

מי רקת טבריה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2008

מי רקת טבריה בע"מ

<u>דף</u>	<u>תוכן עניינים</u>
1	דוח רואה חשבון המבקר
2	מאזן
3	דוח רווח והפסד
4-5	דוח על תזרימי המזומנים
6	דוח על השינויים בהון העצמי
7-19	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה חשבון המבקר לבעלי המניות של

מי רקת טבריה בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של של החברה מי רקת טבריה בע"מ (להלן "החברה") לתשעת החודשים האחרונים שנסתיימו ביום 31 בדצמבר 2008 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי מזומנים לתשעת החודשים שנסתיימו באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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), התש"לג – 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מועית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית 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 בכללותם. 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 2008 ואת תוצאת פעילותיה, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים לתשעת החודשים שנסתיימו באותו תאריך.

טבריה, 7 ביולי 2009

בכבוד רב,

יעקב רוֹסוֹ
רואה חשבון

מי רקת טבריה בע"מ

מאזן

(ש"ח)

ליום 31 בדצמבר

2008

		באור	רכוש שוטף
8,700,079	3	מזומנים ושווי מזומנים	
408,778	4	המחאות לגביה	
6,793,000	5	צרכנים	
775,966	6	חייבים שונים	
16,677,823		סה"כ רכוש שוטף	
91,178,352	7	רכוש קבוע	
16,510,000	8	רכוש קבוע בהקמה	
124,366,175		סך נכסים	
807	9	התחייבויות שוטפות	
4,561,475	10	אשראי מתאגידים בנקאיים	
28,384	11	ספקים ונותני שרותים	
4,230,201	12	עובדים ומוסדות בגין שכר	
8,820,867		זכאים שונים	
42,940,073	13	התחייבויות לזמן ארוך	
4,517,686	14	אגרת חוב רשות מקומית	
294,710	באור 2.2	הלוואה מבנק	
47,752,469		הכנסות נדחות היטלי מים וביוב	
56,573,336		סך התחייבויות	
10,000	15	הון עצמי	
67,091,656		הון מניות	
691,183		פרמיה על מניות	
67,792,839		עודפים (גרעונות) נצברים	
124,366,175		סך התחייבויות והון עצמי	

תאריך

מנכ"ל - שאול דוד

יו"ר הדירקטוריון - אבי גבאי

מי רקת טבריה בע"מ

רווח והפסד

(ש"ח)

לתשעת החודשים שנסתיימו ביום 31 בדצמבר 2008	ביאור	
24,622,262	16	הכנסות משירותי מים וביוב
19,608,457	17	עלות השירותים
5,013,805		רווח (הפסד) גולמי
1,231,041	18	הוצאות הנהלה וכלליות
3,782,764		רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
2,786,587	19	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
996,177		רווח (הפסד) נקי לתקופה
304,994	20	מיסים על ההכנסה
<u>691,183</u>		רווח נקי לאחר מיסים על ההכנסה

הערה: (*) = התאגיד החל את פעילותו בחודש אפריל 2008

מי רקת טבריה בע"מ

דוח תזרימי מזומנים

(ש"ח)

לתשעת החודשים
שנסתיימו ביום 31
בדצמבר 2008

תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת

691,183
5,607,703
6,298,886

רווח נקי
התאמות הדרושות כדי להציג את
המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'
מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת

תזרימי המזומנים בפעילות השקעה

(5,110,000)
(11,400,000)

(112,159,029)

השקעות בפיתוח תשתיות -

מים
מכון טיהור שפכים

השקעות בתשתיות קיימות -

מים
ביוב

השקעה ברכוש אחר

מזומנים ששימשו בפעילות השקעה

תזרימי המזומנים בפעילות מימון

67,101,656
42,940,073
807
4,517,686
114,560,222

8,700,079
0
8,700,079

הנפקת מניות (לרבות פרמיה)
הנפקת אגרות חוב
גידול (קיטון) באשראי לזמן קצר
הלואות שנתקבלו
מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות מימון

גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

מי רקת טבריה בע"מ

דוח תזרימי מזומנים - נספח א'

(ש"ח)

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לתשעת החודשים
שנסתיימו ביום 31
בדצמבר 2008

הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

4,470,677
2,978,987

7,449,664

פחת
הפרשה לחובות מסופקים

(408,778)
(9,771,987)
(775,966)
4,561,475
28,384
4,230,201
294,710

(1,841,961)

