

בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

BAR-LEV, MERRARI, GEVA & CO. C.P.A (ISR.)

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

דו"חות כספיים ליום 31 בדצמבר 2011

התוכן

עמוד

2

דין וחשבון המבקרים

הדו"חות הכספיים -

5

דו"ח רווח והפסד

6

דו"חות על השינויים בהון העצמי

7 - 8

דו"ח על תזרימי מזומנים

9 - 32

באורים לדו"חות הכספיים

בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

BAR-LEV, MERRARI, GEVA & CO. C.P.A (ISR.)

דין וחשבון רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של תאגיד מעיינות הדרום בע"מ (להלן - החברה) ליום 31 בדצמבר 2010 ו-2011 ואת דו"חות רווח והפסד, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לדו"חות 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 ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מיידגמית 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 לדעתנו.

לדעתנו, בהתבסס על ביקורתנו הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2010 ו-2011 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) והוראות הגילוי בסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביו"ב (דו"חות תקופתיים ומיידיים) התש"ע-2010.

בר-לב, מררי, גבע ושות'

רואי חשבון

תאריך: 12 ביולי 2012

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

מאזן

לשנה שנסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2010</u>	<u>2011</u>
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>

באור

רכוש

רכוש שוטף

מזומנים ושווי מזומנים

8,055

(3)

3,758

צרכנים

15,031

(4)

13,527

רשויות מקומיות בחשבונות שוטפים

2,520

(27)

1,185

חייבים שונים

1,497

(5)

176

18,646

27,103

רכוש קבוע

141,305

(6)

148,556

רכוש בהקמה

202

(7)

רכוש אחר והוצאות נדחות

זכויות מים

25,539

(9)

25,539

מט נדחה לזמן ארוך

1,506

(10)

587

26,126

27,045

193,328

195,655

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

לשנה שנסתיימה
ביום 31 בדצמבר

<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	<u>באור</u>	
					התחייבויות שוטפות
639	100			(11.1)	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים
-	1,481			(11.2)	חלות שוטפת הלוואה מרשויות
5,406	5,721			(12)	ספקים ונותני שרותים
28	105			(13)	עובדים ומוסדות בגין שכר
546	-			(14)	זכאים שונים
1,425	264			(27)	רשות מקומית בחשבון שוטף
<u>8,044</u>	<u>7,671</u>				
					התחייבויות לזמן ארוך
77,136	77,002			(15.1)	הלוואות לזמן ארוך - רשויות
-	1,802			(15.2)	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
1,336	2,956			(16)	הכנסות נדחות - מהיטלים
-	10			(18)	עתודה לפיצויים
<u>78,472</u>	<u>81,770</u>				
<u>86,516</u>	<u>89,441</u>				סה"כ התחייבויות
106,812	106,214			(17)	הון עצמי
<u>193,328</u>	<u>195,655</u>				

(19)

התחייבויות תלויות ושעבודים

שעיה קרפ
מנכ"ל

דוד לוי
יו"ר

תאריך האישור: 12 ביולי 2012

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

דו"חות רווח והפסד

<u>לתקופה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>באור</u>	
<u>2010</u> <u>אלש"ח</u>	<u>2011</u> <u>אלש"ח</u>		
41,007	49,639	20	הכנסות משרותי מים וביוב
(32,577)	(40,170)	20	עלות השרותים
8,430	9,469		רווח גולמי
(4,401)	(4,700)	21	עלויות גביה וחובות מסופקים
(993)	(2,505)	22	הוצאות הנהלה וכלליות
3,036	2,264		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
(5,273)	(4,662)	23	הוצאות מימון, נטו
(2,237)	(2,398)		הפסד לאחר מימון
960	1,280	24	הכנסות אחרות - מענק תיאגוד
(1,277)	(1,118)		הפסד לפני מיסים על הכנסה
91	520	25	מיסים על הכנסה
(1,186)	(598)		הפסד בתקופת החשבון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

