

**מיתב – מים, תיעול וביוב בע"מ**

**דוחות כספיים**

**ליום 31 בדצמבר 2006**

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

## מיתב - מים, תיעול וביוב בע"מ

<u>הדף</u>	<u>התוכן</u>
2	דוח רואי חשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5	דוח על השינויים בהון העצמי
6	דוח על תזרימי המזומנים
7	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת
8-22	באורים לדוחות הכספיים

## דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות

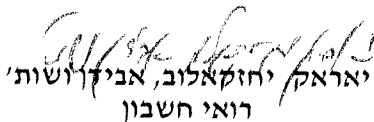
של

### מיתב - מים, תיעול וביוב בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מיתב - מים, תיעול וביוב בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2006 ו-2005 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי מזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות 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 2006 ו-2005 ואת תוצאות פעילותיה השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים לשנים שנסתיימו באותם תאריכים.

  
יָאֵרָאָק, יַחְזַקְאֵלֹב, אֵבִידָן וְשׁוֹת'  
רוֹאֵי חֲשׁוֹבֹן

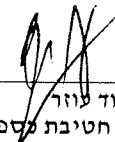
תל-אביב,  
אפריל 2007

מיתב - מים, תיעול וביוב בע"מ

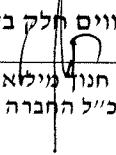
מאזנים  
(אלפי ש"ח)

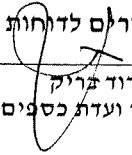
ליום 31 בדצמבר

2005 (*)	2006	באור	
			<b>רכוש שוטף</b>
235	383		מזומנים ושווי מזומנים
16,527	17,055		פקדונות לזמן קצר
-	20,646		השקעות לזמן קצר
19,721	25,906	(3)	צרכנים
827	622	(4)	חייבים שונים ויתרות חובה
<u>37,310</u>	<u>64,612</u>		
185,746	193,186	(2, ז', 5)	<b>רכוש קבוע</b>
			<b>רכוש אחר והוצאות נדחות</b>
19,474	19,474	(6 א')	זכויות מים וחיבור מים
987	863	(6 ב')	הוצאות הקמה
382	-	(6 ג')	הוצאות הנפקת אגרת חוב
<u>20,843</u>	<u>20,337</u>		
<u>243,899</u>	<u>278,135</u>		
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
5,899	9,156	(7)	התחייבות לספקים ולנותני שירות
452	508	(8)	עובדים ומוסדות בגין שכר
70,187	78,316	(9)	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>76,538</u>	<u>87,980</u>		
			<b>התחייבות לזמן ארוך</b>
29,103	50,474	(10)	הכנסות נדחות בגין היטלי מים
52	65	(11)	התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד
<u>29,155</u>	<u>50,539</u>		
			<b>הון עצמי</b>
144,995	144,995	(12)	הון מניות ופרמיה
(6,789)	(5,379)		יתרת הפסד
<u>138,206</u>	<u>139,616</u>		
<u>243,899</u>	<u>278,135</u>		

  
מר דוד עוזר  
ראש חטיבת מספים

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

  
מר חנוך מיליא  
מנכ"ל החברה

  
מר דוד בריק  
יו"ר ועדת כספים

(\*) מוין מחדש.  
  
מב יצחק אוחיון  
יו"ר דירקטוריון החברה

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

לשנה שנסתיימה			
ביום 31 בדצמבר			
2005 (*)	2006		
86,793	103,481	(13)	הכנסות משרותי מים וביוב
77,009	78,950	(14)	עלות השירותים והגביה
9,784	24,531	(15)	רווח גולמי
6,429	9,802	(16)	הוצאות הנהלה וכלליות
3,355	14,729		רווח (הפסד) תפעולי
4,635	1,855	(17)	הוצאות מימון נטו
(1,280)	12,874		רווח (הפסד) לאחר הוצאות מימון
13	(3,673)	(18)	הכנסות (הוצאות) אחרות
(1,267)	9,201		רווח השנה לפני מסים על ההכנסה
-	3,191		מסים על הכנסה – הפרשה
(1,267)	6,010		רווח (הפסד) נקי לאחר מסים על הכנסה
-	4,600	(19)	יעוד הרווח – הפרשה
(1,267)	1,410		רווח (הפסד) בשנת הדוח

(\*) מוין מחדש.

