

סוף

12/11

**נווה מדבר תאגיד מים בע"מ**

**דוחות כספיים ליום**

**31 בדצמבר 2011**

3

12

## תוכן עניינים

### עמוד

- 3 .1 דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות
- 4-5 .2 מאזן ליום 31 בדצמבר 2011
- 6 .3 דוח רווח והפסד לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
- 7 .4 דוח על שינויים בהון העצמי לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
- 8-9 .5 דוח על תזרים המזומנים לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
- 10-25 .6 באורים לדוחות הכספיים.

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של


נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

ביקרנו את המאזן המצורף של **נווה מדבר תאגיד מים בע"מ** (להלן החברה) ליום 31 בדצמבר 2011, את דוח רווח והפסד, הדוח על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם 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 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 שישמשו 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 הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2011, את תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

כפר עילוט, יום רביעי 09 מאי 2012

  
סמיר חסן - משרד רואי חשבון  
סמיר חסן - רואה חשבון

## נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

### מ א ז שקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u> <u>2011</u>	<u>באור</u>	
1,155,831	3	<b>רכוש שוטף</b>
10,079	4	מזומנים ושווי מזומנים
17,132,516	5	פקדונות לזמן קצר
1,050,754	6	לקוחות - צרכנים
11,607	7	חייבים שונים
<u>19,360,787</u>		מלאי
175,959,921	8	<b>רכוש קבוע</b>
2,304,000	9	<b>פרויקטים</b>
		נכסים בהקמה
9,236,161	10	<b>רכוש אחר והוצאות נדחות</b>
		רכוש אחר ונכסים בלתי מוחשיים
<u>206,860,869</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**נוה מדבר תאגיד מים בע"מ**

**מאזן**  
**שקלים חדשים**

ליום 31 בדצמבר  
2011

באור

		<b>התחייבויות שוטפות</b>
7,834,370	11	ספקים ונותני שירותים
9,747,221	12	זכאים שונים
67,264	13	עובדים ומוסדות עבור ניכויים
<u>17,648,855</u>		
1,188,455	14	<b>בעלי עניין</b> רשויות מקומיות - חשבון שוטף
		<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>
77,299,177	15	הלוואת בעלים לזמן ארוך
511,759	16	הלוואות מתאגידים בנקאיים
<u>77,810,936</u>		
936,253	17	<b>עתודה למיסים נדחים</b>
		<b>הון ועודפים</b>
100,000	18	הון מניות
115,915,058	19	פרמיה על מניות
(6,738,688)		הפסד יתרה לסוף השנה
<u>109,276,370</u>		

206,860,869

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

  
אבו עיאיג עאטף  
מנכ"ל

  
אל סאנע עימאד  
י"ר הדירקטוריון

9/05/2012  
תאריך אישור הדוחות

## נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

### דוח רווח והפסד

שקלים חדשים

<u>לתקופה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2011</u>	<u>באור</u>	
29,201,062	20	הכנסות ממכירת מים וסילוק ביוב
<u>24,747,135</u>	21	עלויות מכירת מים וסילוק ביוב
<u>4,453,927</u>		<b>רווח גלום</b>
<hr/>		
7,838,818	22	עלויות גבייה וחובות מסופקים
<u>2,322,416</u>	23	הוצאות הנהלה וכלליות
10,161,234		
<b>(5,707,307)</b>		<b>הפסד הפעלה</b>
<hr/>		
<u>4,077,469</u>	24	הוצאות מימון
<b>(9,784,776)</b>		<b>הפסד הפעלה לאחר הוצאות מימון</b>
<hr/>		
<u>3,046,088</u>	25	הכנסות אחרות
<b>(6,738,688)</b>		<b>הפסד - יתרה לשנת המאזן</b>
=====		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**נווה מדבר תאגיד מים בע"מ**

**דוח על השינויים בהון העצמי**  
**שקלים חדשים**

<u>סך הכל</u>	<u>יתרת רווח</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון מניות</u>	
-	-	-	-	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2011</b>
116,015,058	-	115,915,058	100,000	הנפקת הון
<u>(6,738,688)</u>	<u>(6,738,688)</u>	-	-	הפסד לתקופה שנסתיימה ביום 30 בדצמבר 2011
<u>109,276,370</u>	<u>(6,738,688)</u>	<u>115,915,058</u>	<u>100,000</u>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2011</b>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

## נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

### דוח על תזרימי המזומנים

#### שקלים חדשים

<u>שנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2011</u>	
	<b><u>תזרים מזומנים מפעילות שוטפת</u></b>
(6,738,688)	רווח נקי לפי דוח רווח והפסד
8,212,700	התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת, נספח א'
<b>1,474,012</b>	<b>מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת</b>
	<b><u>תזרים מזומנים מפעילות השקעה</u></b>
-	<b><u>השקעה בפיתוח תשתיות</u></b>
-	מים
(2,520,000)	ביוב
<b>(2,520,000)</b>	מכון טיהור שפכים
(308,181)	השקעה ברכוש קבוע אחר
2,016,000	מענקי השקעה
<b>2,016,000</b>	
<b>(812,181)</b>	<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה</b>
	<b><u>תזרים מזומנים מפעילות מימון</u></b>
504,000	קבלת הלוואות מגופים בנקאיים לזמן ארוך
<b>504,000</b>	<b>מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון</b>
1,165,831	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
-	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
<b>1,165,831</b>	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</b>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

## נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

### נספח לדוח על תזרימי המזומנים

שקלים חדשים

#### נספח א' - התאמות הדרושות להצגת המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת

שנה שהסתיימה  
ביום 31 בדצמבר  
2011

#### כנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

(79)	גידול בשערוך פקדונות
7,759	גידול בשערוך הלוואות
6,614,727	פחת והפחתות
7,133,322	הפרשה לחובות מסופקים
<u>13,755,729</u>	

#### שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

1,188,455	קיטון (גידול) ברשויות מקומיות
(24,265,838)	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
(114,501)	קיטון (גידול) בחייבים שונים
7,834,370	גידול (קיטון) ספקים ונותני שירותים
9,747,221	גידול (קיטון) זכאים שונים
67,264	גידול (קיטון) בעובדים ומוסדות בגין שכר
<u>(5,543,029)</u>	
<u>8,212,700</u>	

#### נספח ב - פעולות שלא במזומן

1. ביום 27 בינואר 2011 הוקם התאגיד ע"י הרשויות בדרך של העברת נכסים תמורת הנפקת הון והלוואות בעלים וביום 01.09.2011 הצטרפה הרשות שגב שלום, להלן השפעת הנפקת המניות לרשויות על הדוחות הכספיים ליום העסקאות הנ"ל:

סכום בש"ח	סעיף
182,266,467	רכוש קבוע
9,236,161	זכויות מים
11,607	מלאי ציוד
1,800,000	פרויקטים בהקמה
<u>193,314,235</u>	<b>סה"כ נכסים</b>
(77,299,177)	הלוואות בעלים
(100,000)	הון מניות
(115,915,058)	פרמיה
<u>193,314,235</u>	<b>סה"כ הלוואות והון</b>

## נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

#### באור 1 – כללי

תאור החברה:

נווה מדבר תאגיד מים בע"מ (להלן: "החברה") נוסדה ביום 27 בינואר 2011 ע"י קבוצת רשויות מקומיות במטרה לספק שירותי אספקת מים, מתן שירותי ביוב וטיהור שפכים לתושבי הרשויות, בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001 ובהתאם לרישיון ההפעלה שניתן לה בנובמבר 2010 החל על הרשויות חורה, תל שבע, לקייה וכסייפה מיום 1 בנובמבר 2010, וערערה בנגב מיום 1 בינואר 2011. לצורך הקמה ופיתוח מערכות מים ביוב ותיעול וכל פעילות נוספות בתחום משק המים, הביוב והתיעול כפי שהוגדרו בתקנון החברה.

