

דוחות כספיים של

החברה הממשלתית להגנות ים המלח בע"מ

31 בדצמבר 2010

החברה הממשלתית להגנות ים המלח בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2010

תוכן העניינים

עמוד

1-3	תוספת (תקנה 2) דוח נוסף
4	דוח רואה החשבון המבקר
5	מאזן
6	דוח תקבולים ותשלומים
7	דוחות על השינויים בהון
8-9	דוחות על תזרימי המזומנים
10-20	באורים לדוחות הכספיים

תוספת
(תקנה 2)
דוח נוסף

הצהרת מנהלים בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דוח נוסף בדבר הפעולות שננקטו והמצגים שניתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון) תשס"ו - 2006

אני מצהיר/ה כי -

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של החברה הממשלתית להגנות ים המלח בע"מ (להלן - החברה) לשנת 2010 (שניהם יחד להלן - הדוחות).
 2. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
 3. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגות בדוחות.
 4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, אחראי לקביעתם ולהתקיימותם בחברה של בקרות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקרות ונהלים כאלה, או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, מובא לידיעתנו על ידי אחרים בחברה, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.
 5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה חשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר.
 - (1) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים, באופן סביר, להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדווח מידע כספי.
 - (2) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

יו"ר דירקטוריון
אברהם (אמי) פלגט

29 במאי 2011

**תוספת
(תקנה 2)
דוח נוסף**

הצהרת מנהלים בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דוח נוסף בדבר הפעולות שנקטו והמצגים שניתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים (דוח הדירקטוריון) תשס"ו - 2006

אני מצהיר/ה כי -

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של החברה הממשלתית להגנות ים המלח בע"מ (להלן - החברה) לשנת 2010 (שניהם יחד להלן - הדוחות).

2. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.

3. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגות בדוחות.

4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, אחראי לקביעתם ולהתקיימותם בחברה של בקרות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקרות ונהלים כאלה, או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, מובא לידיעתנו על ידי אחרים בחברה, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.

5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה חשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר.

(1) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים, באופן סביר, להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדווח מידע כספי.

(2) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

ניר קדמי
סמנכ"ל כספים וכלכלה
החברה הממשלתית
להגנות ים המלח

סמנכ"ל הכספים
ניר קדמי

29 במאי 2011

תוספת
(תקנה 2)
דוח נוסף

הצהרת מנהלים בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דוח נוסף בדבר הפעולות שנקטו והמצגים שניתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון) תשס"ו - 2006

אני מצהיר/ה כי -

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של החברה הממשלתית להגנות ים המלח בע"מ (להלן - החברה) לשנת 2010 (שניהם יחד להלן - הדוחות).
 2. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
 3. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגות בדוחות.
 4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, אחראי לקביעתם ולהתקיימותם בחברה של בקרות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקרות ונהלים כאלה, או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, מובא לידיעתנו על ידי אחרים בחברה, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.
 5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה חשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר.
 - (1) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים, באופן סביר, להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדווח מידע כספי.
 - (2) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.


מנכ"ל
שמעון דניאל

29 במאי 2011


דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של

החברה הממשלתית להגנות ים המלח בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של החברה הממשלתית להגנות ים המלח בע"מ (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2010 ו- 31 בדצמבר 2009 ואת הדוחות על התקבולים והתשלומים, הדוחות על השינויים בהון והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באתריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"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 מזגמית 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, בהתבסס על ביקורתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, ובהתאם לחוזרי "רשות החברות הממשלתיות" (ראה ביאור 2), מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2010 ו- 31 בדצמבר 2009 ואת הפעילויות השוטפות, השינויים בהון ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


שטיינמץ עמינח ושות'
רואי חשבון

תל אביב
29 במאי 2011

ליום 31 בדצמבר		באור	
2009	2010		
שקלים חדשים			
3,991,642	26,045,804	4	רכוש שוטף מזומנים ושווי מזומנים
138,790	76,329	5	חייבים ויתרות חובה
14,070,296	11,124,321	ה2	הקצבות לקבל ממשרד התיירות
18,200,728	37,246,454		
325,438	249,368	6	רכוש קבוע, נטו
942,765	728,893	7	רכוש אחר, נטו
19,468,931	38,224,715		
13,782,248 *	30,327,532	8	התחייבויות שוטפות ספקים ונותני שרותים
174,065	376,771	9	זכאים ויתרות זכות הפרשה לחופשה
111,040	176,358		
14,067,353	30,880,661		
100	100	10	הון (גרעון בהון) הון מניות עודף לתקופה מפעילות שוטפת הון
5,401,478	7,343,954		
5,401,578	7,344,054		
19,468,931	38,224,715		