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

<u>סה"כ</u>	<u>יתרת הפסד</u>	<u>פרמיה על מניות</u>	<u>הון מניות</u>	
139,473	(5,522)	144,895	100	יתרה ליום 1 בינואר 2005
(1,267)	(1,267)	-	-	הפסד לתקופה
138,206	(6,789)	144,895	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2005
6,010	6,010	-	-	רווח לתקופה
(4,600)	(4,600)	-	-	דיבידנד שהוכרז
<u>139,616</u>	<u>(5,379)</u>	<u>144,895</u>	<u>100</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2006

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

<b>לשנה שנסתיימה</b>		
<b>ביום 31 בדצמבר</b>		
<b>2005</b>	<b>2006</b>	
		<b><u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u></b>
(1,267)	1,410	רווח (הפסד) לתקופה
31,306	43,432	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת
<u>30,039</u>	<u>44,842</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		<b><u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u></b>
(16,735)	(29,642)	רכישת נכסים קבועים
(137)	382	רכישת רכוש אחר והוצאות נדחות
1,142	5,674	מענק השקעה
32	66	תמורה ממכירת רכוש קבוע
<u>(15,698)</u>	<u>(23,520)</u>	מזומנים ששימשו לפעילות השקעה
14,341	21,322	עליה במזומנים ושווי מזומנים
<u>2,421</u>	<u>16,762</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה
<u><u>16,762</u></u>	<u><u>38,084</u></u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים ליום 31 בדצמבר 2006

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

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2005 (*)	2006

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

11,281	12,913	פחת והפחתות
(1)	13	התחייבות בשל סיום יחסי עובד – מעביד
(13)	3,673	(רווח) הפסד הון מממוש רכוש קבוע
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
4,698	(6,185)	ירידה (עליה) ביתרת צרכנים
(413)	205	ירידה (עליה) בחייבים שונים ויתרות חובה
4,038	3,257	(ירידה) עליה בספקים ונותני שירות
171	56	(ירידה) עליה בגין שכר
(3,842)	8,129	(ירידה) עליה בזכאים שונים ויתרות זכות
15,387	21,371	(ירידה) עליה בהכנסות נדחות בגין היטלי מים
<u>31,306</u>	<u>43,432</u>	

(\*) מוין מחדש.



**מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ**  
**באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006**  
**(אלפי ש"ח)**

**1. כללי**

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

**2. מדיניות חשבונאית**

**א. הגדרות**

**דוחות כספיים אלה:**

**החברה** - מיתב- מים תיעול וביוב בע"מ  
**מדד** - מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

**ב. בסיס המטבע**

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

**ג. שערי החליפין וההצמדה**

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

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

	שער החליפין היציג של הדולר	
מדד בגין		
102.9	4.225	31.12.2006
103	4.603	31.12.2005
	שיעורי עליה	
%	%	
-0.1	-8.21	

**מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ**  
**באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006**  
**(אלפי ש"ח)**

**2. מדיניות חשבונאית - המשך**

**ד. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים**

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

**ה. מזומנים ושווה מזומנים**

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

**ו. השקעות לזמן קצר**

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

**ז. רכוש קבוע**

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

**שיעורי ההפחתה הינם כדלקמן:**

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

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

**מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ**  
**באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006**  
**(אלפי ש"ח)**