החברה הינה בבעלות מלאה של הרשויות המופרטות מטה:

שיעור החזקה	מספר מניות	שם רשות
20.07%	20,070	מועצה מקומית חורה
19.11%	19,110	מועצה מקומית ערערה בנגב
18.45%	18,450	מועצה מקומית תל שבע
17.27%	17,270	מועצה מקומית כסייפה
13.43%	13,430	מועצה מקומית לקייה
11.67%	11,670	מועצה מקומית שגב שלום (*)
<b>100.00%</b>	<b>100,000</b>	<b>סה"כ</b>

(\*) שגב שלום הצטרפה לחברה ביום 09.10.2011.

(להלן: "הרשויות")

הרשויות העבירות את נכסי המים והביוב שלהן לחברה לפי הסכם שנחתם ביום 21 בדצמבר 2010 בתמורה להקצאת מניות בשיעור 60% והלוואות בעלים לזמן ארוך בשיעור 40%. החברה החלה את פעילותה הכלכלית בינואר 2011 (להלן: "יום ההפעלה").

להלן השפעת ההסכם על הדוחות הכספיים ליום העסקה:

סעיף	סכום בש"ח
תשתיות מים	50,051,313
תשתיות ביוב	107,467,207
מט"ש	24,747,947
זכויות מים	9,236,161
מלאי ציוד	11,607
פרויקטים בהקמה	1,800,000
<b>סה"כ אקטיב</b>	<b>193,314,235</b>
הלוואות בעלים	77,299,177
הון מניות	100,000
פרמיה	115,915,058
<b>סה"כ פאסיב</b>	<b>193,314,235</b>

## נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

#### באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

##### א. הגדרות

בדוחות הכספיים האלה:	
החברה	- נווה מדבר תאגיד מים בע"מ
בעל שליטה	- כמשמעותו בתקנות ניירות ערך (הצגת פעולות בין תאגיד לבין בעל שליטה בו), התשנ"ו – 1996
בעלי עניין	- מהגדרתם בתקנות ניירות ערך (עריכת דוחות כספיים שנתיים), התשמ"ג – 1993
צדדים קשורים	- כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
חוק תאגידי מים וביוב	- חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א – 2001.
הממונה	- הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות (במשרד הפנים)

##### ב. בסיס המטבע

הדוחות הכספיים ערוכים לפי בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. אין בדוחות הכספיים ביטוי לשינוי בכוח הקניה של המטבע הישראלי.

מאזן - פריטי המאזן מוצגים במחירי עלות.

##### דוח רווח והפסד

הכנסות והוצאות הנובעות מפריטים לא כספיים (כגון: פחת והפחותות) או מהפרשות מסוימות הכלולות במאזן (כגון: הפרשה לחופשה והבראה, מסים נדחים והתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד) נגזרות מהתנועה בין יתרת הפתיחה ליתרת הסגירה. יתר מרכיבי דוח רווח והפסד מוצגים בסכומים נומינליים. ההוצאות מוכרות על בסיס הצבירה.

##### ג. שווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבים על ידי החברה השקעות שנוזלותן גבוהה, פיקדונות בתאגידי בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

##### ד. שיעורי הצמדה ושיערי חליפין

1. נכסים והשקעות במטבע חוץ או הצמודים לו נכללו בדוחות הכספיים לפי שער החליפין היציג כפי שפורסם על ידי בנק ישראל לתאריך המאזן.
2. נכסים והתחייבויות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד שפורסם בחודש המאזן.

## נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

#### שקלים חדשים

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

3. יתרות צמודות למדד המחירים לצרכן הוצמדו למדד המחירים לצרכן שהיה ידוע ביום המאזן, יתרות הצמודות למטבע זר הוצמדו לפי שער הדולר היציג של הדולר כפי שנתפרסם ע"י בנק ישראל ביום המאזן. להלן המדדים ושערי הדולר היציג הרלוונטיים (המדדים לפי בסיס ממוצע 2000):

<u>שער יציג ₪/דולר</u>	<u>מדד (נקודות)</u>	<u>תקופת הדוח</u>
3.549	125.83	31.12.2010
3.821	128.56	31.12.2011

#### ה. הפרשה לחובות מסופקים

בדוחות הכספיים נכללה הפרשה כללית לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה, לפי הערכת ההנהלה את שיעורי הגביה בגין חובות שגבייתם מוטלת בספק. בקביעת נאותות ההפרשות התבססה ההנהלה בין היתר על הערכת הסיכון, על סמך תחזיותיה לגבי שיעורי הגבייה. שיטת הפרשה לחובות מסופקים מבוססת על החיובים בפועל. שיעור הפרשה לחובות מסופקים נקבע כ-25% מסה"כ החיובים בפועל.

