

מיתב – מיס, תיעול וביוב בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2007

**יארק, יחזקאלוב, אבידן ושות'
רואי חשבון**

מיתב - מים, תיעול וביוב בע"מ

<u>הדף</u>	<u>התוכן</u>
2	דוח רואי חשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5	דוח על השינויים בהון העצמי
6	דוח על תזרימי המזומנים
7	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
8-23	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות

של

מיתב - מים, תיעול וביוב בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מיתב - מים, תיעול וביוב בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי מזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם 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), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו 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.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים, מכל הבחינות המהותיות את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006 ואת תוצאות פעילותיה, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים לשנים שנסתיימו באותם תאריכים.

י'אראק, י'חזקאלוב, אבידן ושות'
רואי חשבון

תל-אביב,
מרץ 2008

מיתב – מים, תיעול וביוב בע"מ

**מאזנים
(אלפי ש"ח)**

ליום 31 בדצמבר			
2006	2007	באור	
(*)			רכוש שוטף
383	691		מזומנים ושווי מזומנים
17,055	20,063		פקדונות לזמן קצר
20,646	26,943		השקעות לזמן קצר
25,906	23,484	(3)	צרכנים
1,300	11,947	(4)	חייבים שונים ויתרות חובה
<u>65,290</u>	<u>83,128</u>		
193,186	215,439	(5, ז')	רכוש קבוע
			רכוש אחר והוצאות נדחות
19,474	19,474	(6 א')	זכויות מים וחיבור מים
863	740	(6 ב')	הוצאות הקמה
2,978	3,819		מסים נדחים
<u>23,315</u>	<u>24,033</u>		
<u>281,791</u>	<u>322,600</u>		
			התחייבויות שוטפות
9,156	18,890	(7)	התחייבות לספקים ולנותני שירות
508	1,220	(8)	עובדים ומוסדות בגין שכר
78,316	88,992	(9)	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>87,980</u>	<u>109,102</u>		
			התחייבות לזמן ארוך
50,474	73,553	(10)	הכנסות נדחות בגין היטלי מים
65	158	(11)	התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד
<u>50,539</u>	<u>73,711</u>		
			הון עצמי
144,995	144,995	(12)	הון מניות ופרמיה
(1,723)	(5,208)		יתרת הפסד
<u>143,272</u>	<u>139,787</u>		
<u>281,791</u>	<u>322,600</u>		

(*) הוצג מחדש.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

הגב' גילה קלינגר
ראש חטיבת כספים

מר חנוך מילוא
מנכ"ל החברה

מר דוד בריק
יו"ר ועדת כספים

מר יצחק אנחיון
יו"ר דירקטוריון החברה

מיתב – מים, תיעול וביוב בע"מ
דוחות רווח והפסד
אלפי ש"ח

לשנה שנסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2006 (*)	2007		
103,481	107,942	(13)	הכנסות משרותי מים וביוב
78,950	85,484	(14)	עלות השירותים והגביה
24,531	22,458	(15)	רווח גולמי
9,802	11,504	(16)	הוצאות הנהלה וכלליות
14,729	10,954		רווח תפעולי
1,855	3,579	(17)	הוצאות מימון נטו
12,874	7,375		רווח לאחר הוצאות מימון
(3,673)	220	(18)	הכנסות (הוצאות) אחרות
9,201	7,595		רווח השנה לפני מסים על ההכנסה
465	(3,180)	(19)	מסים על הכנסה – הפרשה
9,666	4,415		רווח נקי לאחר מסים על הכנסה
4,600	7,900		יעוד הרווח – הפרשה
5,066	(3,485)		רווח (הפסד) בשנת הדוח

(*) הוצג מחדש.