5,607,703

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
קיטון (גידול) בהמחאות לגביה
קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
קיטון (גידול) בחייבים שונים
גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
גידול (קיטון) בזכאים שונים
גידול (קיטון) בנכנסות נדחות

מני ריקת טבריה בע"מ
זוה על השינויים בהון העצמי
לתשעת החודשים שנסתיימו ביום 31 בדצמבר 2008
 (ש"ח)

סה"כ	עודפים	פרימיה על		
		מניות	הון מניות	
0				יתרה ליום 1 באפריל 2008
67,101,656		67,091,656	10,000	הנפקת הון מניות, נטו רווח נקי לתשעת החודשים שנסתיימו ביום 31 בדצמבר 2008
691,183	691,183			
<u>67,792,839</u>	<u>691,183</u>	<u>67,091,656</u>	<u>10,000</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2008

מי רקת טבריה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

החברה נתאגדה ע"פ חוק תאגידי מים וביוב התשי"א - 2001, ביום 13 בנובמבר 2001. מספרה הרשום ברשם החברות - 2-404964-51. מטרת החברה הן לבצע פעילות של מתן שירותי מים ושירותי ביוב לצרכנים ופעילויות נוספות של הפקת מים, התפלת מים, השבה, הולכה ומכירה של קולחים לשימושים חקלאיים ואחרים, ניצול בוצה ומכירתה, ניקוז ותיעול מי גשמים ושטפונות וכל פעילות אחרת בתחומים הקשורים למשק המים והביוב או לתחום התברואה, וכן פעולות נלוות הקשורות במישרין בפעילויות כאמור. החברה החלה את פעילותה בחודש אפריל 2008.

ביאור 2 - מדיניות חשבונאית

א. הגדרות בדוחות הכספיים

החברה/התאגיד - מי רקת טבריה בע"מ.

מדד - מדד המחירים לצרכן על פי פרסום הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

ב. בסיס המטבע

הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים נומינליים על פי המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד לישראלי לתקינה בחשבונאות.

סכום מדווח הינו סכום נומינלי שהותאם לשינויים במדד המחירים לצרכן עד למדד בגין חודש דצמבר 2003, בתוספת סכומים נומינליים שנוספו לאחר מועד המעבר (31 בדצמבר 2003) ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד זה.

ג. אומדנים 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.

ד. מזומנים ושווי מזומנים

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

ה. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי מענקי השקעה שנתקבלו בגינו. הפחת מחושב ע"פ שיטת הקו הישר בשעורי הפחתה שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על פני יתרת תקופת השימוש המשוערת בהם.

מוני מים	7-20%
מכון טיהור מים	8-14%
תחנות שאיבה	3-100%
בריכות ומגדלי מים	3-20%
ציוד לשעת חרום	11-14%
מתקני סינון	3-11%
גנרטורים	8-16%
צנורות מים	3-40%
צנורות ביוב	3-40%
רחוט וציוד	7-33%
ציוד אלקטרוני	15%

מי רקת טבריה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

החברה רכשה מעיריית טבריה רכוש קבוע, על פי סקר נכסים ובתמורה שנקבעה בו. הנכסים הועברו לרשות התאגיד ביום 1 באפריל 2008 ותמורתם נזקפה באופן הבא: 60% כנגד הנפקת הון מניות ו- 40% כנגד אגרת חוב שהנפיקה עיריית טבריה לחברה. שעורי הפחת בגין הנכסים שנכללו בסקר הנכסים חושבו על פני יתרת תקופת השמוש בנכסים כפי שהוערך בסקר.

נכון ליום 31 בדצמבר 2008, לא נערכו הסכמי העברת נכסים עם מועצה מקומית מגדל ומועצה מקומית יבניאל, ועל כן הרכוש הקבוע המופיע במאזן משקף את הרכוש שהועבר מעיריית טבריה בלבד. ראה באור 15 - הון מניות, בעניין חלקן של מועצה מקומית מגדל ומועצה מקומית יבניאל.

1. הפרשה לחובות מסופקים

חישוב ההפרשה לחובות מסופקים מתבסס על הערכת ההנהלה. ההכנסות שהוכרו נקבעו בהתאם להערכת ההנהלה, נקבעו בשעור 85% מסך החשבונות שהופקו לצרכנים (למעט הרשות המקומית).

