

עין נטפים מפעלי מים וביוב אילת בע"מ

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2009

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על השינויים בהון עצמי
6-7	דוחות על תזרימי מזומנים
8-17	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של עין נטפים מפעלי מים וביוב אילת בערבון מוגבל

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עין נטפים מפעלי מים וביוב אילת בערבון מוגבל (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008, את דוחות רווח והפסד, דוח על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי מזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי תאגיד מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים), תשי"ע - 2010 בהתאמות המתחייבות בהתאם לאופייה הייחודי של החברה.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

חייקין כהן רובין ושות'

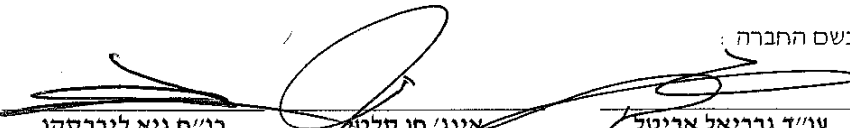
רואי חשבון

תל אביב, 2 במאי, 2010


ליום 31 בדצמבר		באור	
2008	2009		
רכוש שוטף			
33,932	17,806		מזומנים ושווי מזומנים
9,401	8,511	3	צרכנים
(*) 3,380	9,405		עיריית אילת שוטף
393	446	4	חייבים שונים
2,495	2,071	1 ר"י (1)	חייבים שנרכשו מעיריית אילת
<u>49,601</u>	<u>38,239</u>		
פקדונות לזמן ארוך			
2,028	2,036	10	פקדון לזמן ארוך
<u>11,787</u>	<u>17,024</u>		פרוייקטים בהקמה
142,382	154,174	5	רכוש קבוע
13,768	13,768	6	הוצאות נדחות - זכויות מים
<u>219,566</u>	<u>225,241</u>		
התחייבויות שוטפות			
948	1,477	10,9	חלויית שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
16,661	19,069	7	ספקים ונותני שרותים
3,545	5,070	8	זכאים שונים והכנסות מראש
<u>21,154</u>	<u>25,616</u>		
התחייבויות לזמן ארוך			
24,979	14,979	9	הלוואות לזמן ארוך מעיריית אילת
30,283	29,922	10	הלוואות לזמן ארוך מדקסיה
32,545	42,959	11	הכנסות נדחות מהיטלים
94	157	12	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
<u>87,901</u>	<u>88,017</u>		
110,511	111,608	13	הון עצמי
<u>219,566</u>	<u>225,241</u>		

(*) סווג מחדש.


בשם החברה:



 עו"ד גבריאל אביטל / יו"ר הדירקטוריון



 רונ"ח גיא ליברסקו / חשב



 אינג' חן סלט / מנכ"ל

תאריך אישור הדוחות הכספיים ע"י דירקטוריון החברה: 2 במאי, 2010

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עין נטפים מפעלי מים וביוב אילת בע"מ

דוחות רווח והפסד

באלפי ש"ח

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2008	2009		
77,659	79,197	14	הכנסות ממכירת מים ומשירותי ביוב
(2,271)	(1,946)	15	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים
75,388	77,251		הכנסות, נטו
68,033	65,185	16	עלות השירותים
7,355	12,066		רווח גולמי
3,707	3,059	17	שירותי גבייה
4,548	4,631		הוצאות הנהלה וכלליות
(900)	4,376		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון, נטו
(*) 2,136	2,425	18	הוצאות מימון, נטו
(3,036)	1,951		רווח (הפסד) לאחר הוצאות מימון, נטו
(*) (1,555)	854	19	הוצאות (הכנסות) אחרות (נטו)
(1,481)	1,097		רווח (הפסד) לשנה

(*) סווג מחדש

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עין נטפים מפעלי מים וביוג אילת בע"מ

דוחות על השינויים בהון העצמי

באלפי ש"ח

הון מניות	פרמיה על מניות	גרעון	סה"כ	
1	115,712	(3,721)	111,992	יתרה ליום 31 בדצמבר 2007
-	-	(1,481)	(1,481)	הפסד לשנה
1	115,712	(5,202)	110,511	יתרה ליום 31 בדצמבר 2008
-	-	1,097	1,097	רווח לשנה
1	115,712	(4,105)	111,608	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
2008 2009