דו"ח על השינויים בהון עצמי

אלש"ח

<u>סה"כ</u>	<u>הפסד נצבר</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון מניות (באור 14)</u>	
-	-	-	-	יתרה ליום 1 בינואר 2010
107,998	-	107,007	991	הנפקה כנגד רכישת רכוש (באור 6)
(1,186)	(1,186)	-	-	הפסד בתקופה החשבון
106,812	(1,186)	107,007	991	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
(598)	(598)	-	-	הפסד בתקופת החשבון
106,214	(1,784)	107,007	991	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

דו"ח על תזרימי המזומנים

<u>לתקופה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2010</u> <u>אלש"ח</u>	<u>לשנה שנסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2011</u> <u>אלש"ח</u>	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(1,186)	(598)	הפסד נקי
3,100	6,791	ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
<u>1,914</u>	<u>6,193</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
-----	-----	
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(149)	(223)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
1,354	1,705	תקבולים בגין היטלי ביוב
-	(380)	השקעה בתשתיות מים קיימות
-	(923)	השקעה בתשתיות ביוב קיימות
-	256	תמורה ממימוש רכוש
<u>1,205</u>	<u>435</u>	
-----	-----	
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
639	(639)	גידול (קיטון) באשראי מתאגידים בנקאיים
-	1,860	קבלת הלוואה
-	(3,552)	החזר הלוואה
<u>639</u>	<u>(2,331)</u>	
-----	-----	
3,758	4,297	גידול במזומנים ושווי מזומנים בתקופת החשבון
-	3,758	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>3,758</u>	<u>8,055</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום התקופה
=====	=====	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'

<u>לתקופה שנתיימה</u>	<u>לשנה שנתיימה</u>	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
6,050	8,319	פחת
5,138	4,899	שערון הלוואת רשויות
-	42	שערון הלוואה בבנק
3,263	2,761	הפרשה לחובות מסופקים
(587)	(919)	גידול במיסים נדחים
-	10	עתודה לפיצויים
<u>13,864</u>	<u>15,112</u>	
-----	-----	
(16,790)	(4,265)	שינויים בסעיפי רכוש וההתחייבות
(176)	(1,321)	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
(18)	(85)	גידול בחייבים שונים
5,406	315	היטלים החלק השוטף
28	77	גידול בספקים ונותני שירותים
(1,185)	(2,496)	גידול ביתרות עובדים ומוסדות
1,971	(546)	קיטון (גידול) ביתרת הרשויות
(10,764)	(8,321)	גידול (קיטון) בזכאים שונים
-----	-----	
<u>3,100</u>	<u>6,791</u>	
=====	=====	
		נספח ב' - פעולות שלא במזומן בתקופת הדו"ח
179,996	-	רכישת רכוש קבוע - עלות מופחתת
<u>107,998</u>	-	הנפקת הון
71,998	-	הלוואה
<u>179,996</u>	-	
=====	=====	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 1 - כללי -

א. החברה נוסדה ביום 9 במאי 2010 בהתאם לחוק תאגידי מיום וביוב, התשס"א - 2001.

רישיון ההפעלה הוצא על ידי הממונה על תאגידי המים והביוב ברשויות המקומיות במשרד הפנים ביום 1 באפריל 2010 (למשך 25 שנים).

ב. החברה הוקמה לשם מתן שירותים בתחום משק המים והביוב בתחום הרשויות.

ג. 1. החברה הינה בבעלות מליאה של הרשויות.

2. הסכמים מול הרשויות.

הסכם העברת מטלטלין

2.1 בהסכם להעברת מטלטלין נקבע כי הרשויות ימכרו לחברה את כל הנכסים שיכללו בסקר הנכסים בערך כינון מופחת.

2.2 בהתאם לסקר הנכסים נקבע כי התמורה תהיה בסך 179,996 אלש"ח מזה 60% שהם סך 107,998 אלש"ח יהיו כנגד הון מניות כולל פרמיה, והיתרה בסך של 71,998 אלש"ח יהיו הלוואה הצמודה למדד ונושאת ריבית שנתית צמודה בשעור 5% (ראה באורים 6 ו-12).