2. מזינות ההכרה בהכנסות

ההכנסות משירותי אספקת מים וביוב נרשמות על בסיס מצטבר. ההכנסות מהיטלי המים והביוב נרשמות כהכנסות נדחות על פני משך הזמן הצפוי משמוש בהכנסות אלו לצורך בצוע השקעות בתשתיות חדשות. משך הזמן שנקבע כאמור הינו 25 שנים.

ה. תקן חשבוונאות מספר 15 - ירידת ערך נכסים

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 ההשבה שלהם, דהיינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו לבין הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנכוע מהשימוש בנכס ומימושו. כמו כן, התקן קובע את כללי החצה והגילוי לגבי נכסים שחלה ירידה בערכם.

ט. תקן חשבונאי מספר 25 - הכנסות

בחודש פברואר 2007 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבוונאות את תקן חשבוונאות מספר 25 - הכנסות. תקן זה מטפל בהכרה בחכנסה משלושה סוגי עסקאות מסוימים: מכירת סחורות, הספקת שירותים והכנסות מריבית, תמלוגים ודביזנדים וכמו כן, קובע את התנאים הנדרשים להכרה עבור כל סוג. ככלל ההכנסות נמדדות על פי שוויה ההוגן של התמורה שהתקבלה ו/או התמורה אשר צפויה 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 מחות העסקה.

התקן קובע כי הכנסות שיוכרו בדוחות הכספיים יכללו רק את הסכומים שהחברה קיבלה ו/או זכאית לקבל בעבור עצמה. לפיכך, סכומים שניגבו עבור צד שלישי לא יהיו בגדר הכנסות החברה. במקביל לתקן זה פורסמה הבהרה 8 - דיווח הכנסות על בסיס ברוטו או נטו. בהתאם להבהרה יקבע סוג דיווח בהתאם לחלוקת הסיכונים והתשואות הנובעים מהעסקה. 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 הוראות הנדון למפרע, לרבות סיווג מחדש של מספרי השוואה. התאמת הסכומים האחרים תעשה בדרך של יישפעה מצטברת לתחילת השנה.

מי רקת טבריה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ז. תקן חשבונאי מספר 27 - רכוש קבוע

בחדש ספטמבר 2007 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 27 בדבר רכוש קבוע .

תקן 27 קובע כי העלות של פריט רכוש תוכר כנכס אם ורק אם צפוי (probably) 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 שנויים מאומדנים קודמים שיושמו לעניין רכוש קבוע יטופלו כשינוי אומדן חשבונאי.

כמו כן, התקן קובע כללים לעניין הטיפול החשבונאי בהתחייבות בגין עלויות לפירוק ופניוי של פריט ושיקום האתר בו ממוקם הפריט.

י"א. תקן חשבונאות מספר 29 - אימוץ תקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS)

בחדש יולי 2007 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן החשבונאות מספר 29 בדבר אימוץ תקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS).

תקן 29 קובע כי ישויות שכפופות לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ומחויבות לדיווח על פי תקנותיו של חוק זה, למעט ישויות שתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים 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 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).

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר 2008	מזומנים בקופה
1,852	מזומנים בבנק
577,950	פקדונות בבנק
8,120,277	
<u>8,700,079</u>	

מי רקת טבריה בע"מ ביאורים לדוחות הכספיים

	<u>ביאור 4 - המחאות לגביה</u>
<u>ליום 31 בדצמבר</u> <u>2008</u>	
110,767	קופות אשראי
298,011	המחאות לגבייה
<u>408,778</u>	
	<u>ביאור 5 - צרכנים</u>
<u>ליום 31 בדצמבר</u> <u>2008</u>	
675,041	לקוחות צרכנים
9,096,946	הכנסות לקבל
(2,978,987)	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
<u>6,793,000</u>	
	<u>ביאור 6 - חייבים שונים</u>
<u>ליום 31 בדצמבר</u> <u>2008</u>	
774,536	מיסים נדחים
1,430	בעלי עניין
<u>775,966</u>	

