

החברה לישראל בע"מ



דוחות כספיים

ליום 31 במרס 2003

הנדון : סקירת דוחות כספיים ביניים מאוחדים (בלתי מבוקרים) ליום 31 במרס 2003

לבקשתכם, סקרנו את מאזן הביניים המאוחד של החברה לישראל בערבון מוגבל ליום 31 במרס 2003 ואת דוח הרווח וההפסד המאוחד, הדוח על השינויים בהון העצמי והדוח המאוחד על תזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה באותו תאריך.

סקירתנו נערכה בהתאם לנהלים שנקבעו על ידי לשכת רואי חשבון בישראל. הנהלים כללו בין השאר, קריאת הדוחות הכספיים הנ"ל, קריאת פרוטוקולים של אסיפות בעלי המניות ושל ישיבות הדירקטוריון וועדותיו ועריכת בירורים עם האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים.

הומצאו לנו דוחות של רואי חשבון אחרים בדבר סקירת דוחות כספיים ביניים של חברות מאוחדות מסוימות, אשר נכסיהן ליום 31 במרס 2003 מהווים כ- 73.7% מכלל הנכסים הכלולים במאזן הביניים המאוחד, והכנסותיהם מהוות כ- 90.8% מכלל ההכנסות הכלולות בדוח רווח וההפסד המאוחד לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה באותו תאריך.

הנתונים הכלולים בדוחות הכספיים הביניים המאוחדים והמתייחסים לשווי המאזני של ההשקעות בחברות כלולות ולחלקה של הקבוצה בתוצאות העסקיות של חברות אלו, המוצגים על בסיס השווי המאזני, מבוססים על דוחות כספיים שרובם נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים.

מאחר שהסקירה שנערכה היא מצומצמת בהיקפה ואינה מהווה בדיקה בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, אין אנו מחוויים דעה על דוחות הביניים המאוחדים.

בבצוע סקירתנו, לרבות עיון בדוחות רואי חשבון אחרים כאמור לעיל, לא בא לידיעתנו דבר המצביע על כך, שיש צורך בשינויים מהותיים בדוחות האמורים, כדי שיוכלו להיחשב כדוחות הערוכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, ובהתאם להוראות פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970.

אנו מפנים את תשומת הלב לנושאים האמורים להלן :

1. כאמור בבאור 3א. לדוחות הכספיים באשר לאפשרות של פיצול מתקניה של חברה כלולה, בתי זקוק לנפט בע"מ (להלן-בז"ן), לשני מפעלים בבעלויות נפרדות, ובאשר להערכתיה של בז"ן לגבי השפעות מהותיות, אשר לא ניתן להעריך בשלב זה, של הנושא הנ"ל על מצבה הכספי של בז"ן.
2. כאמור בבאור 4 לדוחות הכספיים בדבר אי הוודאות באשר להתחייבויות מותנות של כימיקלים לישראל בע"מ (להלן - כי"ל) ושל חברות מאוחדות שלה. בגין חלק מהתחייבויות מותנות אלה כללה כי"ל בדוחות הביניים הפרשות שלדעתה יש בהן כדי לכסות את ההתחייבות שעלולה להיווצר כתוצאה מהן; לגבי התחייבויות מותנות שלא ניתן, בשלב זה, לאמוד את סכומיהן או להעריך את תוצאותיהן, לא נכללו הפרשות בדוחות הכספיים של כי"ל.

בכבוד רב,

סומך חייקין
רואי חשבון

28 במאי 2003

מאזן מאוחד ליום

מותאם לשקל של

31 בדצמבר	31 במרס	
2002	2002	2003
מבוקר	בלתי מבוקר	
מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח

רכוש שוטף

151	418	227	מזומנים ושווי מזומנים
687	637	612	ניירות ערך סחירים
59	38	89	פקדונות והלוואות לזמן קצר
1,673	1,839	1,198	לקוחות
877	871	902	חייבים ויתרות חובה
2,427	2,279	2,421	מלאי
30	34	30	מלאי בניינים ושטחי מסחר למכירה
5,904	6,116	5,479	

השקעות, הלוואות ויתרות חובה לזמן ארוך

1,126	1,307	1,135	השקעות בחברות מוחזקות
287	293	268	השקעות בחברות אחרות
84	94	79	פקדונות, הלוואות ויתרות חובה לזמן ארוך
1,497	1,694	1,482	

רכוש קבוע

רכוש אחר והוצאות נדחות

8,312	8,200	8,151	
957	1,012	931	
16,670	17,022	16,043	

אבישר פז
סמנכ"ל כספים

יוסי רוזן
מנהל כללי

עידן עופר
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים : 28 במאי 2003

31 במרס 2003

חודש מרס 2003

31 בדצמבר	31 במרס	
2002	2002	2003
מבוקר	בלתי מבוקר	
מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח

התחייבויות שוטפות

3,561	3,006	2,936
1,071	851	1,103
1,204	1,131	1,262
-	-	100
5,836	4,988	5,401

אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
התחייבויות לספקים ולנותני שירותים
זכאים ויתרות זכות
דיבידנד מוצע לתשלום

התחייבויות לזמן ארוך

4,920	5,700	4,684
184	549	185
-	19	-
1,063	979	1,093
727	670	792
6,894	7,917	6,754

התחייבויות לתאגידים בנקאיים ולאחרים
אגרות חוב ניתנות להמרה
אגרות חוב
מסים נדחים, נטו
התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

1,895	1,820	1,862
2,045	2,297	2,026

זכויות המיעוט

הון עצמי

16,670	17,022	16,043
--------	--------	--------

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח רווח והפסד מאוחד

מותאם לשקל של חודש מרס 2003

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שנתיימו ביום 31 במרס		
2002	2002	2003	
מבוקר	בלתי מבוקר		
מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	
9,619	2,228	2,663	הכנסות ממכירות, בצוע עבודות ושרותים
6,607	1,583	1,861	עלות המכירות, העבודות והשרותים
3,012	645	802	רווח גולמי
136	31	34	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
1,523	348	425	הוצאות מכירה שינוע ושיווק
426	89	111	הוצאות הנהלה וכלליות
927	177	232	רווח מפעולות רגילות
(367)	(99)	(31)	הוצאות מימון, נטו
(330)	(13)	4	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
230	65	205	רווח לפני מסים על ההכנסה
(195)	(16)	(73)	מסים על ההכנסה
35	49	132	רווח לאחר מסים על ההכנסה
(151)	(65)	21	חלקה של הקבוצה ברווחי (הפסדי) חברות כלולות, נטו
(192)	(41)	(57)	חלק המיעוט ברווחי חברות מאוחדות, נטו
(308)	(57)	96	רווח (הפסד) נקי לתקופה
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	רווח (הפסד) למניה - בסיסי ומדולל
(44.59)	(8.18)	13.93	רווח (הפסד) ל - 1 ש"ח ערך נקוב של מניה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח על השינויים בהון העצמי

מותאם לשקל של חודש מרס 2003

סך הכל	עודפים	דיבידנד מוצע לאחר תאריך המאזן	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של חברות מוחזקות	מניות החברה המוחזקות על ידי חברה מאוחדת	הון מניות וקרנות הון
מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום
31 במרס 2003 - בלתי מבוקר

2,045	519	101	(72)	(13)	1,510
96	96	-	-	-	-
(100)	1	(101)	-	-	-
(15)	-	-	(15)	-	-
2,026	616	-	(87)	(13)	1,510

יתרות לתחילת התקופה
רווח נקי לתקופה
דיבידנד מוצע לתשלום
התאמות הנובעות מתרגום
דוחות כספיים

יתרות לסוף התקופה

לשלושה חודשים שהסתיימו ביום
31 מרס 2002 - בלתי מבוקר

2,326	928	-	(95)	(21)	1,514
(57)	(57)	-	-	-	-
25	-	-	25	-	-
3	-	-	-	5	(2)
2,297	871	-	(70)	(16)	1,512

יתרות לתחילת התקופה
הפסד נקי לתקופה
התאמות הנובעות מתרגום
דוחות כספיים
הנפקת הון

יתרות לסוף התקופה

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר 2002 - מבוקר

2,326	928	-	(95)	(21)	1,514
(308)	(308)	-	-	-	-
-	(101)	101	-	-	-
28	-	-	28	-	-
(5)	-	-	(5)	-	-
4	-	-	-	8	(4)
2,045	519	101	(72)	(13)	1,510

יתרות לתחילת השנה
הפסד לשנה
דיבידנד מוצע לאחר תאריך המאזן
התאמות הנובעות מתרגום
דוחות כספיים
הפחתת קרנות עקב ירידת ערך השקעה
הנפקת הון

יתרות לסוף השנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח מאוחד על תזרימי המזומנים

מותאם לשקל של חודש מרס 2003

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס	
2002	2002	2003
מבוקר	בלתי מבוקר	
מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

(308)	(57)	96
1,989	334	808
1,681	277	904

רווח (הפסד) נקי
התאמות הדרושות כדי להציג את
תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (א)

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

(152)	(5)	(5)
(863)	(188)	(185)
(23)	(1)	(6)
(98)	(14)	81
57	5	9
60	44	3
31	12	8
(34)	(9)	(15)
25	12	12
(110)	-	-
(3)	-	-
(1,110)	(144)	(98)

