

**יובלים אשדוד בע"מ**

=====

**דין וחשבון כספי**

**ליום 31 בדצמבר 2011**

=====

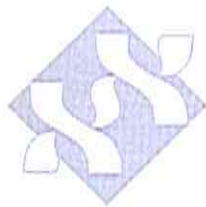
=====

=====

התוכן

<u>עמוד</u>		
2		חוות דעת המבקר
3-4		מאזן
	ליום 31 בדצמבר 2011	
	לשנה שהסתיימה ביום	דוח רווח והפסד
5	31 בדצמבר 2011	
	לשנה שהסתיימה ביום	דוח על השינויים בהון עצמי
6	31 בדצמבר 2011	
	לשנה שהסתיימה ביום	דוח על תזרימי המזומנים
7	31 בדצמבר 2011	
	לשנה שהסתיימה ביום	נספח א' - התאמות הדרושות
8	31 בדצמבר 2011	כדי להציג תזרימי מזומנים
		מפעילות שוטפת
9-18		באורים לדו"חות הכספיים
	לשנה שהסתיימה ביום	רווח והפסד גולמי מאספקת
19-20	- רשימה א'	מים ושירותי ביוב
	31 בדצמבר 2011	
	לשנה שהסתיימה ביום	עלויות גביה וחובות מסופקים
21	- רשימה ב'	
	31 בדצמבר 2011	
	לשנה שהסתיימה ביום	הוצאות הנהלה וכלליות
22	- רשימה ג'	
	31 בדצמבר 2011	
	לשנה שהסתיימה ביום	הוצאות מימון, נטו
23	- רשימה ד'	
	31 בדצמבר 2011	
	לשנה שהסתיימה ביום	הכנסות אחרות, נטו
23	- רשימה ה'	
	31 בדצמבר 2011	
	לשנה שהסתיימה ביום	מיסים על ההכנסה
24-25	- רשימה ו'	
	31 בדצמבר 2011	
	לשנה שהסתיימה ביום	יתרות ועסקאות עם בעלי
26	- רשימה ז'	עניין וצדדים קשורים
	31 בדצמבר 2011	

-----  
-----  
-----



אוליאל אברהם ושות'

רואי חשבון

אוליאל אברהם

C.P.A. (Isr.) B.A. (Econ.)

אוליאל מיכאל

C.P.A. (Isr.) B.A. (Econ.)

**דוח רואה חשבון המבקר לבעלי מניות של  
יובלים אשדוד בע"מ**

=====

ביקרנו את המאזנים המצורפים של יובלים אשדוד בע"מ (להלן-החברה) לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי מזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. הביקורת כוללת בדיקה מידגמית 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 מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2011 ו- 2010 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) ובהתאם לכללים חשבונאים שנקבעו ע"י הרשות הממשלתית למיס ולביוב.

אוליאל אברהם ושות'  
רואי חשבון

אשדוד, 29 באפריל 2012

מאזן

31 בדצמבר 2010 <u>אלפי ₪</u>	31 בדצמבר 2011 <u>אלפי ₪</u>	באור	רכוש שוטף
59,923	38,636	3	מזומנים ושווי מזומנים
48,674	54,764	4	צרכנים
10,769	2,867	10	בעל שליטה חשבון שוטף
-	88,712		השקעות בניירות ערך
<u>5,824</u>	<u>8,166</u>	5	חייבים ויתרות חובה
<u>125,190</u>	<u>193,145</u>		
241,943	229,748	6	רכוש קבוע
<u>1,227</u>	<u>7,644</u>	7	רכוש קבוע בהקמה
49,855	49,855	8	רכוש אחר זכויות מים
<u>418,215</u>	<u>480,392</u>		

ליום 31 בדצמבר 2011

31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011	באור	התחייבויות שוטפות
אלפי ₪	אלפי ₪		
8,146	8,432	13	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
18,061	14,691	9	ספקים ונותני שירותים
4,822	12,825	11	זכאים ויתרות זכות
31,029	35,948		
-----	-----		
95,757	99,647	12	התחייבויות לזמן ארוך
82,552	75,242	13	הלוואה לזמן ארוך-עיריית אשדוד
41,649	79,640	14	הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
		14	הכנסות נדחות לזמן ארוך
		15	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד נטו
61	95	15	עבודה למס
2,660	4,446	16	שטר הון נדחה
43,901	43,901		
266,580	302,971		
-----	-----		
120,606	141,473	17	הון עצמי
-----	-----		

רו"ח מלי סויסה  
מנהלת כספים

מר שלמה אטיאס  
מנכ"ל

עו"ד גבי כנפו  
יו"ר הדירקטוריון

418,215

480,392

תאריך אישור הדוחות

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דו"ח רווח והפסד  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

<u>31 בדצמבר</u> <u>2010</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2011</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>רשימה</u>
141,976	140,207	א' הכנסות משירותי מים וביוב
<u>(105,256)</u>	<u>(96,549)</u>	א' עלות השירותים
36,720	43,658	רווח גולמי
(13,385) *	(12,512)	ב' עלויות גביה וחובות מסופקים
<u>(6,473) *</u>	<u>(7,415)</u>	ג' הוצאות הנהלה וכלליות
16,862	23,731	רווח מפעולות לפני הוצאות מימון
(9,320)	(5,294)	ד' הוצאות מימון, נטו
<u>5,875</u>	<u>7,639</u>	ה' הכנסות אחרות, נטו
13,417	26,076	רווח לפני מיסים על ההכנסה
<u>249</u>	<u>(5,209)</u>	ו' מיסים על ההכנסה
<u>13,666</u>	<u>20,867</u>	רווח - לשנה
=====	=====	

