

התנוד מפעלי מים, ביוז וניקוז בע"מ - חפ/513427708 - מאזן ליום 31/12/06
תזרות מנחלים

לכבוד
יעקב זיצר ושות' - רואי חשבון
מעלה השחרר 17, חיפה

א.ג.,

בקשר לביקורת הדו"ח חות הכספיים של חברתנו לשנה, שנסתיימה ביום 31/12/06 ואשר נערכה על ידיכם לשם מתן חוות דעת אם אמנם הם משקפים באופן נאות, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, את מצב העסקים, ואת תוצאות הפעילות ואת תזרימי המזומנים הננו לאשר, לפי מיטב ידיעתנו ואמונתנו, כדלקמן :

1. ידוע לנו, שהאחריות הראשונית לנכונות הדו"חות הכספיים ושלמותם חלה עלינו.
2. העמדנו לרשותכם :
- א. כל רשומות החשבון והמסמכים המתמחייטים אלהם.
- ב. כל הפרוטוקולים בעלי המגויות ומליכיבות ההנהלה, שהתקיימו עד היום.
3. אם נתגלו בחברה אי-סדרים או לקויים בבקרה הפנימית, שעלולה להיות להם השפעה על הדו"חות הכספיים, הרי הם הובאו לידיעתכם.
4. אין לנו תכניות העשויות להשפיע באופן מהותי על השווי או הסיווג המאזניים של נכסים והתחייבויות, שלא קבלו ביטוי בדו"חות הכספיים.
5. העניינים, המפורטים להלן, ניתן להם גילוי נאות בדו"חות הכספיים או הובאו לידיעתכם.
- א. עסקאות עם צדדים קשורים והסכומים לקבל ולשלם הקשורים בעסקאות אלו, בכללן מכירת, קניית, הלואות, העברות, הסדרי הכירה וערבויות.
- ב. הסכמים לרכוש בחזרה נכסים שנמכרו.
6. כל הנכסים וההתחייבויות, לרבות התחייבויות תלויות, נכללו באופן נאות בדו"חות הכספיים.
7. כל העסקאות נרשמו באופן נאות ברשומות החשבון.
8. אם היו מובלות לגבי השימוש, שעשתה החברה ביתרות מזומנים בבנקים או בנכסים אחרים, הובא הדבר לידיעתכם.
9. ברשות החברה מסמכים בעלות נאותים בנין נכסיה.
10. שום שעבודים אינם מוטלים על נכסי החברה, פרט לאלה שהובאו לידיעתכם.
11. במידת הצורך נכללו בדו"חות הכספיים הפרשות נאותות להפסדים העלולים להיווצר בבצוע התקשרויות של החברה, או מחמת אי-יכולתה לבצע התקשרויותיה (לדוגמה: התחייבויות לרכישת חומרים, למלאי מעל לצרכים הרגילים או במחירים העולים על מחירי השוק הנוכחיים).

12. החברה אינה צד לכל תביעה משפטית, לא כתובע ולא כנתבע, ואין מתנהלים דיונים העלולים להסתעייב בתביעה כאמור.
13. ידוע לנו, כי בדקותם את הרישומים ברשומת החשבון של החברה וכן מסמכים אחרים לפי שיטות ובהיקף שראיתם לנון לצורך מתן חוות דעת על הדו"חות הכספיים, ואנו מבינים, כי לא בכל מקרה עשויה בדקתכם לגלות אי סדרים, כאמור בסעיף 3 לעיל, אם היו כאלה.
14. לא ארעו לאחר יום המאזן שום מקרים, שבגינם יידרשו התאמות או גילוי בדו"חות הכספיים.
15. לא התגלה לאחר תאריך המאזן דבר, שקידעתו לפני תאריך המאזן, היתה מחויבת שינויים בדו"חות הכספיים שעליהם הונכם מחוויים דעה.
16. לא התרחש לאחר תאריך המאזן דבר שגורם או עשוי לגרום לשינוי ניכר לאחר תאריך המאזן, במצב עסקי החברה או בתוצאות פעולותיה העסקיות, כפי שהוצגו בדו"חות הכספיים שעליהם הונכם מחוויים דעה.
17. אנו מצהירים ומצהיירים כי נתנו לכם את כל המידע וההסברים שעדרשו על ידינו, לרבות מידע ומסמכים הנוגעים לעבודת הביקורת שערכה על ידכם לשם מתן חוות דעת באם הדו"חות הכספיים משקפים באופן נאות את מצב עסקי החברה ליום המאזן, את תוצאות פעולותיה ותדירמי המזומנים שלה לשנה שנתיינמה ביום המאזן.



