

מיתב – מים, תיעול וביוב בע"מ

דוחות כספיים בלתי מבוקרים

ליום 31 במרץ 2008

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

לכבוד
הדירקטוריון של
חברת מיתב - מים, תיעול וביוב בע"מ

,א.נ.,

**הנדון: סקירת דוחות ביניים בלתי מבוקרים לתקופה של שלושה חודשים
שהסתיימה ביום 31 במרץ 2008**

לבקשתכם סקרנו את מאזן הביניים של מיתב - מים, תיעול וביוב בע"מ ליום 31 במרץ 2008 ואת דוחות רווח והפסד, דוחות על השינויים בהון העצמי ודוחות על תזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך.

סקירתנו נערכה בהתאם לנהלים שנקבעו על ידי לשכת רואי חשבון בישראל. הנהלים כללו בין השאר: קריאת הדוחות הכספיים הנ"ל, קריאת פרוטוקולים של אסיפות בעלי המניות ושל ישיבות הדירקטוריון וועדותיו ועריכת בירורים עם האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים.

מאחר שהסקירה שנערכה היא מצומצמת בהיקפה ואינה מהווה בדיקה בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, אין אנו מחוויים דעה על דוחות הביניים.

בביצוע סקירתנו לא בא לידיעתנו דבר המצביע על כך שיש צורך בשינויים מהותיים בדוחות האמורים כדי שיוכלו להיחשב כדוחות הערוכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.


יארק, יחזקאלוב, אבידן ושות'
רואי חשבון

תל - אביב
יוני 2008

מיתב - מים, תיעול וכיוב בע"מ

**מאזנים
(אלפי ₪)**

31 בדצמבר 2007 (*) (מבוקר)	31 במרץ		באור	
	2007	2008		
	(בלתי מבוקר)			
691	998	1,327		רכוש שוטף
20,063	8,259	87,853		מזומנים ושווה מזומנים
26,943	30,083	34,283		פיקדונות לזמן קצר
23,484	25,287	19,854	3	השקעות לזמן קצר
4,571	1,684	3,131	4	צרכנים
75,752	66,311	146,448		חייבים שונים ויתרות חובה
215,439	197,777	222,829	5	רכוש קבוע
19,474	19,474	19,474	6	רכוש אחר והוצאות נדחות
740	833	709	6	זכויות מים וחיבור מים
3,819	3,004	3,658	2 (יא), 18	הוצאות הקמה
24,033	23,311	23,841		מסים נדחים
315,224	287,399	393,118		
-	-	3,292	10	התחייבויות שוטפות
11,514	11,893	5,120	7	חלויות שוטפות על הלוואות לזמן ארוך
1,220	552	754	8	התחייבות לספקים ולנותני שירות
88,991	75,202	93,403	9	עובדים ומוסדות בגין שכר
101,725	87,647	102,569		זכאים שונים ויתרות זכות
-	-	66,302	10	התחייבויות לזמן ארוך
73,554	55,253	82,995		הלוואות
158	65	158	11	הכנסות נדחות בגין היטלי מים
73,712	55,318	149,455		התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד
144,995	144,995	144,995	12	הון עצמי
(5,208)	(561)	(3,901)		הון מניות ופרמיה
139,787	144,434	141,094		יתרת הפסד
315,224	287,399	393,118		

(*) מוין מחדש.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

גב' גילה קלינגר
ראש חטיבת כספים

מר חנוך מילוא
מנכ"ל החברה

מר דוד בריק
יו"ר ועדת כספים
דירקטור

מר יצחק אוחיון
יו"ר דירקטוריון
החברה

מיתב – מים, תיעול וביוב בע"מ
דוחות רווח והפסד
(אלפי ₪)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2007 (*) (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		באור	
	2007	2008		
	(בלתי מבוקר)			
107,559	21,759	25,375	13	הכנסות משרותי מים וביוב
85,484	17,471	21,008	14	עלות השרותים והגבייה
22,075	4,288	4,367	15	רווח גולמי
11,504	2,718	4,573	16	הוצאות הנהלה וכלליות
10,571	1,570	(206)		רווח (הפסד) תפעולי
(3,578)	21	(273)	17	הכנסות (הוצאות) מימון נטו
6,993	1,591	(479)		רווח (הפסד) לאחר הוצאות מימון
602	(7)	(5,111)	18	הכנסות (הוצאות) אחרות
7,595	1,584	(5,590)		רווח (הפסד) השנה לפני מסים על ההכנסה
(3,180)	(422)	(270)	2 (יא), 19	מסים על הכנסה – הפרשה
4,415	1,162	(5,860)		רווח (הפסד) נקי לאחר מסים על הכנסה
(7,900)	-	7,167		יעוד הרווח – ביטול הפרשה
(3,485)	1,162	1,307		רווח (הפסד) בשנת הדוח

(*) מויך מחדש.