"מוין מחדש"

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח על השינויים בהון עצמי  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

<u>סה"כ</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>רווח(הפסד)</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>תקבולים ע"ח מניות</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>הון מניות</u> <u>אלפי ₪</u>	
106,940	(23,867)	130,707	100	יתרה ליום 1 בינואר 2010
<u>13,666</u>	<u>13,666</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח לשנה
120,606	(10,201)	130,707	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
<u>20,867</u>	<u>20,867</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	רווח לשנה
<u>141,473</u> =====	<u>10,666</u> =====	<u>130,707</u> =====	<u>100</u> =====	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח על תזרימי המזומנים  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

<u>31 בדצמבר</u> <u>2010</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2011</u> <u>אלפי ₪</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
13,666	20,867	רווח
<u>14,581</u>	<u>25,162</u>	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות
<u>28,247</u>	<u>46,029</u>	שוטפת (נספח א')
-----	-----	מזומנים נטו שנבעו (שימשו לפעילות שוטפת) מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(1,266)	(3,789)	השקעות בפיתוח תשתיות מים
(2,092)	(6,805)	השקעות בפיתוח תשתיות ביוב
(2,225)	(1,818)	השקעות בפיתוח תשתיות מטי"ש
-	(87,147)	השקעה לזמן קצר
(1,773)	(832)	רכישת רכוש קבוע
8,258	19,501	הכנסות נדחות בגין היטלי פיתוח מים
<u>10,963</u>	<u>21,017</u>	הכנסות נדחות בגין היטלי פיתוח ביוב
<u>11,865</u>	<u>(59,873)</u>	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו לפעילות השקעה) מפעילות השקעה
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
(5,584)	-	(עליה) ירידה באשראי לזמן קצר מבנקים
(7,691)	(7,443)	פרעון הלוואה מתאגידים בנקאיים
<u>33,000</u>	<u>-</u>	תקבול בגין שטר הון
<u>19,725</u>	<u>(7,443)</u>	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון
-----	-----	
59,837	(21,287)	(ירידה) עליה במזומנים
<u>86</u>	<u>59,923</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>59,923</u>	<u>38,636</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה
=====	=====	

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נספח א' – התאמות הדרושות כדי להציג  
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

<u>31 בדצמבר</u> <u>2010</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2011</u> <u>אלפי ₪</u>	
		<u>הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
17,095	16,047	פחת והפחתות
39	448	הפסד הון
52	34	שינוי בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
5,640	5,507	הפרשה לחובות מסופקים
5,530	3,890	שערוך הלוואה מבעל שליטה
887	419	שערוך הלוואות מתאגידיים בנקאיים
(250)	(8)	שינוי במיסים נדחים
-	(1,565)	שערוך ניירות ערך סחירים
<u>28,993</u>	<u>24,772</u>	
-----	-----	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(17,071)	(11,598)	(עליה) בצרכנים
8,533	(548)	(ירידה) עליה בחייבים ויתרות חובה
8,183	(3,370)	(ירידה) עליה בהתחייבויות לספקים
(9,488)	7,902	עליה (ירידה) בבעל שליטה
<u>(4,569)</u>	<u>8,004</u>	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(14,412)	390	
<u>14,581</u>	<u>25,162</u>	
=====	=====	
		סך התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

הבאורים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באורים לדו"חות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2011

באור 1 – כללי

א. תיאור החברה

יובלים אשדוד בע"מ (להלן "החברה") נוסדה ביום 12 בדצמבר 2007 לצורך מתן שירותי מכירה ואספקת מים, ומתן שירותי ביוב וטיהור שפכים בתחום העיר אשדוד, בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב התשס"א-2001, ובהתאם לרישיון ההפעלה שניתן לה לצורך הקמה ופיתוח מערכות מים וביוב ותיעול וכל פעילות נוספת בתחום משק המים, הביוב כפי שהוגדרו בתקנון החברה. החברה הינה בבעלות מלאה של עיריית אשדוד. רשיון ההפעלה ניתן לחברה ע"י הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות במשרד הפנים ביום 14 באוקטובר 2007 לתקופה של 25 שנים החל מיום 1 בינואר 2008. החברה החלה את פעילותה ביום 1 בינואר 2008.

ב. בדוחות כספיים אלה:

החברה – יובלים אשדוד בע"מ  
צדדים קשורים – כמשמעותם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.  
העירייה – עיריית אשדוד, בעלת המניות בחברה.  
הממונה – הממונה על תאגידי מים וביוב ברשויות המקומיות (במשרד הפנים).

באור 2 – מדיניות חשבונאית

א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי חשבונאות מקובלים ולפי כללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידים) ובהתאם לדרישות הגילוי וההנחיות של הממונה על התאגידיים. הדוחות הכספיים של החברה ערוכים על בסיס העלות.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים נחשבים על ידי החברה השקעות שנזילותן גבוה, הכוללות פיקדונות בתאגידיים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ג. 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 הפרשות התבססה ההנהלה על הערכת הסיכון, על סמך מידע שבידה לעניין שיעורי הגביה, וכן ניסיון העבר כפי שדווח בעירייה. בשנת 2010 החברה החליטה לשנות מדיניות הפרשה לחובות מסופקים מ- 5% מהמחזור ל- 4% מהמחזור.