יהונתן יחזקאל
מנהל החברה



חיים יחזקאל
יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 17/7/2007



יעקב זיצר ושות' - רואי חשבון YAACOV ZITSER & CO. C.P.A. (Ist.)

17 Maale Hashichur St. Haifa 33284

Fax: 8674480-04 פקס

E.MAIL:

zits@zits.co.il

רח' מעלה השחרור 17 חיפה 33284
טל: 8674111-04 Tel:
דואר אלקטרוני:

YAACOV ZITSER	-c.p.a (Ist.)	& L.L.M (law)	למשפטים ומוסמך למוסמך	רואה חשבון
DANI LEIBLER	-c.p.a (Ist.)	& L.L.M (law)	למשפטים ומוסמך למוסמך	רואה חשבון
NIR ANABI	-c.p.a (Ist.)			רואה חשבון
HUSSAM BISHARA	-c.p.a (Ist.)			רואה חשבון

אישור רואה חשבון להתאמה לצורכי מס

בדקנו את ההתאמה של התנור מפעלי מים, בינו וניקוו בע"מ חפ' /5134227708 לשנת המס 2006 (אליה צורפו הטפסים המסומנים בחותמתנו לשם זיהוי) (המותאמת את ההפסד של החברה לפי דו"ח רווח והפסד שלה לשנה שנסתיימה ב-31 בדצמבר 2006, להפסד שהוצגה על ידה לצרכי מס הכנסה, לשנת המס האמורה.

בדיקת ההוצאות המפורטות בתקנות בדבר " תנאים לנכרי הוצאות מסויימות", החיובים הדרושים לפי סעיף 3 (י) לפקודת מס הכנסה והתקיימות התנאים המפורטים בסעיף 32 א, לפקודה, נעשו בהיקף שסוכם בין נציבות מס הכנסה לבין לשכת רואי חשבון בישראל, על כל המשתמע מכך.

לדעתנו, בכפיפות לאמור בפיסקה הקודמת, ההתאמה הני"ל בהתאם לחוראות פקודת מס הכנסה וחוק מס הכנסה (תאומים בשל אינפלציה) תשמ"ה - 1985.

בכבוד רב,

יעקב זיצר ושות' - רואי חשבון

ב' מאב, תשס"ז
17 ביולי, 2007


התגורר מופעלי מייס, בייוב ווייקוז בע"מ


זר"ח התאמת לצרכי מסיים לשנת 2006 (בשקלים שלמים)

(3,447,912)	הפסד לפי זר"ח רווח והפסד
	נוסף: סכומים שאינם מוכלים והפרשי עיתוי
480	כיבודים
2,700,000	הפרשה לירידת ערך רכוש קבוע
654,226	פחת חשבונאי
<u>(1,243,039)</u>	<u>בליכני: פחת לצורכי מס</u>
<u>2,111,667</u>	<u>(588,813)</u>
(1,336,245)	הפסד מועבר משנה קודמת
<u>(3,468,265)</u>	הפסד השנה לפני יישום חוק מס הכנסה
(4,804,510)	(תיאומים בשל אינופלציה) – תשמ"ה - 1995

יישום חוק התיאומים

3,367	שערורד הפסדים משנה קודמת
-	תוספת בשל אינופלציה לפי סעיף 9 לחוק
<u>(21,075)</u>	ניכוי בשל פחת
<u>(17,708)</u>	
<u>(4,822,218)</u>	הפסד מועבר לשנים הבאות


רמי ינאי
מנכ"ל החברה


חיים פרבלאי
יו"ר הדירקטוריון

התאור מפקעלי מלים, מלוב וניקיון פל"מ

דו"ח הוות לספנים

ליום 31 בלצלמבר, 2006

יעקב זיצר ושות' - רואי חשבון

YAACOV ZITSER & CO. C.P.A. (Isr.)



