

מי רקת טבריה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2011

תוכן עניינים :

דוח דירקטוריון ליום 31 בדצמבר 2011

תמצית דוח דירקטוריון ליום 31 בדצמבר 2011

דוחות כספיים

”מי רקת טבריה בע”מ”

דוח הדירקטוריון לשנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2011

1. תיאור תמציתי של החברה וסביבתה העסקית

התאגיד המים והביוב ”מי רקת טבריה בע”מ” הינו תאגיד אזורי אשר הוקם ביום 01 באפריל 2008, מכוח ובהתאם להוראות חוק תאגידי מים וביוב התשס”א – 2001, לצורך מתן שירותי אספקת מים ומתן שירותי סילוק ביוב וטיהור שפכים, ביצוע שוטף של עבודות פיתוח, שדרוג ושיקום תשתיות מים וביוב ושיפור השרות לתושבים בנושאי מים וביוב בתחום העיר טבריה והיישובים: מגדל, יבנאל וכפר קמא. התאגיד פועל במסגרת רישיון הפעלה שניתן לו ע”י הממונה על תאגידי המים והביוב.

התאגיד משרת כ- 60,000 תושבים ומעל 20,000 בתי אב ומספק את צריכת המים המגיעה לכ- 6 מיליון מ”ק בשנה בטבריה וביתר היישובים. אספקת המים בעיר טבריה הינה ייחודית במינה, שלא כמו במרבית התאגידיים, אספקת המים איננה באמצעות חברת מקורות, צריכת המים של העיר טבריה מסופקת ומופקת באופן עצמאי על ידי התאגיד מהכנרת, המים עוברים סינון וטיפול במכון סינון וממנו מוזרמים לגובה של 500 מטר לשכונות העיר באמצעות 6 מכוני שאיבה הפזורים בעיר. ערך נכסי המים והביוב שרכש התאגיד מהרשויות השותפות מוערך בכ- 147 מיליון ₪.

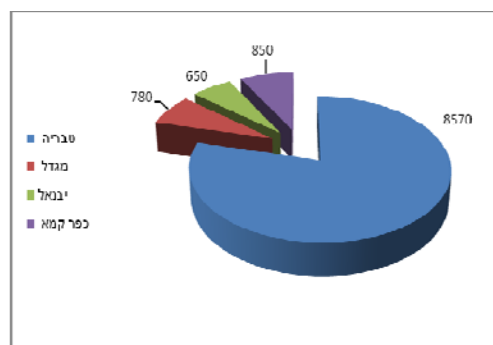
1.1 תיאור עסקי של החברה וההתפתחות שחלה בחברה בשנת הדיווח:

א. שנת התאגדות החברה.

התאגיד החל לפעול בתחומי העיר טבריה בתאריך 1 באפריל 2008, המושבה יבנאל צורפה לתאגיד בתאריך 1 בינואר 2009, במרץ 2010 צורפה המושבה מגדל לתאגיד וביולי 2010 צורף לתאגיד כפר קמא.

תרשים מבנה ההחזקות של החברה.

בהתאם לתקנון המעודכן של החברה, הקצאת המניות של החברה לרשויות השותפות בתאגיד הינה כדלקמן: עיריית טבריה - 8570 מניות, מגדל – 780 מניות, יבנאל – 650 מניות וכפר קמא – 850 מניות. סה”כ מניות החברה המוקצות לרשויות – 10,850 מניות.



ב. אופיו ותוצאותיו של כל שינוי מבני, מיזוג או רכישה מהותיים.

בתאריך 1 ביולי 2010 צורף כפר קמא לתאגיד, צירוף כפר קמא לתאגיד הוסיף לנכסי החברה סך של 8.8 מליון ₪ עם רכישת נכסי המים והביוב של היישוב והעלה את התחייבויות התאגיד בסך של 8.8 מיליון ₪.

1.1 הרכב חייבים בגין חיובי מים וביוב לשנת הדיווח ולכל אחת מארבע השנים שקדמו לה, לפי הטבלה הבאה (כולל מע"מ):

<u>שנה</u>	<u>סך חיוב מקורי (באלש"ח)</u>	<u>עדכונים שבוצעו לאחר מועד החיוב (באלש"ח)</u>	<u>חיוב מקורי לאחר ביצוע עדכונים (באלש"ח)</u>	<u>יתרת חובות צרכנים שטרם נגבו – מצטבר (באלש"ח)</u>	<u>שיעור החוב באחוזים מהשנה השוטפת</u>
2008	17,074	74-	16,971	3,017	17.6%
2009	31,750	-189	31,561	5,393	15.8%
2010	42,554	215-	42,339	6,284	14.7%
2011	43,502	8	43,510	13,397	30.9%

1.2 לרשות הממשלתית למים ולביוב, לשנת הדיווח ולכל אחת משתי השנים שקדמו לה, לפי הטבלה הבאה:

א. מים שפירים: (טבריה, מגדל, כפר כמא)

רכישת מים ו/או הפקה עצמית וצריכת המים, בטבריה

(בטבלה קיימת התבססות על נתוני פרסום של רשות המים בשנתיים הקודמות)

<u>איפיון</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>שנת דיווח 2011 (מ"ק)</u>
1. מקורות המים				
תקבולים הפקה (מ"ק)	5,694,100	4,730,560	4,757,100	4,370,400
תקבולים קניה (מ"ק)	-----	-----	-----	-----

4,370,400	4,757,100	4,730,560	5,694,100	סה"כ מקורות המים (מ"ק)
				2. השימושים במים
2,067,894	2,194,305	3,801,353	2,538,666	צריכה במגורים (מ"ק)
688,169	3,915,303	3,914,459	4,676,889	צריכה עירונית (מ"ק)
790,655	818,793 כולל בתי מלון	83,603	38,984	צריכה תעשייתית (מ"ק)
0	3,155	1,994	2,015	צריכה חקלאית (מ"ק)
249,627	310,125	113,106	309,706	צריכה אחרת (מ"ק)
3,796,345	4,056,820	4,000,056	4,717,888	סה"כ צריכה (מ"ק)
574,055	700,280	730,504	976,212	3. סה"כ פחת (מ"ק)
13.1%	14.7%	15.4%	17.1%	סה"כ פחת (%)

ב. רכישת מים וצריכת המים, ביבניאל

אספקת המים ביבניאל, מבוצעת ע"י אגודת מים פרטית "עלי באר".

ג. אספקת המים במגדל

(בטבלה קיימת התבססות על נתוני פרסום של רשות המים בשנתיים הקודמות)

שנת דיווח 2011 (מ"ק)	2010	2009	2008	איפיון
				1. מקורות המים
207,050	189,880	6,070	41,280	תקבולים הפקה (מ"ק)
53,628	110,130	3,25,800	355,587	תקבולים קניה (מ"ק)
260,678	300,010	331,870	396,867	סה"כ תקבולים (מ"ק)

				2. השימושים במים
116,103	118,418	109,460	130,860	צריכה במגורים (מ"ק)
46,505	251,448	221,665	308,157	צריכה עירונית (מ"ק)
				צריכה תעשייתית (מ"ק)
1,336				צריכה חקלאית (מ"ק)
53,251	92,275	31,585	75,980	צריכה אחרת (מ"ק)
217,195	251,448	221,665	308,157	סה"כ צריכה (מ"ק)
43,483	48,562	110,205	88,710	3. סה"כ פחת (מ"ק)
16.7%	16.2%	33.2%	22.35%	סה"כ פחת (%)

ד. רכישת מים ו/או הפקה עצמית וצריכת המים, בכפר כמא

(בטבלה קיימת התבססות על נתוני פרסום של רשות המים בשנתיים הקודמות)

שנת דיווח 2011 (מ"ק)	2010	2009	2008	איפיון
				1. מקורות המים
	-----	-----	-----	תקבולים הפקה (מ"ק)
197,286	208,465	216,403	258,419	תקבולים קניה (מ"ק)
197,286	208,465	216,403	258,419	סה"כ תקבולים (מ"ק)
				2. השימושים במים
144,035	152,696	152,040	186,435	צריכה במגורים (מ"ק)
12,883	170,377	168,607	222,021	צריכה עירונית (מ"ק)
				צריכה תעשייתית (מ"ק)
729	2,283	2,330	1,184	צריכה חקלאית (מ"ק)
3,558				צריכה אחרת (מ"ק)

161,205	172,620	170,937	223,205	סה"כ צריכה (מ"ק)
36,081	35,845	45,466	35,214	3. סה"כ פחת (מ"ק)
18.3%	17.2%	21.0%	13.6%	סה"כ פחת (%)

2. סקירה של הנתונים העיקריים בדוח השנתי ומידע נוסף המצוי בידי החברה.

2.1 מצב כספי:

ב-1 במרץ 2010 החברה רכשה ממועצה מקומית מגדל רכוש קבוע, על פי סקר נכסים ובתמורה שנקבעה בו בסך 14,311 מיליון ₪. הנכסים הועברו לתאגיד ותמורתם נזקפה באופן הבא:

סך של 5,359 אלף ₪ כנגד אגרת חיוב והיתרה כנגד הון מניות ופרמיה.