השקעות בחברות מוחזקות ואחרות
רכישת רכוש קבוע ורכוש אחר
מתן הלוואות לזמן ארוך
מכירת (רכישת) ניירות ערך סחירים, נטו
מענק השקעה בגין רכוש קבוע
תמורה מממוש רכוש קבוע ורכוש אחר
גביית הלוואות לזמן ארוך
מתן הלוואות לזמן קצר ופקדונות בבנקים, נטו
תמורה מממוש השקעות בחברות מוחזקות ואחרות
רכישת חברות שאוחדו לראשונה (ב)
תמורה מממוש השקעה בחברות שאוחדו בעבר (ג)

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים לפעילות מימון

1,567	527	71
(1,770)	(260)	(760)
(258)	(132)	(30)
26	13	-
-	-	(10)
(124)	-	-
(559)	148	(729)

הנפקת אגרות חוב להמרה וקבלת הלוואות לזמן ארוך
פרעון אגרות חוב והתחייבויות לזמן ארוך
פרעון הלוואות לזמן קצר, נטו
תמורה מממוש אופציות לעובדים בחברה ובחברה מאוחדת
רכישת מניות חברה מאוחדת על ידי חברה מאוחדת שלה
דיבידנד ששולם למיעוט בחברות מאוחדות

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון

הפרשי תרגום בגין יתרות מזומנים

4	2	(1)
16	283	76
135	135	151
151	418	227

ביחידות מוחזקות אוטונומיות
עליה במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוח מאוחד על תזרימי המזומנים (המשך)

מותאם לשקל של חודש מרס 2003

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שנסתיימו ביום 31 במרס	
2002	2002	2003
מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר

א. התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

205	65	(21)	חלק הקבוצה בתוצאות של חברות כלולות, נטו, בניכוי דיבידנד
192	41	57	חלק המיעוט ברווחי חברות מאוחדות, נטו פחת והפחתות
1,031	209	216	מיסים נדחים, נטו הפסדי (רווחי) הון, נטו
136	14	49	שחיקת הלוואות שניתנו לזמן קצר ולזמן ארוך ועליית ערך ניירות ערך סחירים, נטו
19	(1)	(43)	שחיקת הלוואות שנתקבלו והתחייבויות לזמן קצר ולזמן ארוך, נטו
52	20	(4)	גידול (קיטון) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
(34)	1	(27)	
13	(8)	66	
1,614	341	293	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

295	(78)	455	קיטון (גידול) בלקוחות ובחייבים ויתרות חובה
32	143	(26)	קיטון (גידול) במלאי
30	(84)	86	גידול (קיטון) בספקים ובזכאים שונים
18	12	-	קיטון במלאי בניינים ושטחי מסחר למכירה
375	(7)	515	
1,989	334	808	

ב. רכישת חברות שאוחדו לראשונה

(10)	-	-	הון חוזר (למעט מזומנים ושווי מזומנים)
(44)	-	-	רכוש קבוע, רכוש אחר ויתרות חובה לזמן ארוך
(56)	-	-	מיסים נדחים
(110)	-	-	

ג. תמורה ממימוש השקעה בחברות שאוחדו בעבר

(4)	-	-	הון חוזר (למעט מזומנים ושווי מזומנים)
3	-	-	השקעות, רכוש קבוע, רכוש אחר ויתרות חובה לזמן ארוך
(2)	-	-	התחייבויות לזמן ארוך
(3)	-	-	

ד. פעילות שלא במזומן

92	40	59	רכישת רכוש קבוע באשראי ספקים
-	-	28	תמורה ממכירת השקעה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

א. כללי

1. דוחות ביניים אלו נערכו על פי הכללים החשבונאיים המקובלים המיושמים כמתחייב לצורך עריכת דוחות כספיים לתקופות הביניים.
2. עיקרי המדיניות החשבונאית יושמו בדוחות הכספיים באופן עקבי לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2002.
3. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31 במרס 2003 ולתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה באותו תאריך. יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2002 ולשנה שנסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם.
4. החל מיום 1 בינואר 2003 מיישמת החברה את תקן חשבונאות מספר 14 בדבר "דיווח כספי לתקופות ביניים" ואת תקן חשבונאות מספר 15 בדבר "ירידת ערך נכסים". ליישום לראשונה של התקנים האמורים לא היתה השפעה מהותית על תוצאות הפעילות.

ב. דוחות כספיים בערכים מותאמים

הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס העלות ההיסטורית המותאמת לשינויים בכוח הקניה הכללי של השקל. נתוני ההשוואה בדוחות הכספיים הותאמו לשקל של חודש מרס 2003.