17 Maale Hashichrur St. Haifa 33284

רח' מעלה השחרור 17 תיפה 33284

Fax: 8674480-04

טל' 8674111-04

E.MAIL:

zitser@zitser.co.il

דואר אלקטרוני:

YAACOV ZITSER
DANI LEIBLER
NIR ANABI
HUSSAM BISHARA

-c.p.a (Isr.) & L.L.M (law)
-c.p.a (Isr.) & L.L.M (law)
-c.p.a (Isr.)
-c.p.a (Isr.)

יעקב זיצר – רואה חשבון ומוסמך למשפטים
דני לינבלי – רואה חשבון ומוסמך למשפטים
ניר ענבי – רואה חשבון
חוסאם בשארה – רואה חשבון

דני וחשבון המלקרים לפעלי המנייה

ביקרנו את המאזנים המצורפים של התנור מפעלי מים, ביוב וניקוז בעי"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2006 ו-2005, את דו"חות רווח והפסד ואת הדוחות על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה והדירקטוריון 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), והשליגי - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לחנך את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים חצנה מסעה מהותית, בין שמקורה בטעות שנפלה בדוחות הכספיים ובין שמקורה בהטעייה הכלולה בהם. הביקורת כוללת בדיקה מרובות של כללי החשבונאות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. הביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמנו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן חלרכת נאותות החצנה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים ה"ל אינם ערוכים בסכומים מדווחים כנדרש עפ"י תקן חשבונאות מס' 12 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל הדוחות הכספיים ה"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2006 ו-2005, את תוצאות פעולותיה ואת תזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

בכבוד רב,

יעקב זיצר ושות' - רואי חשבון

ב' באב, תשס"ז
17 ביולי, 2007

170-170 דו"ח 2006 (11)

התגור מפעלי מים, בייב וניקוז בע"מ

מאזן (בשקלים שלמים)


<u>31/12/05</u>	<u>31/12/06</u>	<u>ביאור</u>	
			<u>אקטיב</u>
			<u>רבות שוטף</u>
168,488	143,311		מזומנים ושווה מזומנים
880,316	454,093	3	לקוחות
37,973	28,557	4	חייבים ויתרות חובה
<u>1,086,777</u>	<u>625,961</u>		
21,694,609	17,375,760	5	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>22,781,386</u>	<u>18,001,721</u>		

הביאורים לזיחות הכספים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

התנור מפעלי מים, בייב וויקוז בע"מ

מאזן (בשקלים שלמים)

31/12/05	31/12/06	ביאור	
			<u>פאסיב</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
4,711	-	בנק – משיכת יתר	
1,908,257	271,492	ספקים והמחאות לפירעון	
467,991	1,037,800	זכאים ויתרות זכות	
268,306	346,236	חלויים שוטפת של הלוואות לז"א	
<u>2,649,265</u>	<u>1,655,528</u>		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
3,547,934	3,410,046	חלואות לזמן ארוך	
3,704,127	3,481,312	אגרות חוב	
173,938	196,625	היטלי פיתוח	
<u>7,425,999</u>	<u>7,087,983</u>		
			<u>תוך עצמי</u>
14,816,507	14,816,507	הון המניות (פרמיות על מניות	
<u>(2,110,385)</u>	<u>(5,558,297)</u>	בנקינג : יתרת התפסד	
12,706,122	9,258,210		
<u>22,781,386</u>	<u>18,001,721</u>		


רמב ינאי
מנהל החברה


חיים בריבא
יו"ר הדירקטוריון

ב' מאי, תשס"ז
17 ביולי, 2007

התגור מופעלי מיום, ביום וניקוז בעיימ
דגייח רווח (הפסד
(בשקלים שלמים)

לשנה שנסתיימה ביום		ביאור
<u>31/12/05</u>	<u>31/12/06</u>	
6,600,502	1,713,863	12
		הכנסות
<u>עלות המפירות והוצאות תפעול</u>		
4,965,223	777,474	13
		הוצאות ישירות מים
182,695	151,492	14
		הוצאות ישירות ביום
1,127,473	947,965	15
		הוצאות תפעול משותפות
6,275,391	1,876,931	סך"כ עלות המפירות והוצאות תפעול
325,111	(163,068)	רווח (הפסד) גלמי
484,275	491,450	16
		<u>הוצאות הנהלה ופלליות</u>
(159,164)	(654,518)	הפסד לפני הוצאות מיכ"ר ואחרות
(646,044)	(524,454)	17
		הוצאות מימון, נטו
-	(2,268,940)	18
		הוצאות אחרות, נטו
(805,208)	(3,447,912)	הפסד השנה
(1,305,177)	(2,110,385)	הפסד משנה קודמת
(2,110,385)	(5,558,297)	יתרת הפסד לסוף השנה

