

מניב ראשון בע"מ

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2010

מניב ראשון 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 – 32	ביאורים לדו"חות הכספיים

ZINGER & Co.

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (ISR)

ZINGER AKIVA, C.P.A (ISR)

ENGLER ARIE, C.P.A (ISR)

זינגר ושות'

רואי חשבון

זינגר עקיבא, רו"ח

אנגלר אריה, רו"ח

רח' יוסף קארו 18 תל-אביב מיקוד 67014 טל. 03-6241785/86, פקס. 03-6243040

דו"ח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות
של
מניב ראשון בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מניב ראשון בע"מ (להלן החברה) לימים 31 בדצמבר 2010 ו - 2009 ואת דו"חות רווח והפסד והדו"חות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים 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"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 הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2010 ו - 2009 ואת תוצאות פעולותיה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם. בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

כמוסבר בביאור 2 הדו"חות הכספיים הנ"ל מוצגים בערכים המותאמים על פי השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי, בהתאם לגילויי דעת של לשכת רואי חשבון.

תל - אביב, 28 באפריל 2011.

בכבוד רב
זינגר ושות'
רואי חשבון




<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>	
<u>2009</u>	<u>2010</u>		
(*)	(אלפי ש"ח)		
			<u>רכוש שוטף:</u>
44,416	11,838	3	מזומנים ושווי מזומנים
45,054	72,237	4	השקעות לזמן קצר
34,713	42,284	5	צרכנים
<u>14,285</u>	<u>14,125</u>	6	חייבים שונים
<u>138,468</u>	<u>140,484</u>		
			<u>פיקדונות בנאמנות:</u>
<u>13,404</u>	<u>13,595</u>	ג' 16	
			<u>חייבים לזמן ארוך – רשות מקומית</u>
<u>13,294</u>	<u>10,636</u>	7	
			<u>רכוש קבוע:</u>
<u>269,484</u>	<u>288,867</u>	8	
			<u>רכוש קבוע בהקמה:</u>
<u>78,036</u>	<u>91,945</u>	9	
			<u>רכוש אחר והוצאות נדחות:</u>
19,388	19,388	2 ד', 7 ה'	זכויות מים
<u>817</u>	<u>737</u>	10	הוצאות נדחות
<u>20,205</u>	<u>20,125</u>		
<u>532,891</u>	<u>565,652</u>		

(*) מוין מחדש.

ליום 31 בדצמבר		ביאור
2010	2009 (*)	
(אלפי ש"ח)		
התחייבויות שוטפות:		
4,958	4,864	15 חלויות שוטפות הלוואה מרשות מקומית
5,978	6,126	16 חלויות שוטפות בגין אג"ח
63,921	53,410	11 ספקים ונותני שירותים
1,171	1,171	רשות מקומית - חשבון שוטף
1,868	2,481	12 תקבולים בגין היטלי תיעול, נטו
1,647	1,747	13 עובדים ומוסדות בגין שכר
9,338	14,621	14 זכאים שונים
88,881	84,420	
התחייבויות לזמן ארוך:		
42,480	38,909	15 הלוואה לזמן ארוך - רשות מקומית
59,906	55,131	16 אגרות חוב
159,167	173,921	17 הכנסות מראש - היטלי פיתוח
483	311	18 התחייבויות בגין סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
3,374	3,217	29 התחייבויות תלויות
3,166	5,339	28 מיסים נדחים
268,576	276,828	
הון עצמי:		
1	1	19 הון מניות
144,374	144,374	7 (ד') תקבולים ע"ח הון מניות
31,059	60,029	יתרת רווח
175,434	204,404	
532,891	565,652	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים. (*) מויר מחדש.


 רו"ח ליאור וייס, חשב


 מר יאיר דורי, מנכ"ל


 מר אריה כהן
 מ"מ יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדו"חות

<u>לשנה שנסתיימה</u>		<u>ביאור</u>	
<u>2010</u>	<u>2009</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>(באלפי ש"ח)</u>			
133,040	166,676	20-23	הכנסות משירותי מים וביוב
<u>(100,202)</u>	<u>(99,797)</u>	20-23	עלות השירותים
32,838	66,879		רווח גולמי
(4,598)	(6,988)	24	עלויות גביה
<u>(14,168)</u>	<u>(13,779)</u>	25	הוצאות הנהלה וכלליות
14,072	46,112		רווח תפעולי
<u>100</u>	<u>60</u>	26	הכנסות אחרות
14,172	46,172		רווח לפני הוצאות מימון
<u>(3,020)</u>	<u>(5,027)</u>	27	הוצאות מימון, נטו
11,152	41,145		רווח לפני מסים על ההכנסה
<u>(4,497)</u>	<u>(12,175)</u>	28	מסים על ההכנסה
6,655	28,970		רווח נקי לשנה
<u>24,404</u>	<u>31,059</u>		יתרת רווח לתחילתה השנה
<u>31,059</u>	<u>60,029</u>		יתרת רווח עוברת למאזן

(*) מוין מחדש.

תקבולים ע"ח יתרת רווח
 הון מניות הון מניות (הפסד) סה"כ
אלפי שקלים חדשים

אלפי שקלים חדשים

168,779	24,404	144,374	1	<u>התנועה בשנת 2009</u>
				יתרה ליום 1 בינואר 2009
<u>6,655</u>	<u>6,655</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח לשנה
<u>175,434</u>	<u>31,059</u>	<u>144,374</u>	<u>1</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009