ב-1 ביולי 2010 רכשה החברה ממועצה מקומית כפר כמא רכוש קבוע, על פי סקר הנכסים ובתמורה שנקבעה בו בסך 9,157 מיליון ₪, הנכסים הועברו לתאגיד ותמורתם נזקפה באופן הבא:

סך של 3,337 אלף ₪ כנגד אגרת חוב והיתרה כנגד תקבולים ע"ח הון מניות, הואיל ונכון ליום עריכת הדוחות הכספיים לשנת 2010 טרם בוצעה הקצאת מניות למועצה המקומית כפר כמא.

בשנים 2008 ו-2009 רכשה החברה רכוש קבוע מעיריית טבריה וממועצה מקומית יבנאל:

ב-1 באפריל 2008 הועברו לתאגיד נכסים שנרכשו מעיריית טבריה עפ"י סקר נכסים בסך של 116.8 מיליון ש"ח ותמורתו נזקפה באופן הבא:
60% כנגד הנפקת הון מניות ו-40% כנגד אגרת חוב.

ב-13 בפברואר 2009 נחתם הסכם העברת נכסים בסך 8.2 מיליון ש"ח ממועצה מקומית יבנאל לחברה.

תמורת הנכסים נזקפה באופן הבא:

60% כנגד הנפקת הון מניות (שכבר הונפק בעת הקמת התאגיד) ו-40% כנגד אגרת חוב.

ערכי ההעברה שנכללה בדוחות הכספיים כוללים את המבנים והציוד ללא המקרקעין,

הואיל ונושא העברת המקרקעין טרם הוסדר.

2.2 תוצאות הפעילות – התפתחויות שחלו בדוח רווח והפסד.

סך ההכנסות שרשמה החברה בשנת הדוח הינן 41,413 אלף ₪, מהן 38,876 אלף ₪ חיובי צרכנים בגין צריכת מים וביוב ו- 2,537 אלף ₪ מענקי התאגדות ממניחל משק המים.

בשנת 2010 (השנה שקדמה לשנת הדו"ח) נרשמו הכנסות של 42,089 אלף ₪, משמעות הדבר קיטון של 1.6% שעיקרו נובע מקיטון במכירת המים .
עלות השירותים הסתכמה בשנת 2011 ב 29,586 אלף ₪ לעומת 31,288 אלף ₪ ב-2010) ירידה של 5.4%.

הרווח הגולמי בשנת הדו"ח הסתכם ב-9,290 אלף ₪ (23.9% מההכנסות) לעומת 8,320 אלף ₪ (21.0% מההכנסות) ב-2010 הגידול ברווח הגולמי בשנת 2011 לעומת 2010 הינו בשיעור של 11.7% .

עלויות הגביה וחובות מסופקים, הסתכמו ב- 5,079 אלף ₪ לעומת 4,464 אלף ₪ בשנה הקודמת.

עיקר העלייה נובע מהסכם הפרדות מקבלן הגביה שכלל התחשבנות בגין השנה השוטפת ושנים קודמות.

יצוין, כי ההפרשה לחובות מסופקים מבוצעת בהתאם להנחת עבודה של שיעור גביה מצטבר של 90%. יצוין, כי לחיובי העירייה בגין צריכת מים וביוב (הצרכן הגדול) לא מבוצעת הפרשה לחובות מסופקים.

הוצאות הנהלה וכלליות הסתכמו בכ- 2,630 אלף ₪ לעומת 2,101 אלף ₪ אשתקד (גידול של 25%). הגידול נובע בעיקר מגיוס כ"א במקום עובדים מושאלים ששבו לעירייה (הופיעו בעלות השירותים) .

הרווח מפעולות לפני מימון הסתכם ב- 1,581 אלף ₪ לעומת רווח של 1,755 אלף ₪ ב-2010. (קיטון של 10%).

הוצאות המימון נטו הסתכמו בשנת הדו"ח ב- 6,571 אלף ₪ (שרובן בגין הלוואות הבעלים ומילוות פיתוח המחליפות הלוואות בעלים) לעומת 4,307 אלף ₪ בשנת 2010. הגידול החד (52.5%) בהוצאות המימון נובע מעדכון חד פעמי של הריבית בהלוואות הבעלים. מאחר ועדכון זה הוא חד פעמי תחזורנה הוצאות המימון לרמתן הרגילה בשנת 2012.

לאחר הוצאות המימון נרשם הפסד נקי לתקופת הדו"ח של 2,453 אלף ₪ לעומת הפסד מזערי של 70 אלף ₪ בשנת 2010.

בעקבות זיכוי בסך 848 אלף ₪ ממס הכנסה (בגין הפסדי עבר) נרשם בשנת 2011 הפסד נקי לאחר מסים על הכנסה בסך 1,604 אלף ₪ לעומת רווח של 762 אלף ₪ בשנת 2010.

2.3 נזילות:

פעילות שוטפת, סך המזומנים שנכנסו לקופתה של החברה מפעילות שוטפת בשנת 2011 הסתכמו ב- 14,843 אלף ₪! לעומת 13,679 אלף ₪ בשנת 2010. הסיבה העיקרית לשיפור בתזרים המזומנים של החברה מפעילות שוטפת בשנת הדו"ח נובע משערוך אגרת חוב/הלוואה מרשות המקומית (3.1 מיליון ₪).

פעילות השקעה, סך המזומנים נטו שהשקיעה החברה בפיתוח תשתיות חדשות ובתשתיות קיימות בשנת 2011 הסתכמו ב- 8,990 אלף ₪ לעומת 10,639 אלף ₪ בשנת 2010- קיטון של כ- 15.5%.

למעשה היקף ההשקעות ברוטו הוא הרבה יותר גדול ומסתכם בכ- 19.7 מיליון ₪, כאשר מהשקעה זו קוזזו הכנסות נדחות (היטלים) ומענקי השקעה מרשות המיס של כ- 10.7 מיליון ₪. יודגש כי היקף ההשקעות ברוטו יותר מאשתקד בכ- 7% , והקיטון כביכול של כ- 15.5% בפעילות ההשקעה לעומת 2010 נובע אך ורק מגידול בהיטלים שנגבו.

פעילות מימון, החברה רשמה תזרים מזומנים נטו שלילי בסך 8,536 אלף ₪ מפעילות מימון, לעומת תזרים חיובי של 4,665 אלף ₪ ב-2010. עיקרו של השינוי הינו פירעון של איגרת חוב לעיריית טבריה בסך 7,032 אלף ₪ ופירעון הלוואות לזמן ארוך של 5,515 אלף ₪, כאשר קבלת ההלוואות לזמן ארוך הסתכמה ב- 3,981 אלף ₪ בלבד.

מסיכום תזרים המזומנים של החברה בשנת 2011 הן מפעילות שוטפת והן מפעילויות השקעה ומימון עולה כי החברה רשמה קיטון ביתרות המזומנים של כ- 2.7 מיליון ₪ בשנת הדו"ח (לעומת גידול של כ- 7.7 מיליון ₪ ב-2010), כך שב- 31.12.11 הסתכמו יתרות המזומנים בכ- 11.3 מיליון ₪.

3. מקורות מימון:

רמת המינוף של החברה גבוהה. סך ההתחייבויות של החברה הינן 104.9 מיליון ₪, מהן כ- 25.3 מיליון ₪ התחייבויות שוטפות וכ- 79.6 מיליון ₪ התחייבויות לזמן ארוך. מסך החוב לזמן ארוך כ- 51.3 מיליון ₪ הינן הלוואות מבנק דקסיה שרובן הינן בתנאי הצמדה למדד+ ריבית שנתית בשיעור 5%, הלוואות אלה ניתנו ברובן להסבת הלוואות של עיריית טבריה וכנגד הקטנת החוב (אגרת החוב) לעיריית טבריה.

לחברה גירעון נצבר בהון העצמי של כ- 8.7 מיליון ₪ הנובעים מהפסדים נצברים של החברה מתחילת פעילותה (אפריל 2008) ועד ל- 31 בדצמבר 2011. ההתחייבויות השוטפות (כ- 25.3 מיליון ₪) הינן רובן ככולן בגין אשראי שנתקבל מספקים ונותני שירותים (כ- 11.9 מיליון ₪) וכ- 9.7 מיליון ₪ אשראי קצר מזכאים שונים (בעיקר הוצאות לשלם).

4. פרטים נוספים:

4.1 מבקר פנימי:

פרטי המבקר הפנימי:

- שמו: רו"ח שגיא סרדל, משרד יעקב עמיאל ושות'

- תאריך תחילת כהונתו: 9.3.2009

4.2 עיריית טבריה ערבה למילוות ביוב שהוסבו למי רקת טבריה בע"מ.

4.3 התגמולים שניתנו, בשנת הדיווח, לכל אחד מחמשת בעלי התגמולים הגבוהים ביותר מבין נושאי המשרה¹ בחברה או בתאגיד בשליטתה, יובאו בטבלה שלהלן, בצירוף הסברים מילוליים, ככל שהדבר דרוש לצורך הבנת מהות התגמול, תנאיו ודרך חישובו:

תגמולים במונחי עלות לחברה					פרטי מקבל התגמול			
סה"כ	אחר	דמי ייעוץ	דמי ניהול	מענק	שכר	היקף משרה	תפקיד	שם
					385,413	מלאה	מנכ"ל	שאול דוד
					128,392	מלאה	חשבת	פיניאן מורן
					144,935	מלאה	מנהל שירות לקוחות	קורס אפרים
					92,109	מלאה	מנהלת לשכה	לוי נטלי
					110,792	מלאה	מנהל אחזקה	חזיזה אלי

יש לפרט את סוג התגמול.

