

**מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ**

**דוחות כספיים ליום**

**31 בדצמבר 2010**



תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות רווח ותפסד
5	דוחות על השינויים בהון עצמי
6-7	דוחות על תזרימי מזומנים
8-17	באורים לדוחות הכספיים

ישראל רובין ושות'

רואי חשבון

קרית עתידים בנין מסי 4 ת.ד. 58143 ת"א 61580

טל: 073-2252200 פקס: 03-6489946

דאר אלקטרוני: [accounting@ccrcpa.co.il](mailto:accounting@ccrcpa.co.il)

## דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בערבון מוגבל

ביקרנו את המאזן המצורף של מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בערבון מוגבל (להלן - החברה) ליום 31 בדצמבר 2010, את דוחות רווח והפסד, דוח על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי מזומנים לתקופה מיום 1 ביולי 2010 (התחלת פעילותה העסקית) ועד 31 בדצמבר 2010. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון וההנהלה 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 פעולתו של רואה חשבון), התש"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו 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.

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי תאגיד מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים), תשי"ע -- 2010 בהתאמות המתחייבות בהתאם לאופייה הייחודי של החברה.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2010 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לתקופה מיום 1 ביולי 2010 (התחלת פעילותה העסקית) ועד 31 בדצמבר 2010.

ישראל רובין ושות'

רואי חשבון

תל אביב, 2 בנובמבר, 2011

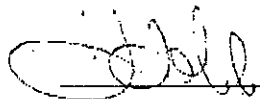
מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ


מאזן

באלפי ש"ח

ליום 31 בדצמבר 2010	באור	
		<b>רכוש שוטף</b>
167	3	מזומנים ושווי מזומנים
10,899	4	רשויות
28,723	5	צרכנים
925		חייבים שונים
<u>40,714</u>		
857	6	השקעה בשותפות מט"ש אשקלון
<u>150,640</u>	7	רכוש קבוע
3,205	8	רכוש קבוע בהקמה
		רכוש אחר
<u>38,386</u>	9	זכויות מים
<u>233,802</u>		
		<b>התחייבויות שוטפות</b>
7,381	10	אשראי מתאגידים בנקאיים
4,553	13	חלויות שוטפות בגין הלואות לזמן ארוך
8,176	11	ספקים ונותני שרותים
5,355	12	זכאים שונים
<u>25,465</u>		
		<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>
9,583	14	הכנסות נדחות
75,263	13	הלואות בעלים
<u>84,846</u>		
	22	<b>התחייבויות תלויות</b>
<u>123,491</u>	15	הון עצמי
<u>233,802</u>		

בשם החברה :

  
 שלום שרעבי  
 מנכ"ל

  
 שלמה כהן  
 יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים ע"י דירקטוריון החברה : 2 בנובמבר, 2011

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

רווח רווח והפסד

באלפי ש"ח

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010 (*)	באור	
52,380	16,17	הכנסות משירותי מים ביוב
36,842	16,17	עלות השירותים
15,538		רווח גולמי
5,154	18	עלויות גבייה וחובות מסופקים
427	19	הוצאות הנהלה וכלליות
9,957		רווח מפעולות לפני הוצאות מימון, נטו
3,778	20	הוצאות מימון, נטו
6,179		רווח לאחר מימון, נטו
(910)	21	הכנסות אחרות
7,089		רווח לפני מיסים על הכנסה
1,960	23	הוצאות מיסים על הכנסה
(857)		חלק החברה ברווח חברות כלולות
5,986		רווח לשנה

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

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

דוחות על השינויים בהון העצמי

באלפי ש"ח

חון מניות	פרמיה על מניות	רווח נצבר	סח"כ
-	-	-	-
10	117,495	-	117,505
-	-	5,986	5,986
10	117,495	5,986	123,491

יתרה ליום 1 ביולי 2010 (התחלת פעילותה העסקית)