מי וקת טבלית בע"מ ביאורים לדוחות הפיננסיים

ביאור 2 - דריש פיננ

תוצרת מוצר/ת	תוצרת ליום 31.12.08	פרט שיעור		פרט שיעור ליום 1 באפריל 2008		עלות		עלות ליום 1 באפריל 2008		תוצרת שיעור	תוצרת ליום 31 בדצמבר 2008	עלות	עלות ליום 1 באפריל 2008	מחזוריות שיעור	מחזוריות ליום 1 באפריל 2008	מחזוריות שיעור	מחזוריות ליום 1 באפריל 2008
		תוצרת ליום 31.12.08	תוצרת ליום 1 באפריל 2008	תוצרת ליום 31 בדצמבר 2008	תוצרת ליום 1 באפריל 2008	תוצרת ליום 31 בדצמבר 2008	תוצרת ליום 1 באפריל 2008										
תחנות שחיבה	6,333,943	646,057	646,057	6,980,000	6,980,000	209,730	2,133,000	3,112,000	2,133,000	מחזור מים	2,133,000	2,133,000	מחזור מים	2,133,000	2,133,000	מחזור מים	2,133,000
מכני מים	2,175,365	167,365	167,365	2,342,730	2,342,730	70,028	4,499,000	22,810,188	4,499,000	מכני מים	4,499,000	4,499,000	מכני מים	4,499,000	4,499,000	מכני מים	4,499,000
באריות	4,288,895	205,105	205,105	4,494,000	4,494,000	0	43,274,678	186,000	43,274,678	מכני מים	43,274,678	43,274,678	מכני מים	43,274,678	43,274,678	מכני מים	43,274,678
עצרות	41,553,365	1,721,313	1,721,313	43,274,678	43,274,678	0	862,000	26,246,188	862,000	מכני מים	862,000	862,000	מכני מים	862,000	862,000	מכני מים	862,000
מלאי מחסנים	862,000	0	0	862,000	862,000	0	411,000	186,000	411,000	מכני מים	411,000	411,000	מכני מים	411,000	411,000	מכני מים	411,000
עידוד לשעת חירום	372,422	38,578	38,578	411,000	411,000	0	10,991,390	69,076,040	10,991,390	מכני מים	10,991,390	10,991,390	מכני מים	10,991,390	10,991,390	מכני מים	10,991,390
מחזור סיוע	10,242,400	748,990	748,990	10,991,390	10,991,390	0	69,076,040	26,246,188	69,076,040	מכני מים	69,076,040	69,076,040	מכני מים	69,076,040	69,076,040	מכני מים	69,076,040
תחנות שחיבה	65,828,390	3,527,408	3,527,408	69,355,798	69,355,798	279,758	3,112,000	22,810,188	3,112,000	מחזור מים	3,112,000	3,112,000	מחזור מים	3,112,000	3,112,000	מחזור מים	3,112,000
מכני מים	2,928,870	193,130	193,130	3,121,000	3,121,000	11,799	22,810,188	186,000	22,810,188	מכני מים	22,810,188	22,810,188	מכני מים	22,810,188	22,810,188	מכני מים	22,810,188
באריות	22,084,887	725,301	725,301	22,810,188	22,810,188	0	186,000	186,000	186,000	מכני מים	186,000	186,000	מכני מים	186,000	186,000	מכני מים	186,000
עצרות	122,246	7,553	7,553	129,799	129,799	0	26,246,188	26,246,188	26,246,188	מכני מים	26,246,188	26,246,188	מכני מים	26,246,188	26,246,188	מכני מים	26,246,188
מלאי מחסנים	172,600	13,400	13,400	186,000	186,000	0	186,000	186,000	186,000	מכני מים	186,000	186,000	מכני מים	186,000	186,000	מכני מים	186,000
עידוד לשעת חירום	25,318,603	939,384	939,384	26,257,987	26,257,987	0	26,257,987	26,246,188	26,257,987	מכני מים	26,257,987	26,257,987	מכני מים	26,257,987	26,257,987	מכני מים	26,257,987
מחזור סיוע	13,894	610	610	14,504	14,504	14,504	0	0	0	מכני מים	14,504	14,504	מכני מים	14,504	14,504	מכני מים	14,504
מכני מים	1,036	40	40	1,076	1,076	1,076	0	0	0	מכני מים	1,076	1,076	מכני מים	1,076	1,076	מכני מים	1,076
באריות	16,429	3,235	3,235	19,664	19,664	19,664	0	0	0	מכני מים	19,664	19,664	מכני מים	19,664	19,664	מכני מים	19,664
עצרות	31,399	3,885	3,885	35,284	35,284	35,284	0	0	0	מכני מים	35,284	35,284	מכני מים	35,284	35,284	מכני מים	35,284
מלאי מחסנים	91,178,352	4,470,677	4,470,677	95,649,029	95,649,029	326,801	95,322,228	26,246,188	95,322,228	מכני מים	95,322,228	95,322,228	מכני מים	95,322,228	95,322,228	מכני מים	95,322,228
עידוד לשעת חירום	0	0	0	0	0	0	0	0	0	מכני מים	0	0	מכני מים	0	0	מכני מים	0