להלן שיעורי השינוי במדד המחירים לצרכן ובשער היציג של הדולר של ארה"ב (להלן - דולר) בתקופות החשבון:

שער הדולר היציג %	מדד המחירים לצרכן %	
(1.06)	0.78	לתקופה של 3 חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2003
5.71	2.36	לתקופה של 3 חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2002
7.26	6.50	לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2002

ג. גילוי ההשפעה של תקני חשבונאות בתקופה שלפני יישומם

- תקן חשבונאות מספר 12 - הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים. בהתאם לתקן זה, תופסק ההתאמה של דוחות כספיים להשפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי החל מיום 1 בינואר 2003. בחודש דצמבר 2002 פרסם המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות את תקן חשבונאות מספר 17 הקובע כי יישום תקן 12 יידחה ל- 1 בינואר 2004. לפיכך, ההתאמה של הדוחות הכספיים תופסק החל מיום 1 בינואר 2004. עד ליום 31 בדצמבר 2003 תמשיך החברה לערוך דוחות מותאמים בהתאם לגילוי דעת 36 של לשכת רואי חשבון בישראל. הסכומים המותאמים הכלולים בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2003 ישמשו נקודת מוצא לדיווח הכספי הנומינלי החל מיום 1 בינואר 2004. השפעת תקן מספר 12 תלויה בשיעור האינפלציה ובמקורות המימון של החברה והחברות המוחזקות.
- תקן חשבונאות מספר 13 - השפעת השינויים בשערי חליפין של מטבע חוץ. התקן עוסק בתרגום עסקאות במטבע חוץ ובתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ לצורך שילובם בדוחות הכספיים של התאגיד המדווח החל מיום 1 בינואר 2003. על פי תקן חשבונאות מספר 17, נדחה יישום התקן האמור ליום 1 בינואר 2004. להערכת החברה, השפעת התקן האמור על תוצאות הפעילות, המצב הכספי ותזרים המזומנים שלה אינה צפויה להיות מהותית.

באור 2 - השקעות ומידע נוסף

א. טאואר סמיקונדקטור בע"מ (להלן - טאואר)

