

תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2012

תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

3	<u>מאזן</u>
4	<u>רווח והפסד</u>
5	<u>דוח על השינויים בהון</u>
6	<u>תזרים מזומנים</u>
7	<u>נספח א לתזרים מזומנים</u>
8-21	<u>ביאורים 1-22</u>

חוות דעת רואה חשבון לשנים 2011-2012

דו"ח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של
תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ (להלן-החברה) לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 31 בדצמבר 2011 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוח על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. 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 בישראל לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה החשבון), 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 מכל הבחינות המהותיות את המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2012 ו- 31 בדצמבר 2011 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israili GAAP).

בכבוד רב
אעלימי לואי ושות'
רואי חשבון



אעלימי לואי ושות'
רואי חשבון

אעלימי לואי ושות'
רואי חשבון

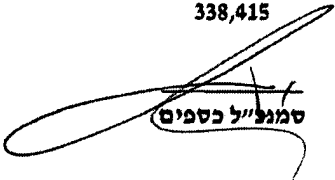
כפר קרע, 30 באפריל 2013

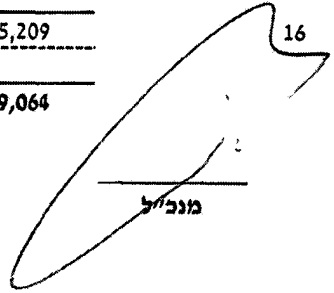
תאגיד מים וביוב טוב שפרעם בע"מ

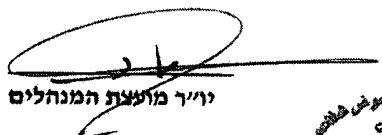
מאזן

(אלפי ש"ח)

ליום		ביאור	
31.12.2011	31.12.2012		
14,896	10,914	3	רכוש שוטף
5,327	8,891		מזומנים ושווי מזומנים
44,084	69,997	4	רשות מקומית - חשבון שוטף
90	196	5	צרכנים
15	15	6	חייבים שונים
64,412	90,013		מלאי
			סה"כ רכוש שוטף
240,018	290,398	7	רכוש קבוע
			רכוש קבוע בהקמה
25,332	0	8	
			רכוש אחר והוצאות נדחות
8,653	8,653	9	זכויות מים
8,653	8,653		
338,415	389,064		סך אקטיב
			התחייבויות שוטפות
0	451		רשויות מקומיות
23,653	29,844	10	ספקים ונותני שרותים
288	210	11	עובדים ומסודות בגין שכר
11,460	11,164	12	זכאים שונים
35,401	41,669		
			התחייבויות לזמן ארוך
126,755	135,490	13	הלוואות לזמן ארוך
37,623	76,696	14	הכנסות נדחות
0	0	15	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
164,378	212,186		
138,636	135,209	16	הון עצמי
138,636	135,209		הון עצמי
338,415	389,064		סך פסיב


סמואל כספית


מנכ"ל


יו"ר מועצת המנהלים



תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

דוח רווח והפסד

(אלפי ש"ח)

	תקציב יחסי		ביאור
	1.1.2012-31.12.2012	לרבעון	
ביצוע לתקופה	1.1.2011-31.12.2011	1.1.2012-31.12.2012	
64,844	71,672	99,663	17 הכנסות משירותי מים וביוב
57,005	56,190	52,000	17 עלות השירותים
7,839	15,482	47,663	רווח (הפסד) גולמי
6,904	11,490	2,220	18 עלויות גבייה וחובות מסופקים
4,766	6,654	7,010	19 הוצאות הנהלה וכלליות
(3,831)	(2,662)	38,433	רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
(7,243)	(6,035)	(740)	20 הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(11,074)	(8,697)	37,693	רווח (הפסד) לאחר מימון
4,140	5,270	6,948	21 הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
(6,934)	(3,427)	44,641	רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
(6,934)	(3,427)	44,641	רווח (הפסד) לשנה

תאגיד מים וכיוב סובב שפרעם בע"מ

דוח על השינויים בהון העצמי

לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

(אלפי ש"ח)