מיתב – מיס, תיעול וביוב בע"מ
דוח על השינויים בהון העצמי
אלפי ש"ח

<u>סה"כ</u>	<u>יתרת רווח</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון מניות</u>	
138,206	(6,789)	144,895	100	יתרה ליום 1 בינואר 2006
9,666	9,666	-	-	רווח לתקופה
(4,600)	(4,600)	-	-	דיבידנד שהוכרז
<u>143,272</u>	<u>(1,723)</u>	<u>144,895</u>	<u>100</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2006
4,415	4,415	-	-	רווח לתקופה
(7,900)	(7,900)	-	-	דיבידנד שהוכרז
<u>139,787</u>	<u>(5,208)</u>	<u>144,895</u>	<u>100</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2007

מיתב – מים, תיעול וביוב בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים
באלפי ש"ח

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2006	2007

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

5,066	4,415
39,776	40,755
<u>44,842</u>	<u>45,170</u>

רווח לתקופה
 התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת
 מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(23,968)	(35,565)
382	-
66	8
<u>(23,520)</u>	<u>(35,557)</u>

רכישת נכסים קבועים (בניכוי מענקי השקעה)
 רכישת רכוש אחר והוצאות נדחות
 תמורה ממכירת רכוש קבוע
 מזומנים ששימשו לפעילות השקעה

21,322	9,613
16,762	38,084
<u>38,084</u>	<u>47,697</u>

עליה במזומנים ושווי מזומנים
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים ליום 31 בדצמבר 2007

מיתב – מים, תיעול וביוב בע"מ
דוח על תזרימי המזומנים
התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
אלפי ש"ח

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2006	2007

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :

12,913	13,435	פחת והפחתות
13	93	התחייבות בשל סיום יחסי עובד – מעביד
3,673	(8)	(רווח) הפסד הון ממימוש רכוש קבוע

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :

(6,185)	7,514	ירידה (עליה) ביתרת צרכנים
(473)	(10,647)	ירידה (עליה) בחייבים שונים ויתרות חובה
(2,978)	(841)	ירידה (עליה) במסים נדחים
3,257	9,734	(ירידה) עליה בספקים ונותני שירות
56	712	(ירידה) עליה בגין שכר
8,129	(3,418)	(ירידה) עליה בזכאים שונים ויתרות זכות
21,371	24,181	(ירידה) עליה בהכנסות נדחות בגין היטלי מים
<u>39,776</u>	<u>40,755</u>	

(*) מוין מחדש.

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007
(אלפי ש"ח)

1. כללי

החברה נתאגדה עפ"י חוק תאגיד המים התשס"א – 2001, ביום 21 בדצמבר 2003 ומספרה הרשום 513480624. על פי חוק זה מחוייבת הרשות המקומית להפעיל את משק המים והביוב באמצעות חברה נפרדת. החברה מעניקה שירותי מים וביוב לצרכנים בפתח-תקווה. מטרת החברה לתכנן, לפתח, להקים, להפעיל, לנהל ולתחזק את מערכות המים, התיעול והביוב בתחומי העיר פתח-תקווה ובמקומות אחרים תוך שמירה על איכות המים, מניעת זיהום מקורות המים, מניעת זיהום הים והנחלים ומניעת מפגעים בריאותיים וסביבתיים.

2. מדיניות חשבונאית

א. הגדרות
דוחות כספיים אלה:
החברה - מיתב- מים תיעול וביוב בע"מ
מדד - מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

ב. בסיס המטבע

הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. בתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות הוחלט על הפסקת ההתאמה של הדוחות כספיים לאינפלציה החל מינואר 2004. בהתאם לכך, בוטאו פעולות כספיות של החברה לפי העלויות שהיו בעת ביצוען. נכסים והתחייבויות נכללים בדוח הכספי לפי סכומם המקורי. אין בדוחות הכספיים ביטוי לשינוי בכוח הקניה של המטבע הישראלי.

ג. שערי החליפין וההצמדה

נכסים והתחייבויות במטבע חוץ או הצמודים לו, נכללו לפי שערי חליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים ליום המאזן. נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות.

להלן נתונים על שערי החליפין של הדולר של ארה"ב והמדד:

<u>המדד בגין</u>	<u>שער החליפין</u> <u>היציג של הדולר</u>	
106.4	3.846	31.12.2007
102.9	4.225	31.12.2006
	<u>שיעורי עליה/ירידה</u>	
<u>%</u>	<u>%</u>	
3.4	-8.9	31.12.2006

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007
(אלפי ש"ח)

2. מדיניות חשבונאית - המשך

ד. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות ועל הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ה. מזומנים ושווה מזומנים

שווי מזומנים כוללים פקדונות שמועד פדיונם בעת הפקדתם אינו עולה על שלושה חודשים.