אבי גבאי, יו"ר הדירקטוריון



שאול דוד, מנכ"ל מי רקת

¹ נושא משרה כהגדרתה בחוק החברות, דירקטור, מנהל כללי, מנהל עסקים ראשי, משנה למנהל הכללי, סגן מנהל כללי, כל ממלא תפקיד כאמור בחברה אף אם תוארו שונה וכן מנהל אחר הכפוף במישרין למנהל הכללי.

תאגיד מים וביוב
מי רמת טבריה בע"מ
תמצית דוח דירקטוריון לשנת 2011

<u>לשנה</u> <u>שנסתיימה ביום</u> <u>31 בדצמבר</u>		<u>לשנה</u> <u>שנסתיימה</u> <u>ביום</u> <u>31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>		<u>2011</u>		
318,595	4,946,980	250,914	4,577,450	מקורות המים
				סה"כ קניות מים ממקורות
				הפקת מים
				תיקונים/זיכויים
				סה"כ רכישה והפקה
<u>5,265,575</u>	<u>4,828,364</u>			שימושים במים
				צריכת מים
2,465,419	2,328,032			גינון ציבורי
177,422	207,615			צריכה חקלאית
0	2,065			מוסדות רשות מקומית
393,393	219,711			בתי חולים
117,637	0			צריכה תעשייתית
592,080	790,655			בנייה
14,573	15,496			בתי מרחץ ומקוואות
8,542	28,926			מסחר ומלאכה
447,931	275,809			שימושים אחרים שיצאו בגינם חיובים (***)
263,931	306,436			שימושים לשנה
<u>4,480,928</u>	<u>4,174,745</u>			תיקונים/זיכוי צרכני
				סה"כ שימושים לשנה
<u>4,480,928</u>	<u>4,174,745</u>			סה"כ פחת שנתי במ"ק
<u>784,647</u>	<u>653,619</u>			סה"כ פחת שנתי ב - %
<u>14.90%</u>	<u>13.54%</u>			

לא יכללו בדוח, שימושים שלא ייצאו בגינם חיובי צרכנים
מהות והרכב השימושים האחרים

2. דוח חייבים:

א. דוח חייבים ואחוזי גביה שוטף - הנתונים מתייחסים ל 31 בדצמבר לכל שנה ולא כוללים מע"מ

<u>שנה</u>	<u>סך החיוב השוטף</u> <u>(לא כולל חיוב</u> <u>רשויות)</u>	<u>עידכונים/תיקונים</u>	<u>סך החיוב (לא</u> <u>כולל חיובי</u> <u>רשויות)</u>	<u>סך גביה שוטף</u> <u>(לא כולל רשויות)</u>	<u>אחוז גביה שוטף</u> <u>(לא כולל רשויות)</u>
<u>2009</u>	23,522	0	23,522	19,143	81%
<u>2010</u>	31,581	0	31,581	26,632	84%
<u>2011</u>	33,995	0	33,995	28,574	84%

ב. דוח חייבים - אחוז גביה מצטבר (לא כולל רשויות) הנתונים מתייחסים ל 31 בדצמבר לכל שנה ולא כוללים מע"מ

שנה	סך החיוב (לא כולל חיובי רשויות) ואחרי עיכובים/תיקונים	סך גביה (לא כולל רשויות) מצטברת נכון ל 31 בדצמבר 2010	סך גביה (לא כולל גביה רשויות) בשנת 2011 בגין שנים קודמות	יתרת צרכנים שטרם נגבי נכון 31 בדצמבר 2011	אחוז גביה מצטבר (לא כולל) רשויות נכון ל 31 בדצמבר 2011
31.12.2008				814	69%
2009	2,612	1,552	246	1,837	92%
2010	24,301	21,782	682	2,879	91%
2011	31,581	26,632	2,070	5,421	84%
	33,995		28,574		
		2010		2011	
		8,528		10,951	
		6,815		10,133	
		1,713		818	

סה"כ יתרת צרכנים לא כולל מע"מ ולא כולל רשויות מקומיות לפי דוח חייבים וגביה יתרת צרכנים בניכוי מע"מ לפי דוח כספי הפרש

ג. טבלת עזר - פירוט החיובים והגביה לפי מחזורי חיוב:

בגין שנת 2011 באלפי ₪					תקופת חיוב	
סה"כ חיוב	סה"כ חיוב רשויות	סה"כ חיוב (סה"כ חיוב רשויות והמחאות לגביה)	עדכונים ותיקונים	לתשלום עד	עד תאריך-	מתאריך-
436	436	2162			31/01/2011	01/01/2011 1
214	214	2108			28/02/2011	01/02/2011 2
250	250	2469			31/03/2011	01/03/2011 3
88	88	1686			30/04/2011	01/04/2011 4
123	123	2312			31/05/2011	01/05/2011 5
98	98	2144			30/06/2011	01/06/2011 6
294	294	2777			31/07/2011	01/07/2011 7
351	351	2686			31/08/2011	01/08/2011 8
379	379	3776			30/09/2011	01/09/2011 9
520	520	3172			31/10/2011	01/10/2011 10
416	416	3900			30/11/2011	01/11/2011 11
345	345	2896			31/12/2011	01/12/2011 12
3514	3514	32088	0	37509		

סה"כ

בגין שנת 2010 באלפי ₪					תקופת חיוב	
סה"כ חיוב	סה"כ חיוב רשויות	סה"כ חיוב (סה"כ חיוב רשויות והמחאות לגביה)	עדכונים ותיקונים	לתשלום עד	עד תאריך-	מתאריך-
		2103			31/01/2010	01/01/2010 1
		847			28/02/2010	01/02/2010 2
766	766	2577			31/03/2010	01/03/2010 3
		1255			30/04/2010	01/04/2010 4
965	965	3180			31/05/2010	01/05/2010 5
		1492			30/06/2010	01/06/2010 6
818	818	3611			31/07/2010	01/07/2010 7
		2312			31/08/2010	01/08/2010 8
705	705	3886			30/09/2010	01/09/2010 9
563	563	3341			31/10/2010	01/10/2010 10
586	586	3767			30/11/2010	01/11/2010 11
452	452	3116			31/12/2010	01/12/2010 12
4855	4855	31487	0	36436		

סה"כ

3. ספקים והתקשרויות:

3.1 מט"ש:

מט"ש כפר חיטים, מט"ש טבריה, מט"ש יבנאל, מט"ש שדה אילן

4164	2011	כמות קו"ב שזרמה למט"ש בשנת
4054	2010	כמות קו"ב שזרמה למט"ש בשנת
כן		האם החברה משתמשת במט"ש חיצוני?
0.9		תעריף בשי"ח לקו"ב מט"ש

3.2 קבלן גביה:

ביום 01/03/2010, התחילה את פעילותה חב' מילגם לאחר שזכתה במכרז למותן שירותי גבייה (5/2009), לתקופה של שנתיים. מכרז הגבייה נבנה ממס' פרמטרים: סכום עמלה קבוע של 774 אלפ"ש לשנה שעליה ניתנה הנחה של 20% בהצעת המחיר שנבחרה כזוכה. עמלה זו תשולם רק במידה והגבייה המצטברת תגיע לשיעור של 92%, בגין שיעור גבייה נמוך יותר תשולם עמלה מופחתת ובגין שיעור גבייה גבוה יותר תשולם עמלה גבוהה יותר וזאת עפ"י מדרג המהווה חלק מהמכרז. שיעור העמלה שנקבעה בישובים מגדל, כפר כמא ויבנאל הינה 5% מסך הגביה. ביום 1.3.2012 התחיל התאגיד בביצוע גבייה באופן עצמאי.

חברת גביה	מי מבצע את הגביה?
פרוגרסיבי	האם שיעור עמלת הגביה קבועה או פרוגרסיבית?
	שיעור עמלת הגביה מסך הגביה:
לא	פרט לעמלת גביה האם קיימים תשלומים נוספים לקבלן גביה?

3.3 אחרים

3.3.1 ספקים מהותיים אחרים: קל בניין בע"מ, אלקו התק"ש (1973) בע"מ, בלשה - ילון מערכות תשתית בע"מ, המחדש תעשיות קמן (2006) בע"מ, מקורות פיתוח וייזום בע"מ, שלמה חביב חב' לעב' עפר צנרת ומים, י.ב. אחזקת מערכות בע"מ, דגבר נחום.

3.3.2 ספקים באשראי לזמן ארוך: בנק דקסיה - 51.3 מיליון ש"ח, אגרת חוב רשות מקומית 12.6 מיליון ש"ח.