באורים לדו"חות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2011

ד. רכוש קבוע

1. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשה את עיריית אשדוד באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת החברה, ואשר הועברה לחברה בהתאם להנחיות 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. שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות החזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם התהוותן.
4. החל מיום היווסדה מיישמת החברה את תקן חשבונאות מספר 27 "רכוש קבוע", הקובע את הטיפול החשבונאי ברכוש קבוע לרבות ההכרה בנכסים, קביעת ערכם בספרים, הוצאות פחת והפסדים מירידת ערך שיוכרו בקשר אליהם.
- שווי הנכסים שהועברו מהעירייה נקבעו עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו. החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות.
5. מלאי בסיסי הכולל צנרת וציוד לשעת חרום המצויים במחסנים אשר אמורים לשמש את החברה למשך יותר מתקופה אחת מוצגים ברכשו קבוע ומופחתים על פני אורך חייהם השימושיים.
6. החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות, הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן תקופת אורך החיים השימושי של הנכסים.  
להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

אורך החיים (בשנים)		סוג הנכס
נכסים בפעילות מים	נכסים בפעילות ביוב	
<b>תחנות שאיבה וקידוחים:</b>		
15	15	ציוד אלקטרומיכני (לרבות משאבות)
-	30	קדיחה
40	40	מבנים
<b>מוני מים:</b>		
-	15	גוף יציקה - 15 שנים
-	5	מכלול - 5 שנים
10	10	ציוד מעבדות
10	10	ציוד במתקני טיפול במים/ טיהור שפכים
-	40	בריכות מים ומגדלים
<b>צינורות:</b>		
30	20	א. אסבסט
30	-	ב. בטון
20	35	ג. פלדה
40	25	ד. P.V.C
-	35	ה. פ.א. ופ.א. מצולב
-	15	מיכלי מים
-	20	מיכליות מים
15	15	גנרטורים
15	15	מערכות פיקוד ובקרה

באורים לדו"חות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2011

ה. רכוש אחר והוצאות נדחות

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

ו. הכרה בהכנסות

אופן רישום ההכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב.  
אופן רישום ההכנסות מהיטלים  
ואגרות.

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות – "הכנסות" (להלן – "התקן"). התקן מטפל בהכרה בהכנסות משלושה סוגי עסקאות כדלקמן: מכירת סחורות, הספקת שירותים והכנסות מיריבת, תמלוגים ודיבידנדים וקובע את הטיפול החשבונאי הנדרש (כללי הכרה, מדידה, הצגה וגילוי) לגבי שלושת סוגי עסקאות אלו.  
כמו כן, התקן קובע כי הכנסות תימדדנה לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או אמורה להתקבל.  
במקרים בהם ההסדר בין הצדדים כולל למעשה עסקת מימון, קובע התקן כי השווי ההוגן של התמורה יקבע על ידי היוון כל התקבולים וזקיפת הפרש שבין השווי ההוגן והסכום הנקוב של התמורה כהכנסת ריבית על פני תקופת האשראי. היוון התקבולים מבוצע כאשר תקופת האשראי עולה על תקופת האשראי המקובלת.  
1. הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב נרשמות על בסיס מצטבר.  
2. הכנסות מהיטלי מים וביוב אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).  
3. הכנסות ממענקי תיאגוד ממינהל המים נפרסים על פני חמש שנים.  
4. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחוזר מנהל רשות המים 2/2011 ריבית הפיגורים הינה בהתאם להוראות החשב הכללי ומחושבת כפונקציה של ריבית הפריים בתוספת 6.5%.

ז. מטבע חוץ ובסיס הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודות למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס וכל התחייבות. מדד המחירים לצרכן בגין חודש דצמבר 2011 עמד על 104 נקודות ובגין חודש דצמבר 2010 על 101.79 נקודות.  
שיעור השינוי בשנים 2011 ו- 2010 הינו 2.2% ו- 2.6% בהתאמה.

ח. שימוש באומדנים ובהערות

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

באורים לדו"חות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2011

ט. מכשירים פיננסיים

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים שונים, הלוואות, ספקים, וזכאים שונים, בסיסי ההצמדה, שיעורי הריבית וזמני הפירעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביאורים לדוחות הכספיים. השווי ההוגן של המכשירים הפיננסיים נקבע בהתאם למחירי השוק שלהם או לציטוטים ממוסדות פיננסיים ובהעדר מחיר שוק או ציטוט ממוסד פיננסי נקבע השווי ההוגן בהתאם למודל להערכת שווי.

י. מיסים נדחים

החברה מבצעת ייחוס מיסים בשל הפרשים זמנים (Temporary Differences) הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערכם לצורכי מס של נכסים והתחייבויות לבין ערכם בספרים. יתרות המיסים הנדחים מחושבות בהתאם לגישת ההתחייבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנדחים או בעת מימוש הטבת המס בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר חקיקתם הושלמה למעשה עד לתאריך המאזן.