מיתב – מים, תיעול וביוב בע"מ
דוחות על השינויים בהון העצמי
(אלפי ₪)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2008

<u>סה"כ</u>	<u>יתרת הפסד</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון מניות</u>	
				בלתי מבוקר
139,787	(5,208)	144,895	100	יתרה ליום 1 בינואר 2008
(5,860)	(5,860)			הפסד לתקופה
7,167	7,167			ביטול הפרשה לדיבידנד
<u>141,094</u>	<u>(3,901)</u>	<u>144,895</u>	<u>100</u>	יתרה ליום 31 במרץ 2008

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2007

<u>סה"כ</u>	<u>יתרת הפסד</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון מניות</u>	
				בלתי מבוקר
143,272	(1,723)	144,895	100	יתרה ליום 1 בינואר 2007
1,162	1,162	-	-	רווח לתקופה
<u>144,434</u>	<u>(561)</u>	<u>144,895</u>	<u>100</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2007

לתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2007

<u>סה"כ</u>	<u>יתרת הפסד</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון מניות</u>	
143,272	(1,723)	144,895	100	יתרה ליום 1 בינואר 2007
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
(אלפי ש"ח)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ	
	2007	2007
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
(3,485)	1,162	1,307
49,946	7,716	17,949
46,461	8,878	19,256
(36,458)	(7,622)	(13,226)
390	-	5
(36,488)	(7,622)	(13,221)
-	-	69,731
-	-	69,731
9,613	1,256	75,766
38,084	38,084	47,697
47,697	39,340	123,463

רימי מזומנים מפעילות שוטפת

ח (הפסד) לתקופה
אמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת
מנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

רימי מזומנים מפעילות השקעה

ישת נכסים קבועים
זורה ממכירת רכוש קבוע
ומנים ששימשו לפעילות השקעה

רימי מזומנים מפעילות מימון

גלת הלוואות
ומנים שנבעו מפעילות מימון

ליה במזומנים ושווי מזומנים

גרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה

גרת מזומנים ושווי מזומנים

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
דוחות על תזרימי המזומנים
התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת
(אלפי ₪)

לשנה שנסתיימה	לתקופה של שלושה חודשים	
	שהסתיימו ביום 31 במרץ	
	2007	2008
31 בדצמבר	2007	2008
(*) 2007		
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
15,108	3,061	3,897
93	-	-
(390)	-	1,965
-	-	(137)
2,422	619	3,630
(2,860)	(384)	1,496
(1,252)	(26)	105
2,358	2,737	(6,394)
712	44	(466)
9,569	(3,114)	3,927
24,186	4,779	9,926
<u>49,946</u>	<u>7,716</u>	<u>17,949</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :

נחת והפחתות
התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד
רווח) הפסד הון ממימוש רכוש קבוע
שערוך הלוואות
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות :
ירידה (עליה) בצרכנים
ירידה (עליה) בחייבים שונים ויתרות חובה
ירידה (עליה) במסים נדחים
עליה (ירידה) בספקים ונותני שירות
(ירידה) עליה בגין שכר
(ירידה) עליה בזכאים שונים ויתרות זכות
(ירידה) עליה בהכנסות נדחות בגין היטלי מים

(*) מוין מחדש.