מי רקת טבריה בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2011

מי רקת טבריה בע"מ

<u>דף</u>	<u>תוכן עניינים:</u>
1	דוח רואה החשבון המבקר
2	מאזן
4	דוח רווח והפסד
5	דוח על השינויים בהון
6-8	דוח על תזרימי המזומנים
9-25	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") לימים 31 בדצמבר 2011 ו-2010 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי מזומנים לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם התאריכים. 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 ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית 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 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 2011 ו-2010 ואת תוצאת פעילותיה, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם התאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

טבריה, 30 באפריל 2012

בכבוד רב,

יעקב רוֹסוֹ
רואה חשבון





תאגיד מיס וביוב
מי רקת טבריה בע"מ
מאזנים ליום 31 בדצמבר

(אלפי ש"ח)

<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>ביאור</u>	<u>נכסים</u>
			<u>רכוש שוטף</u>
14,025	11,343	<u>3</u>	מזומנים ושווי מזומנים
0	0	<u>4</u>	השקעות בניירות ערך והשקעות אחרות לזמן קצר
* 5,518	853	<u>29</u>	רשות מקומית - חשבון שוטף
7,912	7,161	<u>5</u>	צרכנים
* 4,829	10,816	<u>6</u>	חייבים שונים
0	0	<u>7</u>	מלאי
<u>32,284</u>	<u>30,174</u>		סה"כ רכוש שוטף
0	249	<u>8</u>	<u>חייבים, השקעות והלוואות לזמן ארוך</u>
0	0	<u>9</u>	<u>השקעה בחברות מוחזקות</u>
131,900	132,237	<u>10</u> פירוט	<u>רכוש קבוע</u>
13,376	20,212	<u>11</u> פירוט	<u>רכוש קבוע בהקמה</u>
680	680	<u>12</u>	<u>רכוש אחר והוצאות נדחות</u>
1,922	2,770	<u>27</u>	זכויות מיס מיסים נדחים לזמן ארוך הוצאות נדחות ורכוש אחר
<u>2,602</u>	<u>3,450</u>		
<u>180,163</u>	<u>186,322</u>		<u>סך אקטיב</u>

(*) מויין מחדש

2010	2011	ביאור	התחייבויות
			התחייבויות שוטפות
		29	רשות מקומית - חשבון שוטף
* 2,015	3,584	13	אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים לרבות חלויות שוטפות
0	0	19	חלויות שוטפות בגין אג"ח
9,790	11,878	14	ספקים ונותני שרותים
80	92	15	עובדים ומוסדות בגין שכר
8,425	9,704	16	זכאים שונים
<u>20,310</u>	<u>25,259</u>		

2010	2011	ביאור	התחייבויות לזמן ארוך
		17א	הלוואות לזמן ארוך - בנקים
51,355	51,286	17ב	הלוואות לזמן ארוך - בעלים
0	0	18	הכנסות נדחות
* 8,701	15,698	19	אגרות חוב - רשויות מקומיות
16,751	12,591	20	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
24	70	27	עתודה למס
0	0		זכויות מיעוט/ אחרים
<u>76,831</u>	<u>79,646</u>		

2010	2011	ביאור	התחייבויות תלויות, התקשרויות ושיעבודים
		30	
			הון עצמי
		21	הון עצמי
<u>83,023</u>	<u>81,418</u>		
<u>180,163</u>	<u>186,322</u>		סך פסיב

 סמונכ"ל כספים
 מנכ"ל
 יו"ר
 דירקטוריון

(*) מו"ן מחדש





תאגיד המים

מי רקת טבריה בע"מ

דוח רווח והפסד לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר

(אלפי ש"ח)

	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>ביאור</u>
*	39,608	38,876	<u>22</u> הכנסות משירותי מים וביוב
	31,288	29,586	<u>22</u> עלות השירותים
	<u>8,320</u>	<u>9,290</u>	רווח (הפסד) גולמי
*	4,464	5,079	<u>23</u> עלויות גביה וחובות מסופקים
	2,101	2,630	<u>24</u> הוצאות הנהלה וכלליות
	<u>1,755</u>	<u>1,581</u>	רווח (הפסד) מפעולות לפני הוצאות מימון
*	(4,307)	(6,571)	<u>25</u> הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
	<u>(2,552)</u>	<u>(4,990)</u>	רווח (הפסד) לאחר מימון
	2,481	2,537	<u>26</u> הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
	<u>(70)</u>	<u>(2,453)</u>	רווח (הפסד) לפני מיסים על הכנסה
	832	848	<u>27</u> הכנסות (הוצאות) מיסים על הכנסה
	<u>762</u>	<u>(1,604)</u>	חלק החברה ברווח(הפסד) חברות כלולות
			רווח (הפסד) לשנה

* מויין מחדש



תאגיד מים וביוב
מי רמת טבריה בע"מ
דוחות על השינויים בהון העצמי

<u>סה"כ</u>	<u>רווח (הפסד) נצבר</u>	<u>תקבולים ע"ח מניות</u>	<u>קרן הון</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון מניות (ביאור 21)</u>	
67,489	(7,529)			75,008	10	יתרה ליום 1 בינואר 2010
14,771		5,820		8,951		הנפקת הון מניות ושטרי הון, נטו
762	762					רווח (הפסד) 2010
0						דיבידנד שהוכרז/שולם
83,023	(6,767)	5,820	0	83,959	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010
0						הנפקת הון מניות ושטרי הון, נטו
(1,604)	(1,604)					רווח (הפסד) 2011
0						דיבידנד שהוכרז/שולם
81,418	(8,371)	5,820	0	83,959	10	יתרה ליום 31 בדצמבר 2011



תאגיד מים וביוב
מי רקת טבריה בע"מ
דוחות על תזרימי מזומנים
לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר
(אלפי ש"ח)

<u>2010</u>	<u>2011</u>	
		תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת
762	(1,604)	רווח נקי
12,635	15,923	התאמות הדרושות כדי להציג את
<u>13,398</u>	<u>14,319</u>	המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א' מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות שוטפת
		תזרימי המזומנים בפעילות השקעה
(1,329)	(4,097)	השקעות בפיתוח תשתיות -
(1,556)	(561)	מים
(7,616)	(2,177)	ביוב
(6,737)	(6,224)	מכון טיהור שפכים
(1,130)	(3,491)	השקעות בתשתיות קיימות -
(49)	(149)	מים
	3,692	ביוב
1,291	1,696	מכון טיהור שפכים
3,470	6,344	השקעות בהלוואות לזמן ארוך
(700)	(518)	גידול (קיטון) בהכנסות נדחות ממענקי תאגוד
3,997	0	מענק השקעה מרשות המים
<u>(10,358)</u>	<u>(8,465)</u>	מזומנים ששימשו בפעילות השקעה
		תזרימי המזומנים בפעילות מימון
(12,273)	(7,032)	פרעון אגרות חוב
17,640	3,981	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(520)	(5,515)	פרעון הלוואות לזמן ארוך
(181)	30	גידול (קיטון) באשראי לזמן קצר
<u>4,665</u>	<u>(8,536)</u>	מזומנים שנבעו (ששימשו) בפעילות מימון
7,705	(2,683)	גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים
6,321	14,025	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>14,025</u>	<u>11,343</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

תאגיד מים וביוב

מי רקת טבריה בע"מ



דוחות תזרימי מזומנים - נספח א

לשנה שהסתיימה ביום ה-31 בדצמבר

(אלפי ש"ח)

<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת</u>
		הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
8,334	8,566	פחת והפחתות
* 2,700	5,876	קיטון (גידול) בשערוך הלוואות / אג"ח רשויות מקומית
3,316	3,350	הפרשה לחובות מסופקים
10	46	גידול (קיטון) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
(832)	(848)	קיטון (גידול) במיסים נדחים לזמן ארוך, נטו
* 0	0	שערוך אגרת חוב רשות מקומית
<u>13,527</u>	<u>16,990</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(3,193)	4,664	קיטון (גידול) ביתרות רשות מקומית
* (5,003)	(2,600)	קיטון (גידול) ביתרות צרכנים
* (1,838)	(5,988)	קיטון (גידול) בחייבים שונים
* 4,984	2,088	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
(281)	(525)	מימוש הכנסות נדחות
25	13	גידול (קיטון) ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
4,415	1,279	גידול (קיטון) בזכאים שונים
<u>(892)</u>	<u>(1,067)</u>	
<u>12,635</u>	<u>15,923</u>	

(*) מו"מ מחדש

תאגיד מים וביוב בע"מ

מי רמת טבריה בע"מ

דוחות על תזרימי מזומנים - נספח ב

לשנים שנסתיימו ביום 31 בדצמבר 2010-2011

(אלפי ש"ח)



פעולות שלא במזומן בתקופת הדוח:

<u>תיאור הפעולה</u>	<u>מספר הפעולה</u>
החברה רכשה ממועצה מקומית מגדל רכוש קבוע, על פי סקר נכסים ובתמורה שנקבעה בו בסך 14,311,047 ש"ח. הנכסים הועברו לרשות התאגיד ביום 1 במרץ 2010 ותמורתם נוקפה באופן הבא: סך של 5,359,068 ש"ח כנגד אגרת חוב והיתרה כנגד הון מניות ופרמיה.	1
החברה רכשה ממועצה מקומית כפר כמא רכוש קבוע, על פי סקר נכסים ובתמורה שנקבעה בו בסך 9,157,474 ש"ח. הנכסים הועברו לרשות התאגיד ביום 1 ביולי 2010 ותמורתם נוקפה באופן הבא: סך של 3,337,369 ש"ח כנגד אגרת חוב והיתרה כנגד תקבולים ע"ח הון מניות, הואיל ונכון ליום עריכת הדוחות טרם בוצעה הקצאת המניות למועצה מקומית כפר כמא.	2



תאגיז מים וביוב
מי רקת טבריה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1.א' - **כללי**

מועד ההקמה: 13/11/2007

מועד קבלת רישיון: 01/04/2008

מועד תחילת הפעילות: 01/04/2008

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.