סה"כ	רווח (הפסד) נצבר	תקבולים ע"ח מניות	קרן הון	פרמיה על מניות	הון מניות (ביאור 16)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
145,570	(19,984)			165,542	12	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
0						הנפקת הון מניות, נטו
(6,934)	(6,934)					רווח (הפסד) לשנה
-						דיבידנד שהוכרז/שולם
138,636	(26,918)	-	-	165,542	12	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
-						הנפקת הון מניות, נטו
(3,427)	(3,427)					רווח (הפסד) לשנה
-						דיבידנד שהוכרז/שולם
135,209	(30,345)	-	-	165,542	12	יתרה ליום 31.12.2012

תאגיד מים וביוב טובב שפרעם בע"מ

דוח תזרימי מזומנים

לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

(אלפי ש"ח)

2011	2012	
		תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת
(6,934)	(3,427)	רווח (הפסד) נקי
		התאמות הדרושות כדי להציג את
<u>13,500</u>	<u>(10,705)</u>	המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א
<u>6,566</u>	<u>(14,132)</u>	מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת
		תזרימי המזומנים בפעילות השקעה
		השקעות בפיתוח תשתיות-
0	0	מים
0	0	ביוב
		השקעות בתשתיות קיימות -
(23,709)	(32,284)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
		השקעות ברכוש אחר
		מענקי השקעה
20,379	26,540	תקבולים בגין חיטלי מים
4,234	4,411	תקבולים בגין חיטלי ביוב
<u>4,343</u>	<u>8,122</u>	מזומנים ששימשו בפעילות השקעה
<u>5,247</u>	<u>6,789</u>	
		תזרימי המזומנים בפעילות מימון
		הנפקת מניות
<u>1,418</u>	<u>3,361</u>	קבלת הלוואות לזמן ארוך
<u>1,418</u>	<u>3,361</u>	מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות מימון
		גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
13,231	(3,982)	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>1,665</u>	<u>14,896</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
<u>14,896</u>	<u>10,914</u>	

תאגיד מים וביוב טוב שפרעם בע"מ

דוח תזרימי מזומנים - נספח א

לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

(אלפי ש"ח)

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

<u>2011</u>	<u>2012</u>	
		הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
		פחת והפחתות
17,094	7,236	קיטון (גידול) בשערוך הלוואות
6,578	5,374	הפרשה לחובות מסופקים
3,211	7,053	גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
(4)	0	
<u>26,879</u>	<u>19,663</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
		קיטון (גידול) ביתרות רשויות מקומיות
(4,161)	(3,564)	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
(20,903)	(32,966)	קיטון (גידול) בחייבים שונים
571	(106)	קיטון (גידול) במלאי
<u>11,114</u>	<u>6,268</u>	גידול (קיטון) בזכאים שונים
<u>(13,379)</u>	<u>(30,368)</u>	
<u>13,500</u>	<u>(10,705)</u>	

פעולות שלא במזומן בתקופת הדוח:

א. בתקופת הדוח לא היו פעולות שלא במזומן.

תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1. - כללי

21/05/2009

מועד החקמה :

01/08/2009

מועד קבלת רישיון :

החברה ופעילותה:

א. החברה הוקמה בעקבות חוק תאגידי מים וביוב התשס"א (2001), כתאגיד עצמאי הפועל על פי עקרונות עסקיים, אשר יספק שירותי מים, יעסוק באיסוף וטיפול בשפכים וביוב בישובי שפרעם, טמרה, אעבלין, כאבול, שעב, כפר מנדא, בסמת טבעון וזרזיר, מאוחר יותר הצטרפו היישובים: ביר אלמכסור וכאוכב אבו אלהיגיא.

ב. החברה נתאגדה ונרשמה ברשם החברות כחברה פרטית ב- 21 במאי, 2009, מספרה 514270214 והיא החלה את פעילותה בתאריך 1 לאוגוסט 2009.

ג. החברה חוקמה ונרשמה לאחר חתימת הסכם המייסדים בין עשרת הרשויות החברות, שפרעם, טמרה, אעבלין, כאבול, שעב, כפר מנדא, בסמת טבעון וזרזיר (במאי 2009) בנוסף לביר אלמכסור וכאוכב אבו אלהיגיא (שהצטרפו ב- 14.7.2010), לפי אחוזי השליטה כלהלן:

26.43%	מ"ר	3,171	עיריית שפרעם
20.03%	מ"ר	2,403	עיריית טמרה
9.53%	מ"ר	1,144	מ.מ. אעבלין
7.47%	מ"ר	896	מ.מ. כאבול
4.38%	מ"ר	526	מ.מ. שעב
11.35%	מ"ר	1,362	מ.מ. כפר מנדא
6.08%	מ"ר	729	מ.מ. בסמת טבעון
5.02%	מ"ר	602	מ.מ. זרזיר
6.25%	מ"ר	750	מ.מ. ביר אלמכסור
3.48%	מ"ר	417	מ.מ. כאוכב אבו אלהיגיא
100%		12,000	

תאגיד מים וביוב טוב שפרעם בע"מ

ד. בתאריך 26 ביולי 2001 התקבל בכנסת חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א – 2001 (להל"ן החוק), אשר בא להסדיר את העברת משק המים והביוב שבתחום הרשויות המקומיות להפעלה בידי חברה שהוקמה לפי חוק. החוק קבע את האופן שבו תבצע ההעברה הני"ל והתנאים הנדרשים כדי שהחוק יחול על החברה. במהלך חודש מאי 2009 קיבלה החברה רישיון להפעלת תאגיד מים וביוב מכוח החוק. הרישיון הקנה לחברה בין השאר את הזכות לעסוק בפעילות בתחום אספקת המים, הביוב והניקוז. על החברה לפעול בהתאם להוראות החוק, הרישיון, התקנון, ההנחיות של הרשות לשירותים ציבוריים – מים וביוב והממונה על התאגידיים שמונה על פי החוק (להל"ן – הממונה). תוקפו של הרישיון הינו ל 25 שנים, בתום כל חמש שנים ממועד הנפקת הרישיון, יבחן הממונה את עמידת החברה בתנאי הרישיון ומילוי הוראות החוק והוא רשאי להאריך את תוקפו של הרישיון ב 5 שנים נוספות באופן שיתרת תקופת תוקפו של הרישיון לאחר ההארכה תהיה 25 שנים חודשים ממועד הבדיקה.

ה. החברה נטלה על עצמה לספק שירותי מים וביוב לצרכנים ולמלא את מלוא חובות העיריות והרשויות החברות לפי כל דין ו/או נוגעים להסדרתם, הקמתם, ניהולם, הפעלתם, החזקתם, ו/או תחזוקתם השוטפת של שירותי המים וביוב.

ו. העיריות והרשויות העבירו לחברה את מערכת המים והביוב, וזו תמשיך להרחיב, לשכלל ולהשביח אותה ולתת שירותים לדיירים בשכונות ובבתים חדשים וקיימים. כמו כן הועברו לחברה כל הנכסים והתחייבויות אשר שימשו ערב ההקמה את משק המים והביוב של אותן רשויות. בתמורה וכנגד העברת הנכסים הני"ל, הקצתה החברה לרשויות בחודש מאי 2009 10000 ובחודש יולי 2010 עוד 2000 מניות רגילות בנות 1 ₪ ע.נ במחיר כולל של 275,925,685 ₪ שנגזרו לפי 60% מערך מפקד הנכסים שהועבר לחברה ע"י הרשויות (165,555,411 ₪). לפני הקמת התאגיד נערכו מפקדים לנכסי מים, ביוב ותשתיות שהושקעו ע"י הרשויות השותפות על פני שנים, נתוני המפקד הם כמפורט להלן (הנתונים בש"ח):

עירית שפרעם	61,860,723
עירית טמרה	53,980,003
מ.מ. אעבלין	24,630,576
מ.מ. כאבול	22,869,345
מ.מ. שעב	11,362,129
מ.מ. כפר מנדא	30,656,380
מ.מ. בסמת טבעון	21,894,792
מ.מ. זרזיר	16,860,173
מ.מ. ביר אלמכסור	18,876,595
<u>מ.מ. כאוכב אבו אלהיג'א</u>	<u>12,934,969</u>
סה"כ	<u>275,925,685</u>

מכוח הסכם ההתאגדות בין הרשויות, התאגיד מחויב לשלם לרשויות השותפות את הסך 40% מערך מפקד הנכסים הני"ל וזאת על דרך הענקת הלוואות בעלים מהרשויות לתאגיד לתקופה של 15 שנה מיום ההקמה תמורת העברת הנכסים מהרשויות לתאגיד ביום ההקמה.

תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

2 - זיכרון דיווח ומדיניות חשבונאית

א. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג בדוחות הכספיים במחירי עלות, החברה מפחיתה את הרכוש לפי שיטת הקו הישר ובשיעורים שנתיים המותרים לניכוי לפי תקנות מס הכנסה כדלקמן:

<u>שיעור הפחת</u>	<u>הרכוש</u>
3.33%	מערכת מים
3.33%	מערכת ביוב
0%	זכויות מים
10%	שיפורים במושכר
25-33%	מחשבים וציוד עיבוד נתונים
7-15%	ריהוט וציוד משרדי

ב. מלאי

מלאי חומרים וחלפים מוצג לפי עלות או שוק הנמוך שבהם, כשהעלות מחושבת לפי שיטת נ.ר.י.ר..
מלאי מים הנמצא בבריכות האיגום, ובצינורות ושטרם נצרך, מוצג בדוחות הכספיים לפי ערכי עלות.

ג. הפרשה לחובות מסופקים

על אף היות התאגיד חדש ועל אף אי יציבות נתוני ההעברה של הרשויות שהתאגדו, החברה קבעה את סכום ההפרשה לחובות מסופקים כ- 10% מסך הכנסותיה על פי הערכת ההנהלה.

ד. מדיניות הכרה בהכנסות

ההכרה בהכנסות כמפורט כדלהלן:

- 1 הכנסות מאספקת מים ושרותי ביוב נרשמות על בסיס מצטבר.
- 2 הכנסות ממענקי תיאגוד נרשמות במועד קבלת המענקים
- 3 היטלי מים וביוב מופחתים על פני 25 שנה ממועד קבלתם.

ה. מדיניות הכרה בהוצאה

נכללות על בסיס מצטבר.

ו. מזומנים ושווי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוילותם גבוהה, הכוללת בין היתר, פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים.

ז. רכוש אחר

זכויות לרכישת מים מחברת מקורות בע"מ- מוצגות מטה לפי העלות ואינן מופחתות.

זכויות מים: 8,653 אלף.

ח. מערך חישוב ריבית והצמדה בגין פיגורים

בחברה מערך לחישוב ריבית והצמדה עבור לקוחות המאחרים בתשלום והגביה בהתאם.

תאגיד מים וביוב טוב שפרעם בע"מ

3 יאור - מזומנים ושולי מזומנים

ליום		הרכב:
31.12.2011	31.12.2012	
1,722	2,205	מזומנים
13,174	8,709	פקדונות
<u>14,896</u>	<u>10,914</u>	

4 יאור - צרכנים

ליום		הרכב:
31.12.2011	31.12.2012	
41,120	52,886	(1) צרכנים
304	336	כרטיסי אשראי
2,300	21,522	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב
6,180	8,126	המחאות לגבייה
(5,820)	(12,873)	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (2)
<u>44,084</u>	<u>69,997</u>	

(1) היתרה כוללת סך 228 בגין חיוב היטל צריכת מים עודפת. סכום זה יועבר על ידי החברה למדינה עם גבייתו.

(2) הפרשה לחובות מסופקים-

ראה ביאור 2 ג'

ליום		
31.12.2011	31.12.2012	
2,609	5,820	יתרת פתיחה
64,221	70,527	הכנסות השנה
5%	10%	אחוז הפרשה לחובות מסופקים
3,211	7,053	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
		עדכון בגין שנים קודמות
		יתרת סגירה
<u>5,820</u>	<u>12,873</u>	

5 יאור - חייבים שונים

ליום		הרכב:
31.12.2011	31.12.2012	
17	65	מוסדות
	3	עובדים
71	78	הוצאות מראש
2	50	מקדמות לספקים
<u>90</u>	<u>196</u>	

6 יאור - מלאי

ליום		הרכב:
31.12.2011	31.12.2012	
15	15	מלאי מים
<u>15</u>	<u>15</u>	

נערך תיקון בעקבות תחייט רשות המיס לרישום פחת מערך כינון ולא מערך כינון מופחת.