#### ו. רכוש קבוע ותשתיות מים וביוב

1. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשה את הרשויות באספקת שרותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת החברה, ואשר הועברה לחברה ביום ההפעלה לפי "ערך כינון מופחת", שנקבע ע"י מהנדסים בהתאם להנחית הממונה ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.
2. החברה בוחנת בכל תקופת דיווח את הצורך ברישום הפרשה לירידת ערך בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 15.
3. השקעות חדשות מוצגות עפ"י עלות בניכוי מענקי השקעה שהתקבלו בגינם.
4. שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות החזקה שוטפת נזקפות לדוח רווח והפסד עם התהוותן.
5. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת בקו ישר בשיעורים שנתיים שנקבעו על-פי אורך החיים השימושיים שנקבע בסקר הנכסים, להלן שיעורי הפחת של הנכסים:

## נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

1. רכוש קבוע ותשתיות מים וביוב (המשך)

נכסים אחרים	נכסים בפעילות ביוב	נכסים בפעילות מים	
			<u>תחנות שאיבה וקידוחים:</u>
	6.7%	6.7%	ציוד אלקטרומיכני (לרבות משאבות)
		3.3%	קדיחה
	2.5%	2.5%	מבנים
			<u>מוני מים:</u>
		6.7%	גוף יציקה - 15 שנים
		20.0%	מכלול - 5 שנים
	10.0%	10.0%	ציוד מעבדות
	10.0%	10.0%	ציוד במתקני טיפול במים/ טיהור שפכים
		2.5%	בריכות מים ומגדלים
			<u>צינורות:</u>
	3.3%	5.0%	א. אסבסט
	3.3%		ב. בטון
	5.0%	2.9%	ג. פלדה
	2.5%	4.0%	ד. P.V.C
		2.9%	ה. פ.א. ופ.א. מצולב
		6.7%	מיכלי מים
		5.0%	מיכליות מים
	6.7%	6.7%	גנרטורים
	6.7%	6.7%	מערכות פיקוד ובקרה
6%-33%			ציוד וריהוט משרדי
10.0%			שיפורים במושכר

## נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

#### **באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)**

6. ירידת ערך נכסים קבועים

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 15 – ירידת ערך נכסים. התקן קובע את הטיפול החשבונאי וההצגה הנדרשים במקרה של ירידת ערך נכסים. התקן חל על כל הנכסים הלא כספיים המופיעים במאזן למעט נכסי מיסים נדחים ונכסים כספיים אחרים. בהתאם לתקן, במידה ומתקיים סימן כלשהו המצביע על ירידת ערך של נכס, על החברה לבחון האם חלה ירידת ערך של הנכס על ידי השוואת ערכו הפנקסני של הנכס בר-ההשבה שלו. סכום בר-ההשבה הינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו של הנכס לבין שווי השימוש בנכס ומימושו בתום חייו. במידה שערכו של הנכס בספרים עולה על סכום בר-ההשבה שלו, יש להכיר בהפסד מירידת ערך בגובה ההפרש בין ערכו הפנקסני של הנכס לסכום בר-ההשבה שלו. הפסד מירידת ערך שהוכר יבוטל רק אם חלו שינויים באומדנים ששימשו בקביעת סכום בר-ההשבה של הנכס במועד ההכרה בהפסד מירידת ערך. יש לציין כי בשנת הדוח לא נרשמה הפרשה לירידת ערך.

#### **ז. רכוש אחר והוצאות נדחות**

זכויות לרכישת מים מחברת מקורות בע"מ מוצגות לפי הערכת שמאי שנכללה בדוחות סקר הנכסים. הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות.