הנפקת הון מניות, נטו

רווח לתקופה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

הכאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לתקופה  
שהסתיימה  
ביום 31  
בדצמבר  
2010 (\*)

	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
5,986	רווח לשנה
(13,734)	התאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
(7,748)	מזומנים ששימשו לפעילות שוטפת
	תזרימי המזומנים לפעילות השקעה
(1,000)	השקעה במיתוח תשתיות טיהור שפכים
	השקעות בתשתיות קימות:
(439)	מים
(320)	ביוב
(12)	שונות
(771)	
(1,771)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
	תזרימי המזומנים מפעילות מימון
9,676	תקבולים בגין הכנסות נדחות לזמן ארוך
10	השקעה בהון מניות
9,686	מזומנים שנבעו מפעילות מימון
167	גידול ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
-	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
167	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

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

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים

באלפי ש"ח

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לתקופה  
שהסתיימה  
ביום  
31 בדצמבר  
2010 (\*)

הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :

5,366  
(857)  
4,183  
1,485  

---

10,177

פחת והפחתות  
רווחי אקויטי  
הפרשה לחובות מסופקים  
שיערוכי הלוואות

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :

(10,899)  
(32,906)  
(925)  
(93)  
7,381  
8,176  
5,355  

---

(23,911)  

---

(13,734)

גידול ביתרות רשות המקומית  
גידול ביתרות צרכנים  
גידול בחייבים שונים  
מימוש הכנסות נדחות  
גידול ביתרות אשראי לזמן קצר  
גידול בספקים ונותני שירותים  
גידול בזכאים שונים

נספח ב' - פעולות שלא במזומנים

לתקופה  
שהסתיימה  
ביום  
31 בדצמבר  
2010 (\*)

(2,205)  
(155,235)  
(38,386)  

---

(195,826)

פעילויות השקעה  
פרויקטים בהקמה  
רכוש קבוע  
רכוש אחר - זכויות מים

78,331  
117,495  

---

195,826

פעילויות מימון  
הלוואות לזמן ארוך עיריות  
פרמיה על מניות

(\*) 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 עקרונות 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 במכון טיהור שפכים אשקלון

מכון טיפול בשפכי אשקלון הינה שותפות שהוקמה ביום 27 בפברואר, 1997 (להלן: "השותפות"). הקמת השותפות בוצעה בחלקים שווים ע"י עיריית אשקלון ומקורות חברת מים בע"מ (להלן: מקורות), ע"פ הסכם שנחתם בין הצדדים (להלן: "הסכם הקמה").

עפ"י מאזן השותפות ליום 1 ביולי, 2010 ועפ"י הערכת שווי הנכסים נטו של השותפות, נקבע שווי הנכסים נטו שנרכשו כאפס.

ח. זכויות מים

לחברה זכויות מים בגובה 12,462,760 קו"ב. צריכת המים השוטפת במחצית השניה של שנת 2010 הינה כ-5,943,793 קו"ב.

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יישמו 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 הונאמה 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**

שוויים הוגן 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 ממכירות 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 ונוקפות לדוח ירוח והפסד לאורך תקופה של 25 שנים.

**ד. שווי מזומנים**

שווי מזומנים כולל השקעות שניזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידי 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 המאוני 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 התשתיות הכוללים צנרת הולכה ואיסוף, בריכות אגירה, מתקני טיהור 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 וההתחייבויות, 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, שבבייתם מוטלת בספק. שיעור ההפרשה הינו 8% מההכנסות משירותי מים וביוב.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום
31 בדצמבר
2010
אלפי ש"ח
167

מזומנים

באור 4 - צרכנים

ליום
31 בדצמבר
2010
אלפי ש"ח
15,778
712
16,256
160
(4,183)
28,723

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

(1) הפרשה לחובות מסופקים:

ליום
31 בדצמבר
2010
אלפי ש"ח
52,290
8%
4,183

הכנסות השנה משירותי מים וביוב  
 אחוז הפרשה משירותי מים וביוב  
 הפרשה לחובות מסופקים