ו. השקעות לזמן קצר

מוצגים לפי הכללים שנקבעו בגילויי דעת 33 ו-44 של לשכת רואי חשבון בישראל כדלקמן:
ניירות ערך סחירים שהם "השקעה שוטפת" – לפי שווי שוק או ערך הפדיון לתאריך המאזן. שינויים בערכם של ניירות ערך המוצגים לפי שווי שוק כאמור לעיל, נזקפים לדוח רווח והפסד גם אם טרם מומשו.

ז. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי מענקי השקעה שנתקבלו בגינו. כלים ומכשירים בסכום בסיסי.
פחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני תקופת השימוש המשוערת בהם.

שיעורי ההפחתה הינם כדלקמן:

23.8-2.7	בארות מים
20-7	מוני מים
33-3	תחנות שאיבה
33-2.7	בריכות ומגדלי מים
15	מכונות ומכשירים
13.8-13.3	מיכלי ים
20	גנרטורים
25-3.2	צינורות מים
40-2.6	צינורות ביוב
20-16.6	משאבות ניקוז
10	ציוד רשת מים
33-7	ריהוט וציוד
20	כלי רכב
10	שיפורים במושכר

ביום 1.1.2004 רכשה החברה, בהתאם לסקר נכסים שנערך, מעיריית פתח-תקווה רכוש קבוע. התמורה שסוכמה הינה 30% בתמורה כספית ו-70% בתמורה להנפקת מניות בחברה. ההסכם להעברת נכסים מהעירייה נחתם ביום 30 במרץ 2004.

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007
(אלפי ש"ח)

2. מדיניות חשבונאית – המשך

ח. מדיניות ההכרה בהכנסה

ההכנסות משירותי אספקת מים וביוב נרשמות על בסיס מצטבר ולא לפי גבייה בפועל. הכנסות מהיטלי מים וביוב נרשמות כהכנסות נדחות. מימוש נפרש על פני משך ההנאה הצפויה מהשימוש בתקבולים אלו, בביצוע ההשקעות בתשתיות חדשות. משך ההנאה שנקבע הינו 25 שנה.

ט. חובות מסופקים

ההפרשה לחובות מסופקים מחושבת על בסיס שיעור הגבייה. למועד עריכת הדוחות הכספיים שיעור הגבייה בפועל מחשבונית שוטפים עומד על כ-86% מסך החשבונות שהונפקו, ובגין חשבונות העבר על 95%. החברה ממשיכה בהליכי גבייה נמרצים במטרה להמשיך להעלות את שיעור הגבייה. לפי הערכת ההנהלה, הוכרו הכנסות בשיעור 95% מסך החשבונות שהונפקו (ראה גם באור 11 להלן).

י. תקן חשבונאות מספר 15

החברה מיישמת את תקן חשבונאות מספר 15 – ירידת ערך נכסים. התקן קובע נהלים שעל תאגיד ליישם כדי להבטיח שנכסיו במאזן, לא יוצגו בסכום העולה על סכום בר השבחה שלהם, דהיינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו לבין הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס ומימושו. כמו כן, קובע התקן את כללי ההצגה והגילוי לגבי נכסים שחלה ירידה בערכם.

יא. יישום לראשונה של תקני חשבונאות חדשים

תקן חשבונאות מספר 25 – הכנסות

בחודש פברואר 2007 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 25 – הכנסות (להלן – התקן). תקן זה מטפל בהכרה בהכנסה משלושה סוגי עסקאות מסוימים: מכירת סחורות, הספקת שירותים והכנסות מריבית, תמלוגים ודיבידנדים וקובע את התנאים הנדרשים להכרה עבור כל סוג. ככלל ההכנסות תימדדנה על פי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה ו/או התמורה הצפויה להתקבל. במידה שהתמורה אינה מתקבלת במועד העסקה, ההכנסה תימדד על ידי היוון התמורה לפי שיעור הריבית המקובל בשוק. כמו כן נקבע בתקן כי במקרים בהם ניתן לזהות בנפרד רכיבים בעסקה אחת, מדידת ההכנסות תיעשה לגבי כל רכיב בנפרד זאת בתנאי שזה ישקף נכון את מהות העסקה. התקן קובע כי הכנסות שיוכרו בדוחות הכספיים יכללו רק את הסכומים שהחברה קיבלה ו/או זכאית לקבל בעבור עצמה. לפיכך, סכומים שיגבו עבור צד ג' לא יהיו בגדר הכנסות החברה. במקביל לתקן זה פורסמה הבהרה 8 – דיווח הכנסות על בסיס ברוטו או נטו (להלן – החברה). בהתאם להברה יקבע סוג דיווח בהתאם לחלוקת הסיכונים והתשואות הנובעים מהעסקה. התקן וההבהרה חלים על הדוחות הכספיים מיום 1 בינואר 2007.