- (1) בחודש פברואר 2003, הגיעו טאואר, החברה לישראל - טכנולוגיות (איסיטק) בע"מ (להלן - איסיטק), השותפים האסטרטגיים העיקריים ושותף נוסף בטאואר (להלן - המשקיעים) להסכמה לתיקון הסכמיהם עם טאואר בקשר עם התשלום בגין אבן הדרך החמישית, בסך כולל של כ- 41.0 מליון דולר. על פי התיקון להסכם, עם קבלת האישורים הנדרשים ישקיעו המשקיעים סך של כ- 24.6 מליון דולר בהון טאואר (מתוכם סך של כ- 4.4 מליון דולר על ידי איסיטק). יתרת התשלום בסך של כ- 16.4 מליון דולר תושקע בהון טאואר בכפוף לגיוס הון נוסף על ידי טאואר בסך של כ- 22 מליון דולר, לא יאוחר מיום 31 בדצמבר 2003. בתמורה להשקעה הראשונית בסך של כ- 24.6 מליון דולר, יקבלו המשקיעים מניות רגילות של טאואר לפי מחיר מניה של כ- 3 דולר (המהווה ממוצע שערי מניות טאואר ב- 30 ימי המסחר שקדמו להחלטת דירקטוריון טאואר על התיקון להסכם ההשקעה). בגין יתרת התשלום בסך של כ- 16.4 מליון דולר, יקבלו המשקיעים מניות רגילות של טאואר לפי מחיר מניה שיתבסס על מחיר המניה על פיו תגייס טאואר את הסכום הנוסף של כ- 22 מליון דולר. כן ניתנה לשותפים האסטרטגיים העיקריים אופציה להמיר, במהלך חודש ינואר 2006, סך של עד 13.2 מליון דולר מתוך הסכומים שנוקפו כמקדמות על חשבון רכישת מוצרים, למניות רגילות של טאואר במחיר שיתבסס על המחיר הממוצע של מניות טאואר בתקופה של 30 ימי מסחר הקודמים ליום 31 בדצמבר 2005. התיקון כפוף לאישורים נוספים, בין השאר של מרכז ההשקעות ולאישור הבנקים לתיקון ההסכם (ראה סעיף (3)).
 - (2) לאחר תאריך המאזן, העבירו המשקיעים סכום של כ- 13.4 מליון דולר על חשבון התשלום הראשון בגין אבן הדרך החמישית, על-פי התיקון להסכמי ההשקעה, אף שטרם הושג אישור מהבנקים לתיקון ההסכם.
 - (3) בהתאם להסכמי האשראי של טאואר עם הבנקים בקשר עם הקמת FAB2 (שתוקנו במהלך שנת 2002), הייתה אמורה טאואר, כתנאי מהותי להסכמים, לגייס עד ליום 31 בדצמבר 2002 סך של כ- 110 מליון דולר. מתוך סכום זה גויס, עד ליום 31 בדצמבר 2002, סך של כ- 84 מליון דולר וסך של כ- 2.25 מליון דולר גויס בתקופת הדוח. טאואר נמצאת במגעים עם הבנקים בדבר תיקון הסכם האשראי באשר לדחיית מועד הגיוס. הנהלת טאואר מעריכה כי קיים סיכוי סביר להסכמת הבנקים לדחיית מועד הגיוס. במהלך תקופת המשא ומתן עם הבנקים, הגבילו הבנקים את הסכומים שטאואר יכולה למשוך במסגרת הסכמי האשראי.
- ב. בתקופת הדוח, מכרה קול 1 השקעות בתקשורת (ח.ל.) בע"מ (להלן - קול 1) את מלוא אחזקותיה (40%) בחברת RSL COM FINLAND OY בתמורה לסך של כ- 14 מליון אירו (מזה 3.2 מליון אירו החזר הלוואות בעלים). לקול 1 נוצר רווח נטו, לאחר מס, בסך של כ- 47.4 מליון ש"ח.**
- ג. במסגרת התקשרויות של כ"ל וחברות מאוחדות מסוימות שלה (להלן - החברות), מחודש דצמבר 2002, בהסכמים למכירת חובות לקוחות במסגרת עסקת איגוח (Securitization), לחברה זרה אשר הוקמה לצורך זה ואינה בבעלות או בשליטת כ"ל, מסתכמת יתרת חובות הלקוחות שנמכרו במזומן ליום המאזן לכ- 250 מליון דולר (31 בדצמבר 2002 - כ- 93 מליון דולר).**
- ההיקף המקסימלי הצפוי של האמצעים הכספיים שיעמוד לרשות החברה הרוכשת לצורך רכישה של חובות הלקוחות של החברות, הינו כ- 250 מליון דולר, על בסיס שוטף, באופן שהתמורות שיתקבלו מהלקוחות, שחובותיהם נמכרו, ישמשו לרכישת חובות לקוחות חדשים.**
- (ד) בתקופת הדוח, אוחדו מניות החברה לישראל באופן שכל מניה רגילה (סדרה 1) הפכה למניה רגילה של החברה, וזאת בעקבות התיקון לפקודת מס הכנסה מס' 132, תשס"ב - 2002, אשר תיקן את חוק החברה לישראל בע"מ, התשכ"ט - 1969 (להלן - חוק החברה לישראל). על פי התיקון בוטלו חלק מהטבות המס שניתנו במסגרת חוק החברה לישראל ולפיכך, אין עוד צורך בהבחנה שנעשתה בהנפקה בשנת 2001 בין סדרות המניות השונות. הואיל והדרישה להפרדה בין סדרות המניות השונות נבעה מדרישות נציבות מס הכנסה, פנתה החברה לנציבות מס הכנסה, אשר אישרה בפניה בכתב, בין היתר, כי אין מניעה לאיחוד סדרות מניות החברה הנסחרות בבורסה לצרכי מס הכנסה. בנוסף, הודיעה נציבות מס הכנסה לחברה, כי הנפקת מניות על-ידי החברה משנת המס 2003 לא תפגע בפטורים ובהטבות, להם היתה זכאית החברה במסגרת חוק החברה לישראל.
 - (ה) ביום 27 במרס 2003, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד ביניים במזומן בסכום כולל של כ- 100 מליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 24 באפריל 2003.

באור 3 - זכויות

א. בתי זקוק לנפט בע"מ

בז"ן פועלת בהתאם לזכיון שקיבלה לבנות, להפעיל ולתחזק מתקנים ומפעלי עזר למטרת זקוק שמנים מינרליים. הזכיון קיבל תוקף של חוק על-פי פקודת אמנות השמן האנגלו-אירניות משנת 1938. תוקף הזכיון הוא עד אוקטובר 2003.

ביום 2.12.02 נחתם הסדר בין בז"ן, הממשלה והחברה לישראל בכל הנוגע לתקופה שלאחר תום הזכיון. על פי ההסדר, בתום תקופת הזכיון (18.10.03), יסתיימו כל זכויות בז"ן הנובעות מכוח הזכיון וכנס לתוקפו הסדר לפיו בכפוף לתנאי ההסדר, שעיקריהם מפורטים להלן, תהא בז"ן רשאית להמשיך ולהחזיק בנכסים שהחזיקה ערב תום הזכיון (להלן - הנכסים). ההסדר נערך ל- 25 שנים החל מיום 18.10.03 (להלן - התקופה הראשונה). לבז"ן, או אם תפוצל לשני בתי זקוק נפרדים - לכל אחד מבתי הזקוק הנפרדים, הוקנתה אופציה להאריך את התקופה הנ"ל ב- 25 שנים נוספות ובלבד שתודיע על כך לממשלה לא יאוחר משנתיים לפני סיום התקופה הראשונה.

