

# מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

---

דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2011

יארק, יחזקאלוב ושות', רואי חשבון  
15/05/2012

**תוכן**

3 ..... דוח המבקרים

4 ..... מאזנים

5 ..... דוחות רווח והפסד

6 ..... דוחות על השינויים בהון העצמי

7 ..... דוחות על תזרים המזומנים

8 ..... דוחות על תזרים המזומנים - נספח א'

8 ..... דוחות על תזרים המזומנים - נספח ב'

9-30 ..... באורים לדוחות הכספיים

## דוח המבקרים

**דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של חברת מיתב- תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של חברת מיתב- תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ (להלן- החברה) לימים 31 בדצמבר 2011 ו- 2010 ואת דוחות רווח והפסד, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים 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 בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מיידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים.

ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו 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, מכל הבחינות המהותיות את המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2011 ו- 2010 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה - לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP) והוראות הגילוי שבסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התשי"ע - 2010.

  
י'אראק, י'חזקאלוב ו'שות'  
רואי חשבון

תל אביב  
מאי 2012



**דוחות רווח והפסד**

(אלפי ₪)

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2010	2011		
156,355	154,038	18	הכנסות משרותי מים וביוב
105,880	118,770	18	עלות השירותים
50,475	35,268		רווח (הפסד) גולמי
14,736	13,475	19	עלויות גבייה וחובות מסופקים
21,064	22,755	20	הוצאות הנהלה וכלליות
14,675	(962)		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
1,715	4,928	21	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
16,390	3,966		רווח (הפסד) לאחר מימון
11,533	(41)	22	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
27,923	3,925		רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
(7,709)	1,010	23	הכנסות (הוצאות) מיסים על הכנסה
20,214	4,935		רווח (הפסד) לשנה

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

**דוחות על השינויים בהון העצמי**

(באלפי ₪)

סה"כ	רווח (הפסד) נצבר	פרמיה על מניות	הון מניות (באור 17)	
123,655	(23,452)	147,007	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
27,651	-	27,651	-	תקבולים ע"ח הנפקת הון, נטו
20,214	20,214	-	-	רווח נקי לתקופה
-	-	-	-	דיבידנד שהוכרז/ שולם
171,520	(3,238)	174,658	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
-	-	-	-	תקבולים ע"ח הנפקת הון, נטו
4,935	4,935	-	-	רווח נקי לתקופה
-	-	-	-	דיבידנד שהוכרז/ שולם
176,455	1,697	174,658	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011

## מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

### דוחות על תזרים המזומנים

(באלפי ₪)

<b>לשנה שהסתיימה ביום 31</b>		
<b>בדצמבר</b>		
2010	2011	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
20,214	4,935	רווח (הפסד) נקי
(17,563)	11,091	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א' מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת
2,651	16,026	
		<u>תזרימי מזומנים בפעילות השקעה</u>
		השקעות בתשתיות-
(36,206)	(16,038)	מים
(37,183)	(12,996)	ביוב
(6,763)	-	השקעות ברכוש אחר
(3,022)	(883)	השקעות ברכוש קבוע למעט תשתיות
4,345	1,634	מענקי השקעה
42,755	27,708	תקבולים בגין היטלי מים
31,204	28,955	תקבולים בגין היטלי ביוב
(21,999)	(36,056)	השקעות בניירות ערך
(26,869)	(7,676)	מזומנים ששימשו בפעילות השקעה
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
27,651	-	הנפקת מניות
(10,011)	(4,386)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
18,261	-	קבלת הלוואות לזמן ארוך
302	102	גידול (קיטון) באשראי לזמן קצר
36,203	(4,284)	מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות מימון
11,985	4,066	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווה מזומנים
35,030	47,015	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לתחילת שנה
47,015	51,081	יתרת מזומנים ושווה מזומנים לסוף שנה

## מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

### דוחות על תזרים המזומנים - נספח א'

(אלפי ₪)

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-

<b>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</b>		
2010	2011	
		<u>הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
18,150	19,514	פחת והפחתות
870	851	קיטון (גידול) בשערוך הלוואות
4,867	2,498	הפרשה לחובות מסופקים
(584)	218	הפסד (רווח) הון
17	147	גידול (קיטון) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
6,760	(2,345)	קיטון (גידול) במיסים נדחים, נטו
30,080	20,883	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות</u>
(25,767)	(9,801)	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
(7,360)	3,095	קיטון (גידול) בחייבים שונים
447	3,276	קיטון (גידול) ביתרת רשויות מקומיות
1,252	9,970	גידול (קיטון) בספקים ונותני שרות
465	(162)	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות
(3,732)	(16,855)	מימוש הכנסות נדחות
(9,935)	9,295	גידול (קיטון) בהתחייבויות תלויות
(3,013)	(8,610)	גידול (קיטון) בזכאים שונים
(47,643)	(9,792)	
(17,563)	11,091	

### דוחות על תזרים המזומנים - נספח ב'

בשנת 2010 רכשה החברה, בהתאם לסקר נכסים שנערך, מעיריית אלעד וממועצה מקומית כפר ברא רכוש קבוע וזכויות מים בסכום כולל של 45,653 אלפי ₪, 60% בתמורה להנפקת מניות ויתרת 40% ניתנה לחברה כהלוואה.

## מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

### באורים לדוחות הכספיים

(אלפי ₪)

#### באור 1.א' - כללי

- א. החברה נתאגדה עפ"י חוק תאגיד המים התשס"א – 2001, ביום 21 בדצמבר 2003 ומספרה 513480624. על פי חוק זה מחויבת הרשות המקומית להפעיל את משק המים והביוב באמצעות חברה נפרדת.
- ב. החברה מעניקה שירותי מים וביוב על-פי רישיון שקיבלה ביום 1 בינואר 2004. לצרכנים בפתח-תקווה החל משנת 2004 ולצרכנים באלעד וכפר ברא החל משנת 2010.
- ג. מטרת החברה לתכנן, לפתח, להקים, להפעיל, לנהל ולתחזק את מערכות המים והביוב בתחומי הרשויות פתח-תקווה אלעד וכפר ברא תוך שמירה על איכות המים, מניעת זיהום מקורות המים, מניעת זיהום הים והנחלים ומניעת מפגעים בריאותיים וסביבתיים.
- ד. החל משנת 2010 החברה פועלת תחת כללי מים וביוב חדשים אשר נקבעו על ידי הרשות למים וביוב. כללי המים והביוב מתייחסים לעדכון תעריפי מים וביוב, קביעת תעריף התאגיד למקורות, עלות היטל ההפקה המשולם לרשות, קביעת כללים ותעריפים לטיהור שפכים ולכללי דווח נפשות לצרכי חיובי מים וביוב לפיהם נקבעו הקצבות מים וביוב כמותיות מעודכנות לנפש.

#### באור 1.ב' - הגדרות

בדוחות כספיים אלה:

החברה - מיתב- תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

מדד - מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

#### באור 2 – כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

- א. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים  
הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי חשבונאות מקובלים ולפי כללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) ובהתאם לדרישות הגילוי וההנחיות של הממונה על התאגידיים.
- 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>מדד בגין</u>	<u>שער החליפין הישיר של הדולר</u>	
104	3.821	31.12.2011
101.79	3.549	31.12.2010
		(*) המדד לפי בסיס ממוצע 2010=100
		<u>שיעור עלייה/ ירידה (%)</u>
2.17	7.66	31.12.10-31.12.11
4.89	1.22	31.12.09-31.12.11

**באורים לדוחות הכספיים**

(אלפי ₪)

**7. 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**

מוציגים 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 כדילקמן:

<u>שוג הנכס</u>	<u>שיעור הפחת</u>	<u>שוג הנכס</u>	<u>שיעור הפחת</u>
בארות מים	23.8-2.7	צינורות ביוב	13.3-2.6
מוני מים	50-10	משאבות ניקוז	40-2.6
תחנות שאיבה	33-3	גנרטורים	13.8-13.3
בריכות ומגדלי מים	33-2.7	ציוד רשת מים	20-16.6
מכונות ומכשירים	15	ריהוט וציוד	15-7
גנרטורים	13.8-13.3	שיפורים במושכר	10
צינורות מים	14.72-2.81	מחשוב	33-10

**באורים לדוחות כספיים**

(אלפי ₪)

ביום 01.01.2004 רכשה החברה, בהתאם לסקר נכסים שנערך, מעיריית פתח-תקווה רכוש קבוע בסכום של 207,136 אלפי ₪ (ראה גם ביאור 17 להלן).

ביום 01.01.2010 רכשה החברה, בהתאם לסקר נכסים שנערך, מעיריית אלעד רכוש קבוע בסכום של 33,757 אלפי ש"ח. (ראה גם באור 17 להלן).

ביום 01.01.2010 רכשה החברה, בהתאם לסקר נכסים שנערך, ממועצה מקומית כפר-ברא רכוש קבוע בסכום של 5,053 אלפי ש"ח. (ראה גם באור 17 להלן).

**ז. 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. מערך חישוב ריבית בגין פיגורים והפרשה לעמלת גבייה**

החברה מחייבת חובות בפיגור בריבית פיגורים לפי ריבית פיגורים חשב כללי, בהתאם לכללי המים. התחשבות מול קבלן גביה מבוצעת מידי רבעון באופן מצטבר. עמלת הגביה נקבעת באופן דיפרנציאלי בהתאם לאחוז הגביה בפועל.

**י. חובות מסופקים**

ההפרשה לחובות מסופקים מחושבת על בסיס שיעור הגבייה. למועד עריכת הדוחות הכספיים שיעור הגביה בפועל מחשבונות שוטפים עומד על כ-91% מסך החשבונות שהונפקו, ובגין חשבונות העבר על כ-97%. החברה ממשיכה בהליכי גביה נמרצים במטרה להמשיך להעלות את שיעור הגביה. לפי הערכת ההנהלה, הוכרו הכנסות בשיעור 97% מסך החשבונות שהונפקו (ראה גם באור 18 להלן).