באור 5 - חייבים שונים

ליום
31 בדצמבר
2010
אלפי ש"ח
15
910
925

הוצאות מראש  
 מענקי תיאגוד לקבל

באור 6 - השקעה בשותפות מט"ש אשקלון

ליום
31 בדצמבר
2010
אלפי ש"ח
-
857
857

השקעה בשותפות  
 חלק החברה ברווחי השותפות

מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - רכוש קבוע

סה"כ אלפי ש"ח	מחשבים וציוד משרדי אלפי ש"ח	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות כיתוח ותשתיות ביוב אלפי ש"ח	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות כיתוח ותשתיות מים אלפי ש"ח
302,449	-	157,306	145,143
771	12	320	439
303,220	12	157,626	145,582
147,214	-	77,493	69,721
5,366	-	2,604	2,762
152,580	-	80,097	72,483
150,640	12	77,529	73,099

עלות  
עלות ליום 1 ביולי, 2010 (התחלת פעילותה העסקית) רכישות השנה

עלות ליום 31 בדצמבר, 2010

פחת נצבר

פחת נצבר ליום 1 ביולי, 2010 (התחלת פעילותה העסקית) פחת השנה

פחת ליום 31 בדצמבר, 2010

עלות מופחתת ליום 31.12.2010

להלן הפירוט:

יתרה מופחתת ל- 1.7.2010	יתרה מופחתת ל- 31.12.2010	פחת שנצבר		עלות		עלויות ליום 1.7.2010	עלויות ליום 31.12.2010
		יתרה ליום 31.12.2010	תוספת	פחת נצבר ליום 1.7.2010	יתרה ליום 31.12.2010		
-	-	980	-	980	980	-	980
4,896	4,561	4,046	562	3,484	8,607	227	8,380
2,991	2,876	6,249	115	6,134	9,125	-	9,125
66,593	64,760	59,791	2,045	57,746	124,551	212	124,339
589	574	15	15	-	589	-	589
353	328	1,402	25	1,377	1,730	-	1,730
75,422	73,099	72,483	2,762	69,721	145,582	439	145,143
4,560	4,654	4,277	168	4,109	8,931	262	8,669
74,869	72,522	75,268	2,405	72,863	147,790	58	147,732
384	353	552	31	521	905	-	905
79,813	77,529	80,097	2,604	77,493	157,626	320	157,306
-	4	-	-	-	4	4	-
-	8	-	-	-	8	8	-
-	12	-	-	-	12	12	-
155,235	150,640	152,580	5,366	147,214	303,220	771	302,449

תשתיות מים

תחנות שאיבה  
מוני מים  
מנדלים  
צינורות  
מלאי מחסנים  
ציוד לשעת חירום

תשתיות ביוב

תחנות שאיבה  
צינורות  
ציוד לשעת חירום

מחשבים, ריהוט וציוד

מחשבים, ריהוט וציוד  
מחשבים

סה"כ

מי אשקלון תאגיד המים והביוב האזורי בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

באור 8 - רכוש קבוע בהקמה

מכונני טיהור שפכים אלפי ש"ח
2,205
1,000
<u>3,205</u>

עלות ליום 1 יולי, 2010 (התחלת פעילותה העסקית)  
תוספות

יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

להלן הפירוט:

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

מכון טיהור שפכים

באור 9 - זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן:

ליום 31 בדצמבר 2010 אלפי ש"ח
38,386
-
<u>38,386</u>

יתרת פתיחה  
תוספת השנה

באור 10 - אשראי מתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר 2010 אלפי ש"ח
7,381

אשראי מבנקים

באור 11 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר 2010 אלפי ש"ח
2,146
4,720
791
519
<u>8,176</u>