אלפי שקלים חדשים

175,434	31,059	144,374	1	<u>התנועה בשנת 2010</u>
				יתרה ליום 1 בינואר 2010
<u>28,970</u>	<u>28,970</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח לשנה
<u>204,404</u>	<u>60,029</u>	<u>144,374</u>	<u>1</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2009 (*)	2010	
(באלפי ש"ח)		
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
6,655	28,970	רווח נקי לשנה
<u>47,831</u>	<u>12,829</u>	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
54,486	41,799	מפעילות שוטפת - נספח א'
		מזומנים נטו, שנבעו מפעילות
		(ששימשו לפעילות) שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה:
(182)	(3,152)	השקעות בפיתוח תשתיות מים
(19,514)	(130)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
(1,934)	(10,627)	השקעות בפרויקטים
(19,225)	(38,824)	רכישת רכוש קבוע
-	1,541	מענק ע"ח השקעה ברכוש
80	80	רכוש אחר הוצאות נדחות
5,419	8,058	הכנסות נדחות בגין היטלי פיתוח מים
<u>10,790</u>	<u>6,694</u>	הכנסות נדחות בגין היטלי פיתוח ביוב
(24,566)	(36,360)	מזומנים נטו, ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים לפעילות מימון:
(4,740)	(4,795)	פירעון הלוואה מרשות מקומית
(5,989)	(6,039)	פירעון אג"ח
(10,729)	(10,834)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
<u>19,191</u>	<u>(5,395)</u>	עליה במזומנים
<u>70,279</u>	<u>89,470</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
<u>89,470</u>	<u>84,075</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה

(*) מוין מחדש .

ביאור 1 – כללי

- א. החברה נוסדה בשנת 1994.
 ב. החברה החלה לפעול ב – 1.1.2002 על פי החוק תאגידי מים וביוב התשס"א 2001.
 ג. ביום 26.6.2001 חתמה עיריית ראש"צ על הסכם עקרונות עם ממשלת ישראל בדבר הקמת חברה למים וביוב המקנה לחברה זכויות מהממשלה כפי שיפורט להלן:

עקרונות ההסכם:

1. החברה תרכוש את כל נכסי המים והביוב מעיריית ראשון לציון. הנכסים יועברו לחברה כנגד מניות והלוואות לעיריית ראשון לציון ביחס של 50% - 50%.
 2. הממשלה התחייבה לשפות את החברה ו/או את עיריית ראש"צ בשל חבות מס שוטפת (שנגרמה כתוצאה מהמעבר לפעילות במסגרת חברה) למשך 4 שנים ממועד תחילת פעילות החברה, בגובה 75% מחבות המס בפועל ועד לסך של 11,470,000 ש"ח לשנה. בפועל ויתרה החברה על זכות זו לעיריית ראש"צ. (על פי אישור מהממונה על ענייני החברות לשירותי מים וביוב).
 3. מענקים – הממשלה תעביר לחברה במשך 5 שנים מענקים בסכום כולל של 40 מיליון ש"ח לצורך ביצוע עבודת תשתיות מים וביוב (כנגד הגשת חשבונית על ביצוע העבודות, כאמור, ולא יותר מאשר 70% מכל פרויקט שאושר). תחילת הזכאות נקבעה לשנת 2003.
- בתחילת שנת 2008 שונתה שיטת המענקים והיתרה שטרם תוקצבה בסך של 3.9 מיליון ש"ח (כולל מע"מ) הועברה למסלול תשלום חדש. במסגרת זו המענק מועבר מידי רבעון בכפוף לעמידה בתנאי הרגולציה הכוללים בין השאר התקדמות בתוכניות פיתוח, ניהול תיקון של התאגיד ועמידה באמות מידה לשירות.
- ד. העברת הנכסים לחברה כאמור בסעיף ג' 1 לעיל התבצעה בשנת 2003 הסכם מפורט נחתם ואושר בתחילת שנת 2005.
 - ה. ההסכמים בדבר העברת הנכסים לחברה אושרו ע"י מועצת העיר ראש"צ וע"י הממונה על ענייני החברות לשירותי מים וביוב בתחילת שנת 2005.
- ו. המקרקעין עליהם נמצאים מבני תשתיות המים והביוב, הושכרו לחברה עד ליום 31.12.2004. החל מיום 1.1.05 חלים כללי הממונה על התאגידיים לפיהם המקרקעין והמבנים עליהם ימכרו לחברה במחיר העלות (המשוער). במקרים בהם לא שילמה העירייה תמורה בעד המקרקעין, יועברו המקרקעין ללא תמורה. היה והקרקע תחדל לשמש את מטרתה תוחזר הקרקע לעיריית ראש"צ. סמוך טרם התקבל אישור הממונה על ענייני החברות לשירותי מים וביוב.

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס העלות, למעט מכשירים פיננסיים הנמדדים בשוויים ההוגן. ערכם של נכסים לא כספיים ופרטי הון שנוצרו עד ליום 31 בדצמבר, 2003, הותאם לשינויים במדד עד לאותו יום מאחר ועד למועד זה נחשבה כלכלת מדינת ישראל ככלכלה היפר אינפלציונית.

א. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים פיקדונות בבנקים למשיכה מיידית וכן פיקדונות לזמן קצוב שאינו עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה בהם ושאינם מוגבלים בשימוש.

ב. מלאי בסיסי

מלאי בסיסי של צינורות ואביזרים (הנדרש ברובו על פי הוראות לשעת חירום) מוצג לפי עלות בסיסית. עלויות חידוש מלאי זה נוקפות כהוצאות שוטפות.

ג. רכוש קבוע

1. מוצג לפי העלות בניכוי מענקים ובניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם.

שיעורי הפחת השנתיים הם:

%	
25 – 33	מחשבים ותוכנה
15	כלי רכב
10	ציוד משרדי
2.5 – 10	תשתיות מים וביוב

2. שיקום וחידוש תשתיות מים וביוב מוצגות כרכוש קבוע, לרבות הוצאות מחלקת הנדסה היחסיות שנוקפו לרכוש קבוע.

3. תשלומים ע"ח רכוש קבוע - השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.

4. מענקים – מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקוזזים מעלות ההשקעה).

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

ד. רכוש אחר והוצאות נדחות
זכויות לרכישת מים מחברת מקורות בע"מ, מוצגות לפי הערכת שמאי, הזכויות האמורות הינן צמיחתות ואינן מופחתות.
הוצאות נדחות כוללת עלות גיוס אגרות החוב המופחתות לאורך חיי האג"ח, ועלות הקמת החברה.