#### **ח. הכרה בהכנסות**

1. ההכנסות ממתן שירותי אספקת מים וסילוק ביוב נרשמים לפי בסיס צבירה במועד התהוותן.
2. הכנסות מהיטלי ביוב ומים נרשמות כהכנסות נדחות במועד החיוב, מימושן נפרש על פני תקופת ההנאה הצפויה מהשימוש מתקבולים אלה. משך ההנאה שנקבע הינו 25 שנה. ההיטלים מוכרים על בסיס הגביה ולא על בסיס החיוב בפועל וימומשו על פני 25 שנה ממועד הגביה.
3. הכנסות מריבית והפרשי הצמדה מוכרת על בסיס הגביה בפועל. החישוב מתבצע לפי חוק הרשויות המקומיות (ריבית והפרשי הצמדה על תשלומי חובה), התשי"מ-1980 ואשר קובע ריבית חודשית בשיעור 0.75% בנוסף להצמדה.

#### **ט. מיסים נדחים**

1. החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 19 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר מיסים על הכנסה (להלן: "התקן"). התקן קובע את כללי ההכרה, המדידה, ההצגה והגילוי לגבי מיסים על הכנסה ומיסים נדחים בדוחות הכספיים.
2. מיסים נדחים מחושבים בגין הפרשי זמניים בין ערכם של נכסים והתחייבויות בדוחות הכספיים לבין בסיס המס של הפריטים הנ"ל. שיעור המס נקבע לפי מועד ההיפוך הצפוי של פריטים אלו.
3. המיסים הנדחים מוצגים בהתאם לסוג ואופי הפריט שבגיניו נוצרו.

## נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

י. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשה הנהלת החברה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדנים.

### באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר  
2011

1,155,831

מטבע ישראלי

1,155,831

סה"כ

### באור 4 - פקדונות לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר  
2011

10,079

פקדונות לזמן קצר

10,079

סה"כ

### באור 5 - לקוחות - צרכנים

ליום 31 בדצמבר  
2011

11,802,457  
127,728  
12,335,653  
(7,133,322)

בחוב פתוח בארץ (\*)  
בגין כרטיסי אשראי  
הכנסות לקבל  
הפרשה לחובות מסופקים

17,132,516

סה"כ

(\*) כולל יתרות הרשויות

**נווה מדבר תאגיד מים בע"מ**

**ביאורים לדוחות הכספיים**  
**שקלים חדשים**

**באור 6 - חייבים שונים**

ליום 31 בדצמבר  
2011

65,126  
49,375  
936,253  
  
**1,050,754**

מקדמות לספקים  
חייבים שונים ואחרים  
מיסים נדחים על ההכנסה

סה"כ

**באור 7 - מלאי**

ליום 31 בדצמבר  
2011

11,607  
  
**11,607**

מלאי ציוד (\*)

סה"כ

(\*) הועברו תמורת הנפקת הון מניות והלוואות בעלים לזמן ארוך, ראה ביאור 1 לעיל.

**באור 8 - רכוש קבוע**

31.12.2011 סה"כ	שיפורים במושכר	רהוט וציוד	מכוני טיהור	תשתיות ביוב	תשתיות מים	
-	-	-	-	-	-	עלות לתחילת התקופה
244,254,030	259,000	49,181	(*) 30,189,782	(*) 130,420,304	(*) 83,335,763	רכישות לתקופה
-	-	-	-	-	-	גריעות לתקופה
<b>244,254,030</b>	<b>259,000</b>	<b>49,181</b>	<b>30,189,782</b>	<b>130,420,304</b>	<b>83,335,763</b>	<b>עלות לסוף התקופה</b>
61,679,382	-	-	6,479,399	22,953,094	32,246,889	פחת שנצבר לתחילת התקופה
6,614,727	16,593	6,136	1,037,558	3,322,494	2,231,946	פחת לתקופה
-	-	-	-	-	-	פחת בגין גריעות
<b>68,294,109</b>	<b>16,593</b>	<b>6,136</b>	<b>7,516,957</b>	<b>26,275,588</b>	<b>34,478,835</b>	<b>פחת שנצבר לסוף התקופה</b>
<b>175,959,921</b>	<b>242,407</b>	<b>43,045</b>	<b>22,672,825</b>	<b>104,144,716</b>	<b>48,856,928</b>	<b>עלות מופחתת לסוף התקופה</b>

(\*) הועברו תמורת הנפקת הון מניות והלוואות בעלים לזמן ארוך, ראה ביאור 1 לעיל.

## נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

#### באור 9 – פרויקטים בהקמה

ליום 31 בדצמבר  
2011

1,800,000  
2,520,000  
(2,016,000)

נכסים בהקמה – העברה ממהרשויות (\*)  
פרויקט מט"ש שוקת  
מענקים שנתקבלו

2,304,000

סה"כ

(\*) הועברו תמורת הנפקת הון מניות והלוואות בעלים לזמן ארוך, ראה ביאור 1 לעיל.

#### באור 10 - רכוש אחר ונכסים בלתי מוחשיים

ליום 31 בדצמבר  
2011

9,236,161

זכויות מים (\*)

9,236,161

סה"כ

(\*) הועברו תמורת הנפקת הון מניות והלוואות בעלים לזמן ארוך, ראה ביאור 1 לעיל.

#### באור 11 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר  
2011

3,873,303  
731,183  
1,184,107  
2,045,777

מקורות חברת מים בע"מ  
בחוב פתוח בארץ  
בגין שיקים לפרעון  
הוצאות לשלם בגין ספקים

7,834,370

סה"כ

**נווה מדבר תאגיד מים בע"מ**

**ביאורים לדוחות הכספיים**  
שקלים חדשים

**באור 12 - זכאים שונים**

ליום 31 בדצמבר  
2011

4,094,840  
3,575,328  
2,038,922  
20,820  
17,311

9,747,221

הכנסות מראש  
הוצאות לשלם  
מוסדות  
זכאים שונים  
מנהלים

סה"כ

**באור 13 - עובדים ומוסדות עבור ניכויים**

ליום 31 בדצמבר  
2011

8,356  
48,438  
10,470

67,264

עובדים בחוב פתוח  
מוסדות ניכויים בחוב פתוח  
הפרשה לחופשה

סה"כ

**באור 14 - רשויות מקומיות - חשבון שוטף**

ליום 31 בדצמבר  
2011

1,188,455

1,188,455

רשויות מקומיות - חשבון שוטף

סה"כ

## נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

#### באור 15 - הלוואות בעלים לזמן ארוך

ליום 31 בדצמבר

2011

77,299,177

77,299,177

18,492,536

14,225,572

13,168,677

12,278,058

10,433,494

8,700,840

77,299,177

הלוואות בעלים

סה"כ

#### שם רשות המלווה

מועצה מקומית חורה  
מועצה מקומית ערערה בנגב  
מועצה מקומית כסייפה  
מועצה מקומית תל שבע  
מועצה מקומית לקייה  
מועצה מקומית שגב שלום

סה"כ

יתרות אלו משקפת הלוואות הבעלים שנוקפו כנגד 40% מסך הכל הנכסים- עפ"י ערכם המופחת ביום הקובע.  
בהסכם שנחתם בין הרשויות לחברה נקבע כי פירעון הלוואות הבעלים יפרס למשך תקופה של 15 שנה, בהחזרים שנתיים ובריבית שהיא הנמוכה מבין ריבית הגיוס של התאגיד או הריבית הבין-בנקאית, נכון ליום הקובע, ובלבד שלא תעלה על 5%.  
החזר הלוואות או פירעון המוקדם מותנים באישור הממונה. הממונה מוסמך לשנות את תנאי הלוואות ו/או מועדי הפירעון עפ"י כושר החזר של התאגיד.

#### באור 16 - הלוואות מתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר

2011

504,000

1,458

6,301

511,759

הלוואות בנקאיות  
הפרשי הצמדה  
שערך ריבית שנצברה

סה"כ

הלוואות הבנקאיות הני"ל ניתנו ע"י בנק דקסיה לישראל בע"מ לתקופה של 20 שנה. הלוואות צמודות למדד המחירים לצרכן והן ניתנו בריבית קבועה של 5%.

