

התנור - תאגיד מים וביוב בע"מ

דו"חות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2009

- 2 -

התנור - תאגיד מים וביוב בע"מ**מאזן**
(באלפי ₪)

<u>31/12/08</u>	<u>31/12/09</u>	<u>ביאור</u>	<u>אקטיב</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
421	268		מזומנים ושווי מזומנים
4,832	4,955	3	לקוחות
355	4,595	4	חייבים ויתרות חובה
5,608	9,818		
88,015	87,587	5 א'	<u>רכוש קבוע, נטו</u>
8,302	8,302	5 ב'	<u>רכוש אחר</u>
			זכויות מים
101,925	105,707		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

- 3 -

התנור - תאגיד מים וביוב בע"מ**מאזן**
(באלפי ₪)

<u>31/12/08</u>	<u>31/12/09</u>	<u>ביאור</u>	
			פאסיב
			התחייבויות שוטפות
1,175	289		בנק – משיכת יתר
3,023	1,475		ספקים והמחאות לפרעון
2,590	3,406	6	זכאים ויתרות זכות
257	2,552	8	חלויות שוטפות של הלוואות לז"א
904	903	18 ג'	הכנסות מראש לזמן קצר
<u>7,949</u>	<u>8,625</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך
-	5,440		ספקים והמחאות לפרעון לז"א
429	432	18 ג'	הכנסות מראש לזמן ארוך
1,455	4,224	7	הלוואות לזמן ארוך
38,807	37,063	9	אגרות חוב
3,031	3,940	10	היטלי פיתוח
<u>43,722</u>	<u>51,099</u>		
			הון עצמי
63,048	63,048	11	הון המניות ופרמיה על מניות
(12,794)	(17,065)		בניכוי: יתרת ההפסד
<u>50,254</u>	<u>45,983</u>		
<u>101,925</u>	<u>105,707</u>		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


 רגב ינאי
 מנכ"ל החברה


 יהושוע אלגלי
 יו"ר הדירקטוריון

 ח' בתמוז, תש"ע
 20 ביוני, 2010

- 4 -

התנור - תאגיד מים וביוב בע"מ
דו"ח רווח והפסד
(באלפי ₪)

לשנה שנסתיימה ביום		ביאור	
31/12/08	31/12/09		
19,490	18,085	12	הכנסות
<u>עלות המכירות והוצאות תפעול</u>			
12,238	10,100	13	הוצאות ישירות מים
1,593	2,044	14	הוצאות ישירות ביוב
4,031	4,494	15	הוצאות תפעול משותפות
17,862	16,638		סה"כ עלות המכירות והוצאות תפעול
1,628	1,447		רווח (הפסד) גולמי
2,405	2,578	16	<u>הוצאות מכירת הנהלה וכלליות</u>
(777)	(1,131)		הפסד לפני הוצאות מימון ואחרות
(4,193)	(3,771)	17	הוצאות מימון, נטו
3,068	631	18	הכנסות אחרות, נטו
(1,902)	(4,271)		הפסד השנה
(10,892)	(12,794)		הפסד משנה קודמת
(12,794)	(17,065)		יתרת הפסד לסוף השנה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

- 5 -

התנור - תאגיד מים וביוב בע"מ**דו"ח על תזרימי המזומנים**

(באלפי ₪)

לשנה שסתיימה ביום	
31/12/08	31/12/09

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

(1,902)	(4,271)	הפסד לפי דו"ח רווח והפסד
5,497	6,191	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
3,595	1,920	מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת (ששימשו לפעילות שוטפת) (*)

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

(1,464)	(886)	קבלת (פרעון) אשראי לזמן קצר מבנקים
74	328	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(91)	(88)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
(160)	(169)	פרעון אג"ח סדרה א'
(1,641)	(815)	מזומנים נטו לפעילות מימון

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

-	-	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(1,547)	(1,258)	רכישת רכוש קבוע, נטו
(1,547)	(1,258)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
407	(153)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
14	421	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
421	268	מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

(*) המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת כוללים מענקים שנתקבלו בפועל בסך כולל של כ- 900 אלפי ₪.