בהסדר נקבע כי כל צד שומר לעצמו את הזכות לפנות לבית משפט לבירור המחלוקת בשאלה האם כל נכסי בז"ן חוזרים, מכוח הזכיון ההיסטורי, לבעלות המדינה חנם אם לא, אך בכל מקרה, תיושם כל הכרעה שתתקבל בעניין זה רק בתום תקופת ההסדר (25 שנים או 50 שנים, לפי העניין). אם יינתן פסק דין חלוט, יהא כל צד רשאי ליישם את הוראותיו לעניין רישום הזכויות בנכסים ובלבד שעצם הרישום לא יהיה בו כדי לפגוע בתוקפן של יתר הוראות ההסדר ובזכותה של בז"ן לשעבד את הנכסים במהלך העסקים הרגיל שלה, בכפוף להוראות ההסדר. ההסדר הקנה למדינה זכות לרשום הערת אזהרה על תוכנו של ההסדר, על כל נכסי המקרקעין ולמחוק הערת אזהרה כאמור בכל עת. בכפוף להוראות אלה, לא יבוצע שינוי כלשהו ברישום הנכסים. בתקופת ההסדר רשאית בז"ן לבצע פעולות בנכסים במהלך העסקים הרגיל וההכרעה במחלוקת לגבי הנכסים תחול גם על התמורות מפעולות כאמור וכן על נכסים שתרכוש בז"ן בעתיד. עסקה בנכסים, למעט שעבוד במהלך העסקים הרגיל, שאינו עולה על תקופת ההסדר, טעונה אישור החשב הכללי, אשר יפעל בעניין זה בהתאם להחלטת ממשלה מס' 2796 מיום 25.11.02.

במהלך תקופת ההסדר תשלם בז"ן לממשלה דמי הרשאה שנתיים בסכום קבוע של 3 מיליון דולר וסכומים שנתיים נוספים, התלויים ברווח השנתי של בז"ן, כדלקמן: 8% מהרווח השנתי לפני מס ודמי הרשאה בתחום 40-0 מיליון דולר; ובנוסף 10% מהרווח השנתי לפני מס ודמי הרשאה בתחום 40-70 מיליון דולר; ובנוסף 12% מהרווח השנתי לפני מס ודמי הרשאה בתחום 70-90 מיליון דולר. בכל מקרה לא יעלו הסכומים המשולמים למדינה כדמי הרשאה על סכום (כולל התשלום הקבוע) של 11.6 מיליון דולר. כל הסכומים יתורגמו לש"ח בהתאם לשער של 4.80 ש"ח לדולר וצמודים למדד (מדד בסיס מאי 2002).

בהסדר, התחייבה המדינה כי ככל ואם הדבר ניתן, היא תסייע לבז"ן למעבר נטול הפרעות מתקופת הזכיון לתקופת ההסדר (הכרה בבניה קיימת, הליכי רישוי ובניה מוסדרים, הקמת מועצה תעשייתית).

עם סיום כל זכויות בז"ן על פי הזכיון, תהיה בז"ן כפופה, החל ממועד תום תקופת הזכיון המקורית (18.10.03) ואילך, לדיני התכנון והבניה ודינים מקומיים נוספים, בכל הנוגע לבית זקוק חיפה. בשנת החשבון מינה מנכ"ל משרד הפנים ועדת חקירה לגבולות העיריות חיפה, נשר וקרית אתא, זבולון ושטח בתי הזקוק. הועדה טרם סיימה עבודתה. עם שיוך השטח לרשות מקומית כלשהי, יחולו תשלומי ארנונה בגין בית זקוק חיפה.

בז"ן הצהירה בהסדר כי ידוע לה שבכוונת הממשלה ליזום חקיקה להסדרת משק הדלק, לרבות רגולציה, אשר יכול ותשפיע על ההסדר, אם כי אין כוונה שתשפיע על היבטי ההסדר הנוגעים לנכסים ולדמי ההרשאה.

כמו כן הצהירה בז"ן כי ידוע לה כי הממשלה והחברה לישראל מסכימות לפעול לעניין פיצול בז"ן כמפורט בנספח להסדר, אשר נכרת ביניהן ואשר היווה חלק בלתי נפרד מן ההסדר בין הממשלה לבין החברה לישראל.