התנור מפעלי מים, בייב וניקוז בע"מ

דו"ח על התזרימי המזומנים (בשקלים שלמים)

לשנה שתיימה ביום	
31/12/05	31/12/06
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת	
תפסד לפי דו"ח רווח והפסד	(3,447,912)
התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נספת א'	2,754,056
1,219,402	414,194
מזומנים שגבעו מפעילות שוטפת (ששימשו לפעילות שוטפת)	(693,856)
תזרימי מזומנים מפעילות מימון	
מענק שנתקבל מנציבות המים	1,500,000
קבלת (פרעון) אשראי לזמן קצר מבנקים	(4,711)
קבלת חלואות לזמן ארוך	25,628
פרעון חלואות לזמן ארוך	(213,280)
פרעון אג"ח סדרה א'	(72,301)
מזומנים נטו לפעילות מימון	1,209,708
(246,485)	(246,485)
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה	
תמורה ממנומול רכוש קבוע	27,897
רכישת רכוש קבוע	(568,926)
הוצאות תקימה	86,882
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה	(541,029)
779	779
עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים	
מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה	168,488
168,488	(25,177)
מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה	143,311
168,488	168,488

התגורר מפעלי מים, ביוב וניקוז בע"מ

נספח א' לז"ח תזרימי המזומנים

התאמות הדדיות פני להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>	
<u>31/12/05</u>	<u>31/12/06</u>
<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים</u>	
686,015	654,226
	פחת
-	2,700,000
	הפרשה לזרימת ערך רכוש קבוע
-	5,652
	הפסד חוץ ממכיוונו רכוש קבוע
<u>79,729</u>	<u>2,808</u>
	שערךד הלוחאות לזמן ארוך
<u>765,744</u>	<u>3,362,686</u>
<u>שינויים בנכסים והתחייבויות</u>	
557,395	426,223
	ירידה בלקוחות
51,173	9,416
	ירידה בחייבים ויתרות חובה
143,335	(93,798)
	שינוי בירתת המועצה המקומית מטולה
(341,990)	(1,636,765)
	ירידה בספקים והמחאות לפרעון
647	663,607
	עלייה בזכאים ויתרות זכות
43,098	22,687
	תקבולים בגין היטלי פיתוח
453,658	(608,630)
<u>1,219,402</u>	<u>2,754,056</u>

התנור מפעלי מים, ביוב וניקוז בע"מ

ביאורים לז"יחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2006 (בשקלים שלמים)

ביאור 1 - החברה ופעילותה

- א. החברה ג'מאגדה ונרשמה ברשם החברות בתאריך י' בסיון תשס"ג – 30/6/03, מספרה הרשום הוא 513427708, והיא החלה את פעילותה סמוך לאותו תאריך.
- ב. החברה הינה חברה בת בבעלות מלאה של המועצה המקומית מטולה (להלן: "המועצה") והיא הקמה עפ"י חוק האגודי מים וביוג, התשס"א 2000 (להלן "חוק התאגידים") לנהל את משק המים, הביוג, והניקוז שבתחומי המועצה המקומית מטולה.
- ג. עם הקמת החברה ותחילת פעילותה העבירה המועצה את כל הנכסים ששימשו אותה בפעילותה ה"ל, עובר להעברה הפעילות בחברה.
- ד. כן העבירה המועצה לחברה ההתייבות שנטלה על עצמה בגין הנכסים המועברים לרבות הלוואות לזמן ארוך. לעניין זה ראה גם סעיף 5-1 להלן.
- ה. בנגד קבלת הנכסים ה"ל ונטילת ההתייבויות שהיו למועצה הנפיקה החברה למועצה מניות ואגודות חוב כדלקמן:
מניות 80%
אגודת חוב 20%.
- ו. במשך שנת החשבון עבר ניהול משק המים החקלאי לחברת מי מטולה ולפכד חלה ירידה בהיקף הפעילות של החברה. לעניין זה ראה גם באור 19 להלן.
- 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 לכד שחברת התנור תהא תאגיד אזורי למים וביוג, המיישם את חוק האגודי מים וביוג, התשס"א-2001, שתחמוך יכול 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 וביוג".
 3. בהסכם נקבעו קריטריונים להרכב הדירקטוריון 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. כמון 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.
- מאחר והנכסים שהועברו בעבר לחברה ממועצה מקומית מטולה מופנו באופן שונה (80% הון מניות, 20% אג"ח) סוכם כי יבוצע שינוי בכדי להגיע לאיזון בין הרישיון, ולאחר מנימוך זהים דהיינו מימון הנכסים באמצעות 60% מניות ו- 40% אג"ח. לצורך ביצוע השינויים תבוצע הקצאת מניות לעיריית קרית שמונה כד שלאחר ההקצאה לכל רשות מקומית יהיו 100% ממספר המניות לו היא זכאית ע"פ ההסכם שנתתם בין הצדדים.