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדחות הכספיים ליום 31 במרץ 2008
(אלפי ש"ח)
בלתי מבוקר

1. כללי

החברה נתאגדה עפ"י חוק תאגיד המים התשס"א – 2001, ביום 21 בדצמבר 2003 ומספרה 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

בדוחות 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:

מדד בגין	שער החליפין היציג של הדולר	
102.6	3.553	31.03.2008
102.5	3.846	31.12.2007
98.9	4.155	31.03.2007
<u>שעורי עליה / ירידה</u>		
%	%	
0.097	-7.60	31.03.2008
-0.39	-8.97	31.12.2007
-3.89	-1.66	31.03.2007

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 במרץ 2008
(אלפי ש"ח)
בלתי מבוקר

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

מזומנים ושווי מזומנים כוללים פיקדונות 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, נוקפים 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:

באחוזים (%)

23.8-2.7	בארות מים
10	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 לדוחות הכספיים ליום 31 במרץ 2008
(אלפי ש"ח)
בלתי מבוקר

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. מימושן 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 מחשבונות 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 13 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 השבה 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. מסים נדחים

החל משנת 2007 מיישמת החברה את תקן חשבונאות 19 בדבר מסים על הכנסה (להלן התקן). התקן קובע את כללי ההכרה, המדידה, ההצגה והגילוי לגבי מסים על הכנסה ומסים נדחים בדוחות הכספיים. מסים נדחים מחושבים בגין הפרשים זמניים בין הסכומים הנכללים בדוחות הכספיים לבין הסכומים המובאים בחשבון לצורכי מס, למעט מספר מצומצם של חריגים שנקבעו בתקן. יתרות המסים הנדחים מתושבות לפי שיעור המס הצפוי לחול כאשר מסים אלה ייוקפו לדוח רווח והפסד או להון העצמי, בהתבסס על חוקי המס אשר היו בתוקף בתאריך המאזן. סכום המסים הנדחים בדוח רווח והפסד מבטא את השינויים ביתרות הנ"ל בשנת הדוח.

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 במרץ 2008
(אלפי ש"ח)
בלתי מבוקר

יב. 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 שגיבשו עבור צד ג' לא יהיו בגדר הכנסות החברה. במקביל לתקן זה פורסמה הבהרה 8 – דיווח הכנסות על בסיס ברוטו או נטו (להלן – ההבהרה). בהתאם להבהרה יקבע סוג הדיווח בהתאם לחלוקת הסיכונים והתשואות הנובעים מהעסקה. התקן וההבהרה חלים על הדוחות הכספיים מיום 1 בינואר 2007 ואילך.

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".

יג. גילוי להשפעות תקני חשבונאות חדשים בתקופה שלפני יישומם

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, יש להפחית בנפרד כל חלק של רכוש קבוע בעל עלות שהיא משמעותית ביחס לסך העלות של הפריט. התקן קובע כי הוצאות הפחת לכל תקופה מוכרת, בדרך כלל, בדוח רווח והפסד. התקן קובע כי שינויים מאומדנים קודמים שיושמו 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 2008, 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").

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 במרץ 2008
(אלפי ש"ח)
בלתי מבוקר

2. מדיניות חשבונאית – המשך

יג. גילוי להשפעות תקני חשבונאות חדשים בתקופה שלפני יישומם

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

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. 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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2007 (*) (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ 2007 (*) 2008 (בלתי מבוקר)		
	7,482	6,428	
23,087	26,096	22,795	צרכנים
11,014	7,060	10,576	הכנסות לקבל
41,583	39,584	39,231	
18,099	14,297	19,377	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
23,484	25,287	19,854	

4. חייבים שונים ויתרות חובה

31 בדצמבר 2007 (*) (מבוקר)	31 במרץ 2007 2008 (בלתי מבוקר)		
	317	-	
2,986	-	173	משרדי ממשלה ומוסדות
30	601	1,286	מקדמות לספקים
1,089	930	1,145	הוצאות מראש
149	153	145	מסים נדחים
4,571	1,684	3,131	שונים

(*) מוין מחדש.

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 במרץ 2008
(אלפי ש"ח)
בלתי מבוקר

5. רכוש קבוע

סה"כ	ריהוט וציוד	שיפורים במושכר	תשתיות ביוב	תשתיות מים	
262,025	15,187	4,946	77,632	164,260	עלות ליום 1 בינואר 2008
13,041	1,162	43	6,151	5,685	תוספת במשך התקופה
(3,058)	-	-	-	(3,058)	גרעות במשך התקופה
272,008	16,349	4,989	83,783	166,887	יתרה ליום 31 במרץ 2008
46,586	3,849	1,024	12,553	29,160	פחת שנצבר ליום 1 בינואר 2008
3,680	1,002	133	630	1,915	תוספת במשך התקופה
(1,087)	-	-	-	(1,087)	גרעות במשך התקופה
49,179	4,851	1,157	13,183	29,988	יתרה ליום 31 במרץ 2008
222,829	11,498	3,832	70,600	136,899	עלות מופחתת ליום 31 במרץ 2008
197,777	5,050	4,308	57,459	130,960	עלות מופחתת ליום 31 במרץ 2007
215,439	11,338	3,922	65,079	135,100	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2007