ביאור 1.ב' - **הגדרות**

בדוחות כספיים אלו:

החברה: **מי רקת טבריה בע"מ**

צד קשור: **עיריית טבריה, מ"מ יבניאל, מ"מ מגדל ומ"מ כפר כמא.**

מדד: **מדד המחירים לצרכן על פי פרסום הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה**

הממונה: **הממונה על תאגידי המים והביוב.**

העריה: **עיריית טבריה.**

החוק: **חוק תאגידי מים וביוב, תשס"א 2001.**

א. מזומנים ושווי מזומנים

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

ב. מלאי

המלאי נמדד לפי העלות או שווי מימוש כנמוך שבהם.

ג. רכוש קבוע

הרכב עלות הרכוש.

שעורי פחת.

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

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

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: כנגד הנפקת הון מניות ו- 40% כנגד אגרת חוב שהנפיקה עיריית טבריה לחברה 60%. שעורי הפחת בגין הנכסים שנכללו בסקר הנכסים חושבו על פני יתרת תקופת השימוש בנכסים כפי שהוערך בסקר.

עלות הנכסים נרשמה לפי ערך כינון מופחת והם מופחתים בנעלי המעביר. בתאריך 13 בפברואר 2009 נחתם הסכם העברת נכסים עם מועצה מקומית יבנאל. תמורת הנכסים נזקפה באופן הבא: 60% כנגד הנפקת הון מניות (שכבר הונפק בעת הקמת התאגיד) ו- 40% כנגד אגרת חוב שהנפיקה מועצה מקומית יבנאל לחברה. ערכי ההעברה שנכללה בדוחות כוללים את המבנים והציוד ללא המקרקעין, הואיל ונושא העברת המקרקעין טרם הוסדר.

החברה רכשה ממועצה מקומית מגדל רכוש קבוע, על פי סקר נכסים ובתמורה שנקבעה בו. הנכסים הועברו לרשות התאגיד ביום 1 במרץ 2010 ותמורתם נזקפה באופן הבא: כנגד הנפקת הון מניות ו- 40% כנגד אגרת חוב שהנפיקה מועצה מקומית מגדל לחברה 60%. שעורי הפחת בגין הנכסים שנכללו בסקר הנכסים חושבו על פני יתרת תקופת השימוש בנכסים כפי שהוערך בסקר.

החברה רכשה ממועצה מקומית כפר כמא רכוש קבוע, על פי סקר נכסים ובתמורה שנקבעה בו. תקבולים על חשבון הנפקת הון מניות ו- 40% כנגד אגרת חוב שהנפיקה מועצה מקומית כפר 60% כמא לחברה.

נכון ליום עריכת הדוחות טרם עודכנו במרשמי רשם החברות דוחי הקצאת המניות למועצה מקומית כפר כמא. יועציו המשפטיים של התאגיד פועלים לבצוע הרישום במרשמי רשם החברות ולדבריהם הדיווח כאמור בוצע אך טרם עודכן. לפיכך, הוצגו סכומי העברה בתקבולים ע"ח הון מניות..

ד. מיסים נדחים

מסים נדחים מחושבים בשל הפרשים זמניים (temporary differences). הפרשים זמניים הינם הפרשים בין ערכם לצרכי מס של נכסים והתחייבויות לבין ערכם הכספי. יתרות המסים הנדחים (נכס או התחייבות) מחושבות לפי שיעורי המס שיחולו בעת ניצול המסים הנדחים או בעת מימוש הטבות המס, בהתבסס על שיעורי המס וחוקי המס אשר נחקקו או אשר חקיקתם הושלמה למעשה, עד לתאריך המאזן. מימוש המסים הנדחים מותנה בקיום רווחים חייבים במס בעתיד. על פי הערכת ההנהלה ותחזיתה, המתעדכנת תקופתית, מושגת רמת הצפי הדרושה בדבר ניצול יתרות מסים הנדחים לקבל, הכלולות בדוחות כספיים אלה.

ה. מדיניות הכרה בהכנסות

החברה מיישמת את הוראות תקן חשבונאות מספר 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות – "הכנסות" (להלן – "התקן"). התקן מטפל בהכרה בהכנסות משלושה סוגי עסקאות כדלקמן: מכירת סחורות, הספקת שירותים והכנסות מיריבת, תמלוגים ודיבידנדים וקובע את הטיפול החשבונאי הנדרש (כללי הכרה, מדידה, הצגה וגילוי) לגבי שלושת סוגי עסקאות אלו. כמו כן, התקן קובע כי הכנסות תימדדנה לפי השווי ההוגן של התמורה שהתקבלה או אמורה להתקבל. במקרים בהם ההסדר בין הצדדים כולל למעשה עסקת מימון, קובע התקן כי השווי ההוגן של התמורה יקבע על ידי היוון כל התקבולים וזקיפת הפרש שבין השווי ההוגן והסכום הנקוב של התמורה כהכנסת ריבית על פני תקופת האשראי. היוון התקבולים מבוצע כאשר תקופת האשראי עולה על תקופת האשראי המקובלת.

1. הכנסות מאספקת מים ושירותי ביוב נרשמות על בסיס מצטבר.
2. הכנסות מהיטלי מים וביוב אשר משקפות את השתתפות התושבים בעלויות פיתוח נרשמות כהכנסות נדחות. מימושן נפרש לאורך תקופת המימוש הממוצעת בנכסים (25 שנים).
3. הכנסות ממענקי תיאגוד ממנהל המים נפרסים על פני חמש שנים.
4. החברה זוקפת ריבית על חובות בפיגור בהתאם לחוזר מנהל רשות המים 2/2011 ריבית הפיגורים הינה בהתאם להוראות החשב הכללי ומחושבת כפונקציה של ריבית הפריים בתוספת 6.5%.

ו. מדיניות הכרה בהוצאה

הוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

ז. הפרשה לחובות מסופקים

הדוחות הכספיים כוללים הפרשה לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה, לפי הערכת הנהלת החברה את ההפסד הגלום בחובות שגבייתם מוטלת בספק. בקביעת נאותות ההפרשה התבססה הנהלת החברה על סמך מידע שבידה לעניין שיעורי הגביה וכן על פי ניסיון העבר כפי שדווח על ידי העירייה. שיעור ההפרשה מסך המחזור בשנת 2011 עומד על: 10% ובשנת 2010 10%.

ח. שימוש באומדנים בהכנת דוחות כספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונואת מקובלים, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל סכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה. בעת גיבושם של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים של החברה, נדרשת הנהלת החברה להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות משמעותית. בשיקול דעתה בקביעת האומדנים, מתבססת הנהלת החברה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים ועל הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן. האומדנים וההנחות שבבסיסים נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

ט. מערך חישוב ריבית והצמדה בגין פיגורים

התאגיד מיישם את ההנחיות שנקבעו בחוזר מנהל רשות המיס 2/2011 בדבר ריבית פיגורים, לרבות אופן חישוב הריבית ומועדי צירופה לקרן החוב כקרן חדשה.

י. מטבע פעילות ומטבע הצגה

הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח, שהינו מטבע הפעילות של החברה, ומעוגלים לאלף הקרוב. השקל הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית העיקרית בה פועלת החברה.

יא. מטבע חוץ ובסיס הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן הותאמו למדד יום המאזן המתפרסם ב - 15 לחודש לאחריו (להלן: מדד בגין), או למדד הידוע ביום המאזן (להלן: המדד הידוע) בהתאם לתנאי העסקאות. נכסים והתחייבויות הנקובים במטבע חוץ או הצמודים אליו מוצגים לפי השער היציג ליום המאזן. "מדד" – מדד המחירים לצרכן בנקודות. "דולר" – השער היציג של ארה"ב ליום 31.12 כל שנה.

<u>31 בדצמבר 2010</u>	<u>31 בדצמבר 2011</u>	
108	104	מדד המחירים לצרכן
3.55	3.82	שער חליפין דולר ארה"ב ל-1 ₪

יב. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים נערכו לפי כללי חשבונואת מקובלים ולפי כללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומיידיים). ובהתאם לדרישות הגילוי וההנחיות של הממונה על התאגידיים.

מזומנים ושווי מזומנים - **ביאור 3**

ליום 31 בדצמבר		הרכב:
2010	2011	
2	5	מזומנים
12,941	9,781	פקדונות-לא צמוד
1,082	1,557	מזומנים בבנק - עו"ש
14,025	11,343	

השקעות בניירות ערך והשקעות אחרות לזמן קצר - **ביאור 4**

ליום 31 בדצמבר		הרכב:
2010	2011	
		אג"ח
		מניות ותעודות סל
		קרנות נאמנות
0	0	

צרכנים - **ביאור 5**

ליום 31 בדצמבר		הרכב:	
2010	2011		
7,906	11,754	צרכנים	*
529	481	כרטיסי אשראי	
5,303	5,214	הכנסות לקבל בגין אגרות מים וביוב	*
1,609	497	המחאות לגבייה	
(7,435)	(10,785)	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (1)	
7,912	7,161		

סעיף צרכנים כולל מע"מ לא כולל יתרת רשויות, סעיף הכנסות לקבל לא כולל מע"מ.