**יא. תקן חשבוונאות מספר 15**

החברה מיישמת את תקן חשבוונאות 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 הגובה 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.

**יב. מיסים נדחים**

החברה מיישמת את תקן חשבוונאות 19 בדבר מיסים על הכנסה (להלן התקן). התקן קובע את כללי ההכרה, המדידה, ההצגה והגילוי לגבי מיסים על ההכנסה ומסים נדחים בדוחות הכספיים.

מיסים נדחים מחושבים בגין הפרשים זמניים בין הסכומים הנכללים בדוחות הכספיים לבין הסכומים המובאים בחשבון לצורכי מס, למעט מספר מצומצם של חריגים שנקבעו בתקן.

**באורים לדוחות כספיים**

(אלפי ₪)

יתרות המסים הנדחים מחושבות לפי שיעור המס הצפוי לחול כאשר מסים אלה ייזקפו 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.

**יג. תקן חשבונאות 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 – 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".

**יד. 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) שהטבות הכלכליות העתידיות הקשורות לפריט יזרמו אל הישות וכן העלות של הפריט ניתנת למדידה באופן מהימן. לאחר ההכרה הראשונית, תבחר החברה במודל העלות או במודל הערכה 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 מיישמת את הוראות תקן 27 החל מיום 1 בינואר 2008, בדרך של יישום למפרע, למעט החריגים אשר נקבעו בתקן.

**באורים לדוחות כספיים**

(אלפי שח)

**טו. 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. 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).

**באור 3- מזומנים ושווה מזומנים**

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
2,318	4,010	מזומנים
44,697	47,071	פיקדונות- לא צמודים
47,015	51,081	

**באור 4- השקעות בניירות ערך**

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
77,945	113,783	אג"ח ממשלתי וקונצרני
77,945	113,783	

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

**באורים לדוחות כספיים**

(אלפי ₪)

**באור 5- צרכנים**

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
43,771	45,997	(1) צרכנים
5,991	5,823	קרטיסי אשראי
12,096	18,949	הכנסות לקבל בגין מים וביוב
6,051	6,941	המחאות לגבייה
(22,256)	(24,754)	(2) בניכוי- הפרשה לחובות מסופקים
45,653	52,956	

(1) היתרה כוללת סך 250 אלפי ₪ בגין חיוב היטל צריכת מים עודפת. סכום זה יועבר על ידי החברה למדינה עם גבייתו.

ראה גם באורים 17 ו 22 להלן.

(2) הפרשה לחובות מסופקים-

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
17,388	22,256	יתרת פתיחה
150,889	148,625	הכנסות השנה
3%	3%	אחוז הפרשה לחובות מסופקים
4,527	4,458	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנה
-	(1,377)	בניכוי חובות אבודים
341	(583)	עדכון בגין שנים קודמות
22,256	24,754	יתרת סגירה

ההפרשה לחובות מסופקים מהווה 3% מסך ההכנסות מאגרות מים וביוב כולל תלויות משפטיות והכנסות ריבית והצמדה.

**באור 6- חייבים שונים**

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
-	134	מיסים נדחים זמן קצר
15,305	12,706	מוסדות
170	122	הוצאות מראש
99	53	הכנסות לקבל
241	333	חייבים אחרים
431	-	מענקי תאגוד לקבל
16,246	13,348	

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

**באורים לדוחות כספיים**

(אלפי ₪)

באור 7- רכוש קבוע

א. להלן הרכב הסעיף:

סה"כ	פיתוח מערך המחשוב	מחשבים, ריהוט וציוד	מבנים ושיפורים במושכר	מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות מים	עלות ליום
265,314	15,429	5,334	5,026	77,314	162,211	01.01.2010
86,179	11,187	720	34	37,448	36,790	תוספות
-	-	-	-	-	-	גריעות
(4,784)	-	-	-	(2,977)	(1,807)	מענקים
346,709	26,616	6,054	5,060	111,785	197,194	יתרה ליום 31.12.2010
43,080	148	693	32	17,640	24,567	תוספות
-	-	-	-	-	-	גריעות
(1,634)	-	-	-	(817)	(817)	מענקים
388,155	26,764	6,747	5,092	128,608	220,944	יתרה ליום 31.12.2011
<b>פחת נצבר</b>						
74,529	6,618	3,338	2,060	17,629	44,884	ליום 01.01.2010
18,018	2,495	820	514	3,828	10,361	תוספות
-	-	-	-	-	-	גריעות
92,547	9,113	4,158	2,574	21,457	55,245	יתרה ליום 31.12.2010
19,378	2,315	718	516	4,167	11,662	תוספות
-	-	-	-	-	-	גריעות
111,925	11,428	4,876	3,090	25,624	66,907	יתרה ליום 31.12.2011
<b>עלות בניכוי פחת צבר</b>						
276,230	15,336	1,871	2,002	102,984	154,037	ליום 31.12.2011
254,162	17,492	1,907	2,486	90,328	141,949	ליום 31.12.2010

ביום 01.01.2010 רכשה החברה, בהתאם לסקר נכסים שנערך, מעיריית אלעד וממועצה מקומית כפר-ברא רכוש קבוע בסכום כולל של 38,810 אלפי ₪. ראה גם באור 17 להלן.