ההסדר כפוף לקבלת אישורים שונים הנדרשים על פי דין.

בחודש מאי 1996 מינתה הממשלה צוות מומחים לבדיקת מבנה ענף הזקוק בישראל. בחודש נובמבר 1996 הגיש הצוות את המלצותיו. תמצית הדוח הינה לפצל את בז"ן לשתי חברות בבעלויות נפרדות: האחת, תפעיל את בית הזקוק בחיפה והשניה, את בית הזקוק באשדוד. לאחר השלמת הפיצול תותר כניסת החברות למקטע השיווק הסיטונאי ובהמשך גם לשיווק קמעונאי. במשטר זה של תחרות יוסר בהדרגה הפיקוח על המחירים בשער בתי הזקוק. עוד צוין כי הצוות אינו רואה מקום להגביל את כניסת חברות הזקוק לענף הפטרוכימיה. דירקטוריון בז"ן דחה את המלצות צוות המומחים.

באור 3 - זכיונות (המשך)

א. בתי זקוק לנפט בע"מ (המשך)

הממשלה החליטה בשיבתה מיום 13.8.1997 להטיל על שר התשתיות הלאומיות ושר האוצר למנות צוות שיגבש רפורמה בתחום ענף הזקוק, תוך בחינת אפשרות יישום העקרונות כדלהלן:

הפרדת הפעילות בבז"ן בין בית הזקוק בחיפה לבין בית הזקוק באשדוד, במטרה ליצור שתי חברות ולהביא להעדר בעלות ממשלתית באחת מהן לפחות; הסרת הפיקוח על המחירים בשער בז"ן עם השלמת הפרדת הפעילויות ובהתאם להתפתחות התחרות בענף הזקוק; שמירת מתכונת פעילות בז"ן לעניין אי שיווק תזקיקים; מניעת בעלויות צולבות שיביאו להתפתחות מבנים לא תחרותיים במשק הדלק ובענף הזקוק; הסדרת נושא הזכיון המנדטורי של בז"ן; שילוב המפעלים הפטרוכימיים עם פעילות בז"ן ולהנחות את הצוות שהוקם להכנת הצעת חוק משק הדלק ולכלול בהצעת החוק את מבנה ענף הזקוק וכללי הפעילות בו, בהתאם להחלטה זו.

כמו כן החליטה הממשלה לקדם את בנייתה והפעלתה של תשתית נמלית נוספת למוצרי דלק ותזקיקים באשקלון כחלק מהמגמה לאפשר התפתחות של תחרות בשוק מוצרי הדלק. חברות קצא"א בע"מ ותש"ן בע"מ הקימו נמל תזקיקים באשקלון, אשר הופעל בחודש אפריל 2000.

ב- 22 באוגוסט 1999 החליטה הממשלה, במטרה לקדם את התחרות בענף הזקוק בישראל, לפעול ליצירת תחרות בין בית הזקוק בחיפה לבית הזקוק באשדוד תוך הפרדת הבעלות עליהם, ולאמץ מדיניות ממשלתית לעניין מבנה משק הדלק וכללי הפעילות שישפרו בו, לאחר השלמת תהליך ההפרדה של בתי הזקוק כאמור לעיל, בין היתר, בהתאם לעקרונות הבאים:

1. פעילות של בתי הזקוק במקטע השיווק של תזקיקים תתאפשר באופן שנקבע באותה החלטה (ובין היתר: יוגדרו כללים לפיהם יתאפשר באופן הדרגתי לבתי הזקוק לפעול במקטע השיווק, תוך בחינת השלכות הפעילות השיווקית של כל אחד מבתי הזקוק על התחרות במשק הדלק ותוך בחינה והגדרה של ערוצי השיווק ודרכי השיווק השונים בהם ובאמצעותם יותר לבתי הזקוק לפעול; פעילות של בית הזקוק במקטע השיווק, אם וכאשר תותר, תעשה באמצעות חברה נפרדת מהחברה הפועלת בתחום הזקוק; הממשלה תפעל לחייב את בתי הזקוק להבטיח נגישות שווה של כל חברות הדלק לרכישת תזקיקים; התרת הפעילות של בתי הזקוק במקטע השיווק של תזקיקים תכוון לכך שהיא לא תפגע בהמשך קיומם של תנאים תחרותיים בכל מקטעי משק הדלק ובמיוחד במקטע השיווק של תזקיקים בתחנות תדלוק).

2. פיקוח על מחירים:

תיבחן סוגיית הסרת הפיקוח על מחירי התזקיקים הנמכרים בשער בית הזקוק באופן הדרגתי ובהתאמה לרמת התחרות שתפתח בענף, ובמקביל תבחן סוגיית הפיקוח על בנזין 95 ובנזין 96 הנמכר בתחנות הדלק.