ד. הגדרות

1. החברה - תאגיד מעיינות הדרום בע"מ.

2. הרשויות:

עיריית ערד

עיריית דימונה

מועצה מקומית מצפה רמון

מועצה מקומית ירוחם

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 2 - מדיניות חשבונאית -

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעת עריכת הדו"חות הכספיים.

א. מזומנים ושווי מזומנים כוללים יתרות שוטפות בחשבון הבנק, פקדונות שמועד פדיונם המקורי אינו עולה על שלושה חודשים ומזומן בתאגיד.

ב. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר.

2. שיפורים נוקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נוקפות לדו"ח רווח והפסד עם הוצרות. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העירייה באספקת שירותי מים וביוב ערב הקמת והפעלת התאגיד, ואשר הועברו לחבה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאוחר יותר. שווי הנכסים שהועברו מהעירייה נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו.

3. תשלומים על חשבון רכוש קבוע - השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.

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

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

באורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -

להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

אורך החיים (בשנים)

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

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -

ג. הפרשה לחובות מסופקים

ההפרשה נכללת לפי הערכת ההנהלה את שעורי הגביה בגין חובות שגבייתם מוטלת בספק.

ההנהלה התבססה על הערכת הסיכון, על סמך מידע שבידה וכן ניסיון העבר בעירייה.

ההפרשה לגבי שנים קודמות מעודכנת בהתאם ליתרת החוב המעודכנת.

השיעור שחושב אשתקד הוא 8% מההכנסות השנתיות (ללא מע"מ).

השנה חושב לפי 8% מההכנסות השנתיות בתוספת חובות בגין 2010 (ללא מע"מ) שטרם נגבו.

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -

ד. מדיניות 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 מריבית, 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 וקיפת ההפרש 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%.

תאגיד מעונינות הדרום בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -

ה. רכוש אחר

שווי זכויות המים נקבע על פי כללים שנקבעו על ידי מינהל המים ברשויות מקומיות, ערב העברתן לחברה מהעירייה.

הזכויות מוצגות על בסיס העלות והן אינן מופחתות.

1. מיסים נדחים

מיסים נדחים מחושבים בשל הפרשים זמניים (TEMPORARY DIFFERENCES). הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערכם לצרכי מס של נכסים והתחייבויות לבין ערכם הכספי.

יתרות המיסים הנדחים (נכס או התחייבות) מחושבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנדחים או בעת מימוש הטבות המס, בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר נחקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה, עד לתאריך המאזן.

מימוש המיסים הנדחים מותנה בקיום רווחים חייבים במס בעתיד. על פי הערכת ההנהלה ותחזיתה, המתעדכנת תקופתית, מושגת רמת הצפי הדרושה בדבר ניצול יתרות מיסים הנדחים לקבל, הכלולות בדוחות כספיים אלה.

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -

ז. ירידת ערך נכסים קבועים

החברה מיישמת את תקן חשבונאות 15 "ירידת ערך נכסים". התקן קובע את הטיפול החשבונאי וההצגה הנדרשת במקרה של ירידת ערך נכסים. התקן חל על כל הנכסים המופיעים במאזן למעט מלאי, נכסים הנובעים מחוזי הקמה, נכסים הנובעים מהטבות לעובדים, נכסי מיסים נדחים ונכסים כספיים (פרט להשקעות בחברות מוחזקות שאינן חברות בנות). 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 לסכום בר ההשבה שלו. סכום בר ההשבה הינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו של הנכס לבין שווי השימוש שלו הנקבע על פי הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס ומימושו בתום חייו. במידה שערכו של הנכס בספרים עולה על הסכום בר ההשבה שלה 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.

החברה בוחנת סימנים לירידת ערך של הרכוש הקבוע בהתאם להוראות התקן.