* סווג מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

שמעון דניאל
מנכ"ל
החברה הממשלתית
להגנות ים המלח
מנכ"ל

ניר קדמי
סמנכ"ל כספים וכלכלה
החברה הממשלתית
להגנות ים המלח
סמנכ"ל כספים
ניר קדמי

יו"ר הדירקטוריון
אברהם (אמי) פלנט

29 במאי 2011
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2009*	2010		
שקלים חדשים			
49,919,384	79,430,907	11	הקצבות משרד התיירות
45,971,753	78,164,450	12	הוצאות לפעילות
3,947,631	1,266,457		עודף מפעילות
305,412	568,263	13	הכנסות אחרות
4,253,043	1,834,720		עודף מפעילות
6,999	107,756	15	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
4,260,042	1,942,476		עודף תקבולים על תשלומים

* סווג מחדש.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	עודף תקבולים על תשלומים שקלים חדשים	הון המניות	
1,141,536	1,141,436	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2008
4,260,042	4,260,042	-	עודף לתקופה
5,401,578	5,401,478	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
1,942,476	1,942,476	-	עודף לתקופה
7,344,054	7,343,954	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2009	2010	
שקלים חדשים		
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
4,260,042	1,942,476	עודף לתקופה
(1,500,952)	20,251,042	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
<u>2,759,090</u>	<u>22,193,518</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(194,937)	(12,320)	רכישת נכסים קבועים
(938,512)	(127,036)	רכישת נכסים אחרים
<u>(1,133,449)</u>	<u>(139,356)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
<u>1,625,641</u>	<u>22,054,162</u>	<u>עליה במזומנים ושווי מזומנים</u>
2,366,001	3,991,642	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת תקופה</u>
<u>3,991,642</u>	<u>26,045,804</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2009	2010	
<u>שקלים חדשים</u>		
155,055	429,298	<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u>
		פחת והפחתות
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
(14,126,863)	3,008,436	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
12,460,931	16,545,284	עליה בספקים ובהמחאות לפרעון
9,925	268,024	עליה בזכאים אחרים ויתרות זכות
<u>(1,656,007)</u>	<u>19,821,744</u>	
<u>(1,500,952)</u>	<u>20,251,042</u>	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

החברה הממשלתית להגנות ים המלח בע"מ (להלן - "החברה") התאגדה ונרשמה כדין ביום 16 באפריל, 2008 בהתאם להחלטת הממשלה מס' 3262 (חכ/70) מיום 13 במרץ, 2008. החברה הינה חברה ממשלתית כהגדרתה בחוק החברות הממשלתיות התשל"ה - 1975, ופועלת ומדווחת בהתאם להנחיות רשות החברות הממשלתיות. החברה היא בבעלות מלאה של ממשלת ישראל. החברה פועלת כזרוע ביצועית של משרד התיירות בכל הקשור לנושאי הגנות ים המלח ולמימוש החלטות ועדת התיאום הבין משרדית בראשות מנכ"ל משרד התיירות בנושא זה. כל פעילות החברה ממומנת מתקציב המדינה באמצעות משרד התיירות. החברה מנהלת ומרכזת את מכלול היבטי הטיפול בנושא תכנון וביצוע פעולות שנועדו להיות פתרונות קצרי טווח וארוכי טווח בפני עליית מפלס המים בחוף המערבי של בריכה הידועה בשם בריכה מס' 5 של מפעלי ים המלח. החברה רשאית לזום ולבצע כל פעולה הדרושה לה לביצוע המטרות שלעיל. בחודש יוני 2008 החליטה ועדת הסיווג ברשות החברות לקבוע את דירוג החברה בדירוג 6 לא עסקי אשר נותר ללא שינוי נכון להיום.