התנור מפעלי מים, בייב וניקוז בע"מ

ביאורים לז'יחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2006 (בשקלים שלמים)

ביאור 1 - החברה ופעילותה - המשך

ת. איחודים לאחל תאריך המאזן

- 1) לאחר תאריך הדרי'חות הכספיים הצטרפה עגריית קרית שמונה לתאגיד ושונה שמה של החברה. לעניין זה ראה ביאור 1 לעיל.
- 2) לאחר תאריך הדרי'חות הכספיים נתקבלה דרישה מרשות המיסים להחזיר חלק מהסכום שקיבלה החברה כפיצויי מלחמה - לעניין זה ראה ביאור 18 לחלן.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

בסיס ההצגה של הדרי'חות הכספיים

הדרי'חות הכספיים של החברה - מבוטאים בשי"ח נומינליים - נערכים בעיקרם לצרכי דווח לרשויות השונות ע"פ חוקי.
מטעם זה ומטעמים מעשיים אחרים הנובעים מגודל החברה וצרכי הדווח של בעלי מניותיה, לא ניתן בדרי'חות כספיים אלה מידע בסכומים מדויחים עפ"י תקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה החשבונאית.

לדעת הנהלת החברה אין במתן המידע כמצויין לעיל, כדי להוסיף מידע כספי משמעותי על המידע המצוי בדרי'חות הכספיים.

רכיש קבוע (א.2)

הנכסים מוצגים לפי העלות, הפחת מחושב לפי שיטת הפחת הישר על בסיס משך השמוש המשוער של הנכסים.

שעורי הפחת השנתיים הינם :

%	
15-2.5	מערכות ומתקני מים, בייב
15	כלי רכב
7	מכון טיפול בשפכים

שערי חליפין והצמדה (א.2)

נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או צמודים למדד נפלגן לפי השערים היציגים שפורסמו ע"י בנק ישראל והיו תקפים בתאריך המאזן, ואז לפי מדד המחירים לצרכן הידוע ביום המאזן.

הפרשי הצמדה ושער נזקפים לשער המזון עם התחוותם.

התגור מפעלי מים, ביוג וניקוז בע"מ

ביאורים לדיווחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2006 (בשקלים שלמים)

ביאור 3 – לקוחות, נטו

<u>31/12/05</u>	<u>31/12/06</u>	
254,438	17,614	המחאות לגבייה
45,267	78,959	לקוחות - בשל תשלומים בכרטיסי אשראי
660,611	437,520	לקוחות - חובות פתוחים
960,316	534,093	
80,000	80,000	בנקי: עתודה לחובות מסופקים
<u>880,316</u>	<u>454,093</u>	

ביאור 4 – חייבים ויתרות חובה

<u>31/12/05</u>	<u>31/12/06</u>	
37,973	28,557	מסדות ושונים
<u>37,973</u>	<u>28,557</u>	

התגנול מופעלי מים, ביוב וניקוז בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2006 (בשקלים שלמים)