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

**באורים לדוחות כספיים**

(אלפי ₪)

ב. פירוט רכוש קבוע:

יתרה מופחתת		פחת נצבר		עלות				הפקה	
ליום 31.12.2010	ליום 31.12.2011	ליום 31.12.2011	תוספות	ליום 31.12.2010	ליום 31.12.2011	מענקים	תוספות		ליום 31.12.2010
4,501	3,955	4,506	546	3,960	8,461	-	-	8,461	קידוחים
737	710	339	27	312	1,049	-	-	1,049	בארות- מבנה
4,135	3,630	2,086	505	1,581	5,716	-	-	5,716	תחנות שאיבה
109	98	529	11	518	627	-	-	627	גידור מתקנים
9,482	8,393	7,460	1,087	6,371	15,853	-	-	15,853	
<hr/>									
<b>תשתיות מים</b>									
15,030	19,241	16,243	4,409	11,834	35,484	-	8,620	26,864	מוני מים
19,182	18,239	3,039	943	2,096	21,278	-	-	21,278	בריכות
449	1,315	336	61	275	1,651	-	927	724	מגדלים
91,443	100,681	35,179	4,795	30,384	135,860	817	14,850	121,827	צינורות
418	376	692	42	650	1,068	-	-	1,068	מכונות ומכשירים
3,903	3,744	522	256	266	4,266	-	97	4,169	ציוד לשעת חרום
2,039	2,048	3,386	64	3,322	5,434	-	73	5,361	מחשוב
3	-	50	3	47	50	-	-	50	מיכלי מים
132,467	145,644	59,447	10,573	48,874	205,091	817	24,567	181,341	
<hr/>									
141,949	154,037	66,907	11,662	55,245	220,944	817	24,567	197,194	סה"כ מים הפקה ותשתיות

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

**באורים לדוחות כספיים**

(אלפי שח)

ב. פירוט רכוש קבוע (המשד)

יתרה מופחתת		פחת נצבר			עלות				
ליום 31.12.2010	ליום 31.12.2011	ליום 31.12.2011	תוספות	ליום 31.12.2010	ליום 31.12.2011	מענקים	תוספות	ליום 31.12.2010	
90,328	102,984	25,624	4,167	21,457	128,608	817	17,640	111,785	צינורות תשתיות ביוב
90,328	102,984	25,624	4,167	21,457	128,608	817	17,640	111,785	
2,458	1,978	3,071	512	2,559	5,049	-	32	5,017	מבנה משרדים במושכר
28	24	19	4	15	43	-	-	43	מבנה משרדים שיפוץ מגדל מים
2,486	2,002	3,090	516	2,574	5,092	-	32	5,060	
1,896	1,871	4,876	718	4,158	6,747	-	693	6,054	מחשבים וריהוט ציוד
17,503	15,336	11,428	2,315	9,113	26,764	-	148	26,616	מחשבים ריהוט וציוד
19,399	17,207	16,304	3,033	13,271	33,511	-	841	32,670	פיתוח מערך מיחשוב
254,162	276,230	111,925	19,378	92,547	388,155	1,634	43,080	346,709	סה"כ

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

**באורים לדוחות כספיים**

(אלפי ₪)

באור 8- רכוש בהקמה

א. להלן הרכב הסעיף:

סה"כ	פיתוח מערך המחשוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת, ציוד עבודות פיתוח ותשתיות מים	עלות ליום 01.01.2011
51,246	-	26,135	25,111	תוספות
23,453	158	14,470	8,825	
74,699	158	40,605	33,936	
36,616	148	19,114	17,354	בניכוי רכוש שהופעל במשך השנה מענקים
-	-	-	-	
36,616	148	19,114	17,354	
38,083	10	21,491	16,582	יתרה ליום 31.12.2011

ב. פירוט רכוש בהקמה:

ליים 31.12.2011	מענקים	עלות רכוש שהופעל השנה	תוספות	ליים 31.12.2010	
2,691	-	-	-	2,691	הפקה בארות- מבנה תשתיות מים
3,207	-	-	-	3,207	בריכות
10,684	-	17,354	8,825	19,213	צינורות
13,891	-	17,354	8,825	22,420	
16,582	-	17,354	8,825	25,111	סה"כ מים- הפקה ותשתיות
21,491	-	19,114	14,470	26,135	תשתיות צינורות ביוב
10	-	148	158	-	פיתוח מערך מחשוב
38,083	-	36,616	23,453	51,246	סה"כ

## מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

### באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

#### באור 9- זכויות מים

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
19,474	26,317	יתרת פתיחה
6,843	-	תוספות במהלך השנה
26,317	26,317	

במסגרת הצטרפות אלעד לתאגיד האזורי בשנת 2010, רכשה החברה זכויות מים נוספות בסך 6,843 אלפי ₪.