מיתב- מיס, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007
(אלפי ש"ח)

2. מדיניות חשבונאית – המשך

יא. יישום לראשונה של תקני חשבונאות חדשים

תקן חשבונאות מספר 25 – הכנסות - המשך
לגבי סכומים שדווחו כהכנסות אך הם מהווים סכומים שניגבו בעבור צד שלישי על פי התקן וכן לגבי הכנסות שלא דווחו על בסיס ברוטו או בסיס נטו כנדרש על פי ההבהרה, נקבע שיש ליישם את ההוראות הנדון למפרע, לרבות סיווג מחדש של מספרי השוואה. התאמת הסכומים האחרים תעשה בדרך של "השפעה מצטברת לתחילת השנה".

יב. גילוי להשפעות תקני חשבונאות חדשים בתקופה שלפני יישום

1. תקן חשבונאות מספר 27 – רכוש קבוע

בחודש ספטמבר 2007 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 27 בדבר רכוש קבוע (להלן: "תקן 27"). תקן 27 קובע כי העלות של פריט רכוש תוכר כנכס אם ורק אם צפוי (probable) שההטבות הכלכליות העתידיות הקשורות לפריט יזרמו אל הישות וכן העלות של הפריט ניתנת למדידה באופן מהימן. לאחר ההכרה הראשונית, תבחר החברה במודל העלות או במודל ההערכה מחדש (שווי הוגן במועד הערכה מחדש) כמדיניותה החשבונאית ותיישם את אותה המדיניות לגבי קבוצה של פריטי רכוש קבוע. בהתאם לתקן 27, יש להפחית בנפרד כל חלק של רכוש קבוע בעל עלות שהיא משמעותית ביחס לסך העלות של הפריט. תקן 27 קובע כי הוצאות הפחת לכל תקופה מוכרת, בדרך כלל, בדוח רווח והפסד. תקן 27 קובע כי שינויים מאומדנים קודמים שישומו לעניין רכוש קבוע יטופלו כשינוי אומדן חשבונאי. כמו כן, התקן קובע כללים לעניין הטיפול החשבונאי בהתחייבות בגין עלויות לפירוק ופינוי של פריט ושיקום האתר בו ממוקם הפריט. החברה תיישם את הוראות תקן 27 החל מיום 1 בינואר 2007, בדרך של יישום למפרע, למעט החריגים אשר נקבעו בתקן.

2. תקן חשבונאות מספר 29 – אימוץ תקני דיווח כספי בינלאומיים

(IFRS)

בחודש יולי 2007 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 29 בדבר אימוץ תקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS) (להלן – "תקן 29"). תקן 29 קובע כי ישויות שכפופות לחוק ניירות ערך, התשכ"ח – 1968 ומחויבות לדווח על פי תקנותיו של חוק זה, למעט ישויות שתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים של תאגיד חוץ), התשס"א – 2000 חלות עליהן ואשר דוחותיהן הכספיים ערוכים שלא בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל, יערכו את דוחותיהן הכספיים לפי תקני IFRS לתקופות המתחילות החל מיום 1 בינואר 2008.

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007
(אלפי ש"ח)

2. מדיניות חשבונאית – המשך

יג. גילוי להשפעות תקני לחשבונאות חדשים בתקופה שלפני יישומים

תקן חשבונאות מספר 29 – אימוץ תקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS)

התקינה הבינלאומית שונה מהותית בנושאים מסוימים מהתקינה הישראלית. החברה בוחנת את ההשלכות השונות של המעבר לתקינה הבינלאומית על דוחותיה הכספיים וזאת באם הרשות הממשלתית למים וביוב תחליט להחיל את התקן גם על החברה. המעבר לדיווח בהתאם לתקינה בינלאומית (IFRS) יבוצע בהתאם להוראות תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 1 בדבר אימוץ לראשונה של תקני (IFRS).