סוף דף

מחזוריות מים

מחזוריות מים

מחזוריות מים

מני ריקת טבלריה בע"מ ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 8 - רכיש במקומה

	עלות					
תאריך ליום 31.12.08	מענקים	רכיש שהופעל התקופה	תוספות	עלות ליום 1.4.08	תשתיות מים	מכון טיהור שפכים
5,110,000	0	0		5,110,000	תחנות שאיבה	
<u>5,110,000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>5,110,000</u>	סד"כ מים - הפקה ותשתיות	
11,400,000	0	0		11,400,000	מכון טיהור שפכים	<u>מכון טיהור שפכים</u>
<u>11,400,000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>11,400,000</u>		
16,510,000	0	0		<u>16,510,000</u>		סד"כ

מיי רקת סבליה בע"מ ביאורים לדוחות הכספיים

סדר"פ	מחשבים ודוחות ולו"ד	מכונני טיחור	תשתיות ביוג	תשתיות זיג	רכוש קבוע ביאור 7 -
					<u>עלות</u>
					עלות ליום 1.4.08
	95,322,228		26,246,188	69,076,040	תוספות
	326,801	35,244	11,799	279,758	גרועות
					מענקים
	95,649,029	35,244	0	26,257,987	יתרה ליום 31.12.08
					<u>פחת נצבר</u>
					פחת שנצבר ליום 1.4.08
	4,470,677	3,885		939,384	תוספות
					גרועות
	4,470,677	3,885	0	939,384	יתרה ליום 31.12.08
					<u>עלות בנייה פחת שנצבר</u>
	91,178,352	31,359	0	25,318,603	ליום 31.12.08
					<u>רכוש בתקופה</u>
					<u>ביאור 8 -</u>
	16,510,000			11,400,000	עלות ליום 1.4.08
					תוספות
	16,510,000			11,400,000	<u>בנייה</u>
					רכוש שחולפעל במשך התקופה
					מענקים
	16,510,000			11,400,000	יתרה ליום 31.12.08

מי רקת טבריה בע"מ ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 9 - אשראי מתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר
2008
807
807

חשבונות עו"ש

ביאור 10 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר
2008
1,935,671
2,625,804
4,561,475

ספקים ונותני שירותים
המחאות לפרעון

ביאור 11 - עובדים ומוסדות בגין שכר

ליום 31 בדצמבר
2008
13,289
10,710
4,385
28,384

עובדים בגין שכר
מוסדות בגין שכר
נכוי מס במקור ספקים

ביאור 12 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר
2008
2,640,542
1,054,083 *
435,154
100,422
4,230,201

הוצאות לשלם
עיריית טבריה
פקיד שומה
מס ערך מוסף

(*) להלן פירוט החוב לעיריית טבריה:

חיובי חברת חשמל ששולמו על ידי העירייה
כספי קופות אשראי בגין גביית יתר
שכירות משרדים לתקופה אפריל עד דצמבר 2008
עובדים מושאלים מהעירייה לתקופה אפריל עד דצמבר 2008
שרותי מוקד עירוני לתקופה אפריל עד דצמבר 2008
ארנונה משרדים לתקופה אפריל עד דצמבר 2008
בטוח מתקנים ששולם ע"י העירייה
ארנונה מתקנים לתקופה אפריל עד דצמבר 2008
היטל קרן השיקום ששולם ע"י העירייה לתקופה אפריל עד דצמבר 2008
חיובי מים מוסדות עירייה לתקופה אפריל עד דצמבר 2008
חיובי ביוב מוסדות עירייה לתקופה אפריל עד דצמבר 2008

טרם הושגו הסכמות בין עיריית טבריה לתאגיד באשר להתחשבות שוטפת לתקופה אפריל עד דצמבר 2008 ובכלל. בשל הבדלי העמדות בין התאגיד לעיריית טבריה ו/או העדר אישור הממונה על תאגידי המים להסכמות קיימות, אין התאמה מלאה בין כרטיס העירייה המשקף את עמדתה לבין ספרי התאגיד המשקפים את עמדתו. קבלת עמדה השונה מעמדת התאגיד יש בה כדי להשפיע על יתרת העירייה בספרי התאגיד ועל סעיפי רווח והפסד רלוונטיים.