ה. הפרשה לחובות מסופקים

בדוחות כספיים נכללה הפרשה כללית לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה לפי הערכת ההנהלה את שיעורי הגבייה בגין חובות שגבייתן מוטלת בספק.
בקביעת נאותות ההפרשות התבססה ההנהלה על הערכת הסיכון, על סמך המידע שבידה לעניין שיעורי הגבייה, וכן ניסיון העבר.

ו. תקבולים בגין היטל תיעול, נטו

א. החברה גובה עבור עיריית ראש"צ את היטלי התיעול, החברה התחייבה לבצע את כל עבודות פיתוח תשתיות התיעול בתחומי העיר, בתמורה לרווח קבלני בשיעור של 5%.
עלות עבודות פיתוח תשתיות התיעול, כאמור לעיל, לא יעלו בשום מקרה על סכומי היטלי התיעול שנגבו.

ב. החברה מבצעת עבודות תחזוקה שוטפות בתשתיות התיעול עבור עיריית ראש"צ בתמורה שנתית של 400,000 ש"ח.

ז. הכרה בהכנסות

א. הכנסות מאגרות מים וביוב – נרשמות על פי החיובים בפועל בניכוי הפרשה לחובות מסופקים.
ב. הכנסות מהיטלי פיתוח – הכנסות המשקפות את השתתפות התושבים בעלויות הפיתוח, המופחתות לאורך תקופת השימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
ג. הכנסות ריבית והפרשי הצמדה בגין חובות לקוחות מוכרים על בסיס הגבייה בפועל.

ח. מטבע חוץ ובסיס הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן הותאמו למדד יום המאזן המתפרסם ב – 15 לחודש שלאחריו (להלן: המדד בגין), או למדד הידוע ביום המאזן (להלן: המדד הידוע), בהתאם לתנאי העסקאות. נכסים והתחייבויות הנקובים במטבע חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי השער היציג ליום המאזן.

"מדד" – מדד המחירים לצרכן בנקודות לפי בסיס ממוצע 2002.
"\$" – השער היציג של ארה"ב ליום 31.12 כל שנה.

<u>מדד לחודש</u>			
	<u>דצמבר</u>	<u>נובמבר</u>	<u>\$</u>
2009	110.5	110.5	3.775
2010	113.5	113	3.549

ביאור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית – המשך

ט. מסים נדחים

1. החברה מווסתת את נטל המס בשל הפרשים בעיתוי זקיפת הכנסות והוצאות בדו"חות הכספיים לבין עיתוי ההכרה בהם לצורכי מס הכנסה. הסכומים הנדחים מדי שנה מחושבים בהתאם לשיטת ההתחייבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המסים הנדחים כפי שהם ידועים בעת עריכת הדו"חות הכספיים.

2. המסים הנדחים בגין סעיפים מאזניים שוטפים, כגון: הפרשה לחופשה, מוצגים במסגרת הרכוש השוטף בסעיף חייבים אחרים. המסים הנדחים בגין סעיפים מאזניים שאינם שוטפים, כגון: התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, מוצגים בסעיף רכוש אחר או בהתחייבות להשוואת מסים בהתאם לנסיבות.

י. שימוש באומדנים ובהערכות:

כללי חשבונאות מקובלים מחייבים את ההנהלה להשתמש באומדנים או בהערכות לגבי עסקאות או עניינים אשר השפעותיהם הסופית על הדו"חות הכספיים אינן ניתנות לקביעה מדויקת בעת הכנת הדו"חות הכספיים. אף שאומדנים או הערכות נעשים לפי מיטב שיקול הדעת, השפעותיהם הסופיות של העסקאות או העניינים האמורים עשויות להיות שונים מהאומדנים או מההערכות שנעשו לגביהם.

יא. צדדים קשורים ובעלי עניין:

בעלת עניין – עיריית ראש"צ המחזיקה בתאגיד בשיעור של 100%.
צדדים קשורים – החברה הכלכלית לראשון לציון.

ביאור 3 – מזומנים ושווי מזומנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2009 (*)</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
2,342	755	מזומנים בקופה ובבנקים (כולל המחאות דחויות)
<u>9,496</u>	<u>43,661</u>	ניירות ערך ופיקדונות לזמן קצר
<u>11,838</u>	<u>44,416</u>	

(*) מוין מחדש.

ביאור 4 – השקעות לזמן קצר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2009 (*)</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
48,092	45,054	אג"ח
<u>24,145</u>	<u>-</u>	קרנות נאמנות
<u>72,237</u>	<u>45,054</u>	

ביאור 5 – צרכנים
א. ההרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2009 (*)</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
28,509	28,569	צרכנים
27,518	17,988	הכנסות לקבל
4,970	3,916	המחאות לגביה
<u>5,153</u>	<u>4,643</u>	כרטיסי אשראי
66,150	55,116	
<u>(26,533)</u>	<u>(24,933)</u>	(*) הפרשה לחובות מסופקים
39,617	30,183	
<u>2,667</u>	<u>4,530</u>	חייבים אחרים
<u>42,284</u>	<u>34,713</u>	

(*) מוין מחדש.

ביאור 6 – חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר
2010 2009 (*)
(באלפי ש"ח)

173	5
13,948	13,948
<u>164</u>	<u>172</u>
<u>14,285</u>	<u>14,125</u>

הוצאות מראש ושונים
מדינת ישראל – מענק לקבל
מיסים נדחים לזמן קצר

(*) מוין מחדש.

ביאור 7 – חייבים לזמן ארוך – רשות מקומית
א. להלן ההרכב:

ליום 31 בדצמבר
2010 2009
(באלפי ש"ח)

<u>13,294</u>	<u>10,636</u>
---------------	---------------

עיריית ראשלי"צ – בשל תשלומים
בגין התקופה שקדמה ליום 1.1.2002

ב. החוב לזמן ארוך של עיריית ראשלי"צ נושא ריבית בהתאם לריבית המשולמת לעירייה בגין ההלוואה, כאמור בביאור 14. היה ועד למועד פירעון ההלוואה לעירייה לא תסדיר העירייה את התשלומים הנ"ל, תקוזז היתרה דלעיל מיתרת ההלוואה לה זכאית העירייה. בשנת 2010 פרעה העירייה סך של 2.9 מ' ש"ח ע"י קיזוז מיתרת חוב המגיעה לעירייה. העירייה משלמת את הריבית באופן שוטף.