#### באור 10- אשראי מתאגידים בנקאיים

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
3,901	4,003	חלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך- בנקים
3,901	4,003	

#### באור 11- ספקים ונותני שרות

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
4,007	1,350	מקורות חברת מים בע"מ
11,038	11,629	ספקים ונותני שרות
21,191	32,000	הוצאות לשלם (*)
370	1,597	המחאות לפירעון
36,606	46,576	

(\*) הוצאות לשלם-

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
3,925	10,458	מקורות (1)
30	691	טיהור שפכים
17,236	20,851	אחרים
21,191	32,000	

(1) ראה גם באור 22 להלן.

## מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

### באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

#### באור 12- עובדים ומוסדות בגין שכר

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
472	153	עובדים ומוסדות בגין שכר
1,201	1,358	הפרשה לחופשה
1,673	1,511	

#### באור 13- זכאים שונים

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
1,612	1,593	מקדמות מלקוחות מוסדות
1,108	924	זכאים בגין היטל בצורת הפרשה לעמלת גבייה
554	270	הכנסות נדחות בגין היטלים
4,557	1,696	עתודה למס עיריית פתח תקווה- קרן איזון
10,040	12,127	
63	-	
5,859	660	
23,793	17,270	

#### באור 14- הלוואות לזמן ארוך מבנקים

א. להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		שיעורי ריבית	
2010	2011		
47,460	45,589	4.4-4.5	הלוואות צמודות מדד
17,206	16,070	P-0.65	הלוואות לא צמודות סה"כ
64,666	61,659		
(3,901)	(4,003)		בניכוי חלויות שוטפות
60,765	57,656		

## מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

### באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 14א- הלוואות לזמן ארוך (המשד)

מועדי פירעון הלוואות בנקים –

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
2,718	2,840	<u>צמוד מדד</u>
2,840	2,971	שנה ראשונה
2,971	3,106	שנה שנייה
3,106	3,248	שנה שלישית
3,248	3,395	שנה רביעית
32,577	30,029	שנה חמישית
47,460	45,589	שנה שישית ואילך

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
1,183	1,163	<u>לא צמודות</u>
1,218	1,207	שנה ראשונה
1,257	1,250	שנה שנייה
1,296	1,296	שנה שלישית
1,337	1,343	שנה רביעית
10,915	9,811	שנה חמישית
17,206	16,070	שנה שישית ואילך

ב. תנאי הלוואות-

- (1) הלוואה מבנק אוצר החייל בסכום של 20 מיליון ש"ח. התקבלה ביום 17/02/2008 בריבית של פריים פחות 0.65% שנתית, לפירעון 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 לפירעון 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 לפירעון ב- 180 תשלומים על פי לוח שפיצר.

**באורים לדוחות כספיים**

(אלפי ₪)

**באור 14ב- הלוואות לזמן ארוך רשות מקומית**

א. להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		שיעורי ריבית	
2010	2011		
12,271	11,845	2%	הלוואות צמודות מדד
-	-		בניכוי חלויות שוטפות
<u>12,271</u>	<u>11,845</u>		

ב. תנאי הלוואות-

במסגרת הצטרפותה של אלעד לתאגיד אזורי נערך הסכם להעברת נכסים (להלן: "ההסכם") אשר לפיו בתמורה ל 40% משווי הנכסים התחייבה החברה לשלם סך של 16,240 ₪ (להלן ה"הלוואה"). למועד עריכת הדוח הכספי שולם סך של 3,917 אלפי ₪ בגין חובות אלעד למקורות. הסכום קוזז מיתרת ההלוואה. כמו כן, קוזז סך של 478 אלפי ₪ אשר שילמה החברה עבור החלפת קו מים ברחוב בן זכאי. בהתאם להסכם, עלויות החלפת קו המים כאמור יקוזזו מיתרת ההלוואה. בנסיבות אלה הוחלט כי במהלך 4 השנים הראשונות לא ישולמו לאלעד תשלומים נוספים. ההלוואה הינה צמודה למדד המחירים לצרכן ונושאת ריבית בשיעור 2% (ראה גם באור 17 להלן).