מי רקת טבריה בע"מ ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 13 - אגרת חוב - רשות מקומית

ליום 31 בדצמבר 2008
44,732,000
2,708,073
(4,500,000)
<u>42,940,073</u>

אגרת חוב לעיריית טבריה
הפרשי הצמדה למדד וריבית בשעור 2.5%
בניכוי - תשלומים על חשבון שטרם שוייכו
סה"כ

בתמורה להעברת הרכוש מעיריית טבריה לחברה (ראה באור ה.2), הונפקה אגרת חוב מעיריית טבריה לחברה. על פי האגרת, הקרן תשולם ב 15 תשלומים שנתיים שווים, החל מיום 1 בינואר כשנה הרביעית לתחילת פעילות החברה.
בתאריך 11 בדצמבר 2008, העביר התאגיד לעיריית טבריה סך של 4.5 מליון ₪.
בתאריך 15 ביוני 2009, נחתם הסכם בין ממשלת ישראל (בשם מדינת ישראל) לבין עיריית טבריה לבין התאגיד, להסבת מלוות ביוב של עיריית טבריה לחובת התאגיד.
נכון ליום עריכת הדוחות הכספיים של התאגיד, טרם גובש הסכם עם העירייה באשר לשיך התשלום על סך 4.5 מליון ₪ האמורים, אם לפרעון אגרת החוב או כפרעון על חשבון מלוות הביוב.

ביאור 14 - הלוואה מבנק

ביום 11 בדצמבר 2008, הועמדה לטובת התאגיד הלוואה מהבנק בסך 4.5 מליון ₪. ההלוואה הועמדה בתחילה כהלוואה לזמן קצר בתוספת ריבית פריים + 2.85% (בסה"כ 6.85%). בשנת 2009 פנה התאגיד לבנק בבקשה להחליף את ההלוואה לזמן ארוך והבנק נתן את הסכמתו העקרונית לכך, ובכפוף לתנאי ריבית אחרים.
בהתאם לכך, הוצגה ההלוואה בדוחות הכספיים של התאגיד במסגרת ההתחייבויות לזמן ארוך.

ביאור 15 - הון מניות

ליום 31 בדצמבר 2008
360,000
<u>360,000</u>
10,000
<u>10,000</u>

הון רשום -
מניות רגילות

הון מונפק ונפרע -
מניות רגילות

בהתאם לתקנון החברה, הוקצו לעיריית טבריה 8,570 מניות, למועצה מקומית מגדל 780 מניות ולמועצה מקומית יבניאל 650 מניות.
בשנת 2008 פעלה החברה בתחום טבריה בלבד ובשנת 2009 החלה גם את פעילותה בתחום המועצה המקומית יבניאל (בתחום הביוב בלבד).
נכון למועד עריכת דוחותיה הכספיים של החברה, החברה טרם החלה את פעילותה בתחום מגדל. כמו כן, בהתאם להנחייתו של הממונה על תאגידי המים מיום 23 בפברואר 2009, יש לסיים בחינה של התחייבויות המועצה המקומית מגדל כדי שלא תהווה מעמסה כלכלית על החברה ועד גמר הבחינה לא תצורף מגדל לתאגיד.

מי רקת טבריה בע"מ ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 16 - הכנסות משירותי מים וביוב

לתשעת החודשים
שנסתיימו ביום 31
בדצמבר 2008

	ביאור	
17,138,754	17.1.1	מים
6,410,547	17.2.1	ביוב
23,549,301		
(2,978,987)		בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
20,570,314		
4,051,948		מענק התאגדות ממנהל משק המים
24,622,262		

לתשעת החודשים
שנסתיימו ביום 31
בדצמבר 2008

ביאור 17 - עלות השירותים

1,517,158 *	משכורות ונלוות
940,047	קבלני משנה
126,536	חומרים
1,389,968	אנרגיה
4,463,021	עלות הפקת מים
2,049,194	היטל הפקה
2,350,247	עלות טיחור שפכים
722,323	היטל קרן השיקום
1,120,515	ארנונה
196,794	ביטוח
4,466,792	פחת
95,623	אחזקת רכב
157,934	יעוץ הנדסי
12,305	אגרות ומשלוחים
19,608,457	סך הכל

(*) משכורות ונלוות הינן בגין עובדים מושאלים מעיריית טבריה.