כאמור החברה הוקמה בשנת 2008 ומכאן כי חלק נכבד מפעילותה בשנה זו היה בהקמת המערך המנהלי והמקצועי של החברה. בשנת 2009 החלה החברה בתנופת פעילות הליבה בנושאי הגנות הביניים ועריכת בדיקות מקדימות לגיבוש פתרונות ארוכי טווח. לפיכך הדוחות הכספיים לשנת 2009 משקפים את פעילות הליבה של החברה ומצביעים על אופי הפעילות לשנים הבאות.

בשנת 2010 פעלה החברה בשני מוקדים, האחד ביצוע הגנות הביניים והשני היתכנות של שלוש החלופות האפשריות לפתרון הקבע: חלופת קציר המלח, חלופת הלגונה וחלופת העתקת בתי המלון. החברה ממתינה לקבלת החלטה של הממשלה בדבר פתרון הקבע ממנה יגזר אופי פעילות החברה בעתיד.

החברה אינה פועלת למטרות רווח, ועל פי מסמכי ההתאגדות שלה לא ניתן לחלק את רווחיה.

בהתאם להחלטת ממשלה בק/70 מ-5.8.2004 התקינה החשבונאית הכללית, לגבי החברות הממשלתיות הינה של הסקטור הפרטי. התקינה הייחודית לחברות הממשלתיות, הינה בנוסף לתקינה של הסקטור הפרטי או כהרחבה או בחידוד של נושאים ספציפיים לחברות ממשלתיות כמפורט בחוזי הרשות.

המצגים הכלולים בדוחות הכספיים ובמידע הנלווה הינם באחריות החברה בלבד ואין הם מחייבים את מדינת ישראל.

לחברה אין זכויות בנכסים מהותיים (החברה שוכרת משרדיה מצד ג').

אנו מפנים את תשומת הלב להצהרות המנהלים הנכללות בתחילת דוחות כספיים אלו.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

- א. עיקרי המדיניות החשבונאית
 - בחודש אוקטובר 2001 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 12 בדבר "הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים" בהתאם לתקן זה, ובהתאם לתקן חשבונאות מספר 17 שפורסם בחודש דצמבר 2002 הופסקה התאמה של הדוחות הכספיים לאינפלציה החל מיום 1 בינואר 2004. החברה ערכה את דוחותיה הכספיים בשקלים נומינליים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים ולא ניתן בהם מידע בדבר הצגת הדוחות הכספיים ב"סכומים מדווחים" בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג על בסיס עלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מתושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים המתאימים לאורך חיי הנכסים.

שיעורי הפחת השנתיים הנם כדלקמן:

	%
מחשבים ותוכנות	33
רהוט וציוד	7 - 15
רכוש אחר	33

ג. שימוש באומדנים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת הנחלת החברה להשתמש באומדנים והערכות לגבי עסקאות או עניינים אשר השפעתם הסופית על הדוחות הכספיים איננה ניתנת לקביעה מדויקת בעת עריכתם. אף שאומדנים או הערכות נעשים לפי מיטב שיקול הדעת של ההנהלה, השפעתם הסופית של עסקאות או עניינים כאמור עשויה להיות שונה מהאומדנים או מההערכות שנעשו לגביהם.

ד. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים פיקדונות לזמן קצר בבנקים שהתקופה עד למועד פדיונם, בעת ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

ה. הכרה בהכנסות - הקצבות

הכנסות החברה נרשמות על בסיס מצטבר. החברה רושמת הקצבות כאשר קיימת ראיה משכנעת לקבלת הקצבות.

ו. הוצאות

הוצאות החברה נרשמו על בסיס מצטבר.

ז. הפרשות וזכויות עובדים

חבות החברה בגין סיום יחסי עובד-מעביד מכוסה במלואה ע"י הפקדות בחברות ביטוח וקופות פנסיה. החברה מבצעת הפקדות שוטפות על שם העובדים בחברות ביטוח וקופות פנסיה. הסכומים שהופקדו כאמור אינם בשליטת ובניהול החברה וכל עובדי החברה הוחתמו על סעיף 14 בהקשר, ולפיכך לא ניתן ביטוי בדוחות הכספיים לסכומים אלו ולהתחייבות שבגינה הם הופרשו.