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

- 6 -

התנור - תאגיד מים וביוב בע"מ**נספח א' לדו"ח תזרימי המזומנים****התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת**

לשנה שנסתיימה ביום	
31/12/08	31/12/09

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים

		פחת
3,299	3,621	הפרשה לחובות מסופקים
-	52	שערך הלוואות לזמן ארוך
56	54	
3,355	3,727	

שינויים בנכסים והתחייבויות

(1,419)	(175)	ירידה (עליה) בלקוחות
(115)	(20)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
1,214	86	עליה (ירידה) ביתרות בעלי המניות
(127)	934	עליה (ירידה) בספקים והמחאות לפרעון
361	730	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
2,228	909	תקבולים בגין היטלי פיתוח, נטו
2,142	2,464	
5,497	6,191	

פעילות שלא במזומן

- בתאריך 1/1/08 העבירה מ.מ. קצרין את פעילות משק המים והביוב לחברה. סה"כ הנכסים שהועברו הסתכמו ב- 25,347 אלפי ₪ אשר מומנו כדלקמן:
הון ופרמיה 15,208 אלפי ₪.
אג"ח 10,139 אלפי ₪.
- במהלך שנת החשבון רכשה החברה רכוש קבוע בסך של 7,412 אלפי ₪ כנגד אשראי מספקים בסכום של 6,154 אלפי ₪. כמו כן, לאחר תאריך הדוחות נתקבל מענק בסך של 4,220 אלפי ₪ בגין השקעות ברכוש קבוע.

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

- 7 -

התנור - תאגיד מים וביוב בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2009 (באלפי ₪)

ביאור 1 - 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 היתה חברה בת בבעלות מלאה של המועצה המקומית מטולה (להלן: "המועצה") והיא/הוקמה עפ"י חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א 2000 (להלן "חוק התאגידי") לנהל את משק המים, הביוב, והניקוז שבתחומי המועצה המקומית מטולה.
- ג. עם הקמת החברה ותחילת פעילותה העבירה המועצה את כל הנכסים ששימשו אותה בפעילותה הנ"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 ז'-5 להלן.
- ה. כנגד קבלת הנכסים הנ"ל ונטילת ההתחייבויות שהיו למועצה הנפיקה החברה למועצה מניות ואגרות חוב כדלקמן:

מניות	80%
אגרות חוב	20%
- ו. בתחילת שנת 2006 עבר רישיון אספקת המים לחקלאים. לעניין זה ראה ביאור 19.
- ז. בתאריך 28/11/06 נחתם הסכם בין עיריית קרית שמונה, מועצה מקומית מטולה והחברה שעיקרו כדלקמן:
 - (1) עיריית קרית שמונה, מועצה מקומית מטולה והחברה מבקשות לפעול לכך שחברת התנור תהא תאגיד אזורי למים וביוב ע"פ חוק תאגידי מים וביוב, התשס"א-2001, שתחמו יכלול 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 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) 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. 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 ₪.

- 8 -

התנור - תאגיד מים וביוב בע"מ

ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2009 (באלפי ₪)

ביאור 1 - החברה ופעילותה - המשך

- ח. (1) בתאריך 1/1/08 הצטרפה המועצה המקומית קצרין (להלן: "קצרין") לתאגיד.
(2) עם הצטרפותה העבירה קצרין נכסים בשווי 25,347 אלפי ₪. כנגד קבלת הנכסים הנ"ל, הנפיקה החברה לקצרין מניות ואגרות חוב כדלקמן:

מניות 60%
אגרות חוב 40%

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א.2) בסיס ההצגה של הדו"חות הכספיים

הדו"חות הכספיים של החברה - מבוטאים בש"ח נומינליים - נערכים בעיקרם לצרכי דווח לרשויות השונות ע"פ חוק.

מטעם זה ומטעמים מעשיים אחרים הנובעים מגודל החברה וצרכי הדווח של בעלי מניותיה, לא ניתן בדו"חות כספיים אלה מידע בסכומים מדויקים עפ"י תקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

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

ב.2) רכוש קבוע

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, ביוב
15	כלי רכב
7	מכון טיפול בשפכים

ג.2) שערי חליפין והצמדה

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

הפרשי הצמדה ושער נזקפים לסעיף המימון עם התהוותם.