3. צרכנים

ליום 31 בדצמבר		
2006 (*)	2007	
5,902	7,482	המחאות לגבייה
25,013	23,087	לקוחות
8,179	11,014	הכנסות לקבל
39,094	41,583	
13,188	18,099	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
25,906	23,484	

(*) הוצג מחדש

4. חייבים שונים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2006	2007	
-	317	הרכב:
54	2,986	משרדי ממשלה ומוסדות
466	7,406	מקדמות לספקים
678	1,089	הוצאות מראש
102	149	מסים נדחים
1,300	11,947	שונים

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007
(אלפי ש"ח)

5. רכוש קבוע

סה"כ	ריהוט וציוד	שיפורים במושכר	תשתיות ביוב	תשתיות מים	
226,460	6,913	4,901	66,243	148,403	עלות ליום 1 בינואר 2007
35,565	8,274	45	11,389	15,857	תוספת במשך התקופה יתרה ליום 31 בדצמבר 2007
262,025	15,187	4,946	77,632	164,260	
33,274	2,162	509	9,979	20,624	פחת שנצבר ליום 1 בינואר 2007
13,312	1,687	515	2,574	8,536	תוספת במשך התקופה יתרה ליום 31 בדצמבר 2007
46,586	3,849	1,024	12,553	29,160	
215,439	11,338	3,922	65,079	135,100	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2007
193,186	4,749	4,392	56,265	127,780	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2006 (*) הוצג מחדש.

6. רכוש אחר

- א. החברה רכשה זכויות חיבור למקורות. הזכויות אינן מופחתות.
 ב. הוצאות הקמת החברה מופחתות על פני 10 שנים.

ליום 31 בדצמבר	
2006	2007
1,233	1,233
370	493
863	740

הוצאות הקמה
 סכום מקורי
 בניכוי הפחתה שנצברה

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007
(אלפי ש"ח)

.7 ספקים ונותני שירות

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2006	2007	
341	123	המתאות לפרעון
8,815	18,767	ספקים
<u>9,156</u>	<u>18,890</u>	

.8 עובדים ומוסדות בגין שכר

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2006	2007	
-	517	עובדים
202	125	מוסדות בגין עובדים
306	578	הפרשה לחופשה
<u>508</u>	<u>1,220</u>	

.9 זכאים שונים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2006	2007	
1,405	818	מקדמות מלקוחות
4,542	5,275	מוסדות
7,599	7,539	הוצאות לשלם
-	4,909	הפרשה בגין תלויות משפטיות
62,493	67,072	עירית פתח-תקווה (*)
2,277	3,379	הכנסות נדחות בגין היטלי מים
<u>78,316</u>	<u>88,992</u>	

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007
(אלפי ש"ח)

(*) להלן פירוט החוב לעיריית פתח-תקווה:

ליום 31 בדצמבר		
2006	2007	
62,141	62,141	רכוש קבוע שנרכש בהתאם לסקר נכסים
118	-	שכר עבודה לתקופה
1,472	1,472	הפרשה לזכויות סוציאליות לעובדים מושאלים
150	-	עיבוד שכר
51	-	שכירות ותקורה משרדי העירייה
133	-	אחזקת רכב
153	-	מוקד עירוני
50	-	עמלות שירותים
1,591	1,591	קווי מים – רכוש קבוע
45	-	עובדי ארכיון
26	-	טלפון ותקשורת
93	-	שרותי עובדי GIS
(2,211)	(4,977)	עיריית פיית גביה מתושבים
(4,769)	(2,530)	עיריית פיית עבור מים וביוב
59,043	57,697	
3,450	9,375	דיבידנד לשלם
62,493	67,072	

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007
(אלפי ש"ח)

10. הכנסות נדחות בגין היטלי מים

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2006	2007	
14,883	14,883	הכנסות נדחות 2004
17,398	17,398	הכנסות נדחות 2005
24,633	24,633	הכנסות נדחות 2006
-	27,560	הכנסות נדחות 2007
<u>56,914</u>	<u>84,474</u>	סה"כ הכנסות
595	595	מימוש בשנת 2004
1,292	1,292	מימוש בשנת 2005
2,275	2,275	מימוש בשנת 2006
-	3,379	מימוש בשנת 2007
<u>4,163</u>	<u>7,541</u>	סה"כ מומש
<u>52,751</u>	<u>76,933</u>	יתרה לסוף שנה
2,277	3,380	הכנסות נדחות-שוטף
<u>50,474</u>	<u>73,553</u>	הכנסות נדחות-זמן ארוך

11. התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד

התחייבות החברה בשל סיום יחסי עובד – מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין. ההתחייבות מוצגת אך ורק בגין העובדים המועסקים ישירות ע"י החברה.