ח. מס הכנסה

החברה מדווחת על תוצאותיה לצורכי מס כמלכ"ר.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)

ט. חוק החברות הממשלתיות

1. על פי חוק החברות הממשלתיות, מוגדרת חברה ממשלתית כחברה שיותר ממחצית כוח ההצבעה באספותיה הכלליות או הזכות למנות יותר מחצית מספר הדירקטורים שלה הם בידי המדינה או בידי המדינה יחד עם חברה ממשלתית או חברת בת ממשלתית.
2. חוק החברות הממשלתיות קובע בין היתר, כלהלן:
 - א. החלטה של חברה ממשלתית למכור מניות שהיא מחזיקה בחברת בת ממשלתית שלה טעונה אישור הממשלה ואישור ועדת הכספים של הכנסת.
 - ב. החלטות של חברה ממשלתית בעניינים אלה טעונות אישור הממשלה:
 1. שינוי במטרות החברה.
 2. הגדלת הון המניות הרשום.
 3. שינוי בזכויות הצמדות למניות.
 4. הקצאה של מניות החברה או הסכמה להעברת מניות כשהיא דורשת לפי מסמכי היסוד - אם יש בהם כדי להביא לשינוי מהותי ביחסי הכוחות בין חברי החברה או כדי להקנות לחבר חדש 10% או יותר מן הערך הנקוב של הון מניות או מכוח ההצבעה בחברה או זכות למנות דירקטור.
 5. הנפקת מניות בכורה הניתנות לפדיון.
 6. הנפקת אגרות חוב הניתנות להמרה במניות, והמרה במניות של אגרות חוב שהוציאו בלי זכות המרה או של הלוואה שקיבלה החברה.
 7. הפיכת החברה מחברה שאינה פרטית לחברה פרטית או מחברה פרטית לחברה שאינה פרטית.
 8. חידוש ארגונה של החברה, פירוקה מרצון, פשרה, סידור או מיזוג עם חברה אחרת.
 9. הקמת חברה, לבד או עם אחרים, ורכישת מניות בחברה קיימת.
 10. זכות שהעניקה חברה או התחייבות שנטלה על עצמה חברה אשר יכול שיהיה בה כדי להגביל, במישרין או בעקיפין, את הממשלה, בין בתפקידה השלטוני ובין מעמדה כבעלת מניות בחברה, לרבות בקשר עם ביצוע שינויים מבניים והפרטה, קידום הותחרות והסדרת הענף בו פועלת החברה, לעניין זה, "זכות או התחייבות" - לרבות זכות או התחייבות ולפיה מעשה או מחדל של הממשלה, שאינו בשליטת החברה, יקנה לצד שלישי סעדים ותרופות נגד החברה.
 11. הצעת ניירות ערך לציבור על פי תשקיף, אם סברה רשות החברות כי כתוצאה מפרסום התשקיף עלולה המדינה, בהיותה בעלת שליטה בחברה, לחוב באחריות לנזק שייגרם מחמת פרט מטעה שהיה בתשקיף, לפי חוק ניירות ערך, התשכ"ח - 1968 (להלן - "חוק ניירות ערך"), והודיעה על כך לחברה.
 12. פעולה כבעלת מניות בחברת - בת ממשלתית באחד העניינים האמורים בפסקאות (1) עד (10) לעיל.
 13. התחייבות לאחת הפעולות האמורות בפסקאות (1) עד (11).
 - ג. שר האוצר רשאי על פי המלצת רשות החברות, לקבוע כללים לעריכת התקציבים והתכניות, אם לכלל החברות הממשלתיות ואם לסוגיהן.
 - ד. חברה ממשלתית תפעל לפי השיקולים העסקיים שעל פיהם נוהגת לפעול חברה לא ממשלתית, זולת אם קבעה לה הממשלה, באישור ועדת הכספים של הכנסת, שיקולי פעולה אחרים.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

חוק החברות הממשלתיות (המשך)