**2. מדיניות חשבונאית – המשך**

**ח. מדיניות ההכרה בהכנסה**

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

**ט. חובות מסופקים**

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

**י. תקן חשבונאות מספר 15**

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

**יא. יישום לראשונה של תקני חשבונאות חדשים**

**תקן חשבונאות מספר 25 – הכנסות**

בחודש פברואר 2006 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 ואת בתנאי שזה ישקף נכון את מהות העסקה. התקן קובע כי הכנסות שיוכרו בדוחות הכספיים יכללו רק את הסכומים שהחברה קיבלה ו/או זכאית לקבל בעבור עצמה. לפיכך, סכומים שיגבו עבור צד ג' לא יהיו בגדר הכנסות החברה. במקביל לתקן זה פורסמה הבהרה 8 – דיווח הכנסות על בסיס ברוטו או נטו (להלן – החברה). בהתאם להברה יקבע סוג דיווח בהתאם לחלוקת הסיכונים והתשואות הנובעים מהעסקה. התקן והחברה חלות על הדוחות הכספיים מיום 1 בינואר 2006.

**מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ**  
**באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006**  
**(אלפי ש"ח)**

**2. מדיניות חשבונאית – המשך**

**יא. יישום לראשונה של תקני חשבונאות חדשים**

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

**יב. גילוי להשפעות תקני לחשבונאות חדשים בתקופה שלפני יישומים**

**1. תקן חשבונאות מספר 27 – רכוש קבוע**

בחודש ספטמבר 2006 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 27 בדבר רכוש קבוע (להלן: "תקן 27"). תקן 27 קובע כי העלות של פריט רכוש תוכר כנכס אם, ורק אם צפוי (probable) שההטבות הכלכליות העתידיות הקשורות לפריט יזרמו אל הישות וכן העלות של הפריט ניתנת למדידה באופן מהימן. לאחר ההכרה הראשונית, תבחר החברה במודל העלות או במודל ההערכה מחדש (שווי הוגן במועד הערכה מחדש) כמדויניות החשבונאית ותיישם את אותה המדיניות לגבי קבוצה של פריטי רכוש קבוע. בהתאם לתקן 27, יש להפחית בנפרד כל חלק של רכוש קבוע בעל עלות שהיא משמעותית ביחס לסך העלות של הפריט. תקן 27 קובע כי הוצאות הפחת לכל תקופה מוכרת, בדרך כלל, בדוח רווח והפסד. תקן 27 קובע כי שינויים מאומדנים קודמים שיושמו לעניין רכוש קבוע יטופלו כשינוי אומדן חשבונאי. כמו כן, התקן קובע כללים לעניין הטיפול החשבונאי בהתחייבות בגין עלויות לפירוק ופינוי של פריט ושיקום האתר בו ממוקם הפריט. החברה תיישם את הוראות תקן 27 החל מיום 1 בינואר 2007, בדרך של יישום למפרע, למעט החריגים אשר נקבעו בתקן.

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

בחודש יולי 2006 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

**מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ**  
**באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006**  
**(אלפי ש"ח)**

**2. מדיניות חשבונאית – המשך**

יג. גילוי להשפעות תקני לחשבונאות חדשים בתקופה שלפני יישומים

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

המתחילות החל מיום 1 בינואר 2008. התקינה הבינלאומית שונה מהותית בנושאים מסוימים מהתקינה הישראלית. החברה בוחנת את ההשלכות השונות של המעבר לתקינה הבינלאומית על דוחותיה הכספיים וזאת באם הרשות הממשלתית למים וביוב תחליט להחיל את התקן גם על החברה. המעבר לדיווח בהתאם לתקינה בינלאומית (IFRS) יבוצע בהתאם להוראות תקן דיווח כספי בינלאומי מספר 1 בדבר אימוץ לראשונה של תקני (IFRS).