12. הון מניות ופרמיה

הרכב הון המניות באלפי ש"ח:

מונפק ונפרע	רשום	
50	50	מניות רגילות בנות 1 ש"ח
50	50	מניות רגילות ב' בנות 1 ש"ח
<u>100</u>	<u>100</u>	
<u>144,995</u>		<u>פרמיה על מניות</u>

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007
(אלפי ש"ח)

הכנסות משרותי מים וביוב

.13

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2006	2007	
		מים:
64,383	70,132	חשבונות שהונפקו
3,202	3,216	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
61,181	66,916	
3,179	-	בתוספת מימוש הכנסות משנת 2006
64,360	66,916	
		ביוב:
34,703	36,905	חשבונות שהונפקו
1,748	1,697	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
32,955	35,208	
1,764	-	בתוספת מימוש הכנסות משנת 2006
34,719	35,208	
1,401	2,065	היטלי מים
876	1,426	היטלי ביוב
1,090	212	ריבית והצמדה מים
689	581	ריבית והצמדה ביוב
346	1,534	שונות
4,402	5,818	
103,481	107,942	

(*) במהלך חודש אוקטובר 2005 החלה החברה במבצע להעמקת הגבייה. בעקבות המבצע גדל שיעור הגבייה מחובות העבר מ-86% ל-95%. כמו כן, החל מסוף חודש יוני 2007 נמסרה עבודת הגבייה באמצעות מכרז לחברת "מילגם". להערכת החברה נקיטת מכלול הצעדים כאמור תביא להגדלת שיעור הגבייה לכדי 95%.

עיריית פתח-תקווה החליטה לגבות היטלי פיתוח באזורים בהם נחתמו הסכמי פיתוח בטרם הקמת החברה.
מנכ"ל החברה הפנה את תשומת ליבה על העירייה כי, חוק תאגידי מים וביוב – התשס"א 2001 מחייב גביית היטלים ע"י החברה בלבד. החברה דיווחה על כך לממונה על תאגידי המים והביוב. למועד הדוח הכספי טרם הוסדר הנושא בין העירייה לממונה.

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007
(אלפי ש"ח)

14. עלות השרותים והגביה

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2006	2007	
22,025	33,683	רכישת מים
8,056	6,174	משכורות
5,534	7,386	קבלני משנה
12,167	13,828	עלות טיהור שפכים
1,102	710	שיקום צנרת
8,294	1,110	היטל הפקה
823	1,019	ארנונה ומסים
682	655	אחזקת מתקנים
2,043	1,637	חשמל
422	363	ביטוח
1,136	398	אחזקת רכב
12,270	12,507	פחת
3,751	5,461	עלויות גבייה ושרות לקוחות
645	553	שונות
<u>78,950</u>	<u>85,484</u>	

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007
(אלפי ש"ח)

.15
רווח גולמי
15.1

מאספקת מים

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2006</u>	<u>2007</u>	
		<u>הכנסות</u>
64,360	66,916	מאגרות מים
1,401	2,065	מהיטלי מים
1,090	212	ריבית והצמדה
<u>66,851</u>	<u>69,193</u>	
		<u>עלות אספקה</u>
22,025	33,683	רכישת מים ממקורות
682	655	אחזקת מתקנים
2,816	3,704	קבלני משנה
4,873	3,547	משכורות ונלוות
112	94	ביטוחים
635	197	אחזקת רכב
564	835	חשמל
703	801	ארנונה
2,073	2,595	עלויות גבייה ושרות גבייה
365	191	שונות
<u>34,848</u>	<u>46,302</u>	
		<u>עלות הפקה</u>
8,294	1,110	היטל הפקה
1,102	710	שיקום צנרת
1,479	802	חשמל
217	218	ארנונה
120	182	ביטוחים
-	13	שונות
8,392	9,214	פחת
<u>19,604</u>	<u>12,249</u>	
<u>12,399</u>	<u>10,642</u>	רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007
(אלפי ש"ח)