- ה. בנוסף על הוראות כל דין, רשאי שר האוצר, בהתייעצות עם שר המשפטים, וביחס לחברה ציבורית - בהתייעצות עם רשות ניירות הערך, לקבוע לפי הצעת רשות החברות כללים לעריכת דוחות כספיים של חברה ממשלתית שלגביה קבע כי היא נותנת שירות חיוני לציבור, לרבות לעניין הפרטים שיכללו בהם, העקרונות החשבונאיים לעריכתם, וההצהרות והביאורים שיצורפו להם.
- ו. ראתה רשות החברות כי אינטרס ציבורי מחייב זאת, רשאית היא להורות לחברה ממשלתית על דרך הצגת פרטים בדוחות הכספיים או בכל דוח אחר שהחברה נדרשת להגישו לפי כל דין, ובלבד שהוראות לעניין זה לא נקבעו בכללים, בדין או בעקרונות החשבונאיים המקובלים ובכללי הדיווח המקובלים.
- ז. חלקה של רשות החברות על דרך הצגת הפרטים בדוחות הכספיים, או בכל דוח אחר שהחברה הממשלתית נדרשת להגישו לפי כל דין, רשאית היא, אם ראתה כי אינטרס ציבורי מחייב זאת, להורות לחברה לגלות את עמדת רשות החברות ולתאר את המחלוקת בדוחות, להנחת דעת רשות החברות.
3. בחודש ינואר 2005 פרסמה רשות החברות חוזר בנוגע לדוחות הכספיים, ולפיו נדרשות חברות ממשלתיות, בין היתר, כדלקמן:
- "נקבעו לחברה ממשלתית יעדים (שנקבעו לה בין חקיקה, בין בהחלטת ממשלה, או על ידי רשות מוסמכת על פי דין לקבוע יעדים ובין בהסכמים בין החברה לבין המדינה או רשות מרשויותיה), תכלול החברה בדוחות הכספיים מידע כספי מהותי הרלוונטי למדינה וליתר המשתמשים בהם לצורך קבלת החלטות כלכליות".
 - לא נקבעו לחברה יעדים כאמור.
 - "החברה תוודא את תקינות רישום זכויות החברה והמדינה בנכסי החברה ובנכסי המדינה המוחזקים או המופעלים על ידה, וייתן לכך גילוי בדוחות הכספיים".
 - "החברה תיתן גילוי בדוחות הכספיים על הפסדים כספיים שנגרמו לחברה, ולבעלי מניותיה, בשל נכסי מקרקעין שאינם משמשים באופן כלכלי לפעילות החברה".
 - "החברה תיתן גילוי נאות בדוחות הכספיים לערכם הכלכלי הנכון וההוגן של נכסים מהותיים, אשר אינם רשומים בערכם המלא כאמור בספרי החברה ובכלל זה בהתאם לשמאוויות או הערכות שווי שנעשו, או הערכות לצרכי ביטוח".
 - לחברה אין בשלב זה נכסים מהותיים אשר אינם רשומים בערכם המלא.
 - "חברה תיתן גילוי בדוחותיה הכספיים במסגרת הבאורים בנוגע למדיניות החשבונאית שננקטה בטיפול לגבי עסקאות ויתרות עם מדינת ישראל, רשויותיה וחברות ממשלתיות אחרות".

באור 3 - פוליסת אחריות דירקטורים ונושאי משרה

- החברה מחזיקה בפוליסה שוטפת לביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה בגבולות אחריות של 3 מיליון דולר למקרה ולתקופה.
- הכיסוי הביטוחי על פי הפוליסה המתוארת לעיל, מותנה בתנאים וכפוף לחריגים הקבועים בפוליסה כאמור.

באור 4 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
שקלים חדשים		
1,508,080	509,671	בקופה ובבנקים
33,430	26,482	מטבע חוץ
2,450,132	25,509,651	פקדונות שקליים לזמן קצר
<u>3,991,642</u>	<u>26,045,804</u>	

באור 5 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2009	2010	
שקלים חדשים		
78,715	16,252	הוצאות מראש
60,075	60,077	מס הכנסה
<u>138,790</u>	<u>76,329</u>	

<u>באור 6 - רכוש קבוע, נטו</u>			
<u>סה"כ</u>	<u>ריהוט וציוד משרדי</u>	<u>מחשבים</u>	<u>שיפורים במושכר</u>
<u>שקלים חדשים</u>			
282,687	202,349	80,338	-
194,938	64,841	110,462	19,635
<u>477,625</u>	<u>267,190</u>	<u>190,800</u>	<u>19,635</u>
<u>עלות</u>			
יתרה ליום 1 בינואר 2009			
תוספות במשך השנה			
יתרה ליום 31 בדצמבר 2009			
<u>פחת שנצבר</u>			
13,207	5,628	7,579	-
138,980	23,834	113,892	1,254
<u>152,187</u>	<u>29,462</u>	<u>121,471</u>	<u>1,254</u>
<u>325,438</u>	<u>237,728</u>	<u>69,329</u>	<u>18,381</u>
רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2009			
<u>עלות</u>			
477,625	267,190	190,800	19,635
12,320	1,533	10,787	-
<u>489,945</u>	<u>268,723</u>	<u>201,587</u>	<u>19,635</u>
יתרה ליום 1 בינואר 2010			
תוספות במשך השנה			
יתרה ליום 31 בדצמבר 2010			
<u>פחת שנצבר</u>			
152,187	29,462	121,471	1,254
88,390	26,806	59,620	1,964
<u>240,577</u>	<u>56,268</u>	<u>181,091</u>	<u>3,218</u>
<u>249,368</u>	<u>212,455</u>	<u>20,496</u>	<u>16,417</u>
רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2010			

באור 7 - רכוש אחר, נטו

תוכנות ורישיונות	שקלים חדשים	
21,591		<u>עלות</u>
938,512		יתרה ליום 1 בינואר 2009
960,103		תוספות במשך השנה
		<u>פחת שנצבר</u>
1,263		פחת שנצבר ליום 1 בינואר 2009
16,075		תוספות במלך השנה
17,338		
942,765		רכוש אחר, נטו ליום 31 בדצמבר 2009
		<u>עלות</u>
960,103		יתרה ליום 1 בינואר 2010
127,036		תוספות במשך השנה
1,087,139		
		<u>פחת שנצבר</u>
17,338		פחת שנצבר 1 בינואר 2010
340,908		תוספות במלך השנה
358,246		
728,893		רכוש אחר, נטו ליום 31 בדצמבר 2010

באור 8 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר		
*2009	2010	
<u>שקלים חדשים</u>		
475,431	6,668,475	חובות פתוחים
12,514,105	23,373,928	הוצאות לשלם
792,712	285,129	המתאות/מס"ב לפרעון
13,782,248	30,327,532	

* סווג מחדש

באור 9 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	
111,898	133,284
62,167	243,487
<u>174,065</u>	<u>376,771</u>

מוסדות ממשלתיים
עובדים ומוסדות בגין שכר

באור 10 - הזון מניות

31 בדצמבר 2010	
מונפק ונפרע	רשום
מספר המניות	
100	100

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

באור 11 - הקצבות משרד התיירות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	
42,567,631	71,354,718
7,351,753	8,076,189
<u>49,919,384</u>	<u>79,430,907</u>

הכנסות ממשרד התיירות בגין פרויקטים
הכנסות ממשרד התיירות מנהלה

באור 12 - הוצאות לפעילות

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	
4,277,379	3,933,645

סטטוריקה, תכנון, ניהול סיכונים ויעוץ כללי

פרוייקטים הגנות ביניים

1,922,876	5,587,378
2,904,153	14,988,852
1,620,352	17,127,947
9,733,938	5,588,303
2,304,852	-
3,624,779	4,574,468
<u>22,110,950</u>	<u>47,866,948</u>

מלון מוריה
מלון נירוונה
הגנות ושיקום חופים
ניקוז עין בוקק - פארק הדקלים
קו סניקה ותחנת שאיבה נווה זוהר
סמט

באור 12 - הוצאות לפעילות (המשך)

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	

בחינת התכנות פרויקטים ארוכי טווח

9,111,690	16,056,000	בחינת התכנות לגונה
4,475,072	2,973,580	בחינת התכנות קציר
<u>13,586,762</u>	<u>19,029,580</u>	
<u>39,975,091</u>	<u>70,830,173</u>	

הוצאות הנהלה וכלליות

3,803,613	4,873,185	משכורות ונלוות
267,277	316,294	שכירות
32,884	49,304	עלות דירקטוריון
168,850	229,913	אחזקת משרד
-	61,356	אחזקת מחשבים
155,055	429,298	הוצאות פחת
639,694	674,247	אחזקת רכב
46,587	5,031	פרסום
256,274	220,813	הנהלת חשבונות וביקורת
97,026	53,782	משפטיות
283,639	358,335	משרדיות ותקשורת
-	2,429	מיסים ואגרות
<u>5,750,899</u>	<u>7,273,987</u>	
<u>245,763</u>	<u>60,290</u>	הוצאות הקמה
<u>45,971,753</u>	<u>78,164,450</u>	סה"כ הוצאות לפעילות

באור 13 - הכנסות אחרות

בשנת 2010 הכנסות אחרות נובעות ממכירת שיגומים בסך של כ-567 אלפי ש"ח ומדמי השתתפות במכרזים. בשנת 2009 ההכנסות האחרות נבעו מדמי השתתפות במכרזים.