באור 3- מזומנים ושווי מזומנים

31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011
אלפי ₪	אלפי ₪
7,448	18,332
52,475	20,304
59,923	38,636
=====	=====

מזומנים  
פיקדונות לזמן קצר

באור 4- צרכנים

31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011
אלפי ₪	אלפי ₪
22,511	31,301
1,014	2,197
1,726	1,354
42,250	44,246
67,501	79,098
(18,827)	(24,334)
48,674	54,764
=====	=====

חובות פתוחים  
כרטיסי אשראי  
המחאות לגביה  
הכנסות לקבל  
בניכוי הפרשה לחובות מסופקים

באור 5- חייבים ויתרות חובה

31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011
אלפי ₪	אלפי ₪
4,364	6,158
81	433
1,359	1,359
20	216
5,824	8,166
=====	=====

מיסים נדחים  
הוצאות מראש  
מענק תאגוד לקבל  
אחרים

יובלים אשדוד בע"מ							
<u>באורים לדוחות כספיים</u>							
<u>ליום 31 בדצמבר 2011</u>							
<u>באור 6 - רכוש קבוע</u>							
<u>א. ההרכב (אלפי ש"ח)</u>							
<u>מחשבים</u>							
<u>תוכנות ריהוט סה"כ</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>שיפורים</u>	<u>מכון טיהור</u>	<u>צנרת ומתקני</u>	<u>צנרת ומתקני</u>		
<u>וציוד</u>		<u>במושכר</u>	<u>שפכים</u>	<u>ביוב</u>	<u>מים</u>		
							<u>עלות</u>
439,172	312	-	-	108,425	149,930	180,505	יתרה ליום 1.1.10
8,339	802	-	971	2,225	2,056	2,285	תוספות בשנה
(682)	-	-	-	-	(38)	(644)	גרעון השנה
446,829	1,114	-	971	110,650	151,948	182,146	יתרה ליום 31.12.10
446,829	1,114	-	971	110,650	151,948	182,146	עלות ליום 1.1.11
8,687	542	166	124	1,818	3,007	3,030	תוספות בשנה
(1,792)	(58)	-	-	(308)	(818)	(608)	גרעון השנה
(1,860)	-	-	-	-	(906)	(954)	בניכוי מענקים
451,864	1,598	166	1,095	112,160	153,231	183,614	יתרה ליום 31.12.11
<b>פחת נצבר</b>							
186,431	127	-	-	12,349	83,819	90,136	יתרה ליום 1.1.10
19,099	172	-	68	7,006	5,239	6,614	פחת השנה
(644)	-	-	-	-	(27)	(617)	גריעות השנה
204,886	299	-	68	19,355	89,031	96,133	פחת נצבר ליום 31.12.10
204,886	299	-	68	19,355	89,031	96,133	יתרה ליום 1.1.11
18,574	258	17	102	7,238	5,062	5,897	פחת השנה
(1,344)	(58)	-	-	(85)	(656)	(545)	גריעות השנה
222,116	499	17	170	26,508	93,437	101,485	יתרה ליום 31.12.11
<b>עלות בניכוי פחת שנצבר</b>							
241,943	815	-	903	91,295	62,917	86,013	ליום 31.12.10
229,748	1,099	149	925	85,652	59,794	82,129	עלות בניכוי פחת שנצבר ליום 31.12.11

באורים לדו"חות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2011

מכון טיהור שפכים

1. על פי הסכם בין מקורות חברת מים בע"מ (להלן: מקורות) לבין עיריית אשדוד (להלן: עירייה) הקימה מקורות מכון טיהור שפכים, בשיטת B.O.T אשר היה אמור להיות מופעל על ידה במשך 15 שנים.
2. בעקבות מחלוקות בין מקורות לבין העירייה בנוגע להפעלת המכון, הועבר הנושא לבוררות.
3. בחודש יולי 2007 ניתן פסק הבורר על פיו על העירייה לשלם למקורות סך של כ- 92 מליון ₪ בתוספת מע"מ ובתוספת ריבית, כפי שנקבע בפסק הדין, מחודש פברואר 2006 ועד ליום התשלום.
4. בחודש אוקטובר 2007 הסתיים הליך הקמת החברה ובתאריך 14.10.2007 ניתן לחברה רישיון, על ידי הממונה על תאגידי מים וביוב, בתוקף מיום 1.1.2008.
5. ביום 1.1.2008 נרשמה החברה כעוסק מורשה והחל מינואר 2008, נכנסה החברה לנעלי העירייה בכל הקשור להפעלת משק המים והביוב שהיה בבעלותה.
6. במהלך הקמת החברה הועברו כל נכסי התשתית של העירייה לחברה, לרבות בכל הנוגע לזכויות העירייה במכון הטיהור.
7. החברה שילמה על מלוא התמורה למקורות.