מניב ראשון בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים

ביאור 8 – רכוש קבוע – באלפי ש"ח

א. ההרכב

מלאי בסיסי	צנרת וכלי עבודה	שיפורים במבנה	ריהוט		מחשבים		צנרת		צנרת ומוני מים	
			וציוד משרדי	וציוד משרדי	ותוכנות	כלי רכב	ציוד	ומתקני ביוב		
סה"כ	עבודה	במבנה	משרדי	משרדי	ותוכנות	כלי רכב	ציוד	ומתקני ביוב	צנרת	עלות
337,938	2,585	4,445	884	884	1,380	2,349	2,663	155,343	168,289	<u>יתרה ליום 31.12.09</u>
38,760	-	231	-	-	193	-	2,160	25,369	10,807	<u>רכישות השנה</u>
(1,541)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,541)	<u>מענק השנה</u>
<u>(6,420)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,305)</u>	<u>(1,115)</u>	<u>גריעות השנה</u>
368,737	2,585	4,676	884	884	1,573	2,349	4,823	175,407	176,440	<u>יתרה ליום 31.12.10</u>
68,455	-	1,499	283	283	1,000	1,514	460	33,123	30,576	<u>פחת נכסים</u> <u>יתרה ליום 31.12.09</u>
18,425	-	770	56	56	181	241	298	7,266	9,613	<u>פחת השנה</u>
<u>(7,010)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,779)</u>	<u>(1,231)</u>	<u>גריעות השנה</u>
79,870	-	2,269	339	339	1,181	1,755	758	34,610	38,958	
<u>288,867</u>	<u>2,585</u>	<u>2,407</u>	<u>545</u>	<u>545</u>	<u>392</u>	<u>594</u>	<u>4,065</u>	<u>140,797</u>	<u>137,482</u>	<u>עלות מופחתת</u> <u>ליום 31.12.10</u>
<u>269,484</u>	<u>2,585</u>	<u>2,946</u>	<u>601</u>	<u>601</u>	<u>380</u>	<u>835</u>	<u>2,203</u>	<u>122,723</u>	<u>137,211</u>	<u>עלות מופחתת</u> <u>ליום 31.12.09</u>

ביאור 8 – רכוש קבוע (המשך)

ב. ההרכב – בערכים מותאמים.

החברה רכשה את נכסי המים והביוב (למעט המקרקעין והמבנים על המקרקעין) כאמור
בביאור 1. שווי הנכסים (ליום 31.12.2003):

עלות אלפי ש"ח	פחת שנצבר אלפי ש"ח	יתרה אלפי ש"ח	
230,082	85,490	144,592	נכסי מים
218,835	111,180	107,655	נכסי ביוב
<u>448,917</u>	<u>196,670</u>	<u>252,247</u>	

ג. להלן הרכב – בערכים נומינליים (ליום 1.1.2003).

עלות אלפי ש"ח	פחת שנצבר אלפי ש"ח	יתרה אלפי ש"ח	
235,017	87,324	147,693	נכסי מים
223,529	113,565	109,964	נכסי ביוב
<u>458,546</u>	<u>200,889</u>	<u>257,657</u>	

ד. השלמת רכישת התשתיות מהעירייה

כל המקרקעין שמקורם בהפקעה הועברו לחברה ללא תמורה (בחכירה ל – 49 שנים).
במקביל הועברו לחברה כל הנכסים המחוברים לקרקע (מבנים).

להלן פירוט הנכסים המועברים:

ליום 31 בדצמבר 2009

עלות אלפי ש"ח	פחת שנצבר אלפי ש"ח	יתרה אלפי ש"ח	
43,943	10,547	33,396	נכסי מים
3,185	338	2,847	נכסי ביוב
<u>47,128</u>	<u>10,885</u>	<u>36,243</u>	

רישום העברה לרבות זכויות העירייה בוצע ליום 1.1.2006 מועד בו חדלה העירייה
לקבל דמי שימוש בגין הנכסים הנ"ל, בגין העברה זו העמידה העירייה הלוואה בסך
של 18,121 אלפי ש"ח (50% מערך הכינון נטו), וסך של 18,121 אלפי ש"ח הינם
השקעה על חשבון הון המניות.

ה. זכויות מים

זכויות המים הינן צמודות ואינן מופחתות, ראה ביאור 2 ד'.

ביאורים לדו"חות הכספיים

מניב ראשון בע"מ

ביאור 9 – רכוש קבוע בהקמה

תשתיות מים	תשתיות ביוב	פרויקטים	סה"כ	
19,036	13,287	24,085	56,408	יתרה ליום 1 בינואר 2009
<u>3,934</u>	<u>25,511</u>	<u>1,933</u>	<u>31,378</u>	תוספות השנה
22,970	38,798	26,018	87,786	סה"כ עלות
<u>(3,751)</u>	<u>(5,999)</u>	-	<u>(9,750)</u>	רכוש שהופעל במהלך השנה
<u>19,219</u>	<u>32,799</u>	<u>26,018</u>	<u>78,036</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
12,564	15,636	10,627	38,827	תוספות השנה
<u>(9,413)</u>	<u>(15,505)</u>	-	<u>(24,918)</u>	רכוש שהופעל במהלך השנה
<u>22,370</u>	<u>32,930</u>	<u>36,645</u>	<u>91,945</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 10 – הוצאות נדחות

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר	
2010	2009 (*)	
(באלפי ש"ח)		
1,198	1,198	עלות גיוס איגרות החוב
<u>(461)</u>	<u>(381)</u>	בניכוי הפחתה מצטברת
<u>737</u>	<u>817</u>	

(*) מוין מחדש .