ספקים ונותני שירותים  
הוצאות לשלם  
המחאות לפרעון  
אחרים

באור 12 - זכאים שונים

ליום
31 בדצמבר
2010
אלפי ש"ח
3,395
1,960
<u>5,355</u>

מוסדות  
מיסים על הכנסה

באור 13 - הלוואות בעלים

א. ההרכב:

ליום	שיעור ריבית
31 בדצמבר	
2010	%
אלפי ש"ח	
79,816	5.00%
(4,553)	
<u>75,263</u>	

הלוואות צמודות מדד  
בניכוי חלויות שוטפות

ב. מועדי פרעון הלוואות מרשות מסומית

ליום
31 בדצמבר
2010
אלפי ש"ח
4,553
37,881
3,898
4,015
4,137
25,332
<u>79,816</u>

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

באור 14 - הכנסות נדחות

ליום
31 בדצמבר
2010
אלפי ש"ח
9,676
(93)
<u>9,583</u>

הכנסות נדחות שנתקבלו השנה  
בניכוי הכנסות שנוקפו לדוח רווח והפסד

באור 15 - הון המניות

מספר מניות
ליום
31 בדצמבר
2010
10
10

הון רשום  
הון מונפק ונפרע

באור 16 - רווח גולמי מאספקת מים

לתקופה
שהסתיימה
ביום
31 בדצמבר
(*) 2010
אלבי ש"ח

34,866
93
34,959
1,932
96
309
524
2,762
179
5,802
19,104
10,053

א. הכנסות

מאגרות מים  
מהיטלי מים

ב. עלויות האספקה

משכורות ונלוות  
אנרגיה  
ארנונה  
הוצאות אחרות  
פחת  
אחזקת רכב

ג. עלויות הפקה

רכישת מים ממקורות

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

באור 17 - רווח גולמי משירותי ביוב

לתקופה
שהסתיימה
ביום
31 בדצמבר
2010 (*)
אלפי ש"ח

17,421

א. הכנסות

מאגרות ביוב

ב. עלויות איסוף והולכת שפכים

משכורות ונלוות

אנרגיה

ארנונה

אחזקת רכב

פחת

אחרות

1,162

196

106

152

2,604

1,387

5,607

ג. עלויות טיהור שפכים

קבלני משנה

6,329

5,485

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

באור 18 - עלויות גביה וחובות מסופקים

לתקופה
שהסתיימה
ביום
31 בדצמבר
2010 (*)
אלפי ש"ח

971

4,183

5,154

הוצאות גביה

הפרשה לחומ"ס

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

באור 19 - הוצאות הנהלה וכלליות

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010 (*)	אלפי ש"ח
41	
35	
6	
78	
267	
<b>427</b>	

הוצאות משרדיות  
דמי שכירות  
הוצאות אחרות  
פרסום  
יעוץ מקצועי

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

באור 20 - הוצאות מימון, נטו

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010 (*)	אלפי ש"ח
3,511	
267	
<b>3,778</b>	

ריבית על הלוואות לזמן ארוך מהרשויות  
ריבית לבנקים ולאשראי לזמן קצר

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

באור 21 - הכנסות אחרות

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010 (*)	אלפי ש"ח
(910)	

הכנסות ממענקי תיאגוד

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

באור 22 - התחייבויות תלויות

תביעות משפטיות

אין כנגד החברה תביעה משפטית מוהותית.

באור 23 - מיסים על הכנסה

החרכב:

ליום
31 בדצמבר
2010
אלפי ש"ח
1,960

מיסים שוטפים

באור 24 - מירוט הוצאות שכר

ליום
31 בדצמבר
2010
אלפי ש"ח
1,932
1,162
3,094

אספקת מים  
שירותי ביוב

באור 25 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

א. להלן פירוט הפעולות שנכללו בדוחות הכספיים הקשורות לרשויות:

ליום
31 בדצמבר
2010
אלפי ש"ח
6,212
3,511
415
3,094
13,232

הכנסות מאגרות מים  
הוצאות ריבית על הלוואות לזמן ארוך  
הוצאות ארנונה  
שכר עבודה

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