6. רכוש אחר

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

31 בדצמבר	31 במרץ	
	2007	2008
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
1,233	1,233	1,233
493	400	524
740	833	709

הוצאות הקמה
 סכום מקורי
 בניכוי הפחתה שנצברה

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 במרץ 2008
(אלפי ש"ח)
בלתי מבוקר

7. ספקים ונותני שירות

31 בדצמבר	31 במרץ		
	2007	2007	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
123	729	592	המחאות לפרעון
11,391	11,164	4,528	ספקים
11,514	11,893	5,120	

8. עובדים ומוסדות בגין שכר

31 בדצמבר	31 במרץ		
	2007	2007	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
517	-	15	עובדים
125	128	161	מוסדות בגין עובדים
578	424	578	הפרשה לחופשה
1,220	552	754	

9. זכאים שונים ויתרות זכות

31 בדצמבר	31 במרץ		
	2007 (*)	2007	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
818	495	458	מקדמות מלקוחות
5,274	4,135	2,411	מוסדות
4,909	-	4,909	הפרשה בגין תלויות משפטיות
7,539	5,855	7,028	הוצאות לשלם
67,072	62,215	74,734	עיריית פתח-תקווה (א)
3,379	2,502	3,863	הכנסות נדחות בגין היטלי מים
88,991	75,202	93,403	

(*) מוין מחדש.

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 במרץ 2008
(אלפי ש"ח)
בלתי מבוקר

(א) להלן פירוט החוב לעיריית פתח-תקווה:

31 בדצמבר	31 במרץ		
	2007	2008	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
62,141	62,141	62,141	רכוש קבוע שנרכש בהתאם לסקר נכסים
	340	1,060	ריבית והצמדה בגין שרותים
1,472	1,472	1,472	הפרשה לזכויות סוציאליות לעובדים מושאלים
-	150	-	עיבוד שכר
-	51	1,327	שכירות ותקורה משרדי העירייה
-	133	-	אחזקת רכב
-	153	-	מוקד עירוני
-	50	-	עמלות שירותים
1,591	1,591	1,591	קווי מים – רכוש קבוע
-	45	-	עובדי ארכיון
-	26	-	טלפון ותקשורת
-	93	-	שרותי עובדי GIS
(2,211)	(2,211)	(2,211)	עירית פי"ת גביה מתושבים
(5,296)	(5,269)	(5,046)	עירית פי"ת עבור מים וביוב
57,697	58,765	60,334	
9,375	3,450	4,000	דיבידנד לשלם
67,072	62,215	64,334	
-	-	10,400	קרן איזון
67,072	62,215	74,734	

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 במרץ 2008
(אלפי ₪)
בלתי מבוקר

10. הלוואות

במהלך חודש פברואר בשנת הדוח נטלה החברה הלוואות מהבנק לצורך מימון חובותיה לעיריית פתח תקווה. החוב לעירייה שולם לאחר תקופת הדוח.

להלן הרכב הסעיף:

31 במרץ 2008
(באלפי ש"ח)

19,925	הלוואה (1)
14,941	הלוואה (2)
<u>34,728</u>	הלוואה (3)
69,594	סה"כ
<u>(3,292)</u>	בניכוי חלויות שוטפות
<u>66,302</u>	יתרה ליום 31 במרץ

- (1) הלוואה מבנק אוצר החייל בסכום של 20 מיליון ש"ח. התקבלה ביום 17/02/2008 בריבית 5.1% שנתית, צמודה למדד המחירים לצרכן לפרעון ב- 180 תשלומים על פי לוח שפיצר.
- (2) הלוואה מבנק אוצר החייל בסכום של 15 מיליון ש"ח. התקבלה ביום 17/02/2008 בריבית 4.4% שנתית, צמודה למדד המחירים לצרכן לפרעון ב- 180 תשלומים על פי לוח שפיצר.
- (3) הלוואה מבנק דיסקונט בסכום של 35 מיליון ש"ח. התקבלה ביום 17/02/2008 בריבית 4.5% שנתית, צמודה למדד המחירים לצרכן לפרעון ב- 180 תשלומים על פי לוח שפיצר.