ביאור 11 – התחייבויות לספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר	
2010	2009 (*)	
(באלפי ש"ח)		
2,846	-	מקורות חברת מים בע"מ
1,104	1,075	מי אזור דן אגודת מים שיתופית בע"מ
-	1,693	קרן השיקום
26,670	29,191	נציבות המים בגין היטל הפקה (**)
10,908	18,874	המחאות לפירעון
5,244	5,076	הוצאות לשלם
<u>6,638</u>	<u>8,012</u>	אחרים
<u>53,410</u>	<u>63,921</u>	

(*) מוין מחדש .

(**) יתרה הכוללת חיובי ריבית פיגורים עפ"י דרישת רשות המים. החברה טוענת לאי חבות הסכום ומתנהלים דיונים בנושא .

ביאור 12 – תקבולים בגין היטל תיעול, נטו
מורכב כדלקמן:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
37,190	41,878	יתרה לתחילת השנה
<u>4,688</u>	<u>5,600</u>	תקבולים השנה
41,878	47,478	
<u>(2,060)</u>	<u>(2,340)</u>	בניכוי 5% רווח החברה, שנוקף לדוח רווח והפסד
39,818	45,138	סה"כ תקבולים בגין היטלי תיעול
<u>37,950</u>	<u>42,657</u>	עבודות תשתית בתחום התיעול
<u>1,868</u>	<u>2,481</u>	
		(*) מוין מחדש.
		(**) ראה ביאור 2 (ו).

ביאור 13 – עובדים ומוסדות בגין שכר
מורכב כדלקמן:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
615	634	עובדים בגין שכר
400	428	מוסדות בגין שכר
424	457	הפרשה לחופשה
<u>208</u>	<u>228</u>	הפרשה להבראה
<u>1,647</u>	<u>1,747</u>	
		(*) מוין מחדש.

ביאור 14 – שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר
2010 2009 (*)
(באלפי ש"ח)

1,233	8,105
2,225	485
<u>5,880</u>	<u>6,031</u>
<u>9,338</u>	<u>14,621</u>

מס הכנסה
זכאים בגין היטל בצורת
מס ערך מוסף

(*) מוין מחדש .

ביאור 15 – הלוואה לזמן ארוך

הלוואה מעיריית ראש"צ כאמור בביאור 7 ב'.

ליום 31 בדצמבר
2010 2009
(באלפי ש"ח)

47,438	43,773
<u>(4,958)</u>	<u>(4,864)</u>
<u>42,480</u>	<u>38,909</u>

א. ההרכב:

הלוואה
בניכוי חלות שוטפת

ב. מועדי פירעון:

4,958	4,864
4,958	4,864
4,958	4,864
4,958	4,864
4,958	4,864
<u>22,648</u>	<u>19,453</u>
<u>47,438</u>	<u>43,773</u>

שנה ראשונה – חלויות שוטפות

שנה שנייה

שנה שלישית

שנה רביעית

שנה חמישית

שנה שישית ואילך

ג. ההלוואה צמודה ותיפרע במשך 15 שנים בהחזרי קרן שווים בסך של 4,197 אלפי ש"ח . לחברה אפשרות לפרוע את הסכום כולו או חלקו בפירעון מוקדם. ההלוואה נושאת ריבית הזהה לריבית המשולמת לבעלי אגרות החוב .

ביאור 16 – אגרות חוב

א. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
ש"ח	ש"ח	
57,750,000	52,500,000	יתרת קרן אג"ח יתרת פתיחה
8,134,369	8,756,958	הצמדת קרן האג"ח
65,884,369	61,256,958	יתרה משוערכת לסוף שנת הדו"ח בניכוי:
5,978,007	6,125,696	חלויות שוטפות
<u>59,906,362</u>	<u>55,131,262</u>	יתרת אג"ח ליום 31 בדצמבר 2010

ב. בחודש דצמבר 2004 גייסה החברה סך של 84 מליון ש"ח באמצעות הנפקת אגרות חוב בנות 1 ש"ח ערך נקוב כ.א. למשקיעים מוסדיים. אגרות החוב עומדות לפירעון ב – 64 תשלומים רבעוניים שווים (בסך של 1,312,500 ש"ח לרבעון החל מיום 31.3.2005) ובצירוף ריבית על יתרת הקרן שטרם נפרעה. (בשיעור של 5.9% לשנה).

ג. במסגרת הנפקת אגרות החוב (כאמור בביאור 13) התחייבה החברה להפקיד:

1. קרן לשירות החוב – סך של 6.3 מיליון ש"ח בקרן מיוחדת בידי הנאמן להבטחת התשלומים לבעלי האג"ח מתוך תמורת ההנפקה הופקדו סך של 3 מיליון ש"ח והיתרה תיצבר ב - 12 תשלומים רבעוניים שווים החל מיום 31.3.2005.
2. קרן לכיסוי הוצאות תפעוליות בסך של 5.4 מיליון ש"ח הסכום ייצבר ב – 12 תשלומים רבעוניים שווים החל מיום 31.3.2005. הקרן מנוהלת על ידי הנאמן ומשועבדת לטובת הממונה על תאגידי המים והביוב – על פי חוק תאגידי מים וביוב.
3. להבטחת פירעון כל התשלומים בגין אגרות החוב נרשמו לטובת הנאמן שעבודים כדלקמן:
 - 3.1 שיעבוד צף על נכסי החברה.
 - 3.2 שיעבוד חשבונות החברה.
 - 3.3 שיעבוד זכויות חוזיות.
 - 3.4 שיעבוד זכויות בפוליסות ביטוח.

ביאור 17 – הכנסות מראש היטלי פיתוח

א. החברה אימצה את הנחיית המינהל למשק המיס ברשויות המקומיות לפיו ההכרה בהכנסה מהיטלי מים וביוב תהיה על פני תקופת השימוש הממוצעת בנכסים (25 שנה).