ב. ההרכב:

החברה רכשה את נכסי המים והביוב מהעירייה ערב הקמת החברה. שווי הנכסים ליום הרכישה נקבע לסך של 218,012 אלפי ₪ (על פי הכללים שקבע מינהל המים) באופן הבא:

<u>עלות</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>יתרה</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
226,284	77,989	148,295	נכסי מים
144,277	74,560	69,717	נכסי ביוב
370,561	152,549	218,012	
=====	=====	=====	

ג. בתמורה להעברת והמחאת הממכר לחברה התחייבה בזאת החברה כלפי העירייה כדלקמן:

1. להקצות לעירייה את המניות המוקצות לפי שווי של 130,807 אלפי ₪, המהווים 60% מסך התמורה, עד היום הוקצו מניות בסך של 100 אלפי ₪.
2. להנפיק שטר הון נדחה לפי שווי של 10,901 אלפי ₪ המהווה 5% מסך התמורה.
3. לפרוע הלוואת בעלים בסך של 76,304 אלפי ₪ המהווה 35% מסך התמורה.

יובלים אשדוד בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2011

באור 7- רכוש קבוע בהקמה

<u>סה"כ</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>תשתיות ביוב</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>תשתיות מים</u> <u>אלפי ₪</u>	
1,227	433	794	יתרה ליום 1 בינואר 2011 תוספות השנה סה"כ עלות רכוש שהופעל במהלך השנה יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
<u>6,695</u>	<u>4,971</u>	<u>1,724</u>	
7,922	5,404	2,518	
<u>(278)</u>	<u>(267)</u>	<u>(11)</u>	
7,644	5,137	2,507	
=====	=====	=====	

באור 8 - רכוש אחר

זכויות המים בסך 49,855 אלפי ₪, הזכויות האמורות הינן צמיתות ואינן מופחתות (ראה באור 2 ה').

באור 9- ספקים ונותני שירותים

<u>31 בדצמבר</u> <u>2010</u> <u>אלפי ₪</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2011</u> <u>אלפי ₪</u>	
3,517	2,763	מקורות חברת מים בע"מ חשבונות פתוחים המחאות לפירעון צדדים קשורים הוצאות לשלם
2,552	2,991	
2,039	2,986	
64	-	
<u>9,889</u>	<u>5,951</u>	
18,061	14,691	
=====	=====	

באורים לדו"חות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2011

באור 10 – בעל שליטה

היתרה הינה התחשבות שוטפת.

החברה חתמה עם עיריית אשדוד על שני הסכמים :

1. הסכם העברת מיטלטלין המסדיר את העברת תשתיות המים והביוב מהעירייה לתאגיד (ראה באור 6).
2. הסכם למתן שירותים-העירייה תעניק שירותים לתאגיד באופן הבא :
  - א. גביית תשלומי חובה-אגרות.
  - ב. שירותי מוקד.

תוקף ההסכם הינו למשך 36 חודשים החל 1 בינואר 2008 ועד ליום 31 בדצמבר 2010. כל הארכה נוספת של ההסכם מעבר לכך טעונה אישור של הממונה. כמו כן אושרה השאלת עובדי משק המים והביוב לתקופה של עד 3 שנים. ההסכם להעברת מקרקעין טרם אושר. הכללים קובעים שכל נכסי המקרקעין שלא שולם עבורם יועברו ללא תמורה לתאגיד. בטרם העברה, מתבצע הליך של הסדרת הבעלות של המקרקעין.

באור 11- זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר 2010 אלפי ₪	31 בדצמבר 2011 אלפי ₪
4,070	11,790
451	734
301	301
4,822	12,825
=====	=====

מוסדות ממשלתיים  
עובדים ומוסדות בגין שכר  
אחרים

באור 12 – הלוואה לזמן ארוך-עיריית אשדוד

ביום 7 בנובמבר 2007 נחתם הסכם בין העירייה לבין החברה לעניין העברת הנכסים והפעילות בתחום המים והביוב מהעירייה לחברה. בתמורה להעברת הזכויות בנכסים לחברה התחייבה החברה, להעביר לעירייה סכום של 76,304 אי ₪ אשר מהווה הלוואת בעלים (בנוסף להקצאת מניות ושטר הון). בהסכם נקבע כי הלוואת הבעלים תפרע בהתאם ליכולת הכספית של החברה.

כמו כן נקבע בהסכם :

- א. במהלך שנת הפעילות הראשונה של התאגיד, לא תפרע הלוואת הבעלים. לאחר הגשת הדוחות הכספיים המבוקרים של החברה לשנת הפעילות הראשונה יוכן על ידי החברה לוח סילוקין של פירעון הלוואה אשר יכלול גם את החודש והשנה בה יחל פירעון הלוואה, וזאת על פי יכולתה הפיננסית תאפשר גיוס הלוואה מגורמי חוץ. מכל מקום מוסכם בין הצדדים כי מועד תחילת פירעון הלוואה יחל לכל המאוחר לאחר מחמש שנים מיום תחילת פעילותה של החברה ובמקרה זה תפרע הלוואה במלואה לכל המאוחר תוך 10 שנים נוספות.
- ב. יישום ההסדר וכל שינוי בתנאי ההסדר טעונים את אישור הממונה בהתאם ליכולתה של החברה.
- ג. העירייה מתחייבת, אם יהיה צורך בכך, להלוות לחברה את הסכומים שהעירייה אמורה לקבל מהמדינה כמענקים כהלוואת בעלים. הלוואה זו תוחזר על פי יכולתו הכספית של החברה. בשנת 2010 הסבה העירייה לחברה את המענק אותו קיבלה מהמדינה בסך של 33,000 ₪ כשטר הון נדחה ראה גם ביאור 16.
- ד. הלוואת הבעלים לחברה תישא ריבית שנתית ריאלית (בחישוב רבעוני) בשיעור של 6% לשנה או בשיעור הריבית שנקבעה במסגרת תנאי ההחזר של כספי הגיוס-השיעור הנמוך מבין אלה.
- ה. ככל שיתיר הממונה הגדלת שיעור התמורה הכספי בעבור הנכסים מעל השיעור הנקוב לעיל, יגבשו הצדדים, באישור הממונה, הסכמה באופן תשלומה. לעניין זה יפעל התאגיד ככל הנדרש הדבר, לשינוי הון מניותיו כדי לאפשר את תשלום התמורה.

