את זכויות המים.

ג. הכרה בהכנסה

הכנסות ממכירת מים ומשירותי ביוב (אגרות מים וביוב) מוכרות עם אספקת המים ובתנאי שקיימת סבירות גבוהה לגביית התמורה. הכנסות מהיטלים המהוות הכנסות הוניות בגין נכסי תשתית, נרשמות כהכנסות נדחות ונקפות לדוח רווח והפסד לאורך תקופה של 25 שנים.

ד. שווי מזומנים

שווי מזומנים כולל השקעות שנוזלותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ה. השקעות בשותפויות

ההשקעות בשותפויות מוצגות עפ"י שיטת השווי המאזני בהתאם לתקן חשבונאות בינ"ל מס 31.

ו. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם.

ז. השקעות בתשתיות מים וביוב ותחזוקתן

השקעות בתשתיות מים וביוב חדשות והחלפת תשתיות ישנות בחדשות, נרשמות כרכוש קבוע. תחזוקתן של תשתיות קיימות נרשמת כהוצאה שוטפת. שיעורי הפחת על נכסי התשתית הכוללים צנרות הולכה ואיסוף, בריכות אגירה, מתקני טיחור לשפכים, משאבות, מוני מים, מדי מים וכולי, נקבעו בהתאם להערכת מהנדסי החברה לגבי אורך חיי הנכסים והם נעים בין 4% ל- 5% לשנה.

ח. שימוש באומדנים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת הנהלת החברה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של הנכסים והתחייבויות, נכסים מותנים והתחייבויות תלויות, שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים, וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. אשר על כן התוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלו.

ט. הפרשה לחובות מסופקים

הדוחות הכספיים כוללים הפרשה כללית לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה, לפי הערכת ההנהלה, את ההפסד הגלום בחובות הצרכנים, שגבייתם מוטלת בספק. שיעור ההפרשה עודכן בתום שנת 2011 בהתאם לשינוי אומדן החובות המסופקים שנערך ע"י ההנהלה מ- 8% ל- 5%.

באור 3 - מזומנים ושוי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
167	42,935

מזומנים

באור 4 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
15,778	28,927
712	1,880
16,256	14,385
160	1,862
(4,183)	(7,238)
28,723	39,816

צרכנים
כרטיסי אשראי
הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
המחאות לגביה
בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (1)

(1) הפרשה לחובות מסופקים :

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	52,290
52,290	92,470
52,290	144,760
8%	5%
4,183	7,238

הכנסות בשנת 2010 משירותי מים וביוב
הכנסות השנה משירותי מים וביוב

אחוז הפרשה משירותי מים וביוב

הפרשה לחובות מסופקים

באור 5 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
15	267
910	633
925	900

הוצאות מראש
מענקי תיאגוד לקבל

באור 6 - השקעה בשותפות מט"ש אשקלון

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	409
857	2,659
857	3,068

השקעה בשותפות
חלק החברה ברווחי השותפות

באור 7 - רכוש קבוע

ס"כ	שיפורים במושכר	מחשבים וציוד משרדי	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
303,221	-	12	157,627	145,582	עלות ליום 31 בדצמבר, 2010
4,992	112	287	790	3,803	רכישות השנה
308,213	112	299	158,417	149,385	עלות ליום 31 בדצמבר, 2011
152,581	-	-	80,098	72,483	פחת נצבר ליום 31 בדצמבר, 2010
10,760	5	30	5,249	5,476	פחת השנה
163,341	5	30	85,347	77,959	פחת ליום 31 בדצמבר, 2011
144,872	107	269	73,070	71,426	עלות מופחתת ליום 31.12.2011
150,640	-	12	77,529	73,099	עלות מופחתת ליום 31.12.2010

להלן הפירוט:

יתרה		פחת שנצבר		עלות			
מופחתת ל- 31.12.2010	מופחתת ל- 31.12.2011	יתרה ליום 31.12.2011	תוספת	פחת נצבר ליום 31.12.2010	יתרה ליום 31.12.2011	תוספת	עלות ליום 31.12.2010
-	99	103	13	90	202	-	202
4,561	3,826	5,089	1,044	4,045	8,915	307	8,608
2,876	2,649	6,476	228	6,248	9,125	-	9,125
64,760	64,118	64,897	4,125	60,772	129,015	3,484	125,531
574	545	44	29	15	589	-	589
328	189	1,350	37	1,313	1,539	12	1,527
73,099	71,426	77,959	5,476	72,483	149,385	3,803	145,582
4,654	4,600	4,648	371	4,277	9,248	317	8,931
72,522	68,470	80,699	4,878	75,821	149,169	473	148,696
353	-	-	-	-	-	-	-
77,529	73,070	85,347	5,249	80,098	158,417	790	157,627
4	159	6	6	-	165	161	4
8	110	24	24	-	134	126	8
-	107	5	5	-	112	112	-
12	376	35	35	-	411	399	12
150,640	144,872	163,341	10,760	152,581	308,213	4,992	303,221

ס"כ

באור 8 - רכוש קבוע בהקמה

מכונני טיהור שפכים אלפי ש"ח	
2,205	עלות ליום 1 יולי, 2010 (התחלת פעילותה העסקית)
1,000	תוספות
3,205	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
7,492	תוספות
10,697	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

להלן הפירוט:

עלות				
עלות ליום 31.12.2011	מענקים	רכוש שהומעל השנה	תוספות	עלות ליום 31.12.2010
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
5,709	-	-	2,504	3,205
4,988	-	-	4,988	-
10,697	-	-	7,492	3,205

מכון טיהור שפכים
תשלומים ע"ח רכוש קבוע מכון
טיהור שפכים אשקלון

עלות				
עלות ליום 31.12.2010	מענקים	רכוש שהומעל השנה	תוספות	עלות ליום 1.7.2010
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,205	-	-	1,000	2,205

מכון טיהור שפכים

באור 9 - זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן:

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
38,386	38,386
-	-
38,386	38,386

יתרת פתיחה
תוספת השנה

באור 10 - אשראי מתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
7,381	3,554

אשראי מבנקים

באור 11 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,146	586
4,720	4,009
791	1,299
519	-
8,176	5,894

ספקים ונותני שירותים
הוצאות לשלם
המחאות לפרעון
אחרים

באור 12 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,395	6,331
1,960	2,867
-	289
5,355	9,487

מוסדות
מיסים על הכנסה
אחרים

באור 13 - הלוואות בעלים

א. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		שיעור ריבית %
2010	2011	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
79,816	42,555	5.00%
(4,553)	(42,555)	
75,263	-	

הלוואות צמודות מדד
בניכוי חלויות שוטפות

ב. מועדי פרעון הלוואות מרשות מקומית

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
4,553	42,555
37,881	-
3,898	-
4,015	-
4,137	-
25,332	-
79,816	42,555

שנה ראשונה
שנה שנייה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה שישית ואילך

באור 14 - הלוואות ממוסדות מיננסיים

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	75,914
-	(6,500)
-	69,414

הלוואה מבנק דקסיה
בניכוי חלויות שוטפות

באור 15 - הכנסות נדחות

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
9,676 (93)	27,461 (868)
<u>9,583</u>	<u>26,593</u>

הכנסות נדחות שנתקבלו השנה
בניכוי הכנסות שזקפו לדוח רווח והפסד

באור 16 - הון המניות

מספר מניות ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
10	10
<u>10</u>	<u>10</u>

הון רשום

הון מונפק ונפרע

באור 17 - רווח גולמי מאספקת מים

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר (*) 2010	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
34,866 93	60,838 892
<u>34,959</u>	<u>61,730</u>
1,932 96 309 524	4,323 68 520 1,242
<u>2,762</u> 179	<u>5,476</u> 189
<u>5,802</u>	<u>11,903</u>
<u>19,104</u>	<u>37,197</u>
<u>10,053</u>	<u>12,630</u>

א. הכנסות

מאגרות מים
מהיטלי מים

ב. עלויות האספקה

משכורות ונלוות
אנרגיה
ארנונה
הוצאות אחרות
ביטוחים
פחת
אחזקת רכב

ג. עלויות הפקה

רכישת מים ממקורות

(*) לתקופה מיום 1 ביולי 2010 (התחלת פעילותה העסקית) ועד 31 בדצמבר 2010.