מי רקת טבריה בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

לתשעת החודשים
שנסתיימו ביום 31
בדצמבר 2008

17,033,838	
1,004	
28,124	
75,788	
<u>(2,098,371)</u>	
15,040,383	
1,062,011	
875,353	
1,250,176	
126,536	
1,090,007	
505,897	
98,397	
3,527,408	
71,717	
97,639	
12,305	
<u>8,717,446</u>	
2,921,399	
1,382,373	
2,049,194	
2,400	
156,849	
<u>6,512,215</u>	
<u>(189,278)</u>	

17.1.1 הכנסות -
מאגרות מים
מהיטלי מים
מהגדלת צנרת
שונות
בנכוי הפרשה לחובות מסופקים

17.1.2 עלויות אספקה -
משכורות ונלוות
קבלני משנה
אנרגיה
חומרים
ארנונה
היטל קרן השיקום
ביטוח
פחת
אחזקת רכב
יעוץ הנדסי
אגרות ומשלוחים

17.1.3 עלויות הפקה -
קבלני משנה
השמל
היטל הפקה
חומרים
אגרות

רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב

6,387,098	
5,010	
18,439	
<u>(880,616)</u>	
5,529,931	
455,147	
64,694	
139,792	
30,508	
98,397	
939,384	
23,906	
216,426	
60,295	
<u>2,028,549</u>	
2,350,247	
<u>2,350,247</u>	
<u>1,151,135</u>	

17.2.1 הכנסות -
מאגרות ביוב
מהיטלי ביוב
שונות
בנכוי הפרשה לחובות מסופקים

17.2.2 עלויות איסוף והולכת שפכים -
משכורות ונלוות
קבלני משנה
אנרגיה
ארנונה
ביטוח
פחת
אחזקת רכב
היטל קרן השיקום
יעוץ הנדסי

17.2.3 עלויות טיהור שפכים
קבלני משנה

רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב

מי רקת טבריה בע"מ ביאורים לדוחות הכספיים

לתשעת החודשים
שנסתיימו ביום 31
בדצמבר 2008

325,357
80,811
125,764
20,298
316,825
27,000
29,025
16,962
33,127
3,885
182,886
47,623
10,692
9,347
1,439
1,231,041

ביאור 18 - הוצאות הנהלה וכלליות

משכורות ונלוות
הוצאות משרדיות ותקשורת
שרותי תוכנה ומיחשוב
פרסום
שירותי גביה
מוקד עירוני
דמי שכירות
ביטוח
מסים עירוניים
פחת
שרותים מקצועיים
אחזקת רכב
מתנות וכבודים
השתלמויות וספרות מקצועית
אגרות

לתשעת החודשים
שנסתיימו ביום 31
בדצמבר 2008

2,708,073
179
97,398
9,077
17,686
169
2,832,582
(46,013)
18
(45,995)
2,786,587

ביאור 19 - הוצאות (הכנסות) מימון

הוצאות מימון

ריבית והפרשי הצמדה לרשות המקומית בגין אג"ח
ריבית לבנק
עמלות לבנק
עמלות כרטיסי אשראי
ריבית הלואות
שונות
סה"כ הוצאות

הכנסות מימון

ריבית מבנק
שונות
סה"כ הכנסות
סה"כ הוצאות מימון נטו

מי רקת טבריה בע"מ ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 20 - מיסים על ההכנסה

לתשעת החודשים
שנסתיימו ביום 31
בדצמבר 2008

1,079,530

(774,536)

304,994

הוצאות מיסים שוטפים

מיסים נדחים

שעור המס לפיו חושבו המיסים הנדחים הינו לפי שעור המס הצפוי לחול בעת המימוש
בשנת 2009 26%, ומשנת 2010 ואילך 25%.

ביאור 21 - עסקאות עם צדדים קשורים

ראה פרוט הרכב החוב לעיריית טבריה בביאור מספר 12.