באור 14 - התקשרויות התחייבויות ותלויות

1. התקשרויות והתחייבויות

לחברה הסכם מול משרד התיירות אשר מסדיר את ההתקשרות, המימון והיחסים של החברה מול משרד התיירות (הסכם זה חודש בתחילת 2011 לתקופה של שנתיים נוספות). למעשה משרד התיירות הוא הלקוח היחיד של החברה אשר מממן את כלל פעילותה והוא מזמין הפעולות שמבצעת החברה. להלן טבלה המפרטת את עיקר ההתקשרויות והתחייבויות הכספיות בגינן.

טבלת התקשרויות מהותיות של החברה ל 31/12/10

<u>נושא</u>	<u>ספק/קבלן</u>	<u>סך במש"ח</u>	<u>תאור/הערות</u>
הגנת מלון מוריה	מפעלי ים המלח	6	סיום שלב ב' וביצוע ג' - הגבת הסוללה ושיקום החוף
הגנת מלון נירוונה	מפעלי ים המלח	22	בביצוע
תפעול מערך סמט	המועצה האזורית תמר	23	חוזה רב שנתי -3
הגנת ושיקום חופים	המועצה האזורית תמר	12	דתיים, ציבורי, סולריום - בביצוע
פארק הדקלים	המועצה האזורית תמר	4.6	שלב ב' של הפארק - בביצוע
מפגעים נוה זהר	המועצה האזורית תמר	6	בביצוע
כבישים וצמתים	מע"צ ומתכננים	8.3	ביצוע על ידי מע"צ ותכנון בצמתים
תכנון אזור הביניים	3 אדריכלים	1.5	
ניהול סיכונים	אשד	0.5	אטקינס בניהול אשד שלב 0

1.1. משרד התיירות התחייב תקציבית כלפי החברה סמוך להקמתה (9/2008) בסכום של כ 290 משי"ח לביצוע משימותיה. במהלך שנת 2009 החברה פעלה לקבלת התחייבות כספית נוספת בסך של כ 45 משי"ח מתקציב הגנות ים המלח שבמשרד התיירות. התחייבות כספית זו נתנה לתברה על ידי המשרד בחודש ינואר 2010 ובמועד זה כלל התחייבויות משרד התיירות לטובת החברה ופעילותה עמדו על כ 279 משי"ח (לאחר ביצוע נכון ל 31.12.2009).

באור 14 - התקשרויות התחייבויות ותלויות (המשך)

1.2. כל התחייבויות הכספיות של החברה וההסכמים שלה, מגובים בהתחייבויות ובתקציבים האמורים בסעיף קודם ועומדים על כ 90 משי"ח מול כ 201 משי"ח התחייבות תקציבית של משרד התיירות כלפי החברה.

2. תביעות תלויות כנגד החברה

2.1 תא"ק (מחוזי י-ס) 38665-01-11 מלון מרחצאות מוריה ים המלח בע"מ נ' החברה הממשלתית להגנות ים המלח בע"מ מדובר בתובענה כספית בסדר דין מקוצר, בסך 3,694,736.84 ₪, שהוגשה לבית-המשפט המחוזי בירושלים ביום 20.1.2011, ועניינה דרישת מלון מוריה לפיצוי כספי מכוח כתב ההתחייבות שעליו חתומה חל"י בנוגע לאי-עמידה, כביכול, בלוחות הזמנים שנקבעו לביצוע עבודות הפיתוח בחצרי המלון. ביום 27.3.2011 הגישה חל"י בקשת רשות להתגונן, ובאותו היום התקבלה החלטת כב' השופט מינץ אשר נתנה רשות להתגונן בתובענה.

באור 15 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	
(8,836)	(7,070)
15,835	114,826
6,999	107,756

עמלות בנקים
הכנסות מפקדונות והפרשי שער