**3. צרכנים**

ליום 31 בדצמבר		
2005	2006	
4,294	5,902	המחאות לגבייה
378	1,561	לקוחות
28,231	31,631	הכנסות לקבל
32,903	39,094	
13,182	13,188	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
19,721	25,906	

**4. חייבים שונים ויתרות חובה**

ליום 31 בדצמבר		
2005	2006	
212	-	הרכב:
107	54	משרדי ממשלה ומוסדות
505	466	מקדמות לספקים
3	102	הוצאות מראש
827	622	שונים

**מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ**  
**באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006**  
**(אלפי ש"ח)**

**5. רכוש קבוע**

תשתיות מים	תשתיות ביוב	שיפורים במושכר	כלי רכב	ריהוט וציוד	אתר אינטרנט	סה"כ	
139,203	61,749	3,944	136	2,488	2	(*)207,522	עלות ליום 1 בינואר 2006 תוספת במשך התקופה
14,105	4,495	957	-	4,390	31	23,978	גריעות במשך התקופה
(4,905)	-	-	(136)	-	-	(5,041)	
148,403	66,244	4,901	-	6,878	33	226,459	יתרה ליום 31 בדצמבר 2006
14,674	6,570	39	54	456	-	21,793	פחת שנצבר ליום 1 בינואר 2006 תוספת בהמשך התקופה
7,177	3,409	470	27	1,705	1	12,789	גריעות במשך התקופה
(1,228)	-	-	(81)	-	-	(1,309)	
20,623	9,979	509	-	2,161	1	33,273	יתרה ליום 31 בדצמבר 2006
127,780	56,265	4,392	-	4,717	32	193,186	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2006
124,603	55,092	3,935	82	2,032	2	185,746	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2005 מוין מחדש. (*)

**6. רכוש אחר**

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

ליום 31 בדצמבר	
2005	2006
1,233	1,233
246	370
987	863

הוצאות הקמה  
 סכום מקורי  
 בניכוי הפחתה שנצברה

- ג. בסיכום של התאגיד עם הממונה על תאגידי המים והביוב ברשויות המקומית הוחלט כי במידה והאג"ח לא יונפקו בפועל בשנת המס ימוינו ההוצאות לרווח והפסד. בהתאם לכך משנת הדוח מוינו הוצאות בסך של 423 אלפי ₪.

**מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ**  
**באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006**  
**(אלפי ש"ח)**

**7. ספקים ונותני שירות**

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2005	2006	
543	341	המחאות לפרעון ספקים
5,356	8,815	
5,899	9,156	

**8. עובדים ומוסדות בגין שכר**

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2005	2006	
263	202	מוסדות בגין עובדים הפרשה לחופשה
189	306	
452	508	

**9. זכאים שונים ויתרות זכות**

ליום 31 בדצמבר		
2005	2006	
-	1,405	מקדמות מלקוחות מוסדות הוצאות לשלם עירית פתח-תקווה (*) הכנסות נדחות בגין היטלי מים
764	4,542	
6,710	7,599	
61,422	62,493	
1,291	2,277	
70,187	78,316	

**מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ**  
**באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006**  
**(אלפי ש"ח)**

(\*) **להלן פירוט החוב לעיריית פתח-תקווה:**

ליום 31 בדצמבר		
2005	2006	
62,141	62,141	רכוש קבוע שנרכש בהתאם לסקר נכסים
133	118	שכר עבודה לתקופה
1,183	1,472	הפרשה לזכויות סוציאליות לעובדים מושאלים
-	150	עיבוד שכר
-	51	שכירות ותקורה משרדי העירייה
-	133	אחזקת רכב
54	-	אחזקת מחשב ומשרד
-	153	מוקד עירוני
-	50	עמלות שירותים
1,591	1,591	קווי מים – רכוש קבוע
-	45	עובדי ארכיון
5	26	טלפון ותקשורת
91	93	שרותי עובדי GIS
-	-	תביעות תושבים
(2,211)	(2,211)	עיריית פי"ת גביה מתושבים
(1,565)	(4,769)	עיריית פי"ת עבור מים וביוב
61,422	59,043	
-	3,450	דיבידנד לשלם
<u>61,422</u>	<u>62,493</u>	



**מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ**  
**באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006**  
**(אלפי ש"ח)**

**10. הכנסות נדחות בגין היטלי מים**

להלן הרכב הסעיף:

ליום 31 בדצמבר		
2005	2006	
14,883	14,883	הכנסות נדחות 2004
17,398	17,398	הכנסות נדחות 2005
-	24,633	הכנסות נדחות 2006
32,281	56,914	סה"כ הכנסות
595	595	מימוש בשנת 2004
1,292	1,292	מימוש בשנת 2005
-	2,275	מימוש בשנת 2006
1,887	4,163	סה"כ מומש
30,394	52,751	יתרה לסוף שנה
815	1,401	שוטף מים
476	876	שוטף ביוב
1,291	2,277	סה"כ
18,416	31,054	זמן ארוך מים
10,687	19,420	זמן ארוך ביוב
29,103	50,474	סה"כ

**11. התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד**

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

**12. הון מניות ופרמיה**

הרכב הון המניות באלפי ₪:

מונפק ונפרע	רשום	
50	50	מניות רגילות בנות 1 ש"ח
50	50	מניות רגילות ב' בנות 1 ש"ח
100	100	
144,895		פרמיה על מניות

**מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ**  
**באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006**  
**(אלפי ש"ח)**

.13 **הכנסות משרותי מים וביוב**

<b>לשנה שנסתיימה</b>		
<b>ביום 31 בדצמבר</b>		
<b>2005</b>	<b>2006</b>	
		<b>מים:</b>
57,145	64,383	חשבונות שהונפקו
4,269	3,202	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
52,876	61,181	
(*) 2,320	3,179	בתוספת מימוש הכנסות משנת 2005
55,196	64,360	
		<b>ביוב:</b>
31,226	34,703	חשבונות שהונפקו
2,372	1,748	בניכוי הפרשה לחובות מסופקים
28,854	32,955	
1,278	1,764	בתוספת מימוש הכנסות משנת 2005
30,132	34,719	
816	1,401	היטלי מים
476	876	היטלי ביוב
-	1,090	ריבית והצמדה מים
-	689	ריבית והצמדה ביוב
173	346	שונות
1,465	4,402	
86,793	103,481	

(\*) במהלך חודש אוקטובר 2005 החלה החברה במבצע להעמקת הגבייה. בעקבות המבצע גדל שיעור הגבייה מחובות העבר מ-86% ל-95%. כמו כן, החל מסוף חודש יוני 2006 נמסרה עבודת הגבייה באמצעות מכרז לחברת "מילגם". להערכת החברה נקיטת מכלול הצעדים כאמור תביא להגדלת שיעור הגבייה לכדי 95%.

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

**מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ**  
**באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006**  
**(אלפי ש"ח)**

**14. עלות השרותים והגביה**

<b>לשנה שנסתיימה</b>		
<b>ביום 31 בדצמבר</b>		
<b>2005 (*)</b>	<b>2006</b>	
20,614	22,025	רכישת מים
9,586	8,056	משכורות
2,832	5,534	קבלני משנה
14,500	12,167	עלות טיהור שפכים
1,094	1,102	שיקום צנרת
7,493	8,294	היטל הפקה
883	823	ארנונה ומסים
543	682	אחזקת מתקנים
2,103	2,043	חשמל
427	422	ביטוח
889	1,136	אחזקת רכב
11,042	12,270	פחת
4,259	3,751	עלויות גבייה ושרות לקוחות
744	645	שונות
<b>77,009</b>	<b>78,950</b>	

(\*) מוין מחדש.

**מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ**  
**באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006**  
**(אלפי ש"ח)**