ב. מורכב כדלקמן:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
		<u>גביית תקבולי היטלי פיתוח:</u>
165,894	189,716	יתרה לתחילת השנה
<u>23,821</u>	<u>23,266</u>	תקבולים השנה
189,715	212,982	
-----	-----	
		<u>בניכוי – הכנסות שנזקפו לדוח רווח והפסד:</u>
22,935	30,548	לתחילת השנה
<u>7,613</u>	<u>8,513</u>	הכנסות שוטפות
30,548	39,061	
-----	-----	
<u>159,167</u>	<u>173,921</u>	

ביאור 18 – התחייבויות בגין סיום יחסי עובד – מעביד, נטו

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
		א. ההרכב:
2,664	3,276	התחייבויות לפיצויי פרישה
<u>2,181</u>	<u>2,965</u>	<u>בניכוי:</u> סכום היעודה
<u>483</u>	<u>311</u>	יתרת התחייבות לפיצויים, נטו
		ב.
		התחייבויות החברה בשל סיום יחסי עובד – מעביד מכוסות ברובם ע"י הפקדות שוטפות בקרנות פנסיה ובביטוחי מנהלים.
		העתודה הכלולה במאזן מייצגת את יתרת ההתחייבויות, אשר אינה מכוסה בהפקדות כאמור לעיל.

ביאור 19 – הון המניות

<u>מונפק ונפרע</u>	<u>רשום</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
<u>1</u>	<u>50,000</u>	מניות רגילות בנות 1 ש"ח

ביאור 20 – רווח והפסד גולמי מאספקת מים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
88,705	118,004	<u>הכנסות</u>
<u>3,202</u>	<u>3,670</u>	מאגרות מים
91,907	121,674	מהיטלי מים
-----	-----	
		<u>הוצאות</u>
		<u>עלויות אספקה</u>
2,757	2,982	שכר עבודה ונלוות
1,383	1,093	חשמל מכוני מים
1,735	1,122	קבלני משנה
385	314	חומרים
1,818	1,820	ארנונה מכוני ומתקני מים
3,554	(222)	קרן השיקום
904	679	אחזקת מכוני מים
8,550	9,003	פחת
<u>378</u>	<u>688</u>	הוצאות רכב
21,464	17,479	
-----	-----	
		<u>עלויות הפקה</u>
21,299	32,096	רכישת מים ממקורות
145	152	שכר עבודה
2,671	2,293	חשמל בארות
149	115	ייעוץ מים
439	497	חומרים
295	296	ארנונה בארות
972	867	אחזקת בארות
22,600	14,683	היטל הפקה
624	704	טיוב בארות
349	414	שמירה וסידורים
15	37	אחזקת רכב
<u>594</u>	<u>610</u>	פחת
50,152	52,764	
-----	-----	
71,616	70,243	
<u>20,291</u>	<u>51,431</u>	רווח גולמי מאספקת מים

ביאור 21 – רווח והפסד גולמי משירותי ביוב

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
		<u>הכנסות</u>
35,560	39,553	מאגרות ביוב
<u>4,412</u>	<u>4,843</u>	מהיטלי ביוב
39,972	44,396	
-----	-----	
		<u>עלויות איסוף והולכת שפכים</u>
2,349	2,540	שכר עבודה ונלוות
882	739	חשמל מכונים
1,835	2,307	עבודות קבלניות ביוב
606	688	חומרים
461	463	ארנונה ביוב
665	628	הוצאות רכב
<u>7,325</u>	<u>7,266</u>	פחת
14,123	14,631	
-----	-----	
		<u>עלויות טיהור שפכים</u>
14,463	14,923	מי אזור דן - אגודת מים שיתופית בע"מ (שפד"ן)
-----	-----	
28,586	29,554	
-----	-----	
<u>11,386</u>	<u>14,842</u>	רווח גולמי משירותי ביוב

ביאורים לדו"חות הכספיים

מניב ראשון בע"מ

ביאור 22 – רווח והפסד גולמי מתחזוקה שוטפת של מערכות תיעול וניקוז עירוניות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2009 (*)</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
680	631	הכנסות תיעול
<u>(465)</u>	<u>(250)</u>	בניכוי הוצאות
<u>215</u>	<u>381</u>	רווח גולמי
(*) מויין מחדש .		

ביאור 23 – רווח והפסד גולמי הכנסות אחרות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2009 (*)</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
205	204	הכנסות ממזמיני עבודה
<u>186</u>	<u>576</u>	עמלות גביית היטל בצורת
<u>391</u>	<u>780</u>	רווח גולמי
(*) מויין מחדש .		

ביאור 24 – עמלות גביה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2009 (*)</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
1,388	752	קריאות מדי מים
1,817	1,586	שכר גביה
637	366	הפקת דוחות
360	368	גביה טלפונית
400	408	חלוקת חשבונות
391	410	אכיפה וגביה קשה
271	566	גבית היטלים
587	448	עמלות כ. אשראי
497	575	עמלות בנק הדואר
1,600	-	חובות מסופקים
<u>(960)</u>	<u>(881)</u>	הכנסות מאגרות אכיפה מנהלית
<u>6,988</u>	<u>4,598</u>	
(*) מויין מחדש .		

ביאור 25 – הוצאות הנהלה וכלליות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2009 (*)</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
4,393	4,005	שכר עבודה ונלוות
131	142	הוצאות בקשר לעובדים (השתלמויות עובדים)
1,469	1,471	שכר דירה (עיריית ראשלי"צ)
426	426	מסים (עיריית ראשלי"צ)
720	720	שירותי הנדסה ומוקד עירוני
634	1,189	ביטוח
1,004	839	ביטחון ושמירה
1,978	2,400	יעוץ מקצועי, משפטיות ושכ"ט מקצועי
57	19	אחזקת רכב
2,505	1,754	הוצאות אחזקה ואחרות
307	232	פיצויי נזקים
<u>544</u>	<u>582</u>	פחת והפחתות
<u>14,168</u>	<u>13,779</u>	

(*) מוין מחדש .