ד.2) הפרשה לחובות מסופקים

הפרשה לחובות מסופקים מחושבת על בסיס הערכת הנהלת החברה, בשיעור של כ- 10% מהיקף הלקוחות החייבים לתאריך המאזן (לא כולל הכנסות לקבל).

- 9 -

התנור - תאגיד מים וביוב בע"מ**ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2009**
(באלפי ₪)**ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית****2.ה) מענקים**

המענקים נכללים בספרי החברה במועד קבלתם בפועל.

1.2) היטלי בצורת

בשנת 2009 חייבה החברה את התושבים בסך של 879,708 ₪ בגין היטלי בצורת, בהתאם לנוהל כספי לעניין ההיטל בשל צריכת מים עודפת (13.8.2009) של רשות המים. מסכום זה נותר לגבות סך של 198,746 ₪ אשר 13% יישאר בידי החברה, והיתר לידי המדינה.

ביאור 3 – לקוחות, נטו

<u>31/12/08</u>	<u>31/12/09</u>	
151	214	המחאות לגבייה
308	279	לקוחות - בשל תשלומים בכרטיסי אשראי
1,691	2,032	לקוחות - חובות פתוחים
2,882	2,682	לקוחות – הכנסות לקבל
5,032	5,207	
(200)	(252)	בניכוי: עתודה לחובות מסופקים (1)
4,832	4,955	

(1) העתודה לחובות המסופקים מסתכמת ע"ס 366 אש"ח. מתוכם שני חובות עיקריים ע"ס 216 אש"ח אשר צפויים להחזר של כ-50% לפחות, על כן אין מקום לתקן את ההפרשה.

ביאור 4 – חייבים ויתרות חובה

<u>31/12/08</u>	<u>31/12/09</u>	
-	264	כספים בבנק בגין היטל בצורת
286	4,220	מענקים לקבל (*)
10	34	מוסדות ושונים
59	77	הוצאות מראש
355	4,595	

(*) מענקים שהתקבלו לאחר הדוחות הכספיים בגין השקעות בפרויקטים שביצעה החברה.

- 10 -

התנור - תאגיד מים וביוב בע"מ**ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2009**

(באלפי ₪)

ביאור 5 א' – רכוש קבוע

פרטים	צנרת ומתקנים (2)	מכון (3) טיפול בשפכים	שיפורים במושבר	מחשבים וציוד משרדי	סה"כ
עלות					
יתרה ליום 31/12/2008 (1) (גרועות) רכישות התקופה (4)	93,815 3,067	3,832 29	395 3	243 94	98,285 3,193
יתרה ליום 31/12/2009	96,882	3,861	398	337	101,478
פחת שנצבר					
יתרה ליום 31/12/2008 (1) גרועות התקופה פחת התקופה	6,790 - 3,400	514 - 99	163 - 69	103 - 53	7,570 - 3,621
יתרה ליום 31/12/2009	10,190	613	232	156	11,191
רכוש קבוע, נטו	86,692	3,248	166	181	90,287
בניכוי: הפרשה לירידת ערך נכסי החקלאות (2)	(2,700)				(2,700)
יתרה נטו ליום 31/12/09	83,992	3,248	166	181	87,587
יתרה נטו ליום 31/12/08	84,325	3,318	232	140	88,015

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

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

הנהלת החברה החליטה בשנת 2006 לבצע הפרשה לירידת ערך של נכסים אלה בסכום של 2,700,000 ₪, וזאת מאחר ולהערכתה הסכום שיתקבל ממימוש הנכסים הנ"ל יהיה נמוך בהיקף של כ- 2.7 מליון ₪ מהעלות המופחתת של נכסים אלה נכון ליום 31/12/06.

(3) חלק החברה במטי"ש קרית שמונה.

(4) הרכישות מוצגות נטו, דהיינו בקיזוז מענקים שהתקבלו בשנת החשבון ולאחר תאריך הדוחות הכספיים.