ביאור 5 – רכוש קבוע

מחשבים וציוד משלדי	מחשבים וציוד משלדי	שיפולים במושב	מכון (2) טיפול בשפכים	פלי רכב	מתקנים (3)	פרטים
23,336,285 (1,500,000)	28,004	-	3,675,000	212,014	19,421,267 (1,500,000)	יתרה ליום 31/12/2005 (1) מענקים (4) (גרענות) רכישות התקופה
512,817	85,826	252,290	-	(56,109)	230,810	
22,349,102	113,830	252,290	3,675,000	155,905	18,152,077	יתרה ליום 31/12/2006
						פחת שאבז
1,641,676 (22,560)	8,748	-	237,344	67,395 (22,560)	1,328,189	יתרה ליום 31/12/2005 (1) גריעות התקופה פחת התקופה
654,226	10,097	10	91,875	27,337	524,907	
2,273,342	18,845	10	329,219	72,172	1,853,096	יתרה ליום 31/12/2006
20,075,760	94,985	252,280	3,345,781	83,733	16,298,981	רכיש קבוע, נטו
(2,700,000)	-	-	-	-	(2,700,000)	<u>בניכוי</u> : הפרשה לירידת ערך נכסי החקלאות (3)
17,375,760	94,985	252,280	3,345,781	83,733	13,598,981	יתרה נטו ליום 31/12/06

(1) כאמור בביאור 1 הועברו נכסי המועצה המקומית מטולה לחברה יחד עם העברת פעילות המים והביוב לחברה.

(2) חלק החברה במט"ש קרית שמונה.

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

ההלת החברה החליטה בשנת החש בון לבצע הפרשה לירידת ערך של נכסים אלה בסכום של 2,700,000 ש"ח, וזאת מאחר ולהערכתה הסכים שיתקבל ממומש הנכסים הנויל יהיה נמד בהיקף של כ- 2.7 מליון ש"ח מהעלות המופחתת של נכסים אלה נכון ליום 31/12/06.

(4) במהלך שנת החשבון קיבלה החברה מענק מנציגות המים בסכום של 1.5 מ"ש כאשר סכום זה מיועד לכסויי הלוואות ביוב שנתקבלו בעבר לביצוע פרויקטים בתחום הביוב.

התנור מפעלי מים, ביוג וניקוז בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2006 (בשקלים שלמים)

ביאור 6 – זכאים ויתרות זכות

31/12/05	31/12/06
-	655,519
25,098	25,098
30,607	21,638
13,323	30,380
398,963	305,165
	מועצה מקומית מטולה
467,991	1,037,800

ביאור 7 – תלוואות לזמן ארוך

התלוואות נתקבלו לביצוע פרויקטים בתחום הבנוי.

להלן תנאי ההלוואות:

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

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

המרכיב:

31/12/05	31/12/06
3,816,240	3,605,768
(268,306)	(195,722)
3,547,934	3,410,046

יתרה

(*) יתרה (*)
פתוח: תלויות שוטפות
היתרה ליום 31/12/06 כוללת סך של 1,500,000 ש"ח בגינה נתקבל מענק מנציבות חמים במהלך שנת החשבון לכיסוי הלוואות שנתקבלו בעבר לביצוע פרויקטים בתחום הבנוי לעניין זה – ראה גם ביאור 5 לעיל. נכון לתאריך הדוחות הכספיים הלוואות אלה טרם נפרעו.

בשנת 2007 צפויה החברה לקבל מענק נוסף בהיקף של כ- 2 מיליון ש"ח לכיסוי יתרת הלוואות הבנוי.

התנור מפעלי מיים, בייב וניקוז בע"מ
ביאורים לדיווחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2006
(בשקלים שלמים)

ביאור 8 – חלויית שוטפות של הלואות לזמן ארוך

החרכב:

<u>31/12/05</u>	<u>31/12/06</u>
268,306	195,722
-	150,514
<u>268,306</u>	<u>346,236</u>

חלויית שוטפות של הלואות בנקאיות
חלויית שוטפות של אג"ח סדרה א'

ביאור 9 – אגרות חוב

9.1 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'").

9.2 לאחר תאריך הדוחות הכספיים, בעקבות הצטרפות עיריית קרית שמונה לתאגיד ובעקבות השינויים שחלו ביחס המימון של הנכסים כאמור בביאור 1 לעיל תנפיק החברה ל-מ.מ. מטולה אג"ח סדרה ב'.