באורים לדו"חות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2011

באור 13- הלוואה לזמן ארוך

31 בדצמבר 2010 אלפי ₪	31 בדצמבר 2011 אלפי ₪
39,376	35,091
<u>51,322</u>	<u>48,583</u>
90,698	83,674
<u>(8,146)</u>	<u>(8,432)</u>
82,552	75,242
=====	=====
8,146	8,432
8,110	8,452
8,307	8,662
8,513	8,881
8,729	9,111
<u>48,893</u>	<u>40,136</u>
90,698	83,674
=====	=====

1. הרכב

הלוואות צמודות מדד  
הלוואות לא צמודות  
סה"כ  
בניכוי חלויות שוטפות

2. מועדי הפירעון של ההלוואות

שנה ראשונה-חלויות שוטפות  
שנה שניה  
שנה שלישית  
שנה רביעית  
שנה חמישית  
שנה שישית ואילך

3. התחייבויות לתאגידים בנקאיים

א. הלוואות בנק אוצר החייל

ביום 30 בינואר 2008 התקבל אשראי בסך 10 מיליוני ₪ מבנק אוצר החייל בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 10 שנים. האשראי יפרע ב- 108 פירעונות חודשיים החל מיום 28 בפברואר 2009. האשראי צמוד למדד המחירים לצרכן ונושא ריבית בשיעור של 4.39% לשנה. בנוסף לאשראי זה התקבל מבנק אוצר החייל אשראי בסך של 10 מיליוני ₪. אשראי זה הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב- 168 פירעונות חודשיים החל מיום 28 בפברואר 2008. האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" פחות תוספת סיכון בשיעור של 0.51% לשנה. לצורך הבטחת סילוקים המלא והמדויק של כל הסכומים יצרה החברה שעבוד שוטף ראשון על כל הנכסים הפיננסיים של החברה כהגדרתם בכללי הממונה מיום 31 בדצמבר 2007.

ב. הלוואות בנק דקסיה

1. ביום 7 בפברואר 2008 התקבל אשראי בסך 25 מיליוני ₪ מדקסיה ישראל (מימון ציבורי) בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 10 שנים. האשראי יפרע ב-120 פירעונות חודשיים החל מיום 1 במרס 2008. האשראי צמוד למדד המחירים לצרכן ונושא ריבית נומינלית שנתית בשיעור של 4.3% לשנה.
2. בנוסף לאשראי הנ"ל התקבל מבנק דקסיה אשראי בסך של 25 מיליוני ₪. האשראי הועמד לתקופה של 20 שנים, האשראי יפרע ב-240 פירעונות חודשיים החל מיום 1 במרס 2008. האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" פחות תוספת סיכון בשיעור של 0.5% לשנה.
3. לצורך הבטחת סילוקים המלא והמדויק של כל הסכומים יצרה החברה שיעבוד צף מדרגה ראשונה על נכסים פיננסיים של החברה כפי שנחתם באגרות החוב שנחתם לצורך כך.

באורים לדו"חות הכספיים  
ליום 31 בדצמבר 2011

ג. הלוואות בנק הפועלים

ביום 7 לפברואר 2008 התקבל אשראי בסך 12.5 מיליוני ₪ מבנק הפועלים בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 10 שנים. האשראי יפרע ב-120 פירעונות חודשיים החל מיום 7 למרס 2008. האשראי צמוד למדד ונושא ריבית נומינלית שנתית בשיעור של 4.35% לשנה. בנוסף לאשראי זה התקבל מבנק פועלים אשראי בסך של 12.5 מיליון ₪. האשראי הועמד לתקופה של 20 שנים. האשראי יפרע ב-168 פירעונות חודשיים החל מיום 7 במרס 2009 האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" פחות תוספת סיכון של 0.6% לשנה. ביום 21 לפברואר 2008 התקבל אשראי נוסף בסך 10 מיליון ₪ מבנק הפועלים בע"מ. האשראי הועמד לתקופה של 15 שנים. האשראי יפרע ב-168 פירעונות חודשיים החל מיום 21 למרס 2009. האשראי אינו צמוד למדד ונושא ריבית משתנה בשיעור של "פריים" פחות תוספת סיכון של 0.6% לשנה.

באור 14 – הכנסות נדחות לזמן ארוך

31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
44,765	85,283
(3,116)	(5,643)
41,649	79,640
=====	=====

הכנסות נדחות לזמן ארוך  
בניכוי הכנסה שהוכרה

באור 15 – התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד נטו

התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד – מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין. הסכומים שנצברו בפוליסות ביטוח מנהלים וקופות גמל על שם העובדים וההתחייבויות בגינם אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של החברה.