ביאור 5 ב' – זכויות מים

יתרת פתיחה	6,237
זכויות מים אשר הועברו עקב הצטרפות מועצה מקומית קצרין	2,065
יתרה ליום 31/12/09	8,302

- 11 -

התנור - תאגיד מים וביוב בע"מ**ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2009**
(באלפי ₪)**ביאור 6 – זכאים ויתרות זכות**

31/12/08	31/12/09	
293	305	הוצאות לשלם
56	68	עובדים
149	343	מוסדות ואחרים(*)
1,017	1,106	עיריית קרית שמונה
664	487	מועצה מקומית מטולה
411	585	מועצה מקומית קצרין
-	512	זכאים בגין היטל בצורת
2,590	3,406	

(*) כולל 269 אלפי ₪ בהתאם להסכם הפשרה עם שלטונות המס כאמור בביאור 18 (א).

ביאור 7 – הלוואות לזמן ארוך

ההלוואות נתקבלו לביצוע פרויקטים בתחום המים והביוב.
להלן תנאי ההלוואות:

1. הלוואות בנקאיות צמודות למדד בצירוף ריבית בשיעור שנתי של 5% לשנה. תקופת ההלוואות 20 שנה.
2. הלוואות מספקים צמודות למדד בצירוף ריבית בשיעור של פריים + 1% לשנה.

ההרכב:

31/12/08	31/12/09	
1,544	1,838	יתרת הלוואות בנקאיות (*)
	3,195	יתרת הלוואות מספקים
	5,033	
		פחת:
89	115	חלויות שוטפות- הלוואות בנקאיות
-	694	חלויות שוטפות- הלוואות מספקים
1,455	4,224	יתרה

(*) היתרה ליום 31/12/08 הינה לאחר הפחתה של 2 מ' ₪, כאשר סכום זה מהווה מענק שנתקבל במ.מ. מטולה בדרך של מחילת הלוואות, לעניין זה ראה גם ביאור 1 לעיל.

- 12 -

התנור - תאגיד מים וביוב בע"מ**ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2009**
(באלפי ₪)**ביאור 8 – חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך****הרכב:**

<u>31/12/08</u>	<u>31/12/09</u>	
89	115	חלויות שוטפות של הלוואות בנקאיות
-	694	חלויות שוטפות של הלוואות מספקים
168	1,743	חלויות שוטפות של אגרות חוב
<u>257</u>	<u>2,552</u>	

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").
- אג"ח סדרה א' הונפקו לתקופה של 20 שנה עם תקופת גרייס של 3 שנים.
- (9.2) במהלך שנת 2008 ובעקבות הצטרפות עיריית קרית שמונה לתאגיד ובעקבות השינויים שחלו ביחס המימון 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.
- (9.3) כמו כן במועד העברת פעילות משק המים והביוב של עיריית קרית שמונה לתאגיד הנפיקה החברה לעיריית קרית שמונה אג"ח בסכום של 22,016 אלפי ₪ בריבית של 4.5% לשנה, כאשר סכום זה מהווה 40% מערך הנכסים שהועברו לחברה.
- (9.4) ב- 1/1/08 (מועד העברת פעילות משק המים והביוב של קצרין לתאגיד), הנפיקה החברה לקצרין אג"ח בסכום של 10,139 אלפי ₪ בריבית של 4.5% לשנה, כאשר סכום זה מהווה 40% מערך הנכסים שהועברו לחברה.
- (9.5) ההרכב:

<u>31/12/08</u>	<u>31/12/09</u>	
3,320	3,151	אג"ח סדרה א' – מ.מ. מטולה
3,500	3,500	אג"ח סדרה ב' – מ.מ. מטולה
22,016	22,016	אג"ח עיריית קרית שמונה
10,139	10,139	אג"ח מ.מ. קצרין
<u>(168)</u>	<u>(1,743)</u>	<u>בניכוי:</u>
		חלויות שוטפות
<u>38,807</u>	<u>37,063</u>	

- 13 -

התנור - תאגיד מים וביוב בע"מ**ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2009**

(באלפי ₪)

ביאור 10 – היטלי פיתוח

במסגרת הפעלת משק הביוב גובה החברה היטלי פיתוח מתושבי הרשויות. תקבולים אלה מיועדים לפיתוח רשת הביוב והמים.
זקיפת תקבולים אלה לדו"ח רווח והפסד היא במשך תקופת השימוש המשווערת של ההשקעות המבוצעות באמצעות כספים אלה.