9.3 החרכב :

<u>31/12/05</u>	<u>31/12/06</u>
3,704,127	3,631,826
-	(150,514)
<u>3,704,127</u>	<u>3,481,312</u>

אג"ח סדרה א'
בנכב: חלויית שוטפות של אג"ח סדרה א'

התנור מפעלי מיים, בייב וויקוז בע"מ
ביאורים לז"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2006
(בשקלים שלמים)

ביאור 10 – היטלי פיתוח

במסגרת הפעלת משק הבנייה גובה החברה היטלי פיתוח מתושבי המועצה המקומית מטולה. תקבולים אלה מיועדים לפיתוח רשת הביוב. זקיפות תקבולים אלה לז"ח רווח והפסד היא במשך תקופת השימוש המוערת של ההשקעות המבוצעות באמצעות כספים אלה.

ביאור 11 – הון המניות ופרמיה על מניות

ההרכב:

<u>31/12/05</u>	<u>31/12/06</u>
20,000	20,000
14,796,507	14,796,507
	הון מניות
	פרמיה על מניות
14,816,507	14,816,507

כאמור בביאור 1 לעיל, לאחר תאריך הדוחות הכספיים ובעקבות הצטרפות עיריית שמונה ביצע שינוי באופן המימון של הנכסים שהועברו ממועצה מקומית מטולה לחברה כדי שהנכסים ימומנו באמצעות 60% הון מניות ו- 40% אג"ח (במקום 80%, 20% בהתאמה במועד הקמת החברה).

לצורך ביצוע השינויים הני"ל תבוצע הקצאת מניות לעיריית קריית שמונה כדי שלאחר התקצאה לכל רשות מקומית יחיו 100% ממספר המניות לו היא זכאית ע"פ התסכם שנתחם בין הצדדים.

התנור מפעלי מים, ביוב וניקוז בע"מ

ביאורים לדיו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2006 (בשקלים שלמים)

ביאור 12 – הכנסות

לתקופה שנסתיימה ביום	
<u>31/12/05</u>	<u>31/12/06</u>
5,141,044	64,095
1,223,108	1,279,065
154,110	341,989
82,240	28,714
<u>6,600,502</u>	<u>1,713,863</u>

ממכירת מים לחקלאות ועבודות שונות
ממכירת מים אחרים
מאגרות ביוב
שונות
סה"כ הכנסות

ביאור 13 – הוצאות ישירות מים

לתקופה שנסתיימה ביום	
<u>31/12/05</u>	<u>31/12/06</u>
4,881,320	728,620
83,903	48,854
<u>4,965,223</u>	<u>777,474</u>

רכישת מים
הוצאות תפעול
סה"כ הוצאות ישירות מים

ביאור 14 – הוצאות ישירות ביוב

לתקופה שנסתיימה ביום	
<u>31/12/05</u>	<u>31/12/06</u>
68,234	79,907
114,461	71,585
<u>182,695</u>	<u>151,492</u>

אחזקת מערכת ביוב
טיהור שפכים
סה"כ הוצאות ישירות ביוב

התנור מפעלי מים, בייב וניקוז בע"מ
ביאורים לדיו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2006
(בשקלים שלמים)

ביאור 15 – הוצאות תפעול משותפות

לתקופה שנסתיימה ביום	
31/12/05	31/12/06
367,399	238,308
54,091	39,209
686,015	654,226
19,968	16,222
1,127,473	947,965
	משכורות ונלוות
	אחזקת כלי רכב
	פחות והפחתות
	שונות

ביאור 16 – הוצאות הנהלת וכלליות

לתקופה שנסתיימה ביום	
31/12/05	31/12/06
-	11,257
137,484	45,320
97,237	157,703
36,015	49,471
24,399	31,883
35,678	20,254
6,953	-
21,108	21,395
105,835	103,574
19,566	19,410
-	31,183
484,275	491,450
	הוצאות גביה
	שכר עבודה מנהלה
	שכר עבודה הנהלה
	מיכון והנהלת חשבונות
	צרכי משרד, הדפסות ושונות
	תקשורת
	אחזקת רכב
	שכ"ד, אחזקה, חשמל ומום
	שירותים מקצועיים
	ביטוחים
	הוצאות שנים קודמות

התנול מפעלי מים, ביוג וניקוז בע"מ

ביאורים לדיווחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2006

(בשקלים שלמים)

ביאור 17 – הוצאות מימון, נטו

לתקופה שנתייגמה ביום	
31/12/05	31/12/06
177,676	97,920
271,544	224,225
55,801	17,103
185,205	185,206
(44,182)	-
646,044	524,454