ביאור 26 – הכנסות אחרות, נטו

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2009</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
(85)	(435)	הפסדי הון – החלפת צנרת ישנה
88	279	הכנסות שונות
177	296	הכנסות ביטוח קבלנים
<u>(80)</u>	<u>(80)</u>	הפחתת הוצאות נדחות
<u>100</u>	<u>60</u>	

ביאור 27 – (הוצאות) מימון, נטו

כולל שחיקה בגין נכסים קבועים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
(986)	(452)	ריבית ודמי ניהול בנקים
(3,167)	(3,491)	ריבית והפרשי הצמדה עיריית ראשון לציון
(5,606)	(5,196)	ריבית והפרשי הצמדה איגרות חוב
		<u>בניכוי:</u>
-	271	הכנסות ריבית מצרכני מים וביוב השנה
2,801	648	ריבית מצרכני מים וביוב שנים קודמות
<u>3,938</u>	<u>3,193</u>	הכנסות ריבית מפיקדונות
<u>(3,020)</u>	<u>(5,027)</u>	

ביאור 28 – מיסים על ההכנסה

א. ביום 26 בפברואר 2008 עבר בכנסת חוק מס הכנסה (תיאומים בלש אינפלציה) (תיקון מספר 20) (הגבלת תקופת התחולה התשס"ח-2009) (להלן: "התיקון"). בהתאם לתיקון, תחולתו של חוק התיאומים תסתיים בשנת 2009, ומשנת המס 2009 לא יחולו עוד הוראות החוק, למעט הוראות המעבר שמטרתן למנוע עיוותים בחישובי המס. בהתאם לתיקון, בשנת המס 2009 ואילך לא תחושב עוד התאמה של ההכנסות לצרכי מס לבסיס מדידה ריאלי. כמו כן, תופסק הצמדה למדד של סכומי הפחת על נכסים קבועים ושל סכומי הפסדים מועברים לצורכי מס, באופן שסכומים אלה יתואמו עד למדד של סוף שנת המס 2007, והצמדתם למדד תיפסק ממועד זה ואילך.

ב. ביום 25 ביולי 2005 עבר בכנסת חוק לתיקון פקודת מס הכנסה (מס' 147 והוראות השעה) התשס"ה – 2005 (להלן: "תיקון 14"). התיקון קובע הפחתה הדרגתית של שיעור מס חברות באופן הבא: בשנת 2007 – יחול שיעור מס של 29%, בשנת 2008 – 27%, בשנת 2009 – 26% ומשנת 2010 ואילך, יחול מס בשיעור של 25%. כמו כן, החל משנת מס 2010, עם הפחתת שיעור מס חברות ל – 25%, יתחייב כל רווח הון ריאלי בשיעור מס של 25%. יתרת המיסים נדחים לימים 31 בדצמבר 2008 ו – 2007 מחושבים בהתאם לשיעורי המס החדשים כפי שנקבעו בתיקון.

1. מיסים נדחים – הרכב ותנועה:

ליום 31 בדצמבר

(באלפי ש"ח)

סה"כ	חופשה הבראה ופיצויים	חובות מסופקים	רכוש קבוע	
(3,002)	285	6,233	(9,520)	יתרה ליום 31.12.09
(2,166)	(36)	400	(2,530)	תנועה בתקופת החשבון
(5,168)	249	6,633	(12,050)	יתרה ליום 31.12.10
	25%	25%	25%	שיעורי המס שנלקחו

ביאור 28 – מיסים על ההכנסה – המשך

המיסים הנדחים מוצגים במאזן כדלקמן:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
164	171	במסגרת הרכוש השוטף
<u>(3,166)</u>	<u>(5,339)</u>	במסגרת יתרות לזמן ארוך
<u>(3,002)</u>	<u>(5,168)</u>	

2. מיסים על ההכנסה הכלולים בדוחות רווח והפסד :

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
2,162	10,009	הוצאות מיסים שוטפים
<u>2,335</u>	<u>2,166</u>	הוצאות (הכנסות) מיסים נדחים
<u>4,497</u>	<u>12,175</u>	

ביאור 29 – התחייבויות תלויות

א. כנגד החברה הוגשו תביעות כספיות המתייחסות ברובם לדרישה לקבלת החזרים בגין תשלום היטלי פיתוח.
 סכום התביעות הכולל לתאריך הדו"ח הכספי, עומד על סך של כ - 18 מיליון ש"ח.
 יועציה המשפטיים של החברה סבורים (לרבות על סמך ניסיון העבר) שסיכויי התביעה אינם רבים. בדוחות הכספיים בוצעה הפרשה על פי הערכות הנ"ל על סך של 3,217 אלפי ש"ח.

ביאור 30 - פירוט הוצאות שכר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור</u>
<u>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
2,727	2,982	19 אספקת מים
145	152	19 עלויות הפקה
2,349	2,540	20 שרותי ביוב
1,586	1,817	21 שכר גביה
4,107	4,005	22 הנהלה וכלליות
<u>1,138</u>	<u>1,155</u>	8 פיתוח תשתית
<u>12,052</u>	<u>12,651</u>	

ביאור 31 – עסקאות עם עיריית ראש"צ – בעל עניין

ליום 31 בדצמבר
2010 2009
(באלפי ש"ח)

א. יתרות עם עיריית ראש"צ:

<u>42,480</u>	<u>39,067</u>	1. יתרת הלוואה לעיריית ראש"צ כולל חלות שוטפת
<u>13,473</u>	<u>13,780</u>	2. חוב לזמן ארוך, של עיריית ראש"צ – ראה ביאור 6 3. התחייבות שוטפת לעיריית ראש"צ בגין ארנונה שכר דירה וריבית על הלוואה (ביאור 10 וביאור 12)
<u>2,655</u>	<u>3,118</u>	
<u>3,943</u>	<u>5,163</u>	4. חוב עיריית ראש"צ בגין עבודות תשתית

ב. עסקאות עם עיריית ראש"צ:

תשלומים לעיריית ראש"צ:

ליום 31 בדצמבר
2010 2009
(באלפי ש"ח)

<u>2009</u>	<u>2010</u>	
<u>(באלפי ש"ח)</u>	<u>(באלפי ש"ח)</u>	
14,340	20,138	1. רכישת שירותי מים וביוב ע"י העירייה
2,450	3,490	2. ריבית והפרשי הצמדה
4,400	4,405	3. הוצאות שכירות מבנה החברה כולל מיסים עירוניים
720	720	4. שירותי הנדסה, מוקד עירוני וחישוב היטלים
4,735	5,163	5. עבודות שיקום שונות עבור העירייה
<u>תקבולים מעיריית ראש"צ</u>		
466	466	6. תשלום עבור טיפול בנושא התיעול
231	280	7. 5% דמי טיפול בתשתיות התיעול
1,813	450	<u>עסקאות עם חברה קשורה</u> תשלום בגין עבודות פיתוח על פי הסכמים ישנים כולל דמי שכירות בסך של 45 אלף ש"ח.