		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת	
	(1,481)	1,097	רווח (הפסד) לשנה התאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
	5,297	8,637	
	3,816	9,734	מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
תזרימי המזומנים לפעילות השקעה			
	(2,028)	-	השקעה בפקדון השקעות בפרויקטים, נטו השקעות ברכוש קבוע
	(6,379)	(17,758)	
	(*) (5,061)	(3,457)	
	(*) (13,468)	(21,215)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
תזרימי המזומנים מפעילות (לפעילות) מימון			
	(*) (11,462)	6,363	תקבולים בגין הכנסות נדחות לזמן ארוך (היטלים ומענק תאגוד) פרעון הלוואות לזמן ארוך לקיחת הלוואה לזמן ארוך
	(18,000)	(11,008)	
	30,000	-	
	(*) 23,462	(4,645)	מזומנים שנבעו מפעילות (לפעילות) מימון
	13,810	(16,126)	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
	20,122	33,932	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
	33,932	17,806	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

(*) סווג מחדש

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2008	2009	
		הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :
(990)	(1,535)	הכנסות נדחות שנוקפו לדוח רווח והפסד
45	63	גידול בעתודה לפיצויים
2,271	895	הפרשה לחובות מסופקים
9,047	9,772	פחת
1,231	1,168	שערוכי הלוואות
<u>11,604</u>	<u>10,363</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :
(7,835)	(6,025)	גידול ביתרות הרשות המקומית (שוטף)
(3,305)	(5)	גידול ביתרות צרכנים
1,454	424	קיטון בחייבים שנרכשו מעיריית אילת
(208)	(53)	גידול בחייבים שונים
2,892	2,408	גידול בספקים ונותני שירותים
695	1,525	גידול בזכאים שונים
<u>(6,307)</u>	<u>(1,726)</u>	
<u>5,297</u>	<u>8,637</u>	

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - כללי

א. "עין נטפים" מפעלי מים וביוב אילת בע"מ (להלן: "החברה") הינה חברה שהוקמה מכוח חוק תאגידי מים וביוב, תשס"א – 2001 (להלן: "החוק").

ב. החברה עוסקת במתן שירותי מים ושירותי ביוב כמשמעותם בחוק וכן בטיהור שפכים. מקורות ההכנסה של החברה הינם מאגרות מים וביוב המיועדות גם למימון התחזוקה השוטפת של תשתיות המים והביוב ומהיטלים המהווים את השתתפות בעלי הנכסים בעלויות הקמת התשתיות.

ג. עפ"י החוק מונה ממונה על תאגידי המים והביוב (להלן: "הממונה") והוקמה רשות לשירותים ציבוריים מים וביוב, שהוחלפה ב"רשות המים" (להלן: "הרשות"). החברה נתונה עפ"י החוק לפיקוח הממונה ולבקרת איכות ועלויות השירותים בידי הרשות, אשר קובעת את תעריפי השירותים אותם נותנת החברה, בהתחשב בעלות הריאלית, לרבות שיעורי תשואה נאותים על ההון. החל מה 1.1.10 נכנסו לתוקפם תעריפים חדשים אשר לאחר עליה מדורגת במהלך שנת 2010 אמורים אכן לשקף עקרונות אלו.

ד. מניותיה של החברה מוחזקות באופן מלא ע"י עיריית אילת.

ה. לחברה ניתן רישיון הפעלה למשך 25 שנים, לתקופה שמיום 1 בינואר, 2006. עפ"י הרישיון, החברה מורשת לעסוק בפעילות חיונית בתחום פעילות החברה וכן ב"פעילות נוספת", כמשמעות מונח זה בחוק וככל שהממונה יתיר, בנושאי תיעול מי גשמים ושיטפונות ובטיפול במפעל הקולחין.

ו. הליכי הקמת החברה מוסדרים בחוק וכללו עפ"י הסכם עם עיריית אילת (להלן: ההסכם) את העברת כל נכסי משק המים והביוב וכל החובות והזכויות הנובעים מהם, לרבות זכויות המים, מעיריית אילת לחברה. החיובים העיקריים שהועברו לחברה הינם כדלקמן:

1. רכישת חובות צרכנים

החברה רכשה את כלל זכויות העירייה בגין חובות עבר של צרכנים הנובעים מאגרות מים וביוב, אגרת הנחת צנרת, היטלי ביוב, היטלי מכון טיהור, חיובי תיקוני צנרת וכל חיוב אחר. בהסכם נקבע כי ביום 31.12.06 תבוצע הערכת שווי החובות באופן מעודכן. בהסכמים שונים עם העירייה, האחרון שבהם מחודש מרץ 2010, נדחה מועד הערכת החיובים לסוף שנת 2011.

2. העברת נכסי המקרקעין

משק הביוב בעיר אילת הופעל במשך השנים ע"י עיריית אילת באמצעות מתקן טיהור שפכים ("מט"ש") ו-11 תחנות שאיבת ביוב. מתקנים אלו מוקמו במקרקעין שונים ברחבי העיר, היו בחזקתה הבלעדית של העירייה אולם, עניינם טרם הוסדר במינהל מקרקעי ישראל מסיבות שונות. ביום 6.6.05 הודיע מינהל מקרקעי ישראל כי "אין התנגדות להעברת הזכויות בנכסים אלה מהעירייה לידי החברה" וכי "אין למנהל מקרקעי ישראל התנגדות להעברת הזכויות ישירות לידי החברה". נוכח זאת, כלל ההסכם בין העירייה לחברה סידרת חושים במסגרתם הועברה החזקה והזכויות שהיו בידי העירייה לחברה ועל החברה יהיה להסדיר בעתיד את נושא זכויותיה בנכסי המקרקעין. יצויין כי הסדרת נכסים אלו ורישומם ע"ש החברה יותנה בדרישה לתשלום דמי שימוש ודמי חכירה. במיוחד הדברים אמורים ביחס למקרקעי המט"ש המשתרעים על 562 דונם.

ז. תפעול מערך הגבייה

מעריך הגבייה של החברה מתופעל על ידי חברת מג.ע.ר מרכז גבייה ממוחשבת בע"מ (להלן: "מגער") בתמורה לעמלות המשולמות למגער בשיעורים מדורגים מהגבייה, הגדלים ככל ששיעורי הגבייה עולים. עפ"י הסכם ההתקשרות, משלמת מגער לחברה בחודש ספטמבר מידי שנה דמי זיכיון (כ-5.3 מיליון ₪ לתקופה 9/09-9/10), הנרשמים כהכנסות מראש ונקפים לדוח רווח והפסד באופן יחסי לצבירת ההכנסות משירותי מים וביוב בתקופת הזיכיון.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הינם כדלקמן:

א. השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס המוסכמה של העלות היסטורית בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 בדבר הפסקת התאמה של דוחות כספיים. הואיל והחברה החלה את פעילותה בשנת 2006, והמונחים סכומים מדווחים כמשמעותם בתקן ועלות היסטורית זהים לחלוטין.

ב. שווי הוגן של נכסים והתחייבויות

שווי הוגן של הנכסים המזוהים שהועברו לחברה במסגרת ההסכם עם העירייה כאמור בבאור 1(ו) לעיל נקבע עפ"י סקר נכסים שנערך לצורך ההסכם. סקר הנכסים שנערך כאמור לעיל כלל את הנכסים המוחשיים של משקי המים והביוב וגם את זכויות המים. לגבי שווי הוגן של יתרות טוב הצרכנים שנרכשו מהעירייה ראה באור 1(ו)1 לעיל.

ג. הכרה בהכנסה

הכנסות ממכירות מים ומשירותי ביוב (אגרות מים וביוב) מוכרות עם אספקת המים ובתנאי שקיימת סבירות גבוהה לגביית התמורה. הכנסות מהיטלים המהוות הכנסות הוניות בגין נכסי תשתית, נרשמות כהכנסות נדחות ונקפות לדוח רווח והפסד לאורך תקופה של 25 שנים.

ד. שווי מזומנים

שווי מזומנים כולל השקעות שנוילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ה. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם. יש להתייחס לתקן 15 ותקן 27

ו. השקעות בתשתיות מים וביוב ותחזוקתן

השקעות בתשתיות מים וביוב חדשות והחלפת תשתיות ישנות בחדשות, נרשמות כרכוש קבוע. תחזוקתן של תשתיות קיימות נרשמת כהוצאה שוטפת. שיעורי הפחת על נכסי התשתית הכוללים צנרות הולכה ואיסוף, בריכות אגירה, מתקני טיהור לשפכים, משאבות, מוני מים, מדי מים וכו', נקבעו בהתאם להערכת מהנדסי החברה לגבי אורך חיי הנכסים והם נעים בין 4% ל- 5% לשנה תשתיות כני"ל שהוקמו ע"י מפתחים והועברו לבעלות החברה בתמורה לווייתור על אגרות בניה עתידיות, נרשמו לפי עלות ההקמה העצמית האלטרנטיבית של תשתיות אלו עפ"י הערכת מהנדסי החברה, ובלבד שעלות זאת אינה נמוכה מהערך הנוכחי של הווייתור הצפוי על גביית אגרות הבניה.

ז. שימוש באומדנים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת הנהלת החברה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של הנכסים וההתחייבויות, נכסים מותנים והתחייבויות תלויות, שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים, וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. אשר על כן התוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלו.

ח. הפרשה לחובות מסופקים

הדוחות הכספיים כוללים הפרשה כללית לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה, לפי הערכת ההנהלה, את ההפסד הגלום בחובות הצרכנים, שגבייתם מוטלת בספק. כאמור בבאור 15 להלן, הוקטן שיעור הפרשה משנת 2009 ל- 2.5% מההכנסות משירותי מים וביוב.

ט. מיסים נדחים

הדוחות הכספיים אינם כוללים הטבות מס לקבל בגין ניצולו בעתיד של ההפסד לצרכי מס שנצבר בתקופה המדווחת, לאור הספק הקיים לגבי מימוש ההטבה בעתיד הנראה לעין.

באורים לדוחות הכספיים

עין נטפים מפעלי מים וביוב אילת בע"מ

באור 3 - צרכנים

ליום 31 בדצמבר	
2008	2009
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
13,048	13,999
1,620	839
1,040	875
(6,307)	(7,202)
<u>9,401</u>	<u>8,511</u>

חייבים בגין מים וביוב
המחאות לגביה
כרטיסי-אשראי
הפרשה לחובות מסופקים

באור 4 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2008	2009
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
252	277
141	169
<u>393</u>	<u>446</u>

הוצאות מראש
חייבים שונים

באור 5 - רכוש קבוע

שיפורים במושכר, ריהוט, ציוד משרדי ומחשבים		תשתיות הולכה	תשתיות טיהור	תשתיות איסוף	
סה"כ אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
168,660	597	45,489	53,252	69,322	עלות ליום 1 בינואר, 2009
21,564	94	11,010	-	10,460	רכישות השנה
190,224	691	56,499	53,252	79,782	עלות ליום 31 בדצמבר, 2009
26,278	158	5,580	9,405	11,135	פחת נצבר ליום 1 בינואר, 2009
9,772	92	2,387	3,140	4,153	פחת השנה
36,050	250	7,967	12,545	15,288	פחת ליום 31 בדצמבר, 2009
154,174	441	48,532	40,707	64,494	עלות מופחתת ליום 31.12.2009
142,382	439	39,909	43,847	58,187	עלות מופחתת ליום 31.12.2008

באור 6 - הוצאות נדחות - זכויות מים

הזכויות, שנרכשו מעיריית אילת במסגרת הסכם הקמת החברה, הינם תשלומים שבוצעו בעבר ע"י עיריית אילת למקורות והן מקנות לחברה זכויות לרכוש כמות שנתית מוגדרת של מים במחירים מופחתים.

באור 7 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר		
2008	2009	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
3,318	2,875	מקורות
6,100	7,876	מקורות בגין צריכת יתר (*)
607	1,580	לסיכו בע"מ
1,606	1,716	מ.ג.ע.ר מרכז גבייה אילת בע"מ
948	757	הוצאות לשלם בגין עמלות מ.ג.ע.ר
16	-	הוצאות לשלם
4,066	4,265	אחרים
<u>16,661</u>	<u>19,069</u>	

(*) חברת מקורות דרשה בשנים האחרונות מעיריית אילת תשלומים מעבר לסכומים ששולמו ע"י העירייה עבור צריכת המים ("חיוב מעל לזכויות"). דרישת תשלום זאת, לא נענתה ע"י עיריית אילת. דרישת תשלום זאת הינה מנת חלקם של מרבית הרשויות בארץ. בחודש אוגוסט 2006 תבעו 91 רשויות מקומיות ותאגידי מים את חברת מקורות תוך שביקשו שבית המשפט יצהיר כי למקורות אין כל סמכות לחייב רשויות בגין תשלומים אלו. להערכת היועצים המשפטיים של החברה הגם שהחברה אינה בין התובעים נראה כי הכרעה בתיק זה תהא טובה גם לגבי החברה. יצויין כי מאז הקמת החברה מקורות מחייבת את החברה בחיוב מעל לזכויות כאמור לעיל. הדוחות הכספיים כוללים את מלוא החיוב הנ"ל.

באור 8 - זכאים שונים והכנסות מראש

ליום 31 בדצמבר		
2008	2009	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
3,321	3,551	הכנסות מראש בגין דמי זיכיון ממגע"ר
224	239	עובדים ומוסדות
-	118	ריבית לשלם
-	1,162	משרד האוצר - היטל בצורת
<u>3,545</u>	<u>5,070</u>	

באור 9 - הלוואות לזמן ארוך מעיריית אילת

ליום 31 בדצמבר		
2008	2009	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
24,979	14,979	הלוואה לא צמודה
-	-	בניכוי חלויות שוטפות
<u>24,979</u>	<u>14,979</u>	

באור 10 - הלוואות לזמן ארוך מדקסיה

בחודש מרץ 2008 לוותה החברה מחברת דקסיה ישראל (מימון ציבורי) בע"מ (להלן: "דקסיה"), הלוואה בגובה 30 מיליון ₪. ההלוואה הינה לתקופה של 15 שנה, נושאת ריבית שנתית נומינלית בשיעור 4.5% וצמודה למדד המחירים לצרכן. כבטוחה להלוואה שיעבדה החברה לטובת דקסיה שעבוד צף מדרגה ראשונה על כל הנכסים הפיננסיים של החברה למעט נכסים הדרושים לתפעול השוטף של משק המים והביוב.

תחילת תשלום קרן ההלוואה תשולם מיום 1/5/2009. סכום החלויות השוטפות לתום שנת 2009 עמד על 1,477 אלפי ₪ (החישוב הינו על פי לוח שפיצר).

ההלוואה ניתנה באישור הממונה על תאגידי מים וביוב מכוח חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א - 2001 (להלן: "ההיתר") ובתנאי שהחברה תשתמש בכספי ההלוואה אך ורק לביצוע המטרות המפורטות בהיתר.

ההיתר מיום 12 בנובמבר 2007 קובע כי ההלוואה תילקח למטרות הבאות בלבד:

- א. פירעון הלוואת הבעלים מהערייה בסך 18 מיליון ₪.
- ב. הקמת קרן תפעול משועבדת לממונה בסך 2 מיליון ₪ (*) (בוצע בפועל ב 2 ביולי 2008).
- ג. ביצוע השקעות בתשתיות בסך 10 מיליון ₪.

(*) פיקודן כספי משועבד לטובת הממונה לצורך קיום רצף במתן שירותי מים וביוב לתושבים למקרה שימונה לחברה כונס נכסים, מפרק או מפרק זמני או שרישיון פעולותיה הוגבל או פג תוקפו ולא חודש.

באור 11 - הכנסות נדחות מהיטלים

ההרכב באלפי ש"ח:

יתרת הכנסות נדחות לשנת 2009	יתרת הכנסות נדחות לשנת 2008	נזקף לרווח והפסד בשנת 2009	סכום שנתקבל בשנת 2009	
5,414	3,152	102	2,364	מענק תיאגוד
20,199	16,770 (*)	792	4,221	היטלי מים
15,256	10,857	558	4,957	היטלי ביוב
2,090	1,766	83	407	היטלי טיהור
<u>42,959</u>	<u>32,545</u>	<u>1,535</u>	<u>11,949 (*)</u>	

(*) כולל 5,586 אלפי ₪ שנתקבלו מחברות מפתחות בדרך של בניה של תשתיות מים וביוב.

באור 12 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד

ההתחייבות מכסה את מלוא חבות הפיצויים כלפי עובדי החברה.

באור 13 - הון המניות

הון המניות הרשום, המונפק והנפרע של החברה מורכב מ- 1,000 מניות רגילות בערך נקוב של 1 ₪. המוקצות כולן לעיריית אילת.

באור 14 - הכנסות ממכירות מים ומשירותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2008	2009	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
56,635	58,630	מכירות מים
19,064	18,372	שירותי ביוב
990	1,535	מהיטלים
970	660	הכנסות אחרות
<u>77,659</u>	<u>79,197</u>	

באור 15 - הפרשה לחובות מסופקים

החל משנת 2009 הוקטן שיעור הפרשה לחובות מסופקים ל 2.5% מההכנסות משירותי מים וביוב בהסתמך על ניסיון הגבייה המצטבר של החברה. ההכנסות מחקטנת יתרת הפרשה עד ליום 31/12/2008 כתוצאה מעדכונה, כאמור לעיל, בסך 1,051 אלפי ש"ח מוצגות בסעיף הוצאות והכנסות אחרות נטו (ראה גם ביאור 19).

באור 16 - עלות השירותים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2008	2009	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
41,654	39,145	רכישת מים (*)
9,047	9,772	פחת
4,239	4,027	אחזקת רשת מים
5,319	4,187	אחזקת רשת ביוב
6,263	6,560	תפעול המט"ש
1,036	998	חשמל
475	496	אחרות
<u>68,033</u>	<u>65,185</u>	
<u>2,067</u>	<u>1,776</u>	

(*) כולל חיוב מקורות בגין צריכת יתר (ביאור 7)

באור 17 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2008	2009	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
2,135	2,263	משכורות ונלוות
582	644	הנה"ח, עיבוד נתונים ומיכון
240	250	שכירות וארנונה בגין משרדים
366	360	משרדיות ואחזקת משרד
1,069	992	יעוץ מקצועי
156	122	פרסום ויחסי ציבור
<u>4,548</u>	<u>4,631</u>	

באור 18 - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2008	2009	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,374	1,009	בגין הלוואות לזמן ארוך מהעירייה
2,204	2,704	בגין הלוואות לזמן ארוך מדקסיה
(587)	177	הכנסות מימון שוטפות
(372)	(733)	חיוב העירייה בריבית פיגורים
(*) (483)	(732)	הכנסות ריבית והפרשי הצמדה בגין חובות צרכנים
<u>(*) 2,136</u>	<u>2,425</u>	

(*) סווג מחדש

באור 19 - הוצאות (הכנסות) אחרות נטו

ליום 31 בדצמבר		
2008	2009	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
-	591	פיצוי בגין אירוע הגלשת הביוב
(*) (1,555)	-	הכנסות מריבית והפרשי הצמדה בגין חובות צרכנים משנים קודמות
-	1,314	חיובי ארנונה בגין שנים קודמות
-	(1,051)	הכנסות מהקטנת ההפרשה לחובות מסופקים בגין שנים קודמות
<u>(*) (1,555)</u>	<u>854</u>	

(*) סווג מחדש

באור 20 - התחייבויות תלויות

תביעות משפטיות

להלן פירוט התביעות המשפטיות העיקריות שהוגשו כנגד החברה ואשר תלויות ועומדות:

1. בקשה לאישור תובענה ייצוגית בשם צרכני המים של העיר אילת להשבת סכומים שנגבו ע"י החברה בגין צריכה משותפת בסכום שהוארך ע"י המבקשים בסך 8.6 מיליון ₪.
2. תביעת מלון הנסיכה בגובה 1.5 מיליון ₪ להשבת תשלומי אגרות ביוב.
3. תביעת חברת הביטוח הפניקס כנגד עיריית אילת, נמל אילת והחברה (להלן: "הנתבעים"), בסך 350,000 ₪ בגין נזקים לכאורה שגרמו לרכבים מיובאים שחנו בסמיכות לתחנת סניקה שנמצאת באחריות הנתבעים.
4. תביעת רשת מלונות ישרוטל נגד עיריית אילת והחברה על סך 8 מיליון ₪ להשבת תשלומי מים וביוב שעפ"י הנתען נגבו שלא כדין.
5. תביעת חברת נמל אילת נגד החברה ע"ס כמיליון ₪ בגין נזקים שנגרמו לכאורה למכוניות שחנו באזור נמל אילת בסמיכות לתחנת סניקה שבאחריות החברה.
6. תביעת חברת גיא לי בע"מ על סך כ- 1.4 מיליון ₪, בגין עבודות בניה שבוצעו על ידי התובע ואמורות היו לטענתו להתבצע ע"י החברה.

להערכת הנהלת החברה ויועציה המשפטיים, חלק מהתביעות מצוי בשלב מקדמי בו לא ניתן להעריך את סיכוני החברה ולגבי יתר התביעות חשיפת החברה אינה מהותית. אשר על כן הדוחות הכספיים אינם כוללים הפרשה כלשהי בגין תביעות אלו.

באור 21 - מס הכנסה

לחברה טרם נערכו שומות סופיות בגין כל שנות פעילותה.

באור 22 - מידע לגבי עסקאות נוספות עם עיריית אילת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2008	2009
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

12,422	14,179
664	661
372	733

הכנסות:
מכירות מים
שירותי ביוב
חיוב בריבית פיגורים

7,249	4,252
-------	-------

הוצאות:
ארנונה

באור 23 - מידע נוסף על התקשרויות של החברה

להלן פרטים על התקשרויות של החברה עם נותני שירותים עיקריים:

תוקף ההסכם	היקף כספי שנתי במיליוני ש"ח	סוג השירות	נותן השירות
6/2014	4 (*)	שירותי תחזוקה לרשת הביוב	לסיכו בע"מ
6/2013	3.2	אחזקת רשת המים	ס.נופי בע"מ
9/2011	3.7 (***)	תפעול מערך הגבייה	מ.ג.ע.ר בע"מ
1/2015	5.2 (**)	הפעלת מכון לטיהור שפכים	א.ל.ד איכות הסביבה בע"מ

(*) על פי כמות שפיעה המשתנה משנה לשנה, הסכום הינו לשנת 2009.

(**) על פי כמות ספיקה המשתנה משנה לשנה, הסכום הינו לשנת 2009.

(***) בתלות בגובה ההכנסות ובאחוזי הגבייה.

באור 24 – מידע נוסף על פעילות החברה ואירועים לאחר תאריך הדוחות

א. הסכם לתפעול המט"ש

בחודש ינואר 2007 נכנס לתוקף הסכם בין החברה ל- א.ל.ד איכות הסביבה בע"מ (להלן: אלד), להפעלה, ניהול ותחזוקה של המכון לטיפול בשפכים (מט"ש). כחלק מהתחייבויותיה התחייבה אלד להביא את המט"ש למצב בו כל המערכות, כל התשתיות וכל המתקנים יהיו במצב תקין וכשיר לעבודה. כמו כן התחייבה אלד לרכוש ולהתקין על חשבונה ציוד ומתקנים למט"ש על מנת להרחיבו ולהגדיל את יכולת הטיפול בשפכים כמפורט בהסכם. עפ"י ההסכם, שתוקפו ל- 8 שנים עם אופציה לחברה להאריך את תוקפו בשתי תקופות נוספות בנות 4 שנים כל אחת, זכאית אלד לתשלום קבוע עבור כל מ"ק של שפכים בסכום הגבוה מעלות התפעול העצמית של המט"ש עבור כל מ"ק שהייתה לחברה עד 31.12.06 (להלן: הסכומים העודפים). הסכומים העודפים הינם תשלומים עבור השקעה בתשתיות המט"ש והם יוצגו בבוא העת כהשקעות ברכוש קבוע. נכון למועד פרסום הדוחות הכספיים טרם הושלמו ההשקעות בתשתית ע"י אלד והסכומים העודפים שנצברו בתקופת הדיווח מוצגים כתשלומים ע"י רכוש קבוע.

באור 24 - ארועים מהותיים במהלך התקופה ולאחר תאריך הדוחות (המשך)

ב. ארוע הגלשת ביוב לים

1. בחודש ספטמבר 2007 ארוע פיצוץ צנרת בקו סניקה ראשי (סמוך למלון רויאל פארק). על מנת לאפשר את תיקון הקו, נאלצה החברה בעל כורחה לסגור קטעי צנרת סניקה באופן שגרם לכאורה לגלישת שפכים מבוקרת לים (בהיקף שפכים של כ-400 קוב) וכן לגלישת ביוב בשנחות במספר מקומות בעיר.

2. ההליכים שנפתחו בגין האירוע:

א. חקירת המשטרה הירוקה

המשרד להגנת הסביבה הודיע על פתיחת חקירה פלילית בגין האירוע.

ב. תלונות "צלול"

עמותת "צלול" להגנת הסביבה הגישה בסמוך לאחר האירוע תלונה במשטרה כנגד החברה ויו"ר החברה.

3. תביעות בגין נזקים

כנגד החברה הוגשו מספר תביעות לפיצוי בגין נזקים שנגרמו לכאורה בשל ההגלשה. בחודש ספטמבר 2009 הגיעה החברה להסכם פשרה עם קבוצת בעלי עסקים לתשלום פיצויים, מבלי להודות בחבות כלשהי, בסך 1,200,000 ש"ח מהם נשאה החברה ב-450,000 ש"ח והיתרה שולמה ע"י חברות הביטוח והקבלן המפעיל את רשת הביוב.

להערכת הנהלת החברה לא צפויות תביעות מהותיות נוספות בגין אירוע הגלשת הביוב.

ג. עדכון מחירי רכישת המים ותעריפי המכירה

בחודש ינואר 2010, נכנסו לתוקפם כללי מים חדשים המשנים באופן מהותי את מחירי קניית המים ואת מחירי המכירה של המים ושירותי הביוב. תעריפי רכישת המים החדשים הינם דיפרנציאליים ומבוססים על עלויות החברה.

שיעור העלייה בתעריפי המים והביוב הינו 25% והוא אמור להעלות ב-16% נוספים במהלך שנת 2010. הנהלת החברה אינה יכולה בשלב זה לאמוד את השפעת העלייה בתעריפי המים והביוב על צריכת שירותים אלו ע"י ציבור הצרכנים ואולם, בהנחה שהשינוי בהרגלי הצריכה יכול ויקטינה בכ-5%-4% נוספים, הכנסות החברה צפויות לגדול בלמעלה מ-10 מיליון ש"ח לשנה. עלויות רכישת המים והעלויות האחרות אמורות להערכת הנהלת החברה לגדול בכ-5 מיליון ש"ח לשנה, כך שהנהלת החברה צופה גידול ברווח התפעולי השנתי בסכום של כ-5 מיליון ש"ח.

ד. הסכמים עם עיריית אילת

1. בהתאם לאישור הממונה, הקדימה החברה את פירעון של ההלוואות לזמן ארוך שנתקבלו מהעירייה בסך 18 מיליון ש"ח בשנת 2008 ובסך 10 מיליון ש"ח בשנת 2009.

2. בחודש מאי 2009 נחתם הסכם פשרה עם העירייה בעניין חיובי ארנונה לשנים 2006-2009. הפרשים בסך כ-1.3 מיליון ש"ח בגין השנים 2006-2008 כלולים בסעיף הוצאות והכנסות אחרות (ביאור 19).

באור 25 - מידע נוסף לגבי הפעילות העסקית

בהתאם לכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) תש"ע - 2010, להלן פרטים על הרווח והפסד הגולמי בחוץ פעילות החברה לאספקת מים ולשירותי ביוב לפני ניכוי ההפרשה לחובות מסופקים.

1. אספקת מים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2008	2009
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

א. הכנסות מאספקת מים

57,605	59,290
569	792
58,174	60,082

מאגרות מים
מהיטלי מים

ב. עלויות אספקה

4,165	3,947
73	86
162	180
76	68
2,059	2,479
6,535	6,760

קבלני משנה
ארנונה
ביטוח
הוצאות אחרות
פחת

ג. עלויות הפקה

41,654	39,145
9,985	14,177

רכישת מים ממקורות

רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

2. שירותי ביוב

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2008	2009
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

א. הכנסות

19,064	18,371
421	744
19,485	19,115

מאגרות ביוב
מהיטלי ביוב

ב. עלויות איסוף והולכת שפכים

1,036	998
5,101	3,930
217	256
162	180
77	62
3,852	4,152
10,445	9,578

אנרגיה
קבלני משנה
ארנונה
ביטוח
הוצאות אחרות
פחת

ג. עלויות טיהור שפכים

4,137	4,048
2,126	2,513
3,136	3,141
9,399	9,702
(359)	(165)

קבלני משנה
ארנונה
פחת