באור 18 - רווח גולמי משירותי ביוב

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010 (**)	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
17,421	31,671		
א. הכנסות			
מאגרות ביוב			
ב. עלויות איסוף והולכת שפכים			
1,162	2,639	משכורות ונלוות	
196	625	אנרגיה	
106	404	ארנונה	
152	330	אחזקת רכב	
-	85	ביטוחים	
2,604	5,249	פחת	
1,387	2,732	אחרות	
5,607	12,064		
ג. עלויות טיהור שפכים			
6,329	10,875 (*)	קבלני משנה	
-	2,305	ארנונה	
6,329	13,180		
5,485	6,427		

(*) בניכוי תשלומים בסך 3,325 אלפי ש"ח שנוקפו לסעיף תשלומים ע"ח רכוש קבוע (ראה באור 1(ז)9)).
 (**) לתקופה מיום 1 ביולי 2010 (התחלת פעילותה העסקית) ועד 31 בדצמבר 2010.

באור 19 - עלויות גביה וחובות מסופקים

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010 (*)	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
971	3,323		
4,183	4,623	הוצאות גביה	
5,154	7,946	הפרשה לחומ"ס	

(*) לתקופה מיום 1 ביולי 2010 (התחלת פעילותה העסקית) ועד 31 בדצמבר 2010.

באור 20 - תוצאות הנהלה וכלליות

לתקופה שחסיימה ביום 31 בדצמבר 2010 (*)	לשנה שחסיימה ביום 31 בדצמבר 2011	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
-	288	שכ"ע
41	543	הוצאות משרדיות
35	216	דמי שכירות
6	272	הוצאות אחרות
78	94	פרסום
267	1,093	יעוץ מקצועי
-	575	שימוש והטמעת תוכנה
427	3,081	

(*) לתקופה מיום 1 ביולי 2010 (התחלת פעילותה העסקית) ועד 31 בדצמבר 2010.

באור 21 - תוצאות מימון, נטו

לתקופה שחסיימה ביום 31 בדצמבר 2010 (*)	לשנה שחסיימה ביום 31 בדצמבר 2011	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
-	1,789	ריבית והפרשי שערון דקסיה
3,511	5,242	ריבית והפרשי שערון על הלוואות לזמן ארוך מהרשויות
267	411	ריבית לבנקים ולאשראי לזמן קצר
-	(953)	הכנסות מפקדונות
-	(331)	הכנסות מריבית צרכנים
3,778	6,158	

(*) לתקופה מיום 1 ביולי 2010 (התחלת פעילותה העסקית) ועד 31 בדצמבר 2010.

באור 22 - הכנסות אחרות, נטו

לתקופה שחסיימה ביום 31 בדצמבר 2010 (*)	לשנה שחסיימה ביום 31 בדצמבר 2011	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
910	1,820	הכנסות ממענקי תאגוד
-	1,568	הקטנת ההפרשה לחובות מסופקים
-	(2,833)	חיובים עודפים בגין רכישת מים (באור 1(ז)1(ט))
910	555	

(*) לתקופה מיום 1 ביולי 2010 (התחלת פעילותה העסקית) ועד 31 בדצמבר 2010.

באור 23 - הוצאות בגין שנים קודמות, נטו

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010 (*) אלפי ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011 אלפי ש"ח	
-	(1,664)	הוצאות ארנונה
-	(454)	הוצאות אחרות
-	1,661	הקטנת הוצאות תפעול מכון טיהור שפכים
-	(457)	

(*) לתקופה מיום 1 ביולי 2010 (התחלת פעילותה העסקית) ועד 31 בדצמבר 2010.

באור 24 - התחייבויות תלויות

תביעות משפטיות

אין כנגד החברה תביעה משפטית מהותית.

באור 25 - מיסים על הכנסה

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(1,960)	(907)

מיסים שוטפים

באור 26 - פירוט הוצאות שכר

ליום 31 בדצמבר	
2010	2011
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,932	4,323
1,162	2,639
3,094	6,962

אספקת מים
שירותי ביוב

באור 27- יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

א. להלן פירוט הפעולות שנכללו בדוחות הכספיים הקשורות לרשויות:

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
6,212	8,594	הכנסות מאגרות מים
3,511	3,115	הוצאות ריבית על חלוואות לזמן ארוך
415	4,894	הוצאות ארנונה
3,094	6,962	שכר עבודה
13,232	23,565	

ב. בנוגע ליתרות והלוואות עם בעלי עניין וצדדים קשורים ראה באור 13 לדוחות הכספיים.