ביאור 32 - דו"חות כספיים בערכים נומינליים

מאזנים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
2010	2009 (*)	
(באלפי ש"ח)		
		<u>רכוש שוטף:</u>
44,416	11,838	מזומנים ושווי מזומנים
45,054	72,237	השקעה בניירות ערך
34,713	42,284	צרכנים
<u>14,285</u>	<u>14,125</u>	חייבים שונים
138,468	140,484	
-----	-----	
13,404	13,595	<u>פיקדונות בנאמנות</u>
-----	-----	
13,294	10,636	<u>חייבים לזמן ארוך – רשות מקומית</u>
-----	-----	
274,989	294,380	<u>רכוש קבוע:</u>
-----	-----	
78,036	91,945	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
-----	-----	
19,575	19,487	<u>רכוש אחר והוצאות נדחות:</u>
-----	-----	
<u>537,766</u>	<u>570,527</u>	

(*) מוין מחדש.

ביאור 33 - דו"חות כספיים בערכים נומינליים

מאזנים

ליום 31 בדצמבר
2010 2009 (*)
(באלפי ש"ח)

		<u>התחייבויות שוטפות:</u>
4,958	4,864	חלויות שוטפות הלוואה מרשות מקומית
5,978	6,126	חלויות שוטפות בגין אג"ח
63,921	53,410	ספקים ונתוני שירותים
1,171	1,171	רשות מקומית - חשבון שוטף
1,868	2,481	תקבולים בגין היטלי תיעול, נטו
1,647	1,747	עובדים ומוסדות בגין שכר
<u>9,338</u>	<u>14,621</u>	זכאים שונים
88,881	84,420	
-----	-----	
		<u>התחייבויות לזמן ארוך:</u>
42,480	38,909	הלוואה לזמן ארוך - מרשות מקומית
59,906	55,131	אג"ח
159,167	173,921	הכנסות מראש היטלי פיתוח
483	311	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד ומעביד
3,374	3,217	התחייבויות תלויות
<u>3,166</u>	<u>5,339</u>	מיסים נדחים
268,576	276,828	
-----	-----	
		<u>הון עצמי:</u>
1	1	הון מניות
146,951	146,951	תקבולים ע"ח מניות
<u>33,357</u>	<u>62,327</u>	עודפים
180,309	209,279	
-----	-----	
<u>537,766</u>	<u>570,527</u>	

(*) מוין מחדש.

ביאור 33 - דו"חות כספיים בערכים נומינליים

דו"חות רווח והפסד

לשנה שנסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2009</u> (*)	
<u>(באלפי ש"ח)</u>		
		מים:
88,705	118,004	הכנסות נטו
<u>71,616</u>	<u>70,243</u>	עלויות הפעלת רשת המים
17,089	47,761	רווח גולמי
-----	-----	
		ביוב:
35,560	39,553	הכנסות נטו
<u>28,586</u>	<u>29,554</u>	עלויות הפעלת רשת הביוב
6,974	9,999	רווח גולמי
-----	-----	
7,614	8,513	הכנסות מהיטלי פיתוח (מים וביוב)
381	215	הכנסות תיעול, נטו
780	391	הכנסות אחרות
-----	-----	
32,838	66,879	רווח גולמי
(4,598)	(6,988)	עלויות גביה
<u>(14,168)</u>	<u>(13,779)</u>	הוצאות הנהלה וכלליות
14,072	46,112	רווח תפעולי
<u>100</u>	<u>60</u>	הכנסות אחרות
14,172	46,172	רווח לפני הכנסות מימון
<u>(3,020)</u>	<u>(5,027)</u>	הוצאות מימון, נטו
11,152	41,145	רווח לפני מסים על ההכנסה
<u>(4,497)</u>	<u>(12,175)</u>	מסים על ההכנסה
6,655	28,970	רווח נקי לשנה
<u>26,702</u>	<u>33,357</u>	יתרת רווח תחילת השנה
<u>33,357</u>	<u>62,327</u>	יתרת רווח עוברת למאזן

(*) מוין מחדש .

מניב ראשון בע"מ
דו"ח התאמה לצרכי מס
לשנת המס 2010

בש"ח

41,146,036

רווח לפי דו"ח רווח והפסד

הוסף – הוצאות שאינן מותרות בניכוי:

27,093	כיבוד
437,558	הפסד הון
33,221	גידול בהפרשה לחופשה
19,608	גידול בהפרשה להבראה
34,050	אירועים
1,600,000	חובות מסופקים
<u>20,000</u>	תרומות

2,171,530

הפחת – הוצאות מותרות בניכוי:

(20,875,940)	פחת מס הכנסה
17,549,463	פחת ספרים
<u>171,927</u>	קיטון בהפרשה לפיצויים

(3,154,550)

40,163,016

רווח לפני יישום חוקי מס הכנסה
(תיאומים בשל אינפלציה) התשמ"ה 1985

(119,943)

ניכוי נוסף בשל פחת

(119,943)

40,043,073

רווח לשנת המס 2010

(11,705,125)

הפסד הון ראלי להעברה

מניב ראשון בע"מ
יאיר דורני
מנכ"ל
מנכ"ל החברה