ה. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, ועל הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ט. מדיניות הכרה בהוצאה

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך) -

י. שיעורי הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות. עסקה הנקובה במטבע חוץ נרשמת במועד ההכרה הראשונית בשקלים בהתאם לשער החליפין למועד העסקה. הפרשי שער מוכרים כהכנסות/הוצאות, במועד התהוותם.

י"א. מכשירים פיננסיים

לחברה נכסים והתחייבויות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכוללים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים שונים, הלואות, ספקים וזכאים שונים. בסיסי ההצמדה, שיעורי הריבית וזמני הפרעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביאורים לדוחות הכספיים.

השווי ההוגן של המכשירים הפיננסיים נקבע בהתאם למחירי השוק שלהם או לציטוטים מוסדות פיננסיים, ובהעדר מחיר שוק או ציטוט ממוסד פיננסי נקבע השווי ההוגן בהתאם למודל להערכת שווי.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>
3,758	1,391
-	6,664
<u>3,758</u>	<u>8,055</u>
<u>=====</u>	<u>=====</u>

מזומנים - בחשבון שוטף
פקדונות

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

באורים לדר"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 4 - צרכנים

א. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
6,732	15,924	צרכנים
10,708	5,263	הכנסות לקבל
264	687	חברות אשראי
15	1,679	המחאות לגביה
(929)	(2,498)	בניכוי - מרכיב מע"מ בחוב הצרכנים
(3,263)	(6,024)	הפרשה לחובות מסופקים (ב' להלן)
<u>13,527</u>	<u>15,031</u>	

היות והחברה הוקמה במהלך 2010 אין חיוב צריכה עודפת.

ב. הפרשה לחובות מסופקים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
-	3,263	יתרה לתחילת השנה
----	----	
40,810	49,554	הכנסות השנה
8%	8%	אחוז ההפרשה
<u>3,263</u>	<u>3,964</u>	הפרשה לחובות מסופקים בגין השנה
-	(1,203)	עדכון בגין שנים קודמות
<u>3,263</u>	<u>2,761</u>	הפרשה שנוצרה השנה
----	----	
<u>3,263</u>	<u>6,024</u>	

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 5 - חייבים שונים

הרכב:

ליום 31 בדצמבר

2010 2011
אלש"ח אלש"ח

4	116
172	1,175
-	206
176	1,497
176	1,497

הוצאות מראש
מוסדות מס הכנסה
מוסדות מע"מ

באור 6 - רכוש קבוע
הרכב (אלש"ח)

סה"כ	מכונני טיהור שפכים	מחשבים רהוט וציוד משרדי	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות בנוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מיים	עלות -	ליום 1 בינואר 2010	ליום 31 בדצמבר 2010	ליום 31 בדצמבר 2011	ליום 31 בדצמבר 2011
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
329,997	75,908	-	139,603	114,486	רכישות בתקופת החשבון	-	114,486	114,810	114,486
149	-	149	-	-	רכישות בשנת החשבון	324	777	-	-
330,146	75,908	149	139,603	114,486	גרועות בשנת החשבון	-	-	-	-
1,324	-	223	777	324	ליום 31 בדצמבר 2011	-	-	-	-
(256)	(256)	-	-	-	פחת נצבר -	-	-	-	-
331,214	75,652	372	140,380	114,810	ליום 1 בינואר 2010	-	-	-	-
-	-	-	-	-	ליום הרכישה	-	-	-	-
175,540	8,391	-	97,800	69,349	הפרשה בתקופת החשבון	1,977	2,047	2,636	2,636
6,050	2,012	14	2,047	1,977	ליום 31 בדצמבר 2010	-	-	-	-
181,590	10,403	14	99,847	71,326	ליום 31 בדצמבר 2011	-	-	-	-
8,319	2,884	48	2,751	2,636	פחת נצבר -	-	-	-	-
189,909	13,287	62	102,598	73,962	ליום 31 בדצמבר 2011	-	-	-	-
-	-	-	-	-	ליום 31 בדצמבר 2011	-	-	-	-
141,305	62,365	310	37,782	40,848	ליום 31 בדצמבר 2010	-	-	-	-
-	-	-	-	-	ליום 31 בדצמבר 2010	-	-	-	-
148,556	65,505	135	39,756	43,160	עלות מופחתות -	-	-	-	-
-	-	-	-	-	ליום 31 בדצמבר 2010	-	-	-	-

תאגיד מענינות הדרום בע"מ
באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 6 - רכוש קבוע (המשך)

פירוט רכוש קבוע (אלש"ח)

יתרה מופחתת 31.12.10	יתרה מופחתת 31.12.11	פחת וצבר		פחת וצבר ליום 1.1.11	עלות		עלות ליום 1.1.11	
		יתרה ליום 31.12.11	תוספות		יתרה ליום 31.12.11	תוספות בשנת החשבון		
		1,306	47	1,259	1,389	-	1,389	תשתיות מים
130	83							תחנות שאיבה
1,853	1,570	2,836	283	2,553	4,406	-	4,406	מוני מים
3,040	2,785	12,608	257	12,351	15,391	-	15,391	בריכות
-	-	1,900	-	1,900	1,900	-	1,900	מגדלים
37,006	35,374	53,247	1,956	51,291	88,621	324	88,297	צינורות
327	303	106	24	82	409	-	409	מלאי מחסנים
74	63	1,458	11	1,447	1,521	-	1,521	ציוד לשעת חירום
334	311	39	23	16	350	-	350	מיחשוב
396	361	462	35	427	823	-	823	מכונות ומכשירים
<u>43,160</u>	<u>40,848</u>	<u>73,962</u>	<u>2,636</u>	<u>71,326</u>	<u>114,810</u>	<u>324</u>	<u>114,486</u>	
								תשתיות ביוב
6,983	6,463	10,761	520	10,241	17,224	-	17,224	תחנות שאיבה
32,543	31,105	91,809	2,215	89,594	122,914	777	122,137	צינורות
230	214	28	16	12	242	-	242	מכונות ומכשירים
<u>39,756</u>	<u>37,782</u>	<u>102,598</u>	<u>2,751</u>	<u>99,847</u>	<u>140,380</u>	<u>777</u>	<u>139,603</u>	
								מכון טיהור שפכים
65,505	62,365	13,287	2,884	10,403	75,652	(256)	75,908	
								מחשבים ריהוט וציוד
135	310	62	48	14	372	223	149	
<u>148,556</u>	<u>141,305</u>	<u>189,909</u>	<u>8,319</u>	<u>181,590</u>	<u>331,214</u>	<u>1,068</u>	<u>330,146</u>	סה"כ

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה

הרכב (אלש"ח):

<u>מס"ב</u>	<u>מערכת</u> מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות	<u>מיום</u> מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות
-	-	-
202	146	56
<u>202</u>	<u>146</u>	<u>56</u>
<u>202</u>	<u>146</u>	<u>56</u>

יתרה לתחילת השנה
השקעות בשנת החשבון

יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

באור 8 - רכוש בהקמה

הרכב (אלש"ח):

<u>עלות ליום</u> <u>1.1.11</u>	<u>תוספות</u>	<u>רכוש</u> <u>שהופעל</u> <u>השנה</u>	<u>יתרה ליום</u> <u>31.12.11</u>	
-	-	-	-	תשתיות מים
-	-	-	-	תחנות שאיבה
-	56	-	56	רשת פנימית
-	-	-	-	צינורות
-	56	-	56	
-	-	-	-	
-	146	-	146	תשתיות ביוב
-	-	-	-	צנורות
-	-	-	-	תחנת שאיבה
-	146	-	146	
-	-	-	-	
-	202	-	202	
<u>-</u>	<u>202</u>	<u>-</u>	<u>202</u>	
<u>-</u>	<u>202</u>	<u>-</u>	<u>202</u>	

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 9 - זכויות מים

הרכישה בוצעה מהרשויות. התשלום מקנה לחברה אפשרות לרכישת 8,498,954 מ"ק לשנה ממקורות בתעריף מוחל. העלות 25,539 אלש"ח.

באור 10 - מס נדחה
הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>
3,263	6,024
X	X
18%	25%
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>
587	1,506
<hr style="border-top: 3px double black;"/>	<hr style="border-top: 3px double black;"/>

חומ"ס

שעור המס

בעקבות הפסקת המתווה לשינוי בשיעור המס (עד ל- 18%) והעלאת המס ל- 25% שונה שעור המס לחישוב המס הנדחה.

באור 11 - אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

11.1 מתאגידים בנקאיים:

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>
639	-
-	100
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>
639	100
<hr style="border-top: 3px double black;"/>	<hr style="border-top: 3px double black;"/>

בנק בחשבון משיכת יתר
חלות שוטפת

11.2 מרשויות מקומיות:

חלות שוטפת

-	1,481
<hr style="border-top: 3px double black;"/>	<hr style="border-top: 3px double black;"/>

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

באורים לרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 12 - ספקים ונותני שרותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		הרכב:
		מקורות בע"מ
1,576	1,113	המחאות לפרעון
449	228	ספקים ונותני שירותים
591	3,358	הוצאות לשלם
2,790	1,022	
<u>5,406</u>	<u>5,721</u>	
<u>=====</u>	<u>=====</u>	

באור 13 - עובדים ומוסדות עבור שכר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		הרכב:
		עובדים ומוסדות בגין שכר
28	101	הפרשה לחופשה
-	4	
<u>28</u>	<u>105</u>	
<u>=====</u>	<u>=====</u>	

באור 14 - זכאים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>	
		הרכב:
		מוסדות
546	-	
<u>546</u>	<u>-</u>	
<u>=====</u>	<u>=====</u>	

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 15 - הלוואות לזמן ארוך

15.1 הלוואות לזמן ארוך - רשויות:

א. כאמור בביאור 1 ובביאור 6, כנגד רכישת הרכוש 40% מהווים הלוואות. ההלוואות צמודות ונושאות ריבית שנתית בשעור 5%. ההחזר ב- 180 תשלומים חודשיים החל מיום 1.7.10. עם זאת ההחזר כפוף לאישור הממונה וליכולת ההחזר. בשלב זה מוצגת כל ההלוואות כחלות לזמן ארוך. היות והחברה לקחה הלוואה מהבנקים באפריל 2011 עודכנו תנאי ההלוואה בהתאם. תנאי ההלוואה החל מיום 1.4.11 הם צמוד למדד ונושאי ריבית שנתית בשיעור 3.59%.

ב. חלויות:

אלש"ח

1,481	שנה ראשונה - חלות שוטפת

1,535	שנה שניה
1,591	שנה שלישית
1,649	שנה רביעית
1,710	שנה חמישית
70,517	שנה שישית ואילך

77,002	

78,483	
=====	

תאגיד מעינות הדרום בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 15 - הלוואות לזמן ארוך

15.2 הלוואה מבנק דקסיה

א. ההלוואה צמודה למדד ונושאת ריבית שנתית בשיעור 3.59%

ב. חלויות:

אלש"ח

100

שנה ראשונה - חלות שוטפת

133

שנה שנייה

133

שנה שלישית

133

שנה רביעית

133

שנה חמישית

1,270

שנה שישית ואילך

1,802

1,902

באור 16 - הכנסות נדחות מהיטלים

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר

<u>2010</u>	<u>2011</u>
<u>אלש"ח</u>	<u>אלש"ח</u>

-	1,336
1,354	1,705
(18)	(85)
<hr/>	<hr/>
1,336	2,956
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

יתרה לתחילת השנה
הכנסות נדחות שנצברו בשנת החשבון
בניכוי ההכנסה שהוכרה

יתרה לתום השנה

ב. ההכנסות מופחתות במשך 25 שנים.

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 17 - הון עצמי

הרכב:

<u>מספר מניות</u>		
<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
1,000,000	1,000,000	הון רשום - מניות רגילות
=====	=====	
991,000	991,000	הון מונפק ונפרע - מניות רגילות
=====	=====	

באור 18 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

המעביד מפריש לעובדיו לקופות גמל. ההתחייבות הינה בגין הסכומים מעבר לסכומים שנצברו בקופות על שם העובדים.

באור 19 - התחייבויות תלויות ושעבודים

1. יש שעבוד צף על כל הנכסים הפיננסיים של החברה ובכלל זה נכסים הרשומים במאזן שאינם נכסים שאינם ניתנים לשעבוד, לטובת בנק דקסיה לטובת אשראי שוטף בחשבון הבנק.

2. החברה כפופה להוראות הממונה בפעולותיה.

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

באורים לרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 20 - רווח גלמי (אלש"ח)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011:

<u>רווח גלמי</u>	<u>עלות</u>	<u>הכנסות</u>	<u>באור</u>	
5,222	24,066	29,288	20.1	מאספקת מים
3,144	16,104	19,248	20.2	משרותי ביוב
1,103	-	1,103	20.3	אחרות
<u>9,469</u>	<u>40,170</u>	<u>49,639</u>		

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010:

<u>רווח גלמי</u>	<u>עלות</u>	<u>הכנסות</u>	<u>באור</u>	
(*) 4,237	22,213	26,450	20.1	מאספקת מים
(*) 3,996	10,364	14,360	20.2	משרותי ביוב
197	-	197	20.3	אחרות
<u>8,430</u>	<u>32,577</u>	<u>41,007</u>		

(*) מנין מחדש.

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 20.1 – רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

<u>לתקופה שהסתיימה</u>	<u>לשנה שהסתיימה</u>	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
26,450	29,288	הכנסות
-	-	מאגרות מים
-	-	מהיטלי מים
<u>26,450</u>	<u>29,288</u>	
-----	-----	
1,184	1,075	עלות אספקה
-	455	שכר מושאלים
355	1,679	שכר ונלוות
1,977	2,636	קבלני משנה
140	173	פחת
(*) 150	210	אחזקת רכב
440	438	ארנונה
180	203	חומרים
273	147	חשמל
-	40	מדי מים
-	40	ביטוח
<u>4,699</u>	<u>7,056</u>	
-----	-----	
17,514	17,010	עלויות הפקה
-----	-----	רכישת מים ממקורות
22,213	24,066	סה"כ עלויות
-----	-----	
<u>4,237</u>	<u>5,222</u>	רווח גלמי
=====	=====	

(*) מוין מחדש.

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 20.2 – רווח גולמי משרותי ביוב

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2010	2011	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	הכנסות
14,342	19,163	מאגרות ביוב
18	85	מהיטלי ביוב
<u>14,360</u>	<u>19,248</u>	
878	3,327	עלות איסוף והובלת שפכים
1,184	1,075	קבלני משנה
2,047	2,751	שכר מושאלים
53	43	פחת
140	172	חומרים
194	116	אחזקת רכב
-	100	שמירה
15	20	ביטוח
175	228	אחרות
(*) 925	1,306	חשמל
<u>5,611</u>	<u>9,138</u>	ארנונה
2,741	3,888	עלות טיהור שפכים
2,012	2,884	קבלני משנה (הובלת וטיהור שפכים)
-	194	פחת
<u>4,753</u>	<u>6,966</u>	פיקוח
<u>10,364</u>	<u>16,104</u>	סה"כ עלויות
<u>3,996</u>	<u>3,144</u>	רווח גלמי

(*) מוין מחדש.

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

באורים לרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 20.3 – הכנסות אחרות, נטו

<u>לתקופה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2010</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2011</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
187	1,017	הכנסות
10	86	אחרות (התקנת מדים ועוד)
<u>197</u>	<u>1,103</u>	מכרוזים ושונות
-	-	הוצאות
-	-	אחרות
<u>197</u>	<u>1,103</u>	רווח גלמי

באור 21 - עלות גביה וחובות מסופקים

<u>לתקופה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2010</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2011</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
149	75	הדפסות ומשלוח
467	191	שכר ונלוות
522	1,550	עמלות גבייה
-	123	מיכון אוטומציה
<u>1,138</u>	<u>1,939</u>	סה"כ עלויות לפני הוצאות חובות מסופקים
3,263	2,761	הוצאות חובות מסופקים
<u>4,401</u>	<u>4,700</u>	סה"כ עלויות גביה כולל הוצאות חובות מסופקים

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 22 - הוצאות הנהלה וכלליות

	<u>לתקופה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2010</u> <u>אלפי ש"ח</u>	<u>לשנה שהסתיימה</u> <u>ביום 31 בדצמבר</u> <u>2011</u> <u>אלפי ש"ח</u>	
	127	513	משכורת ונלוות
	475	1,096	יעוץ מקצועי
	24	53	דמי שכירות
	247	438	משרדיות
	12	30	מיסים עירוניים
	10	14	ביטוח
	27	211	אחזקת רכב
	14	48	פחת
	57	102	אחרות
	<u>993</u>	<u>2,505</u>	

משכורת ונלוות כולל 25 אלש"ח שכר דירקטורים (אשתקד 8 אלש"ח).

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

באורים לדרו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 23 - הוצאות מימון, נטו

	לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2010 אלפי ש"ח	2011 אלפי ש"ח	
	161	640	הכנסות
	6	104	ריבית והפרשי הצמדה מצרכני מים
	-	12	מהבנקים
	167	756	ממוסדות
	-----	-----	
	5,137	4,899	הוצאות
	-	92	ריבית והצמדה הלוואה מהרשויות
	277	357	ריבית והצמדה הלוואה מבנק דקסיה
	26	70	מהבנקים
	5,440	5,418	עמלת חברות אשראי
	-----	-----	
	5,273	4,662	הוצאות מימון, נטו
	=====	=====	

באור 24 - הכנסות אחרות

הרכב:

מענק תיאגוד

	960	1,280
	=====	=====

באור 25 - הוצאות מיסים על הכנסה

הרכב:

מיסים שוטפים

מיסים נדחים

	496	399
	(587)	(919)
	-----	-----
	(91)	(520)
	=====	=====

תאגיד מעיינות הדרום בע"מ

באורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2011

באור 26 - פירוט הוצאות שכר

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010 אלפי ש"ח	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011 אלפי ש"ח	
467	191	עלויות גביה (באור 21)
127	513	הנהלה וכלליות (באור 22)
1,184	1,075	איסוף שפכים (באור 20.2)
-	-	טיהור שפכים (באור 20.2)
1,184	1,530	אספקת מים (באור 20.1)
<u>2,962</u>	<u>3,309</u>	

באור 27 - יתרות ועסקאות עם בעלי ענין וצדדים קשורים

א. בדו"ח רווח והפסד נכללו הכנסות והוצאות מפעילות עם צדדים קשורים ובעלי ענין כדלקמן:

2010	2011	
5,927	7,319	הכנסות מאגרות מים - רשויות
2,846	822	הכנסות מאגרות ביוב - רשויות
5,138	4,899	הוצאות ריבית והצמדה - רשויות
2,368	2,150	שכר מושאלים - רשויות
280	345	אחזקת רכב - רשויות
8	25	שכר דירקטורים
<u>16,567</u>	<u>15,560</u>	

ב. הכישרת רכוש מהעירייה

ג. יתרות והלוואות העירייה:

1,185	2,520	יתרות חובה חשבון שוטף הלוואה
77,136	78,483	
1,425	264	יתרות זכות חשבון שוטף