סה"כ	ותשתיות בייב	צידו, עבודות פיתוח,	מערכת רשתות, צגרת	מערכת רשתות, צגרת	רבוש בהקמה	ביאור 8
2,404	1,274			1,130		עלות ליום 1.1.2011
22,928	9,543			13,385		תוספות
0						בניכוי רכוש שהופעל במשך השנה
0						בניכוי מענקים
25,332	10,817			14,515		יתרה ליום 31.12.2011
25,332	10,817			14,515		עלות ליום 1.1.2012
0						תוספות
(25,332)	(10,817)			(14,515)		בניכוי רכוש שהופעל במשך השנה
0						בניכוי מענקים
0	0			0		יתרה ליום 31.03.2012

תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

ביאור 9 - זכויות מים

ליום	
31.12.2011	31.12.2012
8,653	8,653
8,653	8,653

הרכב:

יתרת פתיחה
תוספות השנה

ביאור 10 - ספקים ונותני שירותים

ליום	
31.12.2011	31.12.2012
3,041	5,819
13,213	10,694
6,621	9,176
778	4,155
23,653	29,844

הרכב:

מקורות חברת מים בע"מ
ספקים ונותני שירותים
המחאות לפרעון
אחרים

ביאור 11 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום	
31.12.2011	31.12.2012
185	51
103	159
288	210

הרכב:

מוסדות ועובדים בגין שכר
הפרשה לחופשה

ביאור 12 - זכאים שונים

ליום	
31.12.2011	31.12.2012
845	3,658
8,640	6,394
1,975	1,112
11,460	11,164

הרכב:

הכנסות מראש - מענק ייצוב
הכנסות מראש - קר"מ
אחרים
סה"כ

תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

ביאור 13 - הלוואות לזמן ארוך

א. הלוואות לזמן ארוך - בנקים

א. הרכב:

ליום	
31.12.2011	31.12.2012
1,418	4,779
1,418	4,779
1,418	4,779

שעורי ריבית

3

הלוואות צמודות מדד
הלוואת מבנק דקסיה

סה"כ
בניכוי חלויות שוטפות

מועדי פירעון הלוואות בנקים צמודות מדד

ליום	
31.12.2011	31.12.2012
1,418	4,779
1,418	4,779

שנה שישית ואילך

ב. תנאי ההלוואות:

רבית 2.51% (לשנה) וצמודה למדד המחירים הידוע.

ב. הלוואות לזמן ארוך - רשות מקומית

א. הרכב:

ליום	
31.12.2011	31.12.2012
28,320	29,532
24,712	25,770
11,276	11,759
10,470	10,918
5,202	5,424
14,036	14,636
10,024	10,453
7,719	8,049
8,021	8,371
5,557	5,799
125,337	130,711
125,337	130,711

שעורי ריבית

3

הלוואות צמודות מדד

הלוואת בעלים שפרעם
הלוואת בעלים תמרה
הלוואת בעלים אעבלין
הלוואת בעלים כאבול
הלוואת בעלים שעב
הלוואת בעלים כפר מנדא
הלוואת בעלים בסמת טבעון
הלוואת בעלים זרזיר
הלוואת בעלים ביר אלמכסור
הלוואת בעלים כאוכב אבו אלהגי'א

סה"כ
בניכוי חלויות שוטפות

מועדי פירעון הלוואות רשות מקומית צמודות מדד

ליום	
31.12.2011	31.12.2012
125,337	130,711
125,337	130,711

שנה שישית ואילך

ב. תנאי ההלוואות:

רבית 3% (לשנה) וצמודה למדד המחירים הידוע.

ביאור 14 - הכנסות נדחות

הרכב:

ליום	
31.12.2011	31.12.2012
8,667	37,623
9,201	13,678
(623)	(1,145)
20,378	27,295
0	(755)
37,623	76,696

יתרת פתיחה
הכנסות נדחות שנוצרו השנה - היטלים
בניכוי - הכנסה שהוכרה
הכנסות נדחות בגין מענקים שנוצרו השנה
הכנסות נדחות בגין מענקים שנוצרו השנה

תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

ביאור 15 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד ומעביד

ליום	
31.12.2011	31.12.2012
127	189
(127)	(189)
0	0

הרכב:

הפרשה לפיצויים לא מכוסה
בניכוי:
הפקדה בקופת פיצויים

ביאור 16 - הון מניות

מספר מניות ליום	
31.12.2011	31.12.2012
20	20
20	20

א. הרכב:

הון רשום - (באלפים)

מניות רגילות
מניות אחרות (לפרט)

הון מונפק ונפרע -

מניות רגילות
מניות אחרות (לפרט)

10	12
10	12

תאגיד מים וכיוב סובב שפרעם בע"מ

ביאור 17 רווח (הפסד) גולמי

17.1. רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

הרכב:

לתקופה	תקציב יחסי		תקציב	
	1.1.2011-31.12.2011	1.1.2012-31.12.2012	2012	2012
	38,508	38,460	85,913	85,913
	284	467	5,500	5,500
	2,742	1,567	250	250
	41,534	40,494	91,663	91,663
	545	696	1,368	1,368
	1,110	1,113	1,200	1,200
	5,104	5,627	6,500	6,500
	7,353	2,322	-	-
	14,112	9,758	9,068	9,068
	21,214	27,643	29,000	29,000
	21,214	27,643	29,000	29,000
	6,208	3,094	53,595	53,595

17.1.1 הכנסות - מאגרות מים מהטלי מים אחרות

17.1.2 עלויות אספקה - משכורות ונלוות אנרגיה קבלני משנה ואחרות פחת

17.1.3 עלויות הפקה - רכישת מים ממקורות

רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

תאגיד מים וביוב סובב שפרעם בע"מ

רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב

17.2.

לתקופה

הרכב:

	1.1.2011-31.12.2012	1.1.2012-31.12.2012	תקציב יחסי לרבעון	תקציב 2012
	22,971	30,500	-	-
	339	678	8,000	8,000
	23,310	31,178	8,000	8,000
	570	613	366	366
	1,137	1,113	1,000	1,000
	4,252	5,776	7,350	7,350
	9,662	4,801	-	-
	15,621	12,303	8,716	8,716
	6,058	6,487	5,216	5,216
	6,058	6,487	5,216	5,216
	1,631	12,389	(5,932)	(5,932)

בניכוי:
הכנסות ממכירת שפכים מטוהרים

רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב

17.2.1 הכנסות - מאגרות ביוב
מחילטי ביוב
מטייש

17.2.2 עלויות איסוף והולכת שפכים - משכורות ונלוות
אנרגיה
קבלני משנה ואחרות
פחת

17.2.3 עלויות טיהור שפכים
הוצאות אחרות (אחזקה)

תאגיד מים וכיוב סובב שפרעם בע"מ

ביאור 18 - עלויות גבייה וחובות מסופקים

הרכב:

לתקופה	1.1.2011-31.12.2011	1.1.2012-31.12.2012	תקציב יחסי לרבעון	תקציב 2012
	3,597	4,346	2,110	2,110
	3,181	7,053	-	
	30			
	96	91	110	110
	<u>6,904</u>	<u>11,490</u>	<u>2,220</u>	<u>2,220</u>

לתקופה

ביאור 19 - הוצאות הנחלה וכלליות

לתקופה	1.1.2011-31.12.2011	1.1.2012-31.12.2012	תקציב יחסי לרבעון	תקציב 2012
	1,904	2,788	2,767	2,767
	705	1,880	1,669	1,669
	304	232	362	362
	217	100	200	200
	105	16	90	90
	79	113	140	140
	358	245	192	192
	1,019	982	1,245	1,245
	75	298	345	345
	<u>4,766</u>	<u>6,654</u>	<u>7,010</u>	<u>7,010</u>

תאגיד מים וביוט סובב שפרעם בע"מ

ביאור 21 הכנסות אחרות

הרכב:

לתקופה	<u>1.1.2011-31.12.2011</u>	<u>1.1.2012-31.12.2012</u>	<u>תקציב יחסי לרבעון</u>	<u>תקציב 2012</u>	
	1,760	2,005	6,948	6,948	הכנסות ממענקי תיאגוד
	2,380	2,380	0	0	הכנסות ממענקי ייצוב
	0	130	0	0	הכנסות ממענקי השקעות
	<u>4,140</u>	<u>5,270</u>	<u>6,948</u>	<u>6,948</u>	הכנסות אחרות

ביאור 22 פירוט הוצאות שכר

הרכב:

לתקופה	<u>1.1.2011-31.12.2011</u>	<u>1.1.2012-31.12.2012</u>	<u>תקציב יחסי לרבעון</u>	<u>תקציב 2012</u>	
	545	696	1,368	1,368	אספקת מים
	0		366	366	עלויות הפקה
	570	613	0	0	שירותי ביוט
	0	2,788	2,767	2,767	טוהור שפכים
	1,904				הנהלה וכלליות
	<u>3,019</u>	<u>4,097</u>	<u>4,501</u>	<u>4,501</u>	שכר גביה