באור 16 – שטר הון נדחה

- בתמורה ל- 5% מערך הנכסים שהועברו, הונפק שטר הון לעירייה בסך של 10,901 ₪ שאינו נושא ריבית וללא זמן פירעון אשר יהפוך להלוואה אם וכאשר יהפוך התאגיד, לתאגיד איזורי ויחולו לגביו הכללים המפורטים בהסכם העברת המיטלטלין.
- בשנת 2010 הונפק שטר הון נוסף על סך 33,000 אש"ח. ראה גם באור 12.

באור 17 - הון עצמי

31 בדצמבר 2011 ו - 2010	31 בדצמבר 2011
<u>מונפק ונפרע</u>	<u>רשום</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
100	100
=====	

א. הרכב הון מניות.

מניות רגילות בנות 1 ₪ ע.נ. כ"א

ב. ראה דוח על השינויים בהון עצמי.

רשימה א'  
לדו"ח רווח והפסד

רווח והפסד גולמי מאספקת מים ושירותי ביוב  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

סה"כ	2011		הכנסות
	אלפי ₪	אלפי ₪	
	ביוב	מים	
96,376	-	96,376	מאגרות מים
1,135	-	1,135	מהיטלי מים
41,304	41,304	-	מאגרות ביוב
1,392	1,392	-	מהיטלי ביוב
140,207	42,696	97,511	
-----	-----	-----	
41,987	-	41,987	<u>הוצאות</u>
18,214	12,317	5,897	רכישת מים ממקורות
872	872	-	פחת
16,266	15,188	1,078	אחזקה
3,590	2,293	1,297	עבודות קבלניות ויועצים
2,550	2,550	-	שכר עבודה ונלוות
27	27	-	פינוי ביצה
2,768	2,078	690	שאיבת קולחין לים והיתר הזרמה
4,347	3,472	875	ארנונה
1,883	-	1,883	חשמל
776	288	488	הפקת מים
529	361	168	הוצאות רכב
2,535	1,324	1,211	ביטוח
205	-	205	חומרים
96,549	40,770	55,779	אחרות
-----	-----	-----	
43,658	1,926	41,732	רווח גולמי
=====	=====	=====	

רשימה א'  
לדו"ח רווח והפסד

רווח והפסד גולמי מאספקת מים ושירותי ביוב  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

סה"כ	2010		
	אלפי ₪	אלפי ₪	
	ביוב	מים	
98,192	-	98,192 *	<b>הכנסות</b>
810	-	810	מאגרות מים
42,082	42,082 *	-	מהיטלי מים
892	892	-	מאגרות ביוב
141,976	42,974	99,002	מהיטלי ביוב
-----	-----	-----	
56,947	-	56,947	<b>הוצאות</b>
18,859	12,245	6,614	רכישת מים ממקורות פחת
7,553	7,553	-	אחזקת מכון טיהור שפכים
7,192	5,987	1,205	עבודות קבלניות ויועצים
3,335	1,233	2,102	שכר עבודה ונלוות
73	73	-	שאיבת קולחין לים והיתר הזרמה
2,816	2,056	760	ארנונה
2,286	1,279	1,007	חשמל
4,197	-	4,197	הפקת מים
689	178	511	הוצאות רכב
573	322	251	ביטוח
351	-	351	חומרים
90	90	-	שמירה
295	36	259	אחרות
105,256	31,052	74,204	
-----	-----	-----	
36,720	11,922	24,798	רווח גולמי
=====	=====	=====	

\*מוין מחדש

יובלים אשדוד בע"מ

רשימה ב'  
לדו"ח רווח והפסד

עלויות גביה וחובות מסופקים  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

<u>2010</u>	<u>2011</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>
5,544	4,745
5,640	5,507
324	382
665	783
878	401
334 *	585
-	109
<u>13,385</u>	<u>12,512</u>
=====	=====

הוצאות גבייה  
הפרשה לחומ"ס  
עמלות כרטיסי אשראי  
עמלות בנק הדואר  
הפקת חשבונות  
הוצאות שכר עבודה  
משרדיות ואחרות

מוין מחדש

הוצאות הנהלה וכלליות  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
2,112*	2,434	שכר עבודה ונלוות
1,075	1,023	שירותים מקצועיים
1,255	1,013	מיכון
769	1,030	שכירות משרדים ומחסנים
300	345	מוקד עירוני
192	412	פרסום ויחסי ציבור
111	204	מיסים עירוניים
240	361	פחת
66	83	טלפון וחשמל
218	257	הוצאות רכב
<u>135</u>	<u>253</u>	אחרות
<u>6,473</u>	<u>7,415</u>	
=====	=====	

ימזין מחדש

רשימה ד'  
לדו"ח רווח והפסד

הוצאות מימון, נטו  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
4,125	4,468	ריבית והפרשי הצמדה-הלוואות בנקאיות
5,530	3,890	ריבית והפרשי הצמדה-הלוואה עירייה
-	872	ריבית שטר הון
406	303	עמלות בנק כולל בנק הדואר
(492)	(1,164)	ריבית והצמדה צרכנים
(249)	(1,510)	הכנסות ריבית מפיקדונות
-	(1,565)	שיערוך תיק השקעות
<u>9,320</u>	<u>5,294</u>	
=====	=====	