ביאור 11 – הון המניות ופרמיה על מניות

ההרכב:

31/12/08	31/12/09	
165	165	הון מניות
62,883	62,883	פרמיה על מניות
63,048	63,048	

להלן הרכב סעיף הפרמיה על מניות:

31/12/08	31/12/09	
14,796	14,796	פרמיה על מניות בגין הצטרפות מ.מ. מטולה
32,924	32,924	פרמיה על מניות בגין הצטרפות ע. קרית שמונה
15,163	15,163	פרמיה על מניות בגין הצטרפות מ.מ. קצרין
62,883	62,883	סה"כ פרמיה על מניות לסוף התקופה

הון המניות והפרמיה בגינם כוללים את חלקם של מ.מ. מטולה, של עיריית קרית שמונה ואת חלקה של מ.מ. קצרין בנכסים שהועברו לפעילות החברה.

עקב הצטרפותה של מ.מ. קצרין לתאגיד בשנת החשבון הקודמת נתווספו להון המניות והפרמיה של התאגיד הסכומים הבאים:

הון מניות	45 אלפי ₪
פרמיה	15,163 אלפי ₪

- 14 -

התנור - תאגיד מים וביוב בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2009
(באלפי ₪)

ביאור 12 – הכנסות

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/08	31/12/09	
14,482	12,196	ממכירת מים
3,808	4,575	מאגרות ביוב
1,200	1,314	אחרות
<u>19,490</u>	<u>18,085</u>	סה"כ הכנסות

ביאור 13 – הוצאות ישירות מים

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/08	31/12/09	
11,373	9,268	רכישת מים
865	832	הוצאות תפעול
<u>12,238</u>	<u>10,100</u>	סה"כ הוצאות ישירות מים

ביאור 14 – הוצאות ישירות ביוב

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/08	31/12/09	
702	819	אחזקת מערכת ביוב
891	915	טיהור שפכים
-	310	ארנונה-מתקן טיהור שפכים קצרין
<u>1,593</u>	<u>2,044</u>	סה"כ הוצאות ישירות ביוב

- 15 -

התנור - תאגיד מים וביוב בע"מ**ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2009**
(באלפי ₪)**ביאור 15 – הוצאות תפעול משותפות**

לשנה שנסתיימה ביום		
31/12/08	31/12/09	
406	437	משכורות ונלוות
192	198	אחזקת כלי רכב
3,257	3,568	פחת והפחתות
176	291	שונות
<u>4,031</u>	<u>4,494</u>	

ביאור 16 – הוצאות מכירה הנהלה וכלליות

לתקופה שנסתיימה ביום		
(*) 31/12/08	31/12/09	
678	665	הוצאות גביה קבלן
375	333	הוצאות גביה אחרות
538	559	שכר עבודה ונלוות
4	18	שכר דירקטורים
69	93	צרכי משרד ואחזקת מחשבים
43	47	תקשורת
66	95	אחזקת רכב
60	118	שכ"ד, אחזקה, חשמל ומים
320	313	שרותים מקצועיים
16	10	איגוד מנכל"ים
110	99	ביטוחים
13	33	הוצאות שנים קודמות
-	52	הפרשה לחובות מסופקים
12	22	מתנות והשתלמויות
16	22	מסים ואגרות
44	53	פחת
33	38	פרסום
8	3	שונות וביטולי יתרות
-	5	נסיעות לחו"ל
<u>2,405</u>	<u>2,578</u>	

(*) מוין מחדש.

- 16 -

התנור - תאגיד מים וביוב בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2009
(באלפי ש"ח)

ביאור 17 – הוצאות מימון, נטו (*)

לתקופה שנסתיימה ביום	
31/12/08	31/12/09
96	112
439	372
36	44
3,622	3,243
<u>4,193</u>	<u>3,771</u>

ריבית ספקים
 ריבית והצמדה והוצאות בנק
 עמלות כרטיסי אשראי
 ריבית והצמדה בגין אג"ח (*)

סה"כ הוצאות מימון, נטו

(*) מוין מחדש.

