

מי שמש בע"מ

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2010

הلال רוזנשטיוק ושות' , רואי חשבון
HILLEL ROSENSTOCK & CO., Certified Public Accountants (Isr.)

HILLEL ROSENSTOCK, C.P.A. (ISR.)
ELI BEN YEHUDA, C.P.A. (ISR.)
HAIM ABRAHAMI, C.P.A. (ISR.)
YORAM SHOHAT, C.P.A. (ISR.)

1 Nirim Street
Tel - Aviv, 67060
Phone: 03 - 6363999

הلال רוזנשטיוק, רואי חשבון
אלי בן יהודה, רואת חשבון
חיים אברהם, רואת חשבון
 יורם שוחט, רואת חשבון

רחוב נירים 1
תל-אביב, 67060
טלפון: 03-6363999

מי שמש בע"מ

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2010

תוכן העניינים

עמ'

- 2 - דוח רואת החשבון המבקר לבעלי המניות
 - 3 - מאzon ליום 31 בדצמבר 2010
 - 4 - דוח רווח והפסד לתקופה מיום 1 ביוני עד 31 בדצמבר 2010
 - 5 - דוח על השינויים בהון העצמי
 - 6 - 7 - דוח על תזרים המזומנים לתקופה מיום 1 ביוני עד 31 בדצמבר 2010
 - 8 - 22 - ביאורים לדוחות הכספיים
-
-
-

הַלְּלוּ רֹזֶןשְׁטוֹק וָשּׁוֹת' , רֹאֵי חִשְׁבּוֹן

HILLEL ROSENSTOCK & CO., Certified Public Accountants (Isr.)

HILLEL ROSENSTOCK, C.P.A. (ISR.)
ELI BEN YEHUDA, C.P.A. (ISR.)
HAIM ABRAHAMI, C.P.A. (ISR.)
YORAM SHOHAT, C.P.A. (ISR.)

1 Nirim Street
Tel - Aviv, 67060
Phone: 03 - 6363999

הַלְּלוּ רֹזֶןשְׁטוֹק, רֹאֵי חִשְׁבּוֹן
אלִי בֶן יְהוּדָה, רֹאֵה חִשְׁבּוֹן
חַיִם אֲבְרָהָמִי, רֹאֵה חִשְׁבּוֹן
יוֹרָם שֹׁהַט, רֹאֵה חִשְׁבּוֹן

רחוב נירים 1
תל-אביב, 67060,
טלפון: 03-6363999

דוח רואי החשבון המפקרים לבעלי המניות

של

מי משמש בע"מ

ביקרנו את המאזור המצויר של מי משמש בע"מ, (להלן החברה), ליום 31 בדצמבר 2010, את דוח הרווח וההפסד, דוח על השינויים בהון העצמי ודוח על תזרימי המזומנים לתקופה שמיומס 1 ביוני ועד ליום 31 בדצמבר 2010. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וה הנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעתה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי החשבון. (דרך פועלתו של רואֵה חִשְׁבּוֹן, התשל"ג - 1973). על פי תקנים אלה נדרש מעתנו לתקן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידת סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטענה מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונות שיישמו ושל האומדן המשמעותי שנעשה על ידי הדירקטוריון וה הנהלה של החברה וכן הערכת נאותות הצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2010 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים שלא לתקופה שמיומס 1 ביוני ועד ליום 31 בדצמבר 2010, בהתאם לכללי חשבונות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP) ובהתאם לכללים חשבונאים שנקבעו על ידי הרשות הממשלתית למים ולביב.



תל - אביב, 8 באוגוסט 2011

מי שמש בע"מ
מאזן ליום 31 בדצמבר 2010

31.12.10
אלפי ש"ח

ביאור

		<u>רכוש שוטף</u>
506		مزומנים ושווי מזומנים
13,623	(3)	crcנים
<u>110</u>	(4)	חייבים שונים
14,239		

		<u>רכוש קבוע</u>
104,588	(5)	

רכוש אחר והוצאות נדחות

8,248	(6)	זכויות מים
<u>382</u>	(7)	מיסים נדחים - לזמן ארוך
8,630		

127,457		
=====		

מי שמש בע"מ
מazon ליום 31 בדצמבר 2010

31.12.10

ביאור

אלפי ש"ח

התchiafibiot שוטפות

1,728	(12)	חלויות שוטפות של הלואה לזמן ארוך - עירייה
4,784	(8)	ספקים ונותני שירותים
3,402	(9)	עיריית בית שמש
148	(10)	עובדים ומוסדות בגין שכר
<u>5,284</u>	(11)	זכאים שונים
<u>15,346</u>		

התchiafibiot לזמן ארוך

32,767	(12)	הלואה מהעירייה
<u>124</u>	(13)	הכנסות נדחות
<u>32,891</u>		

	(15)	<u>התchiafibiot תלויות והתקשרות</u>

הון עצמי

100	(16)	הון מניות
80,501		פרמייה על מניות
<u>(1,381)</u>		יתרת הפסד
<u>79,220</u>		

<u>127,457</u>		
=====		

hbaiorim ha-mtzorafim mahoovim chlek balti nfrd mhadzot hafsefim.

פלד ציכר
מנכ"ל החברה

ישעיהו אלנרייך
יוניר הדירקטוריון

8.08.2011
תאריך החתימה

מי שמש בע"מ
דוח רווח והפסד
لتקופה מיום 1 ביוני עד 31 בדצמבר 2010

<u>31.12.10</u>	<u>ביאור</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>		
24,597	(17,19)	הכנסות משרותי מים וביוב
<u>19,093</u>	(17,19)	עלות השירותים
<u>5,504</u>		רווח גולמי
3,047	(20)	עלויות גביה וחובות מסופקים
<u>2,301</u>	(21)	הוצאות הנהלה וככליות
156		רווח מפעولات לפני הוצאות מימון
<u>1,793</u>	(22)	הוצאות מימון, נטו
<u>(1,637)</u>		הפסד לאחר הוצאות מימון
<u>6</u>		הכנסות אחרות
<u>(1,631)</u>		הפסד נקי לפני מיסים על ההכנסה
<u>250</u>	(23)	מיסים על ההכנסה - הטבת מס
<u>(1,381)</u>		הפסד לתקופת הדוח
<u>=====</u>		

הបיאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדווחות הכספיים.

מי שמש בע"מ
דוח על השינויים בהון העצמי
لتקופת מיום 1 ביוני עד 31 בדצמבר 2010

סה"כ	פרמייה על	יתרת	הון מנויות	מנויות	הון מנויות
					באלפי ש "ח

יתרת ליום 1 ביוני 2010

תנוועה במהלך התקופה

80,601	-	80,501	100	הנפקת הון מנויות
(1,381)	(1,381)	—	—	הפסד לתקופת
79,220	(1,381)	80,501	100	יתרת ליום 31 בדצמבר 2010
=====	=====	=====	====	

הبيانים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מי שמש בע"מ
דוח על תזרימי המזומנים
לתקופה מיום 1 ביוני עד 31 בדצמבר 2010

31.12.10

אלפי ש"ח

תזרימי מזומנים מפעילות שותפות:

(1,381)	הפסד נקי לתקופה
<u>3,103</u>	התאמות הדרשות להציג תזרימי המזומנים מפעילות שותפות (נספח א')
1,722	mezomnim neto shnabuo mafuilot shutpat

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

(1,346)	רכישת רכוש קבוע
6	תמורה ממכירת רכוש קבוע
17	הכנסות נדחות בגין היטלי מים
<u>107</u>	הכנסות נדחות בגין היטלי ביוב וטיהור שפכים
(1,216)	mezomnim neto shsimuso lafuleot hashkua

506	<u>עלייה במזומנים ושווי המזומנים</u>
-	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>
506	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>
=====	

תבאים המצוירפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הבסטפיים.

מי שמש בע"מ
דו"ח על תזרימי המזומנים
לתקופה מיום 1 ביוני עד 31 בדצמבר 2010

31.12.10

אלפי ש"ח

גספח א' - התאמות הדרושים להציג תזרימי המזומנים
מפעילות שותפת

הכנסות והוצאות שאינן כרכות בתזרימי מזומנים:

3,891	פחות
(391)	מיסים נדחים
(6)	רווח הון מכירת רכוש קבוע
787	שערך הלואה מהעירייה

שינויים בסעיפים דבוע והתחייבויות:

(13,623)	עלייה בצרכנים
(101)	עלייה בחייבים שונים
4,548	עלייה בספקים ונוטני שירותים
3,402	עלייה בעירייה בית שימוש
148	עלייה בעובדים ומוסדות בגין שכר
<u>4,448</u>	עלייה בזכאים שונים
<u>3,103</u>	
=====	

גספח ב' - פעולות מהוויות שלא במזומנים

- א. רכישת רכוש קבוע מהעירייה בסך 106,897 אלף ש"ח.
- ב. רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים בסך 236 אלף ש"ח.
- ג. רכישת רכוש אחר מהעירייה בסך 8,248 אלף ש"ח.
- ד. קבלת הלואה מהעירייה בסך 34,544 אלף ש"ח.
- ה. הנפקת מנויות בסך 100 אלף ש"ח וקבלת פרמיה בסך 80,501.- אלף ש"ח.

הبيانורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהזוחות הכספיים.

מי שמש בע"מ
ביורוים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 1 - כלל

- א. מי שמש בע"מ (להלן: "החברה") נוסדה ביום 22 במרץ 2010 לצורך מתן שירותים מכירה וספקת מים, מתן שירות ביוב וטיפול שפכים בתחום העיר בית שמש, בהתאם לחוק תאגידי מים וביוב, התשס"א - 2001 ובהתאם לрешון הפעלה שניתן לה לצורך הקמה ופיתוח מערכות מים ביוב וטיפול וכל פעילות נוספת בתחום משק המים, הביוב והטיפול כפי שהוגדרו בתקנון החברה. החברה הינה בעלות מלאה של עיריית בית שמש.
- ב. רישון הפעלה ניתן לחברה ע"י הממונה על תאגידי מים וביוב ברשות המקומית, שבמשך הפנים ביום 1 בפברואר 2010 בתוקף מיום 1 במרץ 2010 לתקופה של 25 שנה.
- ג. ביום 1 במאי 2010 נחתם הסכם להעברת הנכסים (התפעליים) המשמשים לתפעול משק המים והביוב של עיריית בית שמש לחברה וכן כל פעילות העירייה בתחום המים והביוב נגד הקמתה הוו (בגובה 70% מערך הנכסים המופחתים ליום ההעברה) וכן נגד הלואת בעליים (בגובה 30% מערך הנכסים המופחתים ליום ההעברה).
- עריכם המופחת של הנכסים ליום ההעברה נקבע בהתאם לסקר נכסים שערך על ידי מעריך חיצוני, ואושר על ידי הממונה על תאגידי מים וביוב ברשות המקומית (במשרד הפנים).
- ד. החברה החלה את פעילותה ביום 1 ביוני 2010. דין וחשבון כספי זה מתיחס לפעילויות החברה ממועד זה.

בלי דיווח ומדיניות חשבונאית

א. הגדרות

בדוחות כספיים אלה:

החברה	-	מי שמש בע"מ.
בעל שליטה	-	כמשמעותו בתיקנות ניירות ערך (הציג פועלות בין תאגיד לבן בעל שליטה בו), התשנ"ו - 1996.
בעל עניין	-	כהגדרכם בתיקנות ניירות ערך (עריכת דוחות כספיים שנתיים) התשמ"ג - 1993.
צדדים קשוריים	-	כמשמעותם בגינוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.
העירייה	-	עיריית בית שמש, בעלית המניות בחברה.
חוק תאגידי מים וביוב	-	חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א - 2001.
הממונה	-	הממונה על תאגידי מים וביוב ברשות המקומות (במשרד הפנים).

מי שמש בע"מ
באיורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 2 -

כללי דיווח ומדיניות השבונאית (המשך)

ב. דוחות כספיים בסכומים מדויקים:

1. הדוחות הכספיים מוצגים בסכומים מדויקים בהתאם להוראות תקן חשבונאות מס' 12 בדבר הפקת החטאמה של דוחות כספיים (להלן: "תקן 12").

תקן 12 מוגדר כלהלן: סכום מדויק - סכום נומינלי.

2. סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני אלא רק את הסכומים המדויקים של אותם נכסים.

3. בדוחות הכספיים "עלות" משמעו עלות בסכום מדויק.

4. מאزن.

א. פרטי המאזן מוצגים בסכומים מדויקים.

ב. נכסים והתחייבויות הצמודים לממד המחרירים לצרכן או למטבע חזק מוצגים לפי המדי הידוע, או לפי שעריו החליפין היחידים לתאריך המאזן.

5. דוח רוח והפסד

א. הכנסות והוצאות הנובעות מפריטים לא כספיים (כגון: פחת והפחחות, רווחי או הפסדי חון או שינויים במלאי) או מהפרשיות מסוימות הכלולות במאזן (כגון: הפרשה לחופשה והבראה, מיסים נזדים והתחייבויות בשל סיום ייחסי עובד-מעביד) נגוראות מהתנוועה בין יתרת הפתיחה ליתרת הסגירה.

ב. יתר מרכיבי דוח רוח והפסד מוצגים בסכומים מדויקים.

ג. שווי מזומנים

שווי מזומנים נחسبים על ידי החברה השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידים בנקאים לו מוקט ש קופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעורה.

ד. שיעורי הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודים לממד המחרירים לצרכן מוצגים לפי המדי המתאים לגבי כל נכס או התchiaבות.

נכסים והתחייבויות הצמודים למטבע חזק מוצגים לפי שעריו החליפין היחידים לתאריך המאזן.

להלן פרטים על ממד המחרירים לצרכן, שעריו החליפין לדולר, ושיעורי השינוי בתקופת החשבון:

שיעור השינוי

באותיות	<u>31.5.10</u>	<u>31.12.10</u>
2.7	105.2	108.0
- 7.3	3,829	3.549

ה. הפרשה לחובות מסופקים

בדוחות הכספיים נכללה הפרשה כללית לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה לפי הערצת הנהלה את שיעורי הגביהה בגין חובות שבגייתם מוטלת בספק. בקביעת נאותות החפירות הتبססה הנהלה בין היתר על הערצת הסיכון, על סמך מידע שבירה לעניין שיעורי הגביהה.

מי שמש בע"מ
בайורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2010

באיור 2 - בללי דיווח ומדדיניות חשבונאית (המשך)

1. רבוע קבוע

1. מתקני מים וביבוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשה את עיריית בית שמש באספקת שירותים מים וביבוב ערבית הקמת והפעלת החברה, ואשר הועברה לחברת נסכים", שנקבע ע"י שמאית בהתאם להנחיות הממונה ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.
2. החברה בוחנת בכל תקופה דיווח את הצורך ברישום הפרשה לירידת ערך בהתאם להוראות תקן חשבונאות מס' 15 (ראה סעיף ז' להלן).
3. השקעות חדשות מוצגות עפ"י עלות בניכוי מענק השקעה במידה והתקבלו.
4. שיפורים ושיכוללים נזקפים לעלות הנכסים ואיילו הוצאות החזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם התהווותן.
5. הפחת מהושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים שנקבעו על-פי הערכת שמאית, הנחשבים כמספקים להפחחת הנכסים על-פני תקופת השימוש המשוערת בהם כדלקמן:

%	
6.67	תחנות שאיבה
2.50 - 3.33	מבנים וקיימות
2.50	בריכות מים
2.50 - 2.86	צנרת ביוב ומים
6.67 - 20.00	מוני מים
6.00 - 10.00	רחות וצדוד משרדי
15.00 - 33.00	מחשבים ותקשורת

шибורים במושכר מופחתים לאורך תקופת השכירות (כולל תקופת האופציה להארכה שבידי החברה), שאינה עולה על אורך חייו הכלכליים של הנכס.

2. ירידת ערך נכסים קבועים

החל מיום תחילת פעילותה החברה מיישמת את תקן חשבונאות מס' 15 "ירידת ערך נכסים". התקן חול על כל הנכסים המופיעים במאזן למעט מלאי, נכסים הנובעים מחוזי הקמה, נכסים הנובעים מהטבחות לעובדים, נכסים מיסיים נדחים ונכסים כספיים (פרט להשקעות בחברות מוחזקות שאינן חברות בנות). בהתאם לתקון, במידה ומתקיים סימן לשינוי המצביע על ירידת ערך של נכס, על החברה לבחון האם חלה ירידת ערך של הנכס על ידי השוואת ערכו הפנסני של הנכס לסכום בר-ההשבה שלו.

סכום בר-ההשבה הינו הגובה מבין מחיר המכירה נטו של הנכס לבין שווי השימוש שלו הנקבע על פי הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לבוגר מהשימוש בנכס ומיושנו בתום חייו. במידה שערך של הנכס בספרים עולה על סכום בר-ההשבה שלו, יש להכיר בהפסד מירידת ערך בגובה ההפרש בין ערכו הפנסני של הנכס לסכום בר-ההשבה שלו. הפסד מירידת ערך שהוכר יבוטל רק אם חלו שינויים באומדן שימושו בקביעת סכום בר-ההשבה של הנכס במועד ההכרה בהפסד מירידת ערך.

מי שמש בע"מ
באישור לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2010

ח. רכוש אחר והוצאות נזחות

זכויות לרכישת מים מחברת מקורות בע"מ מוצגות לפי הערכת שmai. הזכויות האמורות herein צמויות ואינן מופחתות.

ט. הכרה בהכנסות

1. הכנסות מכירת מים, סילוק ביוב ומון שירות טיהור שפכים נזקפות לדוח רוח והפסד עם התהווות, על בסיס צבירה.

2. התקבולים מהיטלי פיתוח שוגבה החברה המתקבלים בעת מתן אישורי בנייה, נשומים בדוחות הכספיים כהנסות נזחות. בהתאם להנחיית "חומרנה" הכנסות אלה יפרשו לתקופה של 25 שנים, שהינה משך תקופת ההנהה הצפואה מהכנסות אלו. הכנסות אלו יכללו בדוחות הכספיים, בהכנסות מכירת מים, סילוק ביוב וטיהור שפכים.

י. מיסים נזחים

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מס' 19 בדבר מיסים על ההכנסה (להלן - "התקן"). התקן קובע את כללי ההכרה, המידיה, הציג והגilioי לגבי מיסים על ההכנסה ומיסים נזחים בדוחות הכספיים.

2. מיסים נזחים מחושבים בגין הפרשים זמינים, שבין עריכם של נכסים והתchiaיות בדוחות הכספיים לבין עריכם של אלה לצורכי מס הכנסה, כמעט מספר מצומצם של חריגים שנקבעו בתקן. יתרות המיסים הנזחים (נכס או התchiaיות) מחושבות בהתאם לגישת התchiaיות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המיסים הנזחים, או בעת מימוש הטבות המס, בהתאם על שיעורי המס וחוקי המס אשר נחקקו או אשר חוקיקת הושלמה למעשה, עד לתאריך המאזן.

יא. שימוש באומדןitis בערךת הדוחות הכספיים

בעת הנטלת החברה לביצוע אומדןitis, ערכיהם והצגתם על פי כללי חשבונאות המקובלים, נדרשה הנהלת החברה לביצוע אומדןitis ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביקורתם הנלווה אליהם. מעמס טיבם של אומדןitis והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מן האומדןitis.

יב. מכשירים פיננסיים

לחברה נכסים והתchiaיות פיננסיים (מכשירים פיננסיים) הכלולים בין היתר מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, Chiivim שונים, הלוואות, ספקים וזוכים שונים. בסיסי החזמה, שיעורי הריבית וזמן הפירעון של המכשירים הפיננסיים מפורטים בביטוחים לדוחות הכספיים.

השווי הוגן של המכשירים הפיננסיים נקבע בהתאם למחירים השוק שלהם או לציטוטים ממוסדות פיננסיים, ובהעדר מחיר שוק או ציטוט ממושך פיננסי נקבע השווי הוגן בהתאם למודל להערכת שווי.

מי שמש בע"מ
ביורוים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 3 - צרכנים

הרכב:

31.12.10
אלפי ש"ח

10,382	צרכנים
4,365	הכנסות לקבל
151	המחאות לגביה
<u>847</u>	ऋטייסי אשראי
15,745	
<u>2,122</u>	<u>בנייה</u> - הפרשה לחובות מסופקים (*)
<u>13,623</u>	
=====	

(*) הפרשה לחובות מסופקים

31.12.10
אלפי ש"ח

יתרת פתיחה

הכנסות השנה (**)

אחזו הפרשה לחובות מסופקים

הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה

יתרת סגירה

2,122

2,122

=====

(**) סעיף זה אינו כולל הכנסות מהעירייה והכנסות אחרות שלדעת הנהלה בגיןם
איןנה מוטלת בספק.

ביאור 4 - חייבים שונים

הרכב:

31.12.10
אלפי ש"ח

9	מיסים נדחים
35	הוצאות מראש
<u>66</u>	חייבים אחרים
<u>110</u>	
=====	

מי שמש בע"מ
בайורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 5 - רכוש קבוע

א. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשה את עיריית בית שמש מASFיקת שרותי מים וביוב ערב הקמתה והפעלת החברה, ואשר הוועברה לחברה ביום 1 ביוני 2010 לפי ערך כינון מלא, פחות שנცבר וערך כינון מופחת, לפי סקר נכסים שנקבע ע"י שמאן על פי הנחיות הממונה ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז.

ב. ההרכב

סה"כ	שימוש	ריהוט וציוד משרדי	מכון טיהור	תשתיות ביוב	תשתיות מים	<u>עלות</u>	מחשבים,	
							אלפ'י	ש"ח
-	-	-	-	-	-	יתרה ליום 1 ביוני 2010		
181,071	-	-	70,289	51,242	59,540	רכישה מהעירייה		
1,582	801	781	-	-	-	תוספות בתקופת הדוח		
(10)	-	-	(10)	-	-	גריעות בתקופת הדוח		
182,643	801	781	70,279	51,242	59,540	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010		
=====	====	====	=====	=====	=====	=====		
<u>פחות שנცבר</u>								
-	-	-	-	-	-	יתרה ליום 1 ביוני 2010		
74,174	-	-	27,460	23,952	22,762	פחות מעבר מהעירייה		
3,891	22	43	1,611	842	1,373	יום הרכישה		
(10)	-	-	(10)	-	-	פחות בתקופת הדוח		
78,055	22	43	29,061	24,794	24,135	פחות נכסים שנגערו		
=====	====	====	=====	=====	=====	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010		
<u>עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2010</u>								
104,588	779	738	41,218	26,448	35,405			
=====	====	====	=====	=====	=====	=====		

ג. המקרקעין עליהם הוקמו הנכסים המועברים מהעירייה אמורים להיות מוחכרים לחברה לתקופה של 49 שנים מיום ההעברה. זכויות החכירה טרם הועברו על שם החברה בטאבו.

החברה פועلت יחד עם העירייה לרישום זכויות החברה בנכסים המועברים בלשכת רישום המקרקעין. לגבי נכסים אשר בהם זכויות העירייה טרם הוסדרו התchiaiba העירייה כי תעsha כמיטב יכולתה לקבלת זכויות חכירה באותו שטחים ותעבירן לחברה.

ד. הבעלות של העירייה במכון הטיהור שהועבר לחברה הינה בשיעור של 83% מעלה מכון הטיהור. יתרת הבעלות על מכון הטיהור, בשיעור של 17%, שייכת לרשותות מוניציפליות אחרות.

מי שמש בע"מ
ביורו לדווחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 6 - זכויות מים

זכויות המים כוללות סך של כ- 8,248 אלפי ש"ח שנרכשו מהעירייה במועד הקמתה החברה.
 הזכויות צמיות, אינן מופחתות ואין ניתנות להעברה.

ביאור 7 - מסים נזדים לזמן ארבע

31.12.10
אלפי ש"ח

382
=====

הרכב:

בגין חובות מסופקים

ביאור 8 - ספקים ונוטני שירותים

31.12.10
אלפי ש"ח

3,178
274
1,332
4,784
=====

הרכב:

מקורות חברת המים בע"מ
ספקים ונוטני שירותים בגין מכון הטיהור
אחרים

ביאור 9 - עיריות בית שימוש

31.12.10
אלפי ש"ח

3,402
=====

הרכב:

עיריות בית שימוש - חשבון שוטף

ביאור 10 - עובדים ומוסדות בגין שכר

31.12.10
אלפי ש"ח

69
42
37
148
=====

הרכב:

עובדים בגין שכר
מוסדות בגין שכר
הפרשה לחופשה

מי שמש בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 11 - זכאים שונים

31.12.10
אלפי ש"ח

4,517
615
141
11

5,284
=====

הרכב:

הוצאות לשלם
מוסדות
מס הכנסה - חברת
אחרים

ביאור 12 - הלוואה לזמן ארוך - עיריית בית שמש

31.12.10
אלפי ש"ח

שיעור ריבית

א. הרכב:

34,495
1,728
32,767
=====

4.5%

הלוואה צמודת מัด
בנייה - חליות שוטפות

ב. מועדי הפירעון של ההלוואה:

1,728
1,808
1,890
1,977
2,067
25,025

שנה ראשונה - חליות שוטפות
שנה שנייה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה ששית ואילך

34,495
=====

ג. ההלוואה התקבלה במסגרת הסכם בדבר העברת הנכסים והפעילות
בתחום המים ובעלי מעהירייה לחברה (ראה ביאור 1 ג' לעיל). במסגרת
ההסכם נקבע כי 30% מהתמורה בגין הנכסים תמומן בהלוואת בעליים.

ד. תנאי ההלוואה:

הלוואה תפער ב- 60 תשלומים רביעוניים שווים, צמודים לממד המהירים
לצורך החל מתאריך 1 ביוני 2010 ותישא ריבית שנתית צמודה בשיעור % 4.5.

בהתאם להסכם שנחתם בין הצדדים תשלומי הקرون והריבית הצמודים
ישולמו לעירייה בכפוף לכושר החזר של החברה ולאישור הממונה על
תאגידי המים והביוב.

בתקופת הדוח לא הועברו כספים לעירייה בגין פירעון ההלוואה והם נזקפו
לזכות חשבון הוצאות לשלם.

מי שמש בע"מ
באישור לדווחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 13 - הכנסות נזחות לזמן ארוך

תקבולים מהיטלי פיתוח מים וביוב נרשמים בדווחות הכספיים במועד גבייתם ככנסות נזחות. על פי חזר הממונה על תאגידי מים וביוב הכנסות אלו יפרשו לתקופה של 25 שנים שהינה משך תקופת ההנאה הצפואה מהכנסות אלו.

ביאור 14 - התחוייבות בשל סיום יחס עובד-מעביך, נטו

התחוייבות החברה בשל סיום יחס עובד-מעביך מחושבת על בסיס שכרכם האחרון של העובדים ליום המazon ובהתאם לחוק פיצויי פיטוריון והן מכוסות על ידי הפקודות שוטפות על שם העובדים לקופות פנסיה ולחברות ביטוח. הסכומים שהופקדו כאמור אינם כוללים במazon לאחר שהם אינם בשליטתה ובניהולה של החברה.

ביאור 15 - התחוייבות תלויות

נגד החברה הוגשה תביעה ייצוגית בנוגע אי החלפת וכיוול מדי המים. סכום התביעה אינו ידוע. על פי הערכת יועציה המשפטיים של החברה, סיכויי התביעה נמוכים. אי לכך לא נרשמה בדווחות הכספיים הפרשה בגין תביעה זו.

ביאור 16 - הון המניות

<u>31.12.10</u>		הריבב:
<u>סקלים חדשים</u>		-----

הון רשות

100,000		מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א
=====		

הון מונפק ונפרע

100,000		מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א
=====		

ביאור 17 - הכנסות שירותי מים וביוב

<u>31.12.10</u>	<u>ביאור</u>	הריבב
<u>אלפי ש"ח</u>		-----
16,359	19.1	מים
7,227	19.2	ביוב וטיהור שפכים
<u>1,011</u>	19.3	אחרות
24,597		
=====		

מי שמש בע"מ
ביורוים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 18 - עלות השירותים

31.12.10

אלפי ש"ח

11,544	רכישת מים ממוקורות
351	שכר עובדים מושאלים
1,101	קבלני משנה
31	أنרגיה
1,486	עלות טיהור שפכים
3,825	פחית
68	יעוז מקצועי
-	bijtowt
397	פינוי בזח
115	מיסים עירוניים
97	דוואר ותקשורת
71	אחזקה כלי רכב
7	הפקת חשבונות
19,093	
=====	

עלות השירותים דלעיל בחלוקת למיט'
לביבוב ולטיהור שפכים הינה כדלקמן:

31.12.10

<u>אלפי ש"ח</u>	<u>ביאור</u>
13,917	(19.1) עלות אספקת מים
<u>5,176</u>	(19.2) עלות שירותי ביוב וטיהור שפכים
19,093	
=====	

מי שמש בע"מ
ביורויס לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 19.1 - רוח גולמי מספקת מים

31.12.10
אלפי ש"ח

הרכב:

16,230
129

מאנגורות מים
ממדדי מים

16,359

19.1.1 הכנסות:

208
525
31
49
113
24
47
3
1,373

שכר עובדים מושאלים
קבני משנה
אנרגיה
דו"ר ותקשורת
ארנוונה
יעוץ מקצועי
אחזקה כלי רכב
הפקת חשבונות
פחית

2,373

19.1.2 עלויות אספקה:

11,544

רכישת מים ממוקורות

13,917

2,442

רוח גולמי מספקת מים

19.1.3 עלויות הפקה:

מי שמש בע"מ
ביורוים לדוחות הבכסיים
ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 2 - רוח גולמי משירותי ביוב וטיהור שפכים

31.12.10
אלפי ש"ח

7,227

הריבב:

הכנסות: 19.2.1

מאגרות ביוב וטיהור שפכים

142
576
44
48
842
2
28

1,682

עלויות איסוף והולכת שפכים: 19.2.2

שכר עובדים מושאלים
קבליי משנה
יעוץ מקצועי
דואר ותקשורת
פחית
ארנונה
אחרות

921
384
1,050
144
45
397
1,611
(1,058)
3,494

5,176

2,051
=====

קבליי משנה
ארנונה
אחרות
אחזקה
אחרות
פינוי בזח
פחית
השתתפות אחרים בחוצאות טיהור שפכים

3,494

5,176

2,051
=====

עלויות טיהור שפכים: 19.2.3

קבליי משנה
ארנונה
אחרות
אחזקה
אחרות
פינוי בזח
פחית

רוח גולמי משירותי ביוב וטיהור שפכים

31.12.10
אלפי ש"ח

868
69
74

1,011
=====

הריבב:

הכנסות אחרות: 19.3

מענק תאגוד
מכרזים
אחרות

מי שמש בע"מ
ביורוים לדוחות הבכפפים
ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 20 - עלויות גביה וחובות מסופקים

31.12.10
אלפי ש"ח

925	הוצאות גביה
<u>2,122</u>	הפרשה לחובות מסופקים
3,047	
=====	

ביאור 21 - הוצאות הנהלה וככליות

31.12.10
אלפי ש"ח

674	משכורות ומלואות
60	משרדיות
202	דמי שכירות ואחזקה
86	bijtov
25	מיסים עירוניים
65	פרחת
150	הוצאות מיכון
523	יעוץ מקצועי
16	נסיעות
44	דואר ותקשורת
27	כיבודים ומתנות
48	השתלמות
113	אחזקת כלי רכב
<u>268</u>	פרסום
2,301	
=====	

ביאור 22 - הוצאות מימון, נטו

31.12.10
אלפי ש"ח

1,708	הוצאות:
43	הרבב:
43	-----
43	
<u>1,837</u>	
(44)	הוצאות:
1,793	ריבית מצרכני מים
=====	

הכנסות:

מי שמש בע"מ
ביורדים לדוחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2010

ניאור 23 - **מיסים על ההכנסה**

א. מיסוי בתנאי אינפלציה

1. חוק מס הכנסת (ティיאום של אינפלציה) התשמ"ה-1985, הנהיג מדידה של התוצאות לצרכי מס על בסיס ריאלי. בהתאם השונות הנדרשות על פי החוק הנ"ל אמורות להביא למיסוי על בסיס הנסיבות ריאליות.
2. הוראות החוק הנ"ל הופסקו החל מיום 1 בינוואר 2008, ולפיכך לחוק זה אין השפעה על מדידת תוצאות הפעולות של החברה.

ב. שיעורי המס החלים על הכנסות החברה

ביום 23 ביולי 2009, פורסם חוק התתייעלות הכלכלית (תיקוני חקיקה ליישום התוכנית הכלכלית לשנים 2009 ו-2010), התשס"ט 2009 (חוק החסורים), אשר במסגרתו תוקן סעיף 126 לפקודות מס הכנסת (נוסח חדש), התשכ"א - 1961, כך שלאחר התקנון שיעור מס החברות יופחת בהדרגה החל משנה המס 2011 ואילך לשיעורי המס הבאים: שנה 2011 - 24% ; 23% - שנה 2012 - ; 22% - שנה 2013 - ; 20% - שנה 2014 ; 18% - שנה 2015 וAILK - 21% ; 20% - שנה 2016 וAILK - .

ג. מיסים נדחים

הרכב ומתנועה:

סה"כ	מסופקים	אחרים	אלפין	חוובות
-	-	-	-	יתרה ליום 1 ביוני 2010
<u>391</u>	<u>9</u>	<u>382</u>		תנועה בתקופת החשבון
<u>391</u>	<u>9</u>	<u>382</u>		יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
<u>==</u>	<u>==</u>	<u>==</u>		שיעור מס שנקחו
<u>24 %</u>	<u>18 %</u>			
<u>====</u>	<u>=====</u>			

המיסים הנדחים מוצגים במאזן כדלקמן:

31.12.10

אלפי ש"ח

במסגרת רכוש השוטף
במסגרת רכוש אחר והוצאות נדחות

391

====

ד. מיסים על ההכנסה הכלולים בדוחות רווח והפסד:

31.12.10

אלפי ש"ח

הוצאות מיסים שוטפים
הכנסות מיסים נדחים

250

====

סה"כ נטו - הטבת מס

1. לחברה טרם הוצאו שומות מס סופיות מיום היווסדה.

מי שמש בע"מ
באישור לדווחות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2010

באיור 24 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדי קשוריהם

א. יתרות

31.12.10

אלפי ש"ח

3,402	חו"ז עיריית בית שמש
167	הכנסות לקבלת
34,495	הלוואת בעליים
3,365	הוצאות לשלם

ב. עסקאות

31.12.10

אלפי ש"ח

3,460	הכנסות משרותי מים וביוב
115,145	רכישת נכסים מבעל עניין
351	שכר עובדיםמושאלים
1,189	ארנונה
70	פיתוח אלמנטרי
1,708	ריבית והצמדה בגין הלוואת מהעירייה
102	אחרות

דוח נוסף בדבר הפעולות שננקטו והמצאים שניתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון

הצהרה

אני, ישעיהו ארנרייך, מצהיר כי

1. בחרתי את הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של תאגיד מי שמש בע"מ (להלן - "החברה") לשנת 2010 (שניהם יחדלהלן - "הדוחות").
2. בהתאם לדיוקני ולאחר שבחן את הדוחות, הדוחות אינם כוללים ממצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם ממצג של עובדה מהותית הנחוצה כדי שהמצאים שניתנו, לאור הנסיבות שבן, ניתנו אוטם מצאים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
3. בהתאם לדיוקני ולאחר שבחן את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות המהותיות, את המצב הכספי, תוכנות הפעולות, השינויים בהון העצמי וצירמי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
4. אני, לצד אחרים בחברה המזהירים הצהרה צו, אחראי לקביעתם ולהתקיימומם בחברה של בקרות ונוהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקרות ונוהלים כאלה, או גרמו לקביעתם תחת פיקוחם של בקרות ונוהלים כאלה, המידעים להבטיח שמידע מהותי המתיחס לחברה, (לרבות תאגידים מאוחדים שלו), מובא לידיутנו על ידי אחרים בחברה ובאותם תאגידים, בפרט במהלך תקופה ההכנה של הדוחות.
5. אני ואחרים בחברה המזהירים הצהרה צו, גילינו לרווח החשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון שלא, בהתאם על הרכנתנו העדכנית ביותר-
(1) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעتها או בהפעלה של בקרה פנימית על דיווח כספי העולים, באופן סביר, להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לפחות, לסכם ולדוח מידע כספי;
(2) כל תרמית, בין מהותית, ובין אינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקיד משמעוני בבראה הפנימית על דיווח כספי של החברה.
אין באמור לעיל כדי Lageruen אחריות או אחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

ישעיהו ארנרייך
יו"ר התאגיד

08/08/2011

דו"ח נוסף בדבר הפעולות שננקטו והמצגים שניתנו להבטחת נוכנות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון

הצהרה

אני, פולד דיכטר, מצהיר כי

1. בחרנתי את הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של תאגיד מי שמש בע"מ (להלן - "החברה") לשנת 2010 (שניהם יחדלהלן - "הדוחות").

2. בהתאם לדייעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים ממצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם ממצג של עובדה מהותית הנחווץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבן ניתן אותם מצגים, לא יהיו מטעיים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.

3. בהתאם לדייעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות המהותיות, את המצב הכספי, תוכניות הפעולות, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.

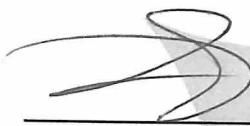
4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה צו, אחראי לקביעתם ולהתקיימותם בחברה של בקרות ונוהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקרות ונוהלים כאמור, או גרמו לקביעות תחת פיקוחנו של בקרות ונוהלים כאמור, המיעדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, (לרבות תאגידים מאוחדים שלה), מובא לידייתנו על ידי אחרים בחברה ובאותם תאגידים, בפרט במהלך תקופה ההכנה של הדוחות.

5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה צו, גילינו לרואה החשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון שללה, בהתאם על הערכתי העדכנית ביותר -

(1) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלה של בקרה פנימית על דיווח כספי העולים, באופן סביר, להשפייע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדוע מידע כספי;

(2) כל תרמית, בין מהותית, ובין אינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקידים משמעותיים בבראה הפנימית על דיווח כספי של החברה.

אין באמור לעיל כדי Lager מأمورויות או 책임يات כל אדם אחר, על פי דין.



פלד דיכטר
מנכ"ל התאגיד

08/08/2011