רשימה ה'  
לדו"ח רווח והפסד

הכנסות אחרות, נטו  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
5,416	5,435	הכנסות ממענקים (1)
26	66	בגין השתתפות במרכזים
449	-	עמלת היטל בצורת (2)
(39)	(448)	הפסד הון
<u>23</u>	<u>2,586</u>	אחרות
<u>5,875</u>	<u>7,639</u>	
=====	=====	

1. התאגיד זכאי למענק המדינה בסכום של 31,521 אלפי ₪ כולל מע"מ, הסכום ישולם במשך 5 שנים מידי רבעון החל מתום הרבעון הראשון ל-2008. תשלום המענק מותנה בעמידה בחוק ובכללים עפ"י חוק.
2. במסגרת חוק ההתייעלות הכלכלית התשס"ט – 2009 אושרה הוראת שעה בשם היטל צריכת מים עודפת. חובת גביית היטל על החברה, ובתמורה זכאית החברה לעמלת גבייה בשיעור של 13% מסכום הגבייה בפועל.

מיסים על ההכנסה  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

1. תיקונים לפקודת מס הכנסה

ביום 25 ביולי 2005 התקבל בכנסת חוק לתיקון פקודת מס הכנסה (147), התשס"ה- 2005 אשר קבע בין היתר, הפחתה הדרגתית של שיעור מס חברות עד ל- 25% בשנת 2010 ואילך.

ביום 14 ביולי 2009, עבר בכנסת חוק ההתייעלות הכלכלית (תיקוני חקיקה ליישום התוכנית הכלכלית לשנים 2009 ו-2010), התשס"ט- 2009, אשר קבע, בין היתר, הפחתה הדרגתית נוספת של שיעור מס החברות עד ל- 18% בשנת המס 2016 ואילך.

בהתאם לתיקונים האמורים, שיעורי מס החברות החלים בשנת המס 2010 ואילך הינם כדלקמן:

בשנת המס 2010 – 25%, בשנת המס 2011 – 24%, בשנת המס 2012 – 23%, בשנת המס 2013 – 22%, בשנת המס 2014 – 21%, בשנת המס 2015 – 20% ובשנת 2016 ואילך יחול שיעור מס חברות של 18%.

יתרות המסים הנדחים לתקופות המדווחות בדוחות כספיים אלה מחושבים בהתאם לשיעורי המס החדשים כפי שנקבעו בחוק ההתייעלות הכלכלית.

ביום 5 בדצמבר 2011 אישרה הכנסת את החוק לתיקון נטל המס (תיקוני חקיקה) - התשע"ב 2011. בהתאם לחוק תבוטל הפחתת המס, אשר נקבעה בחוק התייעלות הכלכלית, כאמור לעיל, ושיעור מס חברות החל משנת 2012 ואילך יעמוד על 25%.

המסים השוטפים לתקופות המדווחות בדוחות כספיים אלו מחושבים בהתאם לשיעורי המס כפי שנקבעו בחוק התייעלות הכלכלית.

מיסים על ההכנסה - המשך  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

2. מיסים נדחים – הרכב ותנועה

סה"כ אלפי ₪	חופשה ופיצויים אלפי ₪	חובות מסופקים אלפי ₪	רכוש קבוע אלפי ₪	
1,455	12	3,164	(1,721)	יתרה ליום 1.1.10
<u>249</u>	<u>22</u>	<u>1,166</u>	<u>(939)</u>	תנועה בשנת 2010
1,704	34	4,330	(2,660)	יתרה ליום 31.12.10
<u>8</u>	<u>40</u>	<u>1,754</u>	<u>(1,786)</u>	תנועה בשנת 2011
1,712	74	6,084	(4,446)	יתרה ליום 31.12.11
=====	==	=====	=====	
	25%	25%	25%	שיעורי המס שנלקחו

המיסים הנדחים מוצגים במאזן כדלהלן:

31 בדצמבר 2010	31 בדצמבר 2011
אלפי ₪	אלפי ₪
4,364	6,158
<u>(2,660)</u>	<u>(4,446)</u>
1,704	1,712
=====	=====

במסגרת הרכוש השוטף  
במסגרת יתרות לזמן ארוך

רשימה ז'  
לדו"ח רווח והפסד

יתרות ועסקאות עם בעל עניין וצדדים קשורים  
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011

31 בדצמבר	31 בדצמבר
<u>2010</u>	<u>2011</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>

10,116	2,867
64	69

(95,757)	(99,647)
(43,901)	(43,901)

31 בדצמבר	31 בדצמבר
<u>2010</u>	<u>2011</u>
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>

17,065	13,810
1,702	330
2,927	2,972
5,130	4,168
300	300
181	66
94	82
869	216
44	-
13	-
104	14
1,048	-
5,530	3,890

א. יתרות  
רכוש שוטף

1. בעל שליטה-חוי"ז
2. צדדים קשורים

התחייבויות לזמן ארוך

1. הלוואה לזמן ארוך
2. שטר הון נדחה

ב. עסקאות

- הכנסות משירותי מים וביוב
- השאלת עובדים מעירייה
- ארנונה
- עמלות גביה ואכיפה
- מוקד עירוני
- חלוקת דואר
- הדפסת חשבונות
- שכירות מחסנים ומשרד
- אתזקת רכבים
- שכר וביטוח דירקטורים
- אחרות
- ביצוע עבודות
- הוצאות מימון