3. תתאפשר פעילות של בתי הזקוק בענף הפטרוכימיה בדרך שתבטיח לשני בתי הזקוק אפשרות שווה לפעול בענף. פעילות של בתי הזקוק בענף הפטרוכימיה תבוצע כך שתתקיים שקיפות מלאה של פעילות זו.

כן הוחלט למנות צוות משותף למשרדי התשתיות הלאומיות, האוצר, המשפטים ורשות החברות הממשלתיות אשר יפעל להסדרת האמור לעיל במסגרת החוקית המתאימה.

בחודש נובמבר 1999, קיבלה בז"ן מאת רשות החברות הממשלתיות (להלן-הרשות), נוסח "הצעת החלטה לועדת השרים לענייני הפרטה" (להלן-הצעת ההחלטה), שעיקרה הצעה להפרטת בז"ן בדרך של פיצול, באופן שלאחר קיום מו"מ עם החברה לישראל, יועבר בית הזקוק באשדוד, כעסק חי לחברה לישראל, בעוד שבידי החברה לישראל לא יישארו מניות או זכויות כלשהן הקשורות בבז"ן.

הרשות בקשה מבז"ן, כי בהתאם לסעיף 59ב(ג) לחוק החברות הממשלתיות, התש"ה-1975, תעביר בז"ן לרשות את עמדת דירקטוריון בז"ן להצעת ההחלטה הנ"ל.

ביום 23.11.99 דן דירקטוריון בז"ן בפנייה הנ"ל של רשות החברות והחליט כי בהתייחס למכתב רשות החברות הממשלתיות מיום 3 בנובמבר 1999, ביחס להחלטת הממשלה מיום 22 באוגוסט 1999 ולהחלטת ועדת השרים לענייני הפרטה מיום 20 באוקטובר 1999, כי בז"ן רואה בחיוב ארגון מחדש של משק הזקוק והדלק בישראל; וכי על מנת לאפשר לדירקטוריון בז"ן להתייחס בחיוב להצעה להחלטת הפרטה על דרך של פיצול בז"ן, מתוך דאגה לטובת בז"ן, יציבותה, יכולתה לפעול בתנאי תחרות וזכויות העובדים בה, יש צורך להגדיר בצורה ברורה נושאים חיוניים, המתחייבים מהצעת ההחלטה להפרטה ושהינם בעלי חשיבות מן המעלה הראשונה לבז"ן:

עקרונות מבנה משק הדלק שיחולו החל מפיצול בז"ן; מבנה עסקת הפיצול; משמעויות המס של העסקה; הבטחת זכויות עובדי בז"ן; מבנה ההון של בז"ן בעקבות הליך הפיצול הצפוי; הסדר לאלתר של סוגיית הזכיון של בז"ן שיחול לאחר תום תקופת תוקפו; הבטחת קיום התחייבויותיה של בז"ן, לרבות הבטחת הספקת חומרי זינה לתעשיות הפטרוכימיות.

באור 3 - זכיונות (המשך)

א. בתי זקוק לנפט בע"מ (המשך)

עוד הוחלט, כי לאחר קבלת ההבהרות הנחוצות בתחומים אלה, ישוב דירקטוריון בז"ן ויתכנס על מנת לדון בהצעת ההחלטה, לגבש עמדה לגביה ולהעביר עמדתו למנהל רשות החברות הממשלתיות, כפי שהתבקש בפניית מנהל הרשות מיום 3.11.99.

בעקבות החלטתו זו של דירקטוריון בז"ן, הוקמו ביוזמת בז"ן שלושה צוותי עבודה משותפים לבז"ן, לרשות החברות הממשלתיות, למשרד האוצר ולמשרד התשתיות הלאומיות, במטרה לבחון את הנושאים השונים שהועלו ע"י דירקטוריון בז"ן. נכון למועד החתימה על הדוחות טרם נתקבלו תשובות בעניינים שהועלו על ידי דירקטוריון בז"ן.

ועדה שמינו שר האוצר ושר התשתיות הלאומיות, בחנה מחדש במהלך השנים 2000-2001 את שאלת פיצול בז"ן ובשנת 2002 הגישה את מסקנותיה. הועדה המליצה שלא להמתין לתום הזכיון ולהסדיר לאלתר את הסוגיות הקשורות לתום הזכיון. בכל הנוגע למבנה משק הדלק ולפיצול בז"ן, סבורה הועדה כי אין מקום לשנות את מדיניות הממשלה ביחס למבנה משק הדלק העתידי, כפי שבאה לידי ביטוי בהחלטת הממשלה מיום 22.8.99. יחד עם זאת במידת הצורך תתוקