

התנור

תאגיד מים וביוב בע"מ

ד"ר חוה תקופתיים

בלתי מבוקרים

ליום 30 בספטמבר, 2008

התנול – תאגיד מים וביוב בע"מ

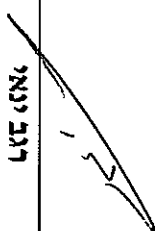
מאזן (באלפי ש"ח)

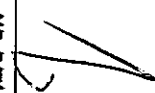
	<u>31/12/07</u>	<u>30/9/08</u>	<u>ביאר</u>	
	<u>(מבוקר)</u>	<u>(בלתי מבוקר)</u>		
<u>אקטיב</u>				
<u>רכוש שוטף</u>				
מזומנים ושורי מזומנים	14	184		
לקוחות	3,410	7,683	3	
חייבים ויתרות חובה	241	2	4	
	3,665	7,869		
<u>רכוש קבוע, נטו</u>	66,486	89,672	5	
<u>רכוש אחר</u>				
זכויות מים	6,237	6,237		
	76,388	103,778		

התנוון – תאגיד מים וביוב בע"מ

מאזן
(באלפי ש"ח)

	31/12/07 (מבוקר)	30/9/08 (בלתי מבוקר)	
			<u>פאסיב</u>
			תתחייבויות שוטפות
	2,639	1,339	בנק – משיכת יתר
	3,152	4,791	ספקים ותמחאות לפרעון
	2,342	3,593	זכאים ויתרות זכות
	-	918	מענק מראש
	244	244	חלוינות שוטפות של הלואאות לז"א
	8,377	10,885	
			תתחייבויות לזמן ארוך
	1,414	1,368	הלואאות לזמן ארוך
	28,846	38,594	אגרות חוב
	803	2,610	היטלי פיתוח
	31,063	42,572	
			חון עצמי
	47,840	62,463	חון המנייות ופרמיה על מניות
	(10,892)	(12,142)	בניכוי: יתרת התפסד
	36,948	50,321	
	76,388	103,778	


רגב נאני
מנכ"ל החברה


יעקב נני
סגן ומ"מ יו"ר הדירקטוריון

ה' בחשוון, תשס"ט
3 בנובמבר, 2008

התנוול – תאגיד מים וביוב בע"מ
דו"ח רווח והפסד
(באלפי ש"ח)

	לתקופה שנסתיימה ביום	ביאור	
	31/12/07	30/9/08	
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
	11,752	14,508	11
	-----	-----	-----
			הכנסות
<u>עלות המכירות והוצאות תפעול</u>			
	8,393	9,487	12
	1,356	1,116	13
	2,783	3,078	14
	-----	-----	
	12,532	13,681	
	-----	-----	
	(780)	827	
	-----	-----	
	1,842	1,671	15
	(2,622)	(844)	
	(2,730)	(3,721)	
	-----	-----	
	18	3,315	16
	(5,334)	(1,250)	
	(5,558)	(10,892)	
	-----	-----	
	(10,892)	(12,142)	
	-----	-----	

לווח (הפסד) גולמי

הוצאות הנחלה וכלליות

הפסד לפני הוצאות מימון ואחרות

הוצאות מימון, נטו

הכנסות אחרות, נטו

הפסד השנה

הפסד משנה קודמת

יתרת הפסד לסוף השנה

התנור – תאגיד מים וביוב בע"מ

ד"ר"ח על תזרימי המזומנים (באלפי ש"ח)

לתקופה שנסתיימה ביום	31/12/07	30/9/08	
(מבוקר)	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
			<u>תזרימי מזומנים מופעילות שוטפת</u>
(5,334)	(1,250)		הפסד לפי ד"ר"ח רווח והפסד
3,768	4,089		התאמות הדרושות כדי לתציג את תזרימי המזומנים מופעילות שוטפת - נספח א'
(1,566)	2,839		מזומנים שנבעו מופעילות שוטפת (ששימשו לפעילות שוטפת)
			<u>תזרימי מזומנים מופעילות מימון</u>
2,639	(1,299)		קבלת (פרעון) אשראי לזמן קצר מבנקים
(162)	(45)		פרעון הלוואות לזמן ארוך
(151)	-		פרעון אי"ח סדרה א'
2,326	(1,344)		מזומנים נטו לפעילות מימון
			<u>תזרימי מזומנים מופעילות השקעה</u>
99	-		תמורה ממימוש רכוש קבוע
(988)	(1,325)		רכישת רכוש קבוע
(889)	(1,325)		מזומנים נטו (ששימשו ל) שנבעו מופעילות השקעה
			עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
(129)	170		מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
143	14		מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה
14	184		

התנוול – תאגיד מים וביוב בע"מ

נספח א' לדו"ח תזרימי המזומנים

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

<u>לתקופה שנסתיימה ביום</u>	
<u>31/12/07</u>	<u>30/9/08</u>
<u>(מבוקר)</u>	<u>(בלתי מבוקר)</u>
2,073	2,513
120	-
(18)	-
91	-
2,266	2,513
<u>שינויים בנכסים והתחייבויות</u>	
(3,076)	(4,274)
(212)	239
1,411	934
2,880	1,638
(107)	1,233
606	1,806
1,502	1,576
3,768	4,089

פעילות שלא במזומן

1) בתאריך 1/1/08 העבירה המועצה המקומית קצרין את פעילות משק המים והביוב לחברה. סה"כ הנכסים שהועברו חסתכמו בהערכה ב- 24,371 אלפי ש"ח אשר מומנו כדלקמן:

הון ופרמיה 14,623 אלפי ש"ח.
 תזרימי 9,748 אלפי ש"ח.

התנוו – תאגיד מים וביוב בע"מ

ביאורים לדרי"חות הכספיים ליום 30 בספטמבר, 2008

(באלפי ש"ח)

ביאור 1 – כללי

מתכונת הדרי"חות

- א) דרי"חות הכניינים ליום 30 בספטמבר, 2008 (להלן "דרי"חות הכניינים") נערכו במתכונת מתוצמתת בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים לגבי עריכת דרי"חות כניינים.
- ב) דרי"חות כניינים אלה נסקרו על ידי מבקר החשבונות של החברה. הסקירה האמורה היא בהיקף מצומצם, בהתאם לנהלים שנקבעו על ידי לשכת רואי חשבון בישראל ואיננה מהווה ביקורת לפי תקני ביקורת מקובלים ולכן לא חיווה מבקר החשבונות את דעתו עליהם.
- ג) יש לעיין בדרי"חות אלה בהקשר לדרי"חות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2007 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם (להלן "הדרי"חות השנתיים").

ביאור 2- החברה ופעילותה

- א. החברה נתאגדה ונרשמה ברשם החברות בתאריך ל' בסיון תשס"ג – 30/6/03, מספרה הרשום הוא 513427708, והיא החלה את פעילותה סמוך לאותו תאריך.
- ב. במועד הקמתה החברה הייתה חברה בת בעלות מלאה של המועצה המקומית מטולה (להלן: "המועצה") והיא/חוקמה עפ"י חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א 2000 (להלן "חוק התאגידיים") לנתל את משק המים, הביוב, והניקוז שבתחומי המועצה המקומית מטולה.
- ג. עם הקמת החברה ותחילת פעילותה העבירה המועצה את כל הנכסים ששימשו אותה בפעילותה הני"ל, עובר להעברת הפעילות בחברה.
- ד. כן העבירה המועצה לחברה התחייבות שנטלה על עצמה בגין הנכסים המועברים לרבות הלוואות לזמן ארוך. לעניין זה ראה גם סעיף 5-ז' להלן.
- ה. כנגד קבלת הנכסים הני"ל ונטילת ההתחייבויות שהיו למועצה הופיקה החברה למועצה מניות ואגודות חוב כדלקמן:
מניות 80%.
אגודות חוב 20%.
- ו. בתחילת שנת 2006 עבר רישיון אספקת המים לחקלאים.

התנור – תאגיד מים וביוב בע"מ

ביאורים לזי"חות הכספיים ליום 30 בספטמבר, 2008 (באלפי ש"ח)

ביאור 2- החברה ופעילותה – המשך

- ז. בתאריך 28/11/06 נחתם הסכם בין עיריית קרית שמונה, מועצה מקומית מטולה והחברה שעיקריו כדלקמן:
- 1) עיריית קרית שמונה, מועצה מקומית מטולה והחברה מבקשות לפעול לכך שהברת התנור תהא תאגיד אזורי למים וביוב ע"פ חוק תאגדי מים וביוב, התשס"ו-2001, שתחמו לכלול את תחום השיפוט של עיריית קרית שמונה ומועצה מקומית מטולה, להלן "התאגיד האזורי";
 - 2) שמו של התאגיד האזורי יהא "התנור – קרית שמונה ומטולה בע"מ – תאגיד מים וביוב";
 - 3) בהסכם נקבעו קריטריונים להרכב הדיקטוריון של התאגיד האזורי, הקצאת מניות ובעלי התפקידים בתאגיד האזורי.
 - 4) בתאריך 1/1/07 ניתן רישיון להרחבת פעילות חברת התנור, כאשר תוקפו של הרישיון 25 שנים מיום 1/1/07.
 - 5) כמו כן סוכם בין הצדדים כי הנכסים שיועברו מעיריית קרית שמונה לתאגיד ימומנו 60% באמצעות הון מניות ו-40% באמצעות אג"ח לתקופה של 20 שנה עם גרייס של 3 שנים.
 - 6) מאחר והנכסים שהועברו בעבר לחברה ממועצה מקומית מטולה מומנו באופן שונה (80% הון מניות, 20% אג"ח) נוצר חוסר איזון בין הרשויות ולפיכך סוכם כי החברה תקצה ל-מ.מ. מטולה אג"ח – סדרה ב' בסכום של 3,500 אלפי ש"ח.
- ח. כמו כן סוכם בין החברה לבין מ.מ. מטולה כי המקור להקצאת האג"ח יהיה סכומים להם זכאית מועצה מקומית מטולה כדלקמן:
- מענק בסך 1.5 מ' ש"ח אשר התקבל בשנת 2006 כאשר סכום זה מיועד לכיסוי הלוואות שנתקבלו בעבר במועצה מקומית מטולה לביצוע פרויקטים בתחום הביוב.
 - 7) מאחר והמענק בסך של 1.5 מ' ש"ח אשר התקבל בשנת 2006 הוצג בדי"חות לשנת 2006 כהפחתה מעלות המתקנים, סוכם כי בדי"חות לשנת 2007 יבוצע תיקון בהתאם להסכמות בין הצדדים כאמור לעיל.
 - ח. 1) בתאריך 1/1/08 הצטרפה המועצה המקומית קצרין (להלן "קצרין") לתאגיד.
 - 2) עם הצטרפותה העבירה קצרין נכסים בשווי 24,371 אלפי ש"ח. כנגד קבלת הנכסים הניל, הנפיקה החברה לקצרין מניות ואגרות חוב כדלקמן:

מניות 60%
אגרות חוב 40%

התנור – תאגיד מים וביוב בע"מ

ביאורים לזי"חות הלספיים ליום 30 בספטמבר, 2008 (באלפי ש"ח)

ביאור 3 – לקוחות, נטו

	<u>31/12/07</u>	<u>30/9/08</u>
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)
המחאות לגבייה	515	717
לקוחות - בשל תשלומים בטרמיני אשראי	182	495
לקוחות - חובות פתוחים	1,219	4,202
לקוחות – הכנסות לקבל	1,694	2,469
	3,610	7,883
	(200)	(200)
	<u>3,410</u>	<u>7,683</u>

בניכוי: עתודה לחובות מסופקים

ביאור 4 – חיובים ויתלות חובה

	<u>31/12/07</u>	<u>30/9/08</u>
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)
פקיד שומה	-	2
מוסדות ושונים	241	-
	<u>241</u>	<u>2</u>

התנוול – תאגיד מים וביוב בע"מ

ביאורים לזי"חות הכספיים ליום 30 בספטמבר, 2008 (באלפי ש"ח)

ביאור 5 – רכוש קבוע

מחשבים מיוחד משרדי	שיפורים במושכל	מכור (2) טופל משפלים	כלי רכב	מתקנים (3)	פרטים
73,457	209	3,675	-	69,278	יתרה ליום 31/12/2007 (1)
25,699	24	-	-	25,575	(גרעיות) רכישות התקופה
99,156	233	3,675	-	94,853	יתרה ליום 30/9/2008
					פחת שנוצר
4,271	60	68	-	3,722	יתרה ליום 31/12/2007 (1)
2,513	32	76	-	2,335	פחת התקופה
6,784	92	144	-	6,057	יתרה ליום 30/9/2008
92,372	141	251	-	88,796	רכוש קבוע, נטו
(2,700)		3,184			יתרה ליום 30/9/2008
89,672					(3) בנכני: הפרשה לירידת ערך נכסי חקלאות

1) כאמור בביאור 2 הועברו 2 הועברו נכסי המועצה המקומית מטולה ונכסי עיריית קרית שמונה לחברה יחד עם העברת פעילות המים והביוב לחברה.

2) המתקנים כוללים בין השאר נכסים ששימשו את משק המים החקלאי ואשר הועברו לשימוש חברה מי מטולה בע"מ.

הנחת חברה החליטה בשנת 2006 לבצע הפרשה לירידת ערך של נכסים אלה בסכום של 2,700,000 ש"ח, וזאת מאחר ולהערכתה הסכום שיתקבל משימוש הנכסים הי"ל יהיה נמוך בהיקף של כ- 2.7 מליון ש"ח מהעלות המוערכת של נכסים אלה נכון ליום 31/12/06.

3) הנכסים כוללים את חלק החברה במט"ש קרית שמונה ואת נכסי קארין שהועברו לתאגיד. חשוב לציין שסקר הנכסים טרם נחתם ובשלב זה הנתונים אודות נכסי קארין נכללו בדיווחות הכספיים על בסיס הערכה.

התנוור – תאגיד מים וביוב בע"מ
ביאורים לזי"חות הכספיים ליום 30 בספטמבר, 2008
(באלפי ש"ח)

ביאור 6 – זכאים ויתרות זכות

	31/12/07	30/9/08
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)
קצין	-	430
הוצאות לשלם	514	294
עיריית קרית שמונה	838	1,609
עובדים	46	56
מוסדות בגין שכר	66	38
מועצה מקומית מטולה	878	614
מוסדות	-	523
שונים	-	29
	<u>2,342</u>	<u>3,593</u>

ביאור 7 – תלוואות לזמן ארוך

התלוואות נתקבלו לביצוע פרויקטים בתחום הביוב.
 להלן תנאי התלוואות:

1. התלוואות צמודות למדד בצירוף ריבית בשיעור שנתי של 5% לשנה.
2. תקופת התלוואות 20 שנה.

כמו כן נלקחו 2 תלוואות מבנק המזרחי לתקופה של שנתיים כל אחת.

התכב:

	31/12/07	30/9/08
יתרה	1,507	1,461
<u>פחות: חלונות שוטפות</u>	93	93
יתרה	<u>1,414</u>	<u>1,368</u>

(*) היתרה ליום 31/12/07 הינה לאחר הפחתה של 2 מ' שן, כאשר סכום זה מהווה מענק שנתקבל במ.מ. מטולה בדרך של מחילת הלואות, לעניין זה ראה גם ביאור 2 לעיל.

התנוו – קרית שמונה ומטולה בע"מ – תאגיד מים וביוב

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 30 בספטמבר, 2008

(באלפי ש"ח)

ביאור 8 – אגרות חוב

8.1. כאמור, הנפיקה החברה למועצה מקומית מטולה במועד הקמת החברה אגרות חוב כנגד העברת הנכסים ששימשו את המועצה בקשר למשק המים והביוב אותו היא הפעילה עובר להעברת הפעילות לחברה, בסכום של 3,704,127 ₪ ובריבית של 5% לשנה (להלן "אג"ח סדרה א'").

אג"ח סדרה א' הונפקו לתקופה של 20 שנה עם תקופת גרייס של 3 שנים.

8.2. במהלך שנת החשבון ובעקבות הצטרפות עיריית קרית שמונה לתאגיד ובעקבות השינויים שחלו ברוש המינון של הנכסים כאמור בביאור 1 לעיל הנפיקה החברה ל-מ.מ. מטולה אג"ח סדרה ב', בסכום של 3,500,000 ₪, בריבית של 4.5% לשנה.

8.3. כמזכר במועד העברת פעילות משק המים והביוב של עיריית קרית שמונה לתאגיד הנפיקה החברה לעריית קרית שמונה אג"ח בסכום של 22,016 אלפי ₪ בריבית של 4.5% לשנה, כאשר סכום זה מהווה 40% מערך הנכסים שהועברו לחברה.

8.4. ב- 1/1/08 (מועד העברת פעילות משק המים והביוב של קצרון לתאגיד), הנפיקה החברה לקצרון אג"ח בסכום של 9,748 אלפי ₪, בריבית של 4.5%, כאשר סכום זה מהווה 40% מערך הנכסים שהועברו לחברה.

8.5. ההרכב:

31/12/07	30/9/08
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)
3,481	3,481
3,500	3,500
22,016	22,016
-	9,748
(151)	(151)
<u>28,846</u>	<u>38,594</u>

אג"ח סדרה א' – מ.מ. מטולה
אג"ח סדרה ב' – מ.מ. מטולה
אג"ח עיריית קרית שמונה
אג"ח מ.מ. קצרון
בניכוי: חלויות שוטפות של אג"ח סדרה א'

ביאור 9 – היטלי פיתוח

במסגרת הפעלת משק הביוב גובה החברה היטלי פיתוח מותשבי המועצה המקומית מטולה. תקבולים אלה מיועדים לפיתוח רשת הביוב. זקיפת תקבולים אלה לדו"ח רווח והפסד היא במשך תקופת השימוש המשוערת של ההשקעות המבוצעות באמצעות כספים אלה.

התנור – תאגיד מים וביוב בע"מ
ביאורים לזיו"חות הכספיים ליום 30 בספטמבר, 2008
 (באלפי ש"ח)

ביאור 10 – הזן המניית ופרמיה על מניות

ההרכב:

<u>31/12/07</u>	<u>30/9/08</u>	
120	145	הזן מניות
47,720	62,318	פרמיה על מניות
<u>47,840</u>	<u>62,463</u>	

הזן המנייות והפרמיה כוללים סך של 14,623 אלפי ש"ח, המחולקים כדלקמן:

הזן מניות 25 אלפי ש"ח
 פרמיה על מניות 14,598 אלפי ש"ח

סכומים אלה מהווים את חלקה של קצרין בתאגיד האזורי, לעניין זה ראה גם את ביאור 2 לעיל.

ביאור 11 – הכנסות

לתקופה שנסתיימה ביום		
<u>31/12/07</u>	<u>30/9/08</u>	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
9,378	11,176	ממכירת מים
1,929	2,524	מאגרות ביוב
445	808	שונות
<u>11,752</u>	<u>14,508</u>	סך"כ הכנסות

התנור – תאגיד מים וביוב בע"מ
ביאורים לדרי"חות הכספיים ליום 30 בספטמבר, 2008
 (באלפי ש"ח)

ביאור 12 – הוצאות ישירות מים

לתקופה שנסתיימה ביום	
31/12/07	30/9/08
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)
7,735	8,762
658	725
8,393	9,487

רכישת מים
 הוצאות תפעול
 סה"כ הוצאות ישירות מים

ביאור 13 – הוצאות ישירות ביוב

לתקופה שנסתיימה ביום	
31/12/07	30/9/08
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)
526 (*)	478
830 (*)	638
1,356	1,116

אחזקת מערכת ביוב
 טיהור שפכים
 סה"כ הוצאות ישירות ביוב
 (*) מו"ק מחדש.

התנוול – תאג'ד מ'ים וביוב בע'מ
ביאול'ים לז'ו'חות הלספפ'ים ל'ום 30 בספסמבר, 2008
(באלפי ש'ח)

ביאור 14 – הוצאות תפעול משותפות

לתקופה שנסתיימה ביום	
31/12/07	30/9/08
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)
328	308
113	145
2,047	2,510
295	115
2,783	3,078

משכורות ונלוות
 אחזקת כלי רכב
 פחת ותפחתות
 אחרות

ביאור 15 – הוצאות הנהלה וכלליות

לתקופה שנסתיימה ביום	
31/12/07	30/9/08
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)
611	710
523	438
31	22
74	61
43	34
60	48
63	46
167	216
100	78
50	-
120	-
-	18
1,842	1,671

הוצאות גביה
 שכר עבודה ונלוות
 מיכון והנהלת השבונות
 צרכי משרד, הדפסות ושונות
 תקשורת
 אחזקת רכב
 שכ"ד, אחזקה, חשמל ומים
 שרותים מקצועיים
 ביטוחים
 הוצאות שנים קודמות
 תפרשה לחובות מסופקים
 פרסום

התנוור – תאגיד מים וביוב בע"מ

ביאורים לז"יחות הלספיים ליום 30 בספטמבר, 2008 (באלפי ש"ח)

ביאור 16 – הכנסות אחרות

ההכנסות האחרות כוללות בין היתר מענקים כדלקמן:

- 1) מענק בסך 1,678 אלפי ש"ח, שנתקבל בפועל כחלק ממענק תיאגוד ממונהל המים, בעקבות הצטרפות קרית שמונה וקצרון לתאגיד.
- 2) מענק מיוחד ממשרד הפנים בסך כולל 2,164 אלפי ש"ח, ממנו יוחס לתקופה 1-9/08 1,623 אלפי ש"ח.



ראובן ינאי
מנכ"ל החברה



יעקב כץ
סגן מנכ"ל יחיד הדיסקורדיון

ח' בחשוון, תשס"ט
3 בנובמבר, 2008