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 ₪:

מונפק ונפרע	רשום	
50	50	מניות רגילות בנות 1 ₪
50	50	מניות רגילות ב' בנות 1 ₪
100	100	
<u>144,895</u>		<u>פרמיה על מניות</u>

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 במרץ 2008
(אלפי ₪)
בלתי מבוקר

13. הכנסות משרותי מים וביוב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2007 (*) (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
	2007	2008	
	(בלתי מבוקר)		
			מים:
70,132	14,055	16,926	חשבונות שהונפקו
3,216	703	850	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
<u>66,916</u>	<u>13,352</u>	<u>16,076</u>	
			ביוב:
36,905	8,148	8,751	חשבונות שהונפקו
1,697	407	428	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
<u>35,208</u>	<u>7,741</u>	<u>8,323</u>	
2,065	386	575	היטלי מים
1,426	240	379	היטלי ביוב
212	-	-	ריבית והצמדה מים
581	-	-	ריבית והצמדה ביוב
1,151	40	22	שונות
<u>5,435</u>	<u>666</u>	<u>976</u>	
<u>107,559</u>	<u>21,759</u>	<u>25,375</u>	

(*) מוין מחדש.

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 2006 נמסרה עבודת הגבייה באמצעות מכרז לחברת "מילגם". למועד הדוח, מכלול הצעדים כאמור הביאו להגדלת שיעור הגבייה לכדי 95%. לאחר מועד הדוח העמיק שיעור הגבייה עד לכדי 96%.

עיריית פתח-תקווה החליטה לגבות היטלי פיתוח באזורים בהם נחתמו הסכמי פיתוח בטרם הקמת החברה.
מנכ"ל החברה הפנה את תשומת ליבה של 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 לדוחות הכספיים ליום 31 במרץ 2008
(אלפי ₪)
בלתי מבוקר

14. עלות השרותים והגביה

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
	2007	2008	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
33,683	6,669	8,064	רכישת מים
6,174	1,490	998	משכורות
7,386	1,259	1,680	קבלני משנה
13,828	3,254	5,293	עלות טיהור שפכים
710	119	216	שיקום צנרת
1,110	293	241	היטל הפקה
1,019	225	253	ארנונה ומסים
655	173	86	אחזקת מתקנים
1,637	336	242	חשמל
363	81	78	ביטוח
398	119	99	אחזקת רכב
12,507	2,898	3,471	פחת
5,461	307	261	עלויות גבייה ושרות לקוחות
553	248	26	שונות
85,484	17,471	21,008	

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 במרץ 2008
(שקלים חדשים)
בלתי מבוקר

15. רווח גולמי

15.1

מאספקת מים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
2007	2007	2008	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
			הכנסות
66,916	13,352	16,076	מאגרות מים
2,065	386	575	מהיטלי מים
212	-	-	ריבית והצמדה
<u>69,193</u>	<u>13,738</u>	<u>16,651</u>	
			עלות אספקה
33,683	6,669	8,064	רכישת מים ממקורות
655	173	86	אחזקת מתקנים
3,704	670	843	קבלני משנה
3,547	857	584	משכורות ונלוות
94	23	17	ביטוחים
197	85	48	אחזקת רכב
835	185	121	חשמל
801	196	235	ארנונה
2,595	129	119	עלויות גבייה ושרות גבייה
191	46	3	שונות
<u>46,302</u>	<u>9,033</u>	<u>10,120</u>	
			עלות הפקה
1,110	293	241	היטל הפקה
710	119	216	שיקום צנרת
802	151	121	חשמל
218	29	18	ארנונה
182	38	40	ביטוחים
13	-	-	שונות
9,214	2,169	2,421	פחת
<u>12,249</u>	<u>2,799</u>	<u>3,057</u>	
<u>10,642</u>	<u>1,906</u>	<u>3,474</u>	
			רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 במרץ 2008
(אלפי ₪)
בלתי מבוקר

15.2
משרותי ביוב

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2007 (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		הכנסות מאגרות ביוב מהיטלי ביוב ריבית והצמדה
	2007	2008	
	(בלתי מבוקר)		
35,208	7,741	8,323	
1,426	240	379	
581	-	-	
<u>37,215</u>	<u>7,981</u>	<u>8,702</u>	
13,828	3,254	5,293	<u>עלויות איסוף והולכת שפכים</u>
2,627	633	414	שפד"ן
3,682	589	837	משכורות ונלוות
87	20	21	קבלני משנה
201	34	51	ביטוחים
2,866	178	142	אחזקת רכב
349	202	23	עלויות גבייה ושרות לקוחות
3,293	729	1,050	שונות
<u>26,933</u>	<u>5,639</u>	<u>7,831</u>	פחת
<u>10,282</u>	<u>2,342</u>	<u>871</u>	רווח (הפסד) גולמי משרותי ביוב

15.3
מהכנסות שונות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2007 (מבוקר)	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		סה"כ רווח (הפסד) גולמי
	2007	2008	
	(בלתי מבוקר)		
1,151	40	22	
<u>22,075</u>	<u>4,288</u>	<u>4,367</u>	

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 במרץ 2008
(אלפי ש"ח)
בלתי מבוקר

16. הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
	2007	2008	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
4,898	1,160	1,968	משכורות ונלוות
253	68	96	שכירות
140	35	37	מסים
681	139	174	אחזקת מקום
453	81	438	אחזקת מחשב
118	17	25	ביטוחים
269	113	254	השתלמויות וספרות מקצועית
24	5	5	גמול דירקטורים
275	114	42	דואר וטלפון
261	97	72	משרדיות
2,208	546	776	שרותים מקצועיים
-	29	-	ביגוד
165	49	26	כיבודים ומתנות
469	24	162	אחזקת רכב ונסיעות
374	77	72	פרסומים
916	164	426	פחת והפחתות
<u>11,504</u>	<u>2,718</u>	<u>4,573</u>	

17. הוצאות מימון, נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
	2007	2008	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
1,866	624	1,168	הכנסות ריבית והפרשי הצמדה
(1,164)	(263)	(381)	הוצאות עמלות לבנקים
(4,280)	(340)	(1,060)	ריבית עיריית פתח- תקווה
<u>(5,444)</u>	<u>(603)</u>	<u>(1,441)</u>	
<u>(3,578)</u>	<u>21</u>	<u>(273)</u>	

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 במרץ 2008
(אלפי ש"ח)
בלתי מבוקר

18. הכנסות אחרות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
	2007	2007	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
-	-	(3,400)	הוצאות בגין שנים קודמות (א)
390	-	(1,965)	רווח (הפסד) הון מימוש רכוש קבוע (ב)
212	(7)	254	רווח (הפסד) הון מניירות ערך
<u>602</u>	<u>(7)</u>	<u>(5,111)</u>	

(א) בשנת המס שילמה החברה לקבלן, בהתאם לחוזה עימה, סך של 3,400 אלף ש"ח עבור העמקת הגבייה בגין חובות משנים קודמות.

(ב) הפסד ההון לחברה ברבעון נובע בעיקרו מהחלפת מדי המים הישנים במדים חדשים הניתנים לקריאה מרחוק (קר"מ) באמצעות מערכת ממוחשבת.

19. מסים נדחים

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

ב. המסים הנדחים מוצגים במאזן כדלקמן:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
	2007	2007	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
1,089	930	1,145	במסגרת רכוש שוטף
3,819	3,004	3,658	במסגרת רכוש אחר
<u>4,908</u>	<u>3,934</u>	<u>4,803</u>	

ג. מסים על הכנסה הכלולים בדוחות רווח והפסד:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ		
	2007	2007	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
-	-	164	הוצאות מסים בגין שנים קודמות
4,431	700	-	הוצאות מסים שוטפים
(1,911)	(467)	(617)	מסים נדחים
660	189	723	התאמה בשל שינוי בשיעור המס
<u>3,180</u>	<u>422</u>	<u>270</u>	

מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ
באורים לדוחות הכספיים ליום 31 במרץ 2008
(אלפי ש"ח)
בלתי מבוקר

20. התחייבויות תלויות

- א. נגד החברה כמו נגד גופים נוספים ועיריות 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 המים 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 לסיכוי התביעות.