הפרשה לחובות מסופקים- (1)

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
4,119	7,435	יתרת פתיחה
39,320	38,351	סך ההכנסות
10%	10%	אחוז הפרשה לחובות מסופקים מסך המחזור
3,932	3,835	הפרשה לחובות מסופקים שנוצרה השנ
(616)	(485)	בנטרול הפרשה בגין הכנסות שאין מסופקות (כגון עירייה)
7,435	10,785	יתרת סגירה

ביאור 6 - חייבים שונים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
0	83	מוסדות
359	214	הוצאות מראש
* 2,255	4,345	מקדמות לספקים
19	33	חייבים אחרים
470	4,180	הכנסות לקבל-מענקים
1,726	1,961	פקיד שומה
<u>4,829</u>	<u>10,816</u>	

ביאור 7 - מלאי

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
		מלאי מים
		מלאי
		(בניכוי הפרשה למלאי מת)
<u>0</u>	<u>0</u>	

ביאור 8 - חייבים, השקעות והלוואות לזמן ארוך

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
0	249	השקעות לזמן ארוך
<u>0</u>	<u>249</u>	

ביאור 9 - השקעה בחברה מאוחדת / מוחזקת

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
0	0	א. הרכב ההשקעה : עלות המניות חלק החברה בקרנות הון תשלומים על חשבון מניות חלק החברה (בהפסדים)/רווחים
<u>0</u>	<u>0</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>	ב. ההפרש המקורי : הרכב עלות (פחת נצבר)
<u>0</u>	<u>0</u>	

(*) מו"מ מחדש



תאגיד מים וביוב
מי רקת טבריה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

תוכן עניינים
 באור 10 פירוט
 באור 11 פירוט

							ביאור 10 -
סה"כ	מחשבים וציוד משרדי	כלי רכב	מבנים ושיפורים במושכר	מכוני טיהור שפכים	מערכת רשתות, צנרת ציוד, עבודות פיתוח, ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת ציוד, עבודות פיתוח, ותשתיות מים	רכוש קבוע
							עלות
127,748	115	241	3	12,931	37,266	77,192	עלות ליום עלות ליום 1.1.2010
25,911	42		7		9,218	16,644	רכישות השנה
(1,453)					(224)	(1,229)	(בניכוי מענקים)
152,207	157	241	10	12,931	46,261	92,607	יתרה ליום 31.12.2010
152,207	157	241	10	12,931	46,261	92,607	עלות ליום 1.1.2011
12,595	149			2,732	3,491	6,224	רכישות השנה
(3,692)						(3,692)	(בניכוי מענקים)
161,109	306	241	10	15,663	49,751	95,139	יתרה ליום 31.12.2011
							פחת נצבר
11,973	20	28	0	1,094	2,524	8,307	פחת נצבר עלות ליום 1.1.2010
8,334	26	36	0	660	2,161	5,450	פחת השנה
20,306	46	64	1	1,755	4,685	13,756	יתרה ליום 31.12.2010
20,306	46	64	1	1,755	4,685	13,756	פחת נצבר ליום 1.1.2011
8,566	43	36	1	674	2,357	5,454	פחת השנה
28,872	89	100	2	2,429	7,042	19,211	יתרה ליום 31.12.2011
							עלות מופחתת
131,900	111	177	9	11,176	41,576	78,851	יתרה ליום 31.12.2010
132,237	217	141	8	13,233	42,710	75,928	יתרה ליום 31.12.2011

							ביאור 11 -
סה"כ	פיתוח מערך מיחשוב	מכוני טיהור שפכים	מערכת רשתות, צנרת ציוד, עבודות פיתוח, ותשתיות ביוב	מערכת רשתות, צנרת ציוד, עבודות פיתוח, ותשתיות מים	רכוש בהקמה		
13,376		11,395	843	1,138	1,138	עלות ליום עלות ליום 1.1.2011	
8,195		2,177	1,050	4,968	4,968	תוספות	
21,571	0	13,572	1,893	6,106	6,106		
(1,360)			(489)	(871)	(871)	רכוש שהופעל במשך השנה	
20,212	0	13,572	1,405	5,235	5,235	יתרה ליום 31.12.2011	

תאגיד מים וביוב
מי רמת טבריה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

תוכן עיניים

באור 10-11

יתרה מופחתת		פחת שנצבר		עלות		ביאור 10 - רכוש קבוע - פירוט			
ל- 31.12.2010	ל- 31.12.2011	יתרה ליום 31.12.2011	תוספות	פחת נצבר ליום 31.12.2010	יתרה ליום 31.12.2011	מענקים מ-	תוספות	עלות ליום 31.12.2010	
7,177	6,622	3,109	812	2,298	9,731		256	9,475	תחנות שאיבה
13,745	12,595	4,709	1,276	3,433	17,305	*	127	17,178	אחר
<u>20,922</u>	<u>19,217</u>	<u>7,819</u>	<u>2,088</u>	<u>5,731</u>	<u>27,036</u>	<u>0</u>	<u>383</u>	<u>26,653</u>	
הפקה									
2,313	3,008	1,158	358	800	4,167		1,054	3,113	מוני מים
7,601	7,198	1,302	404	899	8,500		0	8,500	בריכות
46,383	45,024	8,673	2,497	6,175	53,697	2,934	4,073	52,558	צינורות
517	517	0	0	0	517		0	517	מלאי מחסנים
505	526	235	83	152	761		104	657	ציוד לשעת חירום
609	438	24	24	0	462	759	612	609	מיגון פיזי
<u>57,929</u>	<u>56,711</u>	<u>11,392</u>	<u>3,367</u>	<u>8,026</u>	<u>68,104</u>	<u>3,692</u>	<u>5,842</u>	<u>65,954</u>	
<u>78,851</u>	<u>75,929</u>	<u>19,211</u>	<u>5,454</u>	<u>13,756</u>	<u>95,139</u>	<u>3,692</u>	<u>6,224</u>	<u>92,607</u>	סה"כ מים - הפקה ותשתיות
תשתיות ביוב									
4,636	4,288	1,139	360	780	5,427		12	5,416	תחנות שאיבה
36,581	38,099	5,795	1,959	3,836	43,894	*	3,477	40,417	צינורות
191	163	98	30	69	261		2	260	מכונות ומכשירים
168	159	9	9	0	168		0	168	מכון טיהור + מיגון פיזי
<u>41,576</u>	<u>42,710</u>	<u>7,042</u>	<u>2,357</u>	<u>4,685</u>	<u>49,751</u>	<u>0</u>	<u>3,491</u>	<u>46,261</u>	
<u>11,176</u>	<u>13,233</u>	<u>2,429</u>	<u>674</u>	<u>1,755</u>	<u>15,663</u>	<u>0</u>	<u>2,732</u>	<u>12,931</u>	מכון טיהור שפכים
<u>11,176</u>	<u>13,233</u>	<u>2,429</u>	<u>674</u>	<u>1,755</u>	<u>15,663</u>	<u>0</u>	<u>2,732</u>	<u>12,931</u>	
9	8	2	1	1	10		0	10	מבנה משרדים ושיפורים במושב
<u>9</u>	<u>8</u>	<u>2</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>10</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10</u>	שיפורים במושב
111	217	89	43	46	306		149	157	מחשבים ריהוט וציוד
177	141	100	36	64	241		0	241	כלי רכב
<u>289</u>	<u>358</u>	<u>189</u>	<u>79</u>	<u>110</u>	<u>547</u>	<u>0</u>	<u>149</u>	<u>399</u>	
<u>131,900</u>	<u>132,238</u>	<u>28,872</u>	<u>8,566</u>	<u>20,306</u>	<u>161,110</u>	<u>3,692</u>	<u>12,596</u>	<u>152,207</u>	סה"כ

(* העברה כ- 1.3 ש"ח מסעיף צינורות בתשתיות ביוב ומים בבאר 11 (רכוש בהקמה) לסעיף צינורות בתשתיות ביוב, מים והקמה בבאר 10 (רכוש קבוע), בשל הפעלת הרכוש הקבוע בשנת 2011 ועל כן התווסף הסכום האמור לתוספות השנה.

תאגיד מים וביוב
מי רמת טבריה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים



תוכן עניינים

באור 10-11

עלות					ביאור 11 - רכוש בהקמה - פירוט	
יתרה ליום 31.12.2011	מענקים	רכוש שהופעל השנה	תוספות	עלות ליום 1.1.2011		
110				110		<u>תשתיות מים</u>
5,126		871	4,968	1,028		בריכות
<u>5,235</u>	<u>0</u>	<u>871</u>	<u>4,968</u>	<u>1,138</u>		צינורות
<u>5,235</u>	<u>0</u>	<u>871</u>	<u>4,968</u>	<u>1,138</u>		סה"כ מים - הפקה ותשתיות
1,220			1,020	200		<u>תשתיות ביוב</u>
185		489	30	644		תחנות שאיבה
<u>1,405</u>	<u>0</u>	<u>489</u>	<u>1,050</u>	<u>843</u>		צינורות
13,572		0	2,177	11,395		<u>מכון טיהור שפכים</u>
<u>13,572</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2,177</u>	<u>11,395</u>		מכון טיהור שפכים
<u>20,212</u>	<u>0</u>	<u>1,360</u>	<u>8,195</u>	<u>13,376</u>		סה"כ

תאגיד מים וביוב
מי רקת טבריה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים



תוכן עניינים

		זכויות מים	ביאור 12	
			-	
				פירוט זכויות מים ועלותן:
		הרכב:		
				יתרת פתיחה
				תוספות השנה
	ליום 31 בדצמבר			
	2010	2011		
	0	680		
	680	0		
	<u>680</u>	<u>680</u>		
			אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים	ביאור 13
			-	
		הרכב:		
				חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך (ביאור 17 א')
				חשבונות עו"ש
	ליום 31 בדצמבר			
	2010	2011		
	2,012	3,551		
	3	33		
	<u>2,015</u>	<u>3,584</u>		
			ספקים ונותני שירותים	ביאור 14
			-	
		הרכב:		
				ספקים ונותני שירותים(1)
				המחאות לפרעון
				(1) לא כולל הוצאות לשלם
				(*) מו"ן מחדש
			עובדים ומוסדות בגין שכר	ביאור 15
			-	
		הרכב:		
				מוסדות ועובדים בגין שכר
				ניכוי מס במקור ספקים
	ליום 31 בדצמבר			
	2010	2011		
	68	87		
	12	6		
	<u>80</u>	<u>92</u>		
			זכאים שונים	ביאור 16
			-	
		הרכב:		
				מוסדות
				החשב הכללי בגין כספים שנגבו מהיטל צריכה עודפת
				הוצאות לשלם
	ליום 31 בדצמבר			
	2010	2011		
	261	0		
	486	528		
	7,678	9,176		
	<u>8,425</u>	<u>9,704</u>		

ביאור 17א' - הלוואות לזמן ארוך - בנקים

א. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
53,367	54,836	הלוואות צמודות מדד
2,012	3,551	(בניכוי חלויות שוטפות)
<u>51,355</u>	<u>51,286</u>	

מועדי פירעון הלוואות בנקים צמודות מדד / לא צמודות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
2,012	3,551	שנה ראשונה
2,761	3,698	שנה שנייה
3,497	3,707	שנה שלישית
3,497	3,707	שנה רביעית
3,497	3,707	שנה חמישית
38,102	36,467	שנה שישית ואילך
<u>53,367</u>	<u>54,836</u>	

ג. תנאי הלוואות:

יתרת הלוואות מורכבת מהלוואות תקציביות בסך של 43,805,095. שם והלוואות לזמן ארוך בסך של 11,031,237 ש"ח. הלוואות התקציביות הינן בריבית 5%, צמודות, למשך 20 שנה. הלוואות לזמן ארוך מורכבות מארבע הלוואות:

1. הלוואה בסך של 1.54 מיליון ש"ח, בריבית קבועה של 4.75% + הצמדה למדד.
2. הלוואה בסך של 3.84 מיליון ש"ח, בריבית קבועה של 3.33% + הצמדה למדד.
3. הלוואה בסך של 4.71 מיליון ש"ח, בריבית קבועה של 4% + הצמדה למדד.
4. הלוואה בסך של 936,702 אלף ש"ח, בריבית קבועה של 4% + הצמדה למדד.

ביאור 17ב' - הלוואות לזמן ארוך - רשות מקומית

א. הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
0	0	הלוואות צמודות מדד
0	0	הלוואות צמודות מט"ח
0	0	הלוואות לא צמודות
0	0	שטר הון
0	0	סה"כ
0	0	(בניכוי חלויות שוטפות)
<u>0</u>	<u>0</u>	

ביאור 18 - הכנסות נדחות

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
4,921	8,701	יתרת פתיחה
4,617	8,080	הכנסות נדחות שנוצרו השנה
(837)	(1,083)	(בניכוי - הכנסה שהוכרה)
<u>8,701</u>	<u>15,698</u>	

ביאור 19 - אג"ח לבעלי מניות

הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
18,791	16,751	אג"ח יתרת פתיחה
1,537	2,872	הצמדת קרן אג"ח
8,696	0	הנפקת אג"ח
(12,273)	(7,032)	פרעון קרן אג"ח
16,751	12,591	

ביאור 20 - התחייבויות בשל יחסי עובד ומעביד

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
126	226	הפרשה לפיצויים
(102)	(156)	בניכוי: (הפקדות בקופות פיצויים)
24	70	

ביאור 21 - הון מניות

הרכב:

מספר מניות ליום 31 בדצמבר		
2010	2011	
360	360	הון רשום - מניות רגילות
360	360	
10	10	הון מונפק ונפרע - מניות רגילות
10	10	

בהתאם לתקנון החברה, הוקצו לעיריית טבריה 8,750 מניות, למועצה מקומית מגדל 780 מניות ולמועצה מקומית יבניאל 650 מניות. (סה"כ 10,000 מניות)
 לעניין הקצאת המניות למועצה מקומית כפר כמא, ראה ביאור 2(ג) בדוחות..

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		הרכב:	
2010	2011		
38,291	36,692	הכנסות -	22.1.1
72	123	מאגרות מים	
434	741	מהיטלי מים	
<u>38,796</u>	<u>37,557</u>	הכנסות שונות	
* 295	303	עלויות אספקה -	22.1.2
* 96	94	משכורות ונלוות	
* 2,974	2,664	אנרגיה	
* 0	0	קבלני משנה	
* 270	284	חומרים	
* 10	28	ארנונה	
* 446	51	ביטוח	
* 2,723	2,728	הוצאות אחרות	
* 19	60	פחת	
<u>6,833</u>	<u>6,213</u>	אחזקת רכב	
			(*) מו"ן מחדש
* 1,399	897	עלויות הפקה -	22.1.3
* 90	92	משכורות ונלוות	
* 4,443	4,234	ייעוץ הנדסי	
* 321	310	קבלני משנה	
* 827	851	חומרים	
* 151	87	ארנונה	
* 3,420	2,050	ביטוח	
* 2,212	2,137	היטל הפקה	
* 72	88	חשמל	
* 2,727	2,723	אחזקת רכב	
<u>15,660</u>	<u>13,467</u>	פחת	
<u>16,303</u>	<u>17,876</u>		רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים
			(*) מו"ן מחדש

רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב

22.2

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		הרכב:	
2010	2011		
595	878	הכנסות -	22.2.1
216	401	מאגרות ביוב (*)	
<u>811</u>	<u>1,279</u>	מהיטלי ביוב (*)	
162	285	עלויות איסוף והולכת שפכים -	22.2.2
286	313	משכורות ונלוות	
401	790	אנרגיה	
744	785	קבלני משנה	
144	58	ארנונה	
39	0	ביטוח	
2,821	3,035	אחזקת רכב	
153	0	פחת	
72	72	היטל קרן השיקום	
<u>4,823</u>	<u>5,338</u>	ייעוץ הנדסי	
3,965	4,535	עלויות טיהור שפכים*	22.2.3
7	31	קבלני משנה	
<u>3,971</u>	<u>4,567</u>	חומרים	
<u>(7,983)</u>	<u>(8,626)</u>		רווח (הפסד) גולמי משירותי ביוב

* החל משנת 2010, ובהתאם לשנוי בתקנות המים, אוחד חיוב הביוב עם חיוב המים, כך שהכנסות המיוחסות לביוב בשנים 2010, 2011 הינם חיובים שנצמחו בשנה השוטפת בגין שנים קודמות.

רווח (הפסד) גולמי מתחזוקה שוטפת של מערכות תיעול וניקוז עירוניות

22.3

<u>לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>
0	0

הכנסות
הוצאות
סה"כ

<u>לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>
0	40
0	40

רווח (הפסד) גולמי אחרות

22.4

22.4.1 הכנסות:
אחרות
סה"כ

<u>לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>
0	0

22.4.1 הוצאות:
ממומני עבודה
מעמלות מגביית היטל בצורת
סה"כ

ביאור 23 - עלויות גבייה וחובות מסופקים

<u>לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>
*	*
919	1,576
16	0
60	75
153	77
3,316	3,350
4,464	5,079

הרכב:

עמלות לקבלן גביה
הפקת דוחות
עמלות כרטיסי אשראי
עמלות בנק הדואר
הפרשה לחובות מסופקים ואבודים

(*) מוין מחדש

ביאור 24 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>
*	*
989	1,349
386	407
83	67
44	52
38	40
65	169
62	80
0	69
378	332
56	66
2,101	2,630

הרכב:

משכורות ונלוות
הוצאות משרדיות
דמי שכירות
ביטוח
מסים עירוניים
הוצאות אחרות
פחת
אגרות בית משפט
יעוץ מקצועי
אחזקת כלי רכב

(*) מוין מחדש

ביאור 25 - הכנסות (הוצאות) מימון נטו

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
24	0	הכנסות -
63	225	הכנסות מימון מלקוחות
<u>87</u>	<u>225</u>	אחרות
		ריבית מבנק
		הוצאות -
2,723	3,720	ריבית על הלוואות לזמן ארוך:
2	0	מהבנקים
133	201	ריבית לבנקים ולאשראי לזמן קצר
1,537	2,872	עמלות בנק
0	1	הוצאות מימון בגין האג"ח
<u>4,394</u>	<u>6,795</u>	אחרים
<u>(4,307)</u>	<u>(6,571)</u>	

(*) מו"ן מחדש

ביאור 26 - הכנסות אחרות

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב:</u>
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
2,481	2,537	הכנסות ממענקי תיאגוד
<u>2,481</u>	<u>2,537</u>	

ביאור 27 - מיסים על הכנסה ומע"מ ומיסים נדחים לזמן ארוך

א. לחברה לא הופקו שומות מס סופיות מיום היווסדה.