**באור 15- הכנסות נדחות לזמן ארוך**

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
143,773	210,787	יתרת פתיחה
73,959	56,663	הכנסות נדחות שנוצרו השנה
(6,945)	(18,942)	בניכוי- הכנסה שהוכרה
<u>210,787</u>	<u>248,508</u>	

**באור 16- התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד**

א. להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
293	440	הפרשה לפיצויים
<u>293</u>	<u>440</u>	

**באורים לדוחות כספיים**

(אלפי ₪)

**באור 16- התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד (המשך)**

ב. זכויות עובדים בגין פרישה:

התחייבות החברה לעובדיה בגין סיום אפשרי של יחסי עובד – מעביד מכוסה באמצעות תשלומים שוטפים לקרנות פנסיה ורכישות פוליסות לביטוח מנהלים. קופות הפנסיה והפוליסות אינן בשליטת החברה אלא בבעלות העובדים ולכן אינן מוצגות בדוחות הכספיים דלעיל. עודפי התחייבות אפשריים בגין עדכוני שכר שבגינם ייתכן ולא הופקדו מלוא הסכומים לקופות כאמור, נכללו במאזן בסעיף התחייבות לסיום יחסי עובד – מעביד.

**באור 17- הון מניות**

להלן ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
		<b>הון רשום</b>
50	50	מניות רגילות
50	50	מניות הנהלה
<u>100</u>	<u>100</u>	
		<b>הון מונפק ונפרע</b>
50	50	מניות רגילות
50	50	מניות הנהלה
<u>100</u>	<u>100</u>	

- על פי הסכם להעברת נכסים שנחתם בחודש מאי 2010 תהה זכאית אלעד לקבל חלק מהון המניות המונפק של החברה, כפי שיקבע בהסכם הקצאת מניות שיחתם בין עיריית פתח תקווה לעיריית אלעד, בתמורה ל 60% משווי הנכסים שהועברו על ידי אלעד לחברה. תמורת יתרת ה- 40% משווי הנכסים על החברה לשלם לאלעד את הסך 16,240 אלפי ₪.
- על פי הסכם להעברת נכסים שנחתם בחודש מרץ 2010 תהה כפר ברא זכאית לקבל חלק מהון המניות המונפק של החברה, כפי שיקבע בהסכם הקצאת מניות שיחתם בין עיריית פתח תקווה ומועצת כפר ברא, בתמורה ל 60% משווי הנכסים שהועברו על ידי כפר ברא לחברה. תמורת יתרת ה- 40% משווי הנכסים שילמה החברה לכפר ברא את הסך 2,021 אלפי ₪.
- ראה גם באורים 2(ו), 7 ו-14(ב) לעיל.

מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

**באורים לדוחות כספיים**

(אלפי ₪)

באור 18- רווח (הפסד) גולמי

באור 18.1- רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

להלן הרכב הסעיף:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2010	2011	
101,978	101,231 (*)	הכנסות מאגרות מים
5,753	6,867	מהיטלי מים
107,731	108,098	
		<u>עלויות אספקה</u>
2,197	2,123	משכורות ונלוות
806	690	אנרגיה
3,004	2,602	אחזקת רשת מים
795	777	אחזקת מתקנים
1,102	1,091	ארנונה
116	104	ביטוח
279	347	אחזקת רכב
10,459	11,314	פחת
22	100	שונות
18,780	19,148	
		<u>עלויות הפקה</u>
33,681	42,111	רכישת מים
1,305	1,287	אנרגיה
164	124	ארנונה
174	170	ביטוח
15,088	17,877	היטל הפקה
1,102	1,087	פחת
51,514	62,656	
37,437	26,294	רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

(\*) החל משנת 2010 הונהג תעריף אחיד הכולל בתוכו את החיוב בגין אספקת מים והולכת ביוב כאחד. החל משנת 2010 מוצגים נתוני רווח גולמי נפרדים מכל אחד מהשירותים על-פי תעריף יחסי.  
עמוד 24

## מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

### באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

באור 18.2 - רווח (הפסד) גולמי משרותי ביוב

להלן הרכב הסעיף:

<b>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</b>		
2010	2011	
		<u>הכנסות</u>
43,694	40,433 (*)	מאגרות ביוב
4,131	5,298	מהיטלי ביוב
47,825	45,731	
		<u>עלויות איסוף והולכת</u>
		<u>שפכים</u>
2,268	2,325	משכורות ונלוות
4,510	4,224	אחזקת רשת ביוב
137	140	ביטוח
249	193	אחזקת רכב
5,077	4,758	פחת
239	191	שונות
12,480	11,831	
		<u>עלויות טיהור שפכים</u>
23,106	25,135	קבלני משנה
12,239	8,765	רווח (הפסד) גולמי משרותי ביוב

(\*) החל משנת 2010 הונהג תעריף אחיד הכולל בתוכו את החיוב בגין אספקת מים והולכת ביוב כאחד. החל משנת 2010 מוצגים נתוני רווח גולמי נפרדים מכל אחד מהשירותים על-פי תעריף יחסי.

**באורים לדוחות כספיים**

(אלפי ₪)

**באור 18- רווח (הפסד) גולמי (המשד)**

ההכנסות משרותי מים וביוב וההפרשה לעמלת גבייה לקבלן הגבייה הוצגו על בסיס שיעור גביה של 97% בשל ניסיון החברה בעבר.