.15 **רווח גולמי**  
14.1

**מאספקת מים**

<b>לשנה שנסתיימה</b>		
<b>ביום 31 בדצמבר</b>		
<b>2005</b>	<b>2006</b>	
		<b>הכנסות</b>
55,196	64,360	מאגרות מים
816	1,401	מהיטלי מים
-	1,090	ריבית והצמדה
<u>56,012</u>	<u>66,851</u>	
		<b>עלות אספקה</b>
20,614	22,025	רכישת מים ממקורות
543	682	אחזקת מתקנים
2,054	2,816	קבלני משנה
6,051	4,873	משכורות ונלוות
110	112	ביטוחים
454	635	אחזקת רכב
421	564	חשמל
763	703	ארנונה
2,618	2,073	עלויות גבייה ושרות גבייה
675	365	שונות
<u>34,303</u>	<u>34,848</u>	
		<b>עלות הפקה</b>
7,493	8,294	היטל הפקה
1,094	1,102	שיקום צנרת
1,682	1,479	חשמל
120	217	ארנונה
222	120	ביטוחים
7,650	8,392	פחת
<u>18,261</u>	<u>19,604</u>	
<u>3,448</u>	<u>12,399</u>	רווח (הפסד) גולמי מאספקת מים

**מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ**  
**באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006**  
**(אלפי ש"ח)**

14.2  
**משרותי ביוב**

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2005	2006	
30,132	34,719	<u>הכנסות</u>
476	876	מאגרות ביוב
-	689	מהיטלי ביוב
30,608	36,284	ריבית והצמדה
14,500	12,167	<u>עלויות איסוף והולכת שפכים</u>
3,536	3,184	שפד"ן
778	2,718	משכורות ונלוות
96	93	קבלני משנה
435	500	ביטוחים
1,641	1,679	אחזקת רכב
66	279	עלויות גבייה ושרות לקוחות
3,393	3,878	שונות
24,445	24,498	פחת
6,163	11,786	רווח (הפסד) גולמי משרותי ביוב

(\*) מוין מחדש.

14.3  
**מהכנסות שונות**

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2005	2006	
173	346	
9,784	24,531	סה"כ רווח גולמי

**מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ**  
**באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006**  
**(אלפי ש"ח)**

**16. הוצאות הנהלה וכלליות**

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2005	2006	
3,007	4,302	משכורות ונלוות (לרבות אחזקת רכב)
284	273	שכירות
138	243	מסים
291	622	אחזקת מקום
110	164	אחזקת מחשב
106	142	ביטוחים
44	163	השתלמויות וספרות מקצועית
6	83	גמול דירקטורים
253	324	דואר וטלפון
188	243	משרדיות
1,482	2,045	שרותים מקצועיים
85	134	כיבודים, מתנות ותרומות
51	106	אחזקת רכב ונסיעות
145	326	פרסומים
239	632	פחת והפחתות
<u>6,429</u>	<u>9,802</u>	

**17. הוצאות מימון נטו**

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2005	2006	
447	1,387	<u>הכנסות</u> ריבית והפרשי הצמדה
941	927	<u>הוצאות</u> עמלות לבנקים
4,141	2,315	ריבית עיריית פתח-תקווה
<u>5,082</u>	<u>3,242</u>	
<u>4,635</u>	<u>1,855</u>	

**מיתב- מים, תיעול וביוב בע"מ**  
**באורים לדחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2006**  
**(אלפי ש"ח)**

**18. הכנסות אחרות**

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2005	2006	
13	(3,673)	רווח (הפסד) הון ממימוש רכוש קבוע

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

**19. הפרשה לדיבידנד**

בהתאם להחלטת דירקטוריון החברה יחולק דיבידנד לבעל המניות, עיריית פתח-תקווה, בשיעור של 50% מהרווח לפני מס לשנת 2006. החברה פועלת לקבלת אישור הממונה על תאגידי המים והביוב ברשויות המקומיות כנדרש על פי חוק תאגידי המים והביוב – התשס"א 2001. בהתאם לזאת, בוצעה הפרשה בספרי החברה בסך של 4,600 אלפי ₪.

**20. התחייבויות תלויות**

נגד החברה כמו נגד גופים נוספים ועיריות לרבות עיריית פתח תקווה הוגשה תביעה ייצוגית להשבת חלק מהכספים שנגבו בגין אגרת ביוב. למועד הגשת הדוח הכספי טרם הוכרה התביעה כתביעה ייצוגית ע"י בית המשפט. בנסיבות אלה לא ניתן להעריך את מידת השפעת התביעה על החברה, אם בכלל.