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>הרכב הוצאות מס:</u>
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
(832)	(848)	הוצאות מיסים שוטפים
<u>(832)</u>	<u>(848)</u>	הוצאות / (הכנסות) מיסים נדחים, נטו

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>מיסים נדחים</u>
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
1,089	1,922	יתרת פתיחה
832	848	הכנסות/הוצאות) - סך השינוי
<u>1,922</u>	<u>2,770</u>	

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	הרכב:
2010	2011		
295	303	22.1.2	אספקת מים
1,399	897	22.1.3	עלויות הפקה
162	285	22.2.2	שירותי ביוב
989	1,349	24	הנהלה וכלליות
2,845	2,834		

יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

ביאור 29 -

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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2010	2011	
(5,467)	(3,601)	(הכנסות מאגרות מים וביוב)
1,537	2,872	הוצאות מימון - שערך אג"ח רשות מקומית
1,475	1,552	הוצאות ארנונה לבעלי עניין
1,716	1,460	עובדים
262	0	ביטוח
(63)	0	מוקד עירוני
52	115	דמי שכירות
(62)	(26)	הוצאות אחרות לבעלי עניין
(550)	2,372	

- ב. בין העירייה לתאגיד נערכות התאמות באשר ליתרה ההדדית. היתרה המוצגת בדוחות התאגיד, משקפת את עמדתו ביחס ליתרת העירייה, אשר טרם אישרה סופית את תחשיב התאגיד. חוב העירייה כצרכן (לא כולל חוב שנבע מהכנסות לקבל עירייה ליום 31.12.11) אשר עלה על סך יתרת העירייה כספק, הוצג בקיזוז אגרת החוב לעירייה.

תאגיד מים וביוב
מי רמת טבריה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים

תוכן עניינים

ביאור 30 - התחייבויות תלויות והתקשרויות

א. התחייבויות תלויות

א (1). נגד התאגיד ועיריית טבריה הוגשה תביעה מחברת מקורות שהתקבלה במשרדי התאגיד ביום 04.01.2010. בתביעה נטען על ידי חברת מקורות כי היא זכאית לקבל מעיריית טבריה והתאגיד תשלום בגין קליטת קולחין במוביל המלוח. סכום התביעה הכללי הינו 18,259,787 ₪, מתוכם סך של כ- 2,712,000 ₪ מיוחסים לתאגיד, שבנוסף נדרש לשלם עוד 66 אג' לקוב קולחין בגין קליטת הקולחין במוביל המלוח מיום 04.01.10 ולהבא. בהתאם לחוות דעת משפטית הוערכו סיכויי התביעה ביחס לעילות בתחום דיני החוזים כנמוכים מ-50%, ביחס לעילות בתחום עשיית העושר הוערך כי סיכויי ההשבה שקולים (50%), והסיכויים לחיוב התאגיד ב 66 אג' ועד בכלל גבוהים מ 50%. עוד צויין בחוות הדעת המשפטית, כי הואיל והתביעה מצויה בראשיתה, טרם התגבשו כל העובדות והמסמכים שעשויים להיות רלוונטיים לצורך ההכרעה בתיק ובדומה טרם נתקיים דיון בבית המשפט, בשלב זה ההליכים בתיק "מוקפאים" לנוכח משא ומתן שמתקיים בין הצדדים מחוץ לכותלי בית-המשפט. אין בפני היועצים המשפטיים אמירה מטעם בית המשפט, אשר עשויה להשליך על הערכת סיכויי התביעה וסיכוייה, לפיכך, לא נכללו בדוחות הפרשות באשר לסיכויי התביעה.

א (2). נגד התאגיד, עיריית טבריה ומועצה אזורית גליל תחתון הוגשה תביעה מחברת אלקו התקנות ושירותים (1973) בע"מ להלן: "אלקו", תביעה חוזית כספית בסכום של 4,684,297 ₪, בתוספת ריבית והצמדה. אלקו זכתה במרכז שפורסם מטעם עיריית טבריה ומועצה אזורית גליל תחתון להתקנת ציוד במכון לטיהור שפכים. לטענת אלקו, משך ביצוע הפרוייקט התארך שלא באשמתה וכתוצאה מכך, נגרמו לה נזקים כספיים כבדים כמו כן, טענה אלקו כי סכום החשבון הסופי בסך של 1,914,211 ₪ שאושר לתשלום על ידי מפקח הפרוייקט טרם שולם לה. בנוסף נטען כי הנתבעות שילמו באיחור את חשבונות הביניים שהגישה אלקו, ועל כן הינה זכאית לריבית פיגורים והתייקרויות. בהתאם להחלטת בית המשפט מיום 19.5.11, פנו הצדדים למינהל התשתיות והביוב בניסיון לפתור את הסכסוך ביניהם. במסגרת הליך גישור ופשרה שהוביל ראש מינהל פיתוח תשתיות ביוב ברשות המים, הוסכם כי לסיים מלא וסופי של המחלוקת בתיק. מי רמת טבריה בע"מ תשלם לאלקו סך של 2,069,400 (כולל מע"מ). בתאריך 7.7.11 בית המשפט נתן תוקף של פסק דין להסכם הפשרה. בדוחות הכספיים לשנת 2011 ניתן ביטוי לחיוב זה.

א (3). בשנת 2011 הגיש התאגיד תביעה כנגד מגדל כפר שיתופי להתיישבות חקלאית בע"מ (להלן: "מגדל"), בדרישה לקבל צו קבוע המורה למגדל לאפשר לתאגיד שאיבת מים מבאר מים. בנוסף, הוגשה תביעה כספית בסך של 200,000 ₪ בגין נזקים שונים שלטענת התאגיד נגרמו לו כתוצאה ממעשיה ו/או מחזילה של מגדל. בתיק התקיים נכון ליום עריכת הדוחות הכספיים, דיון אחד שבעקבותיו הוצא צו עשה זמני המורה למגדל לאפשר לתאגיד שאיבה מהבאר. במסגרת הדיון הגיעו הצדדים לידי הסדר דיוני, שלפיו ינהלו מו"מ במשך 30 ימים על מנת לפתור את המחלוקת ולקבוע האם וכמה כסף התאגיד צריך לשלם למגדל בגין השאיבה מהבאר, אם בכלל. במסגרת ההסדר נקבע כי במידה והמשא ומתן לא יבשיל להסכם, תעבור המחלוקת להכרעת רשות המים, כשבמקביל ובמשך ארבעה חודשים, התאגיד ישלם למגדל סכום חודשי של 30,000 ₪. היה ורשות המים לא תכריע עד אוקטובר 2011, התאגיד יהיה רשאי להפסיק את התשלום ובית המשפט ימשיך את הדיונים בתיק. עוד נקבע כי במשך כל תקופה זו ועד להכרעה אחרת יעמוד בתוקפו הצו הזמני המאפשר לתאגיד שאיבת מים מהבאר. כל תקופה זו ועד להכרעה אחרת יעמוד בתוקפו הצו הזמני המאפשר לתאגיד שאיבת מים מהבאר. בעקבות החלטת רשות המים לבטל את הרישיון למגדל, הוגשה בקשה לבית המשפט לפטור את התאגיד מתשלום כלשהו למגדל, וכן לקבוע כי עד להכרעה בבקשה יופקדו דמי הרצינות בקופת בית המשפט. בשלב זה, נכון למועד עריכת הדוחות, לא הוגשה על ידי מגדל תביעה כספית קונקרטי, אולם נמסרה דרישת חוב בסך של 747,000 ₪ (644,000 בתוספת מע"מ). המתייחסת לתקופה מרץ עד דצמבר 2010. בהתאם להערכת היועצים המשפטיים של התאגיד, לפיה סיכויי הדרישה נאמדים ב 50%, נרשמה בדוחות הכספיים לשנת 2010, בסך 322,000 ₪ כנגד הוצאות לשלם.

א (4). נגד התאגיד והמועצה המקומית מגדל הוגשה תביעה מחברת מקורות שהתקבלה במשרדי התאגיד בחודש אפריל 2011. בתביעה נטען על ידי חברת מקורות כי היא זכאית לקבל ממועצה מקומית מגדל והתאגיד תשלום בגין הזרמת מי הקולחין לתעלת הטיית המים המלוחים. סכום התביעה הכללי הינו 162,190 ₪. בהתאם לחוות הדעת המשפטית, ההליכים בתיק "מוקפאים" לנוכח משא ומתן שמתקיים בין הצדדים מחוץ לכותלי בית-המשפט אין בפני היועצים המשפטיים אמירה מטעם בית המשפט, אשר עשויה להשליך על הערכת סיכויי התביעה וסיכוייה לפיכך, לא נכללו בדוחות הפרשות באשר לסיכויי התביעה.

א (5). נגד התאגיד והמועצה המקומית מגדל הוגשה תביעה מעובדיה מאיר ועופרה שהתקבלה במשרדי התאגיד בחודש מאי 2011 בתביעה נטען על ידי עובדיה מאיר ועופרה כי הם זכאים לקבל ממועצה מקומית מגדל והתאגיד תשלום בגין עבודות בנייה והנחת קו ביוב עם שוחה בתוך מגרשם, ללא הסכמתם. סכום התביעה הכללי הינו 88,500 ₪. בהתאם לחוות הדעת המשפטית, ההליכים בתיק "מוקפאים" לנוכח משא ומתן שמתקיים בין הצדדים מחוץ לכותלי בית-המשפט. אין בפני היועצים המשפטיים אמירה מטעם בית המשפט, אשר עשויה להשליך על הערכת סיכויי התביעה וסיכוייה לפיכך, לא נכללו בדוחות הפרשות באשר לסיכויי התביעה.