החל משנת 2010 החברה פועלת תחת כללי מים וביוב חדשים. בהתאם לכללים אלו הצרכנים מחויבים בתעריף אחד בגין מים וביוב. תעריף זה גבוה בכ- 26% מהתעריפים בהם חויבו צרכנים בשנת 2009, ובשנת 2011 התעריף גבוה בכ- 33% מהתעריפים בהם חויבו צרכנים בשנת 2009. בנוסף חל שינוי בהקצבות הכמותיות של מ"ק מים לנפש. תוצאת דברים אלו הביאה לגידול ניכר בחיובי מים וביוב בשנת 2010 בהשוואה לשנת 2009.

הכנסות 2010 כוללות חיובי מים וביוב של תושבי רשויות אלעד וכפר ברא שהתווספו ב 1.1.2010. צריכת המים של תושבי אלעד וכפר ברא מהווים כ- 11% מסה"כ המים המסופקים על ידי החברה.

**באור 18.3 רווח (הפסד) גולמי אחרות**

**לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר**

2010	2011	הכנסות
36	93	ממזמיני עבודות
649	24	מעמלות גביה היטל בצורת
114	92	אחרות
<u>799</u>	<u>209</u>	

**באור 19- עלויות גבייה וחובות מסופקים**

להלן הרכב הסעיף:

**לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר**

2010	2011	
4,849	5,448	הוצאות גבייה
4,867	2,498	הפרשה לחובות מסופקים
583	1,235	חובות אבודים
1,627	1,596	הוצאות שכר
385	-	הוצאות גביה היטל בצורת
489	587	עמלות כרטיסי אשראי
582	516	עמלות בנק הדואר
420	314	הפקת חשבונות
934	1,281	משרדיות ואחרות
<u>14,736</u>	<u>13,475</u>	

**באורים לדוחות כספיים**

(אלפי ₪)

**באור 20- הוצאות הנהלה וכלליות**

להלן הרכב הסעיף:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2010	2011	
9,169	10,252	משכורות ונלוות
296	327	הוצאות משרדיות
855	767	דואר ותקשורת
760	719	דמי שכירות
137	112	ביטוח
240	380	מיסים עירוניים
864	955	אחזקת כלי רכב
3,968	3,831	מיכון
1,606	1,187	יעוץ מקצועי
696	735	אחזקת מקום
519	608	השתלמויות וספרות מקצועית
246	289	פרסום
195	239	כבודים, מתנות ותרומות
1,513	2,354	פחת
<u>21,064</u>	<u>22,755</u>	

**באור 21- הוצאות (הכנסות) מימון, נטו**

להלן הרכב הסעיף:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2010	2011	
2,677	2,235	<b>הכנסות</b>
-	999	הכנסות מימון מלקוחות
3,237	6,211	ריבית שהתקבלה ממס הכנסה
<u>5,914</u>	<u>9,445</u>	אחרות
3,661	3,889	<b>הוצאות</b>
534	628	ריבית על הלוואות לז"א
4	-	עמלות בנק
<u>4,199</u>	<u>4,517</u>	אחרות
<u>1,715</u>	<u>4,928</u>	

ראה גם באור 22 להלן לעניין הכנסות שנים קודמות.

## מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

### באורים לדוחות כספיים

(אלפי ₪)

#### באור 22- הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו

להלן הרכב הסעיף:

לשנה שנסתיימה ביום  
31 בדצמבר

2010	2011	
10,949	177 (1)	הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות
584	(218)	הכנסות (הוצאות) בגין פירעון אג"ח
11,533	(41)	

#### הכנסות בגין שנים קודמות-

(1) הסעיף כולל בין היתר-

- בשנת 2011 בוצעה הפרשה בספרים בסך 2,225 אלפי ₪ המייצגת ריבית צבורה בגין חיובי "מעל זכויות" של חברת מקורות המעוכבים ע"י החברה, וזאת בהתאם להמלצת היועץ הכלכלי של החברה.
- בשנת 2010 החברה סברה כי תצטרך להשיב לגבעת שמואל סכום של 1,648 אלפי ₪ ויצרה הפרשה בהתאם. בשנת 2011 בוטלה הפרשה זו ונרשמה במסגרת ההתחייבויות התלויות בהתאם לדוח הערכת הסיכונים מהיועץ המשפטי של החברה.
- בשנת 2010 בוצעה הפרשה בספרים עבור היטל הפקה בסכום הגבוה ב 603 אלפי ₪ מהסכום אותו נדרשו לשלם בפועל בעקבות הודעת חיוב שהתקבלה מרשות המים בשנה הנוכחית. הפרש זה נכלל כהכנסה במסגרת הסעיף האמור.