15.2
משרותי ביוב

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2006	2007	
34,719	35,208	הכנסות
876	1,426	מאגרות ביוב
689	581	מהיטלי ביוב
36,284	37,215	ריבית והצמדה
12,167	13,828	עלויות איסוף והולכת שפכים
3,184	2,627	שפד"ן
2,718	3,682	משכורות ונלוות
93	87	קבלני משנה
500	201	ביטוחים
1,679	2,866	אחזקת רכב
279	349	עלויות גבייה ושרות לקוחות
3,878	3,293	שונות
24,498	26,933	פחת
11,786	10,282	רווח (הפסד) גולמי משרותי ביוב

15.3
מהכנסות שונות

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2006	2007	
346	1,534	
24,531	22,458	סה"כ רווח גולמי

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007
(אלפי ש"ח)

16. הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2006	2007	
4,302	4,898	משכורות ונלוות
273	253	שכירות
243	140	מסים
622	681	אחזקת מקום
164	453	אחזקת מחשב
142	118	ביטוחים
163	269	השתלמויות וספרות מקצועית
83	24	גמול דירקטורים
324	275	דואר וטלפון
243	261	משרדיות
2,045	2,208	שרותים מקצועיים
134	165	כיבודים, מתנות ותרומות
106	469	אחזקת רכב ונסיעות (לרבות נסיעות לחו"ל)
326	374	פרסומים
632	916	פחת והפחתות
9,802	11,504	

17. הוצאות מימון נטו

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2006	2007	
1,387	1,865	<u>הכנסות</u> ריבית והפרשי הצמדה
927	1,164	<u>הוצאות</u> עמלות לבנקים
2,315	4,280	ריבית עיריית פתח-תקווה
3,242	5,444	
1,855	3,579	

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007
(אלפי ש"ח)

18. הכנסות אחרות

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2006	2007	
(3,673)	220	רווח (הפסד) הון ממימוש רכוש קבוע ומבטוחות סחירות

19. מסים נדחים

א. שיעור המס שלפיו חושבו המסים הנדחים הינו לפי שיעור המס הצפוי לחול בעת המימוש (בשנת 2006 - 31%, שנת 2007 - 29%, שנת 2008 - 27%, שנת 2009 - 26% ומשנת 2010 ואילך - 25%).

ב. המסים הנדחים מוצגים במאזן כדלקמן:

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2006	2007	
678	1,089	במסגרת רכוש שוטף
2,978	3,819	במסגרת רכוש אחר
3,656	4,908	

ג. מסים על הכנסה הכלולים בדוחות רווח והפסד:

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2006	2007	
12	-	תיקון הפרשה למס משנה קודמת
1,300	4,431	הוצאות מסים שוטפים
(746)	(1,911)	מסים נדחים
95	660	התאמה בשל שינוי בשיעור מס
661	3,180	

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2007
(אלפי ש"ח)

20. התחייבויות תלויות

- א. נגד החברה כמו נגד גופים נוספים ועירויות לרבות עיריית פתח תקווה הוגשה תביעה ייצוגית להשבת חלק מהכספים שנגבו בגין אגרת ביוב. למועד הגשת הדוח הכספי טרם הוכרה התביעה כתביעה ייצוגית ע"י בית המשפט. בנסיבות אלה לא ניתן להעריך את מידת השפעת התביעה על החברה, אם בכלל.
- ב. נגד החברה הוגשו תביעות משפטיות בגין היטלי מים והביוב. על פי החלטת הנהלת החברה, המתבססת, בין היתר, על חוות דעת משפטית באשר לסיכויי התביעות, נכללו בדוחות הכספיים הפרשות נאותות בסך של 4,880 אלף ₪ במקום בו נדרשו הפרשות, לכיסוי החשיפה כתוצאה מהתביעות כאמור. כמו כן, הוגשו נגד החברה תביעות שונות אשר בגינן נכללו בדוחות הכספיים הפרשות נאותות בסך של 29 אלפי ₪ בהתבסס על חוות דעת משפטית באשר לסיכויי התביעות.