ריבית ספקים
ריבית והצמדה חלואות
עמלות כרטיסי אשראי
ריבית בגין אג"ח
הוצאות (הכנסות) אחרות
סה"כ הוצאות מימון, נטו

ביאור 18 – הכנסות (הוצאות) אחרות

לתקופה שנתייגמה ביום	
31/12/05	31/12/06
-	436,712
-	(5,652)
-	(2,700,000)
-	(2,268,940)

הכנסות מפיצויי מלחמה (א)
הפסד הון ממכירת רכוש קבוע
הפרשה לרידת ערך רכוש קבוע (ב)
הכנסות אחרות (הוצאות) אחרות

(א) לאחר תאריך הדיווחות הכספיים קיבלה החברה דרישה ממדינת ישראל להחזיר סך של 394 אלפי ₪ לרשות המיסים. במכתב הדרישה נאמר כי הפיצוי שקיבלה החברה בגין נזק עקיף לחודש 2006 (אשר התבסס על מחזורי הפעילות של החברה) אינו משקף את הנזק שנגרם לחברה כתוצאה מהמלחמה.

עמדת החברה בנושא הני"ל, אשר קיבלה את בניטוייה במכתב שנשלח לרשות המיסים לכטל את הדרישה ולחילופין לקבל הפיצוי אשר ניתן לחברה נערך בהתאם לאופן החישוב שנקבע בבירור ובמפורש בהודאת החוק (תשלום פיצויים, נזק מלחמה ונזק עקיף, הוראת שעה, תשס"ו-2006, להלן הוראת השעה), כאשר החישוב שנועד על ידי רשות המיסים אינו תואם את הוראות הדין ולא ברור על מה הוא נסמך.

בנסיבות העניין פנתה החברה בדרישה לרשות המיסים לכטל את הדרישה ולחילופין לקבל הבהרות לעניין אופן עריכת החישוב ולקיים פגישה בנושא. רשות המיסים חודיעה בתשובתה לחברה כי בהיעדר מסמכים התומכים בנזק הממשי שנגרם לטענת החברה, על החברה להחזיר סך של 394 אלפי ₪ בתוספת ריבית והפרשי הצמדה. בכוונת החברה להגיש ערעור על החלטה זו ומכל מקום להערכת מנהל החברה אין מקום בשלב זה לבצע הפרשה בגין הסכום כאמור.


(ב) כאמור בביאור 19 להלן, במהלך שנת החשבון עבר ניהול משק המים החקלאי לחברת מיי מטולה, והחלת החברה החליטה לבצע הפרשה לרידת ערך של הנכסים הקשורים למשק החקלאי וזאת משום שלחברתה הסכום שיוקבל מממשל המיסים הני"ל יהיה נמוך מהעלות המופחת של הנכסים כפי שונבללת בספרי החברה לעניין זה - ראה גם ביאור 5 לעיל.

התנור מפעלי מים, ביוג וניקוז בע"מ

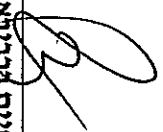
ביאורים לז"חחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2006 (בשקלים שלמים)

ביאור 19 – מלוות צורת המים החקלאית למי מטולה

- (א) עד חודש ינואר, 2006 נוהל משק המים החקלאי ע"י החברה, כאשר החל מחדש זה עבר ניהול משק המים החקלאי לחברת מי מטולה בע"מ.
- (ב) השינוי ברשיון אספקת המים הינו החל משנת 2007 אד בפועל החל מחדש ינואר, 2006 חברת מי מטולה רכשה וסיפקה את המים לחקלאים וגבתה מהם את התשלומים תוך שימוש בצנרת המים ובמתקנים של החברה.
- (ג) ק"ממים חילוקי זעות בין החברה לבין חברת מי מטולה לגבי התמורה לה זכאית החברה בנין העברת הנכסים לשימושה של חברת מי מטולה.
- (ד) הנושא נמצא בהליך של בוררות אצל מר שלמה דלברג, ראש מינהל המים והממונה על תאגדי המים והתביוב ונכון למועד החתימה על דו"חות אלה טרם הוכרע הנושא.
- (ה) בשלב זה, רשמה החברה בספריה הפרשה לירידת ערך של נכסים אלה בסכום של 2,700,000 ₪. לענין זה ראה גם באור 18 לעיל.



לגבי נאני
מנכ"ל החברה



חיים זיב
יו"ר הדיקטוריון