#### באור 23- מיסים על הכנסה ומיסים נדחים

א. להלן הרכב הסעיף התוצאתי:

לשנה שנסתיימה ביום  
31 בדצמבר

2010	2011	
(949)	(1,335)	הוצאות מיסים שוטפים
(6,760)	2,345	הכנסות (הוצאות) מיסים נדחים
(7,709)	1,010	

ב. להלן הרכב הסעיף המאזני:

לשנה שנסתיימה ביום  
31 בדצמבר

2010	2011	
3,898	6,046	מיסים נדחים בזמן הארוך
(63)	134	מיסים נדחים (עתודה למס) בזמן הקצר
3,835	6,180	מיסים נדחים, נטו

## מיתב – תאגיד אזורי למים וביוב בע"מ

### באורים לדוחות כספיים

(אלפי ש"ח)

#### באור 23 – מיסים על הכנסה ומיסים נדחים (המשך)

בהתאם להמלצת צוות שמינה ראש הממשלה לבחינת ההתאמות הנדרשות ביחסי השלטון המקומי ותאגידי המים והביוב, ועדת ניסן, ולפי החלטת ממשלה מס' 3798 מיום 6 בנובמבר 2011, הוצע לתת הקלות ממס, בתקופת הוראת שעה בשנות המס 2011 עד 2015, לתאגידי מים וביוב לפיהם, הכנסות של תאגיד מים וביוב תהיינה פטורות ממס חברות בשנות המס 2011 עד 2015.

מאחר שהצעת החוק טרם עברה את אישור המחוקק, יצרה החברה הפרשה לתשלום מיסים על הכנסותיה.

ראה גם באור 27 ב' להלן.

#### באור 24- פרוט הוצאות שכר

##### לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2010	2011		
2,197	2,123	18.1	אספקת מים
2,268	2,325	18.2	שירותי ביוב
9,169	10,252	20	הנהלה וכלליות
1,627	1,596	19	שכר גביה
15,261	16,296		

#### באור 25- פרוט יתרות ועסקאות עם בעלי עניין

א. להלן הרכב יתרות עם בעלי עניין:

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
2,696	261	<u>עיריית פתח תקווה-</u>
(47)	-	עבור מים וביוב
		מיסים עירוניים
		<u>עיריית אלעד-</u>
908	65	מים וביוב
-	(30)	מיסים עירוניים
		<u>מועצת כפר ברא-</u>
23	5	מים וביוב
(15)	(12)	משכורת
		<u>החברה לפיתוח פתח תקווה בע"מ-</u>
42	-	מים וביוב
		<u>ח.ל.ז. חברה ממשלתית עירונית לשיקום דיור ופיתוח בע"מ-</u>
370	-	מים וביוב

**באורים לדוחות כספיים**

(אלפי ₪)

**באור 25 – פרוט יתרות ועסקאות עם בעלי עניין (המשך)**

ב. בדוח רווח והפסד של התאגיד נכללו הכנסות והוצאות הנובעות מפעולות עם צדדים קשורים ובעלי עניין כדלקמן:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2010	2011	
7,764	8,003	הכנסות מאגרות מים וביוב
734	1,933	הכנסות מהיטלי מים וביוב
280	223	הכנסות מחיבורי מים וביוב
134	-	הכנסות אחרות מבעלי עניין
(1,648)	(1,725)	הוצאות ארנונה לבעלי עניין
(115)	(148)	הוצאות שכר לבעלי עניין
(188)	(193)	דמי שכירות לבעלי עניין
(2,258)	(1,465)	הוצאות אחרות לבעלי עניין
4,703	6,628	

**באור 26- שיעבודים**

להבטחת הלוואות שקיבלה החברה מבנקים, שיעבדה החברה בשעבוד שוטף ראשון את כל הנכסים הפיננסיים, 20% מההכנסות והתקבולים השוטפים של החברה וכל הזכויות שיגיעו לחברה באם תמכור או תעניק לאחר את זכויותיה בהתאם לרישיון על פי חוק תאגידי מים וביוב.

**באור 27- התחייבויות תלויות**

א. נגד החברה הוגשו תובענות להשבת אגרות והיטלי מים וביוב וכן תובענות בנושאים שונים כולל תביעות ייצוגיות. על פי החלטת הנהלת החברה, המתבססת, בין היתר, על חוות דעת משפטית באשר לסיכויי התביעות, נכללו בדוחות הכספיים הפרשות נאותות בסך של 14,217 אלף ₪ במקום בו נדרשו הפרשות, לכיסוי החשיפה כתוצאה מהתביעות כאמור.

חוות הדעת כאמור עודכנה לאחר מועד הדוחות הכספיים בגין הפחתה בסכום תביעה שהוגשה נגד החברה ועדכון הסיכון הכספי בגינה בהתאם.

ב. **מס הכנסה** - לחברה הוצאו שומות סופיות על ידי שלטונות מס הכנסה לתשלום מיסים בגין השנים 2005-2008 בסך מצטבר של כ- 40 מיליון ₪.

החברה מערערת על השומות האמורות בפני בית המשפט. לדעת היועצים המשפטיים, אותם שכרה החברה במיוחד לעניין זה, יש בסיס חוקי לדרך בה דיווחה החברה, וסיכויי הערעור של החברה להתקבל טובים. בנסיבות אלה לא יצרה החברה הפרשה בגין השומות כאמור.