(*) הרכב:

לתקופה שנסתיימה ביום	
31/12/08	31/12/09
335	288
322	290
2030	1,825
935	840
<u>3,622</u>	<u>3,243</u>

אג"ח א' מטולה
 אג"ח ב' מטולה
 אג"ח קרית שמונה
 אג"ח קצרין

סה"כ הוצאות מימון, נטו

- 17 -

התנור - תאגיד מים וביוב בע"מ
ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2009
(באלפי ₪)

ביאור 18 – הכנסות (הוצאות) אחרות

לתקופה שנסתיימה ביום		
31/12/08	31/12/09	
-	(269)	הכנסות מפיצויי מלחמה (א)
-	-	הפרשה לירידת ערך רכוש קבוע (ב)
3,068	900	מענקים (ג)
<u>3,068</u>	<u>631</u>	

(א) (1) בחודש 11/06 הועבר לחשבון הבנק של החברה סך של 437 אלפי ₪ כפיצוי בגין הפסדי הכנסות ומניעת רווח עקב מלחמת לבנון השנייה.

(2) בחודש 2/07 נתקבלה בחברה הודעה לפיה הוחלט להפחית את הפיצוי לסך של 43 אלפי ₪ בלבד.

(3) בחודש 5/08 ניתנה החלטת ועדת ערר לדחות את החלטת המנהלת להפחית את הפיצוי ומס רכוש הגיש ערעור על ההחלטה שבנדון.

(4) לאחר תאריך הדוחות הכספיים הגיעו הצדדים לפשרה לפיה תשלם החברה סך של 269 אלפי ₪. החברה כללה בספריה סכום זה.

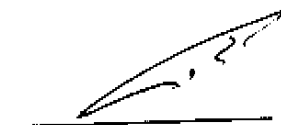
(ב) כאמור בביאור 19 להלן, במהלך שנת 2006 עבר ניהול משק המים החקלאי לחברת מי מטולה. חנהלת החברה החליטה לבצע הפרשה לירידת ערך של הנכסים הקשורים למשק החקלאי וזאת משום שלהערכתה הסכום שיתקבל ממכירת הנכסים הנ"ל יהיה נמוך מהעלות המופחתת של הנכסים כפי שנכללת בספרי החברה לעניין זה – ראה גם ביאור 5 לעיל.

(ג) בשנת החשבון הקודמת נתקבלו מענקים בסכום כולל של 4,401 אלפי ₪ מהם 3,068 אלפי ₪ הוצגו כהכנסות השנה וסך של 1,333 אלפי ₪ הוצגו כהכנסות מראש. בשנת החשבון נתקבלו מענקים בסך כולל של כ- 900 אש"ח, אשר הוצגו כהכנסות השנה.

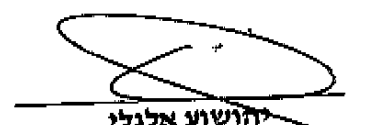
- 18 -

התנור - תאגיד מים וביוב בע"מ**ביאורים לדו"חות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2009**
(באלפי ₪)**ביאור 19 - צנרת המים החקלאית**

- (א) עד חודש ינואר, 2008 נוהל משק המים החקלאי ע"י החברה, כאשר החל מחודש זה עבר ניהול משק המים החקלאי לחברת מי מטולה בע"מ.
- (ב) השינוי ברשיון אספקת המים הינו החל משנת 2008 אך בפועל החל מחודש ינואר, 2006 חברת מי מטולה רכשה וסיפקה את המים לחקלאים וגבתה מהם את התשלומים תוך שימוש בצנרת המים ובמתקנים של החברה.
- (ג) קיימים חילוקי דעות בין החברה לבין חברת מי מטולה לגבי התמורה לה זכאית החברה בגין העברת הנכסים לשימושה של חברת מי מטולה.
- (ד) הנושא נמצא בהליך של מו"מ בין הצדדים ונכון למועד החתימה על דו"חות אלה טרם הוכרע הנושא.
- (ה) בשלב זה, רשמה החברה בספריה בשנה 2006 הפרשה לירידת ערך של נכסים אלה בסכום של 2,700,000 ₪. לעניין זה ראה גם באור 18 לעיל.



רגב ינאי
מנכ"ל החברה



יהושוע אלגלי
יו"ר הדירקטוריון

ח' בתמוז, תשי"ע
20 ביוני, 2010