**נווה מדבר תאגיד מים בע"מ**

**ביאורים לדוחות הכספיים**  
**שקלים חדשים**

**באור 16 - הלוואות מתאגידים בנקאיים (המשך)**

להלו תחזית פרעון ההלוואה הנ"ל:

סכום	שנה
-	שנה ראשונה - חלות שוטפת
-	שנה שנייה
7,433	שנה שלישית
29,734	שנה רביעית
29,734	שנה חמישית
438,557	שנה ששית ואילך
<u>505,458</u>	סה"כ

**באור 17 - עתודה למיסים נדחים**

ליום 31 בדצמבר  
2011

936,253

936,253

עתודה למיסים נדחים בגין רכוש קבוע

סה"כ

**באור 18 - הון מניות**

ליום 31 בדצמבר  
2011

100,000

100,000

מונפק ונפרע  
100,000

הון רשום  
100,000

הון מניות

סה"כ

סוג מניה  
מניות רגילות 1 ש. ע.נ. כ"א

## נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

**באור 19 - פרמיה על מניות**

ליום 31 בדצמבר  
2011

115,915,058

פרמיה על מניות

115,915,058

**סה"כ**

הפרמיה הנ"ל מהווה את ההפרש בין הערך הנקוב של המניות לבין ערך הכינון המופחת של נכסי הרשויות שהועברו לחברה. בניכוי הלוואות הבעלים לזמן ארוך.

**באור 26 – התחייבויות תלויות**

### שעבודים

ליום המאזן, רובצים על החברה 3 שעבודים כמפורט להלן:

מס	תאריך היצירה	תאריך הרישום	הסכום המובטח	תאור המסמך	הנכסים המשועבדים	תנאים מיוחדים	המלווה/ המשעבד
1	12/07/11	04/08/11	ללא הגבלה	אגרת חוב	שעבוד צף, ראשון בדרגה על כל נכסיה הפיננסיים של החברה ובכלל זה נכסי החברה הרשומים במאזן החברה ובלבד שאינם "נכסים שאינם ניתנים לשעבוד" ושעבוד צף ראשון בדרגה על הנכסים הפיננסיים העתידיים (כהגדרתם בסעיף 1 לאגרת החוב) של החברה, וזאת להבטחת הסכומים המובטחים בקשר עם הלוואה בסכום קרן של 504000 ש"ח או הסכם להענקת קו אשראי ללווה, והכל כמפורט באגרת החוב	אין לשעבד או להעביר ללא הסכמת בעל השעבוד	בנק דקסיה ישראל בע"מ
2	30/11/11	11/12/11	ללא הגבלה	אגרת חוב	שעבוד צף ראשון בדרגה על כל נכסיה הפיננסיים של החברה ובכלל זה נכסי החברה הרשומים במאזן החברה ובלבד שאינם "נכסים שאינם ניתנים לשעבוד" ושעבוד צף ראשון בדרגה על הנכסים הפיננסיים העתידיים (כהגדרתם בסעיף 1 לאגרת החוב) של החברה, וזאת להבטחת הסכומים המובטחים בקשר עם הלוואות ו/או אשראים אחרים שהועמדו או יועמדו לחברה ע"י המלווה לרבות הלוואה בסכום קרן של 60000 ש"ח או הסכם להענקת קו אשראי ללווה והכל כמפורט באגרת החוב	אין לשעבד או להעביר ללא הסכמת בעל השעבוד	בנק דקסיה ישראל בע"מ
3	07/12/11	18/12/11	ללא הגבלה	אגרת חוב	שעבוד צף ראשון בדרגה על כל נכסיה הפיננסיים של החברה ובכלל זה נכסי החברה הרשומים במאזן החברה ובלבד שאינם "נכסים שאינם ניתנים לשעבוד" ושעבוד צף ראשון בדרגה על הנכסים הפיננסיים העתידיים (כהגדרתם בסעיף 1 לאגרת החוב) של החברה, וזאת להבטחת הסכומים המובטחים בקשר עם הלוואות ו/או אשראים אחרים שהועמדו או יועמדו לחברה ע"י המלווה לרבות הלוואה בסכום קרן של 1600000 ש"ח או הסכם להענקת קו אשראי ללווה והכל כמפורט באגרת החוב	אין לשעבד או להעביר ללא הסכמת בעל השעבוד	בנק דקסיה ישראל בע"מ

## נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

#### באור 20 - הכנסות ממכירת מים וסילוק ביוב

לתקופה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

2011

14,666,712

#### הכנסות מפעל המים

הכנסות מאגרות מים

13,866,576

#### הכנסות מפעל הביוב

הכנסות מאגרות ביוב (1)

66,448

591,268

10,058

667,774

#### הכנסות אחרות

הכנסות ממוזמיני עבודה

הוצאות אכיפה לתאגיד

אחרות

29,201,062

#### סה"כ הכנסות ממכירת מים וסילוק ביוב

(1) החל מיום 01/01/2010, לאור הרפורמה בתעריפי המים, מחיר מכירת המים לצרכן כולל ומשקף את שירותי אספקת המים וסילוק השפכים. ההפרדה הנ"ל בוצעה עפ"י הנחיות רשות המים שנקבעו בתקנות כללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ע – 2010 וזאת עפ"י תעריפי המים והביוב שפורסמו בספר תעריפי המים והביוב – תעריפים לצרכני ספקים מקומיים ותאגידיים" מיום 01.07.2011.

## נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

#### באור 21 - עלויות מכירת מים וסילוק ביוב

לתקופה שהסתיימה  
ביום 31 בדצמבר  
2011

1,188,455  
281,225  
2,231,946  
61,270  
3,762,896

14,586,547

200,152  
476,286  
3,322,494  
3,998,932

1,361,202  
1,037,558  
2,398,760

24,747,135

#### עלויות אספקת מים

משכרות ונלוות (עובדים מושאלים)  
קבלני משנה  
פחת  
אחזקת רכב

#### עלויות הפקה

רכישות מים ממקורות  
עלות איסוף והולכת שפכים  
אנרגיה  
קבלני משנה  
פחת

#### עלויות טיהור שפכים

קבלני משנה  
פחת

סה"כ עלויות מכירת מים וסילוק ביוב

## נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים

שקלים חדשים

#### באור 22 - עלויות גבייה וחובות מסופקים

לתקופה שהסתיימה  
ביום 31 בדצמבר  
2011

685,276  
7,133,322  
20,220  
  
7,838,818

הוצאות גבייה  
הפרשה לחובות מסופקים  
הפקת חשבונות

סה"כ עלויות גבייה וחובות מסופקים

#### באור 23 - הוצאות הנהלה וכלליות

לתקופה שהסתיימה  
ביום 31 בדצמבר  
2011

241,600  
1,292,905  
7,473  
127,563  
22,729  
183,013  
124,000  
49,932  
41,725  
20,949  
153,591  
55,000  
1,936  
  
2,322,416

משכורות ונלוות  
קבלני משנה  
הוצאות משרדיות  
דמי שכירות  
פחת  
מיכון  
יעוץ מקצועי  
אחזקת כלי רכב  
חשמל  
דואר וטלפון  
צורכי משרד והדפסות  
הנהלת חשבונות ובקורת  
כבודים מתנות קנסות ותרומות

סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות

## נווה מדבר תאגיד מים בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים שקלים חדשים

#### באור 24 - הוצאות מימון

לתקופה שהסתיימה  
ביום 31 בדצמבר  
2011

3,575,328  
447,132  
47,342  
7,759  
13  
79

4,077,469

ריבית הלוואות בעלי עניין  
ריבית למקורות חברת מים בע"מ  
עמלות ודמי ניהול חשבון בנק  
ריבית על הלוואות  
ריבית למס הכנסה  
הכנסות מריבית פקדונות בנק

סה"כ הוצאות מימון

#### באור 25 - הכנסות אחרות

לתקופה שהסתיימה  
ביום 31 בדצמבר  
2011

1,023,710  
2,022,378

3,046,088

הכנסות ממענקי תאגוד ותאגידיים זכאים (\*)  
הכנסות ממענקי קרן שיקום

סה"כ הכנסות אחרות

(\*) ההכנסות מוכרות על פני תקופה 5 שנים עפ"י הנחיות רשות המים שנקבעו בתקנות כללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידיים), תשי"ע – 2010. יתרת ההכנסות שטרם הוכרו מוצגת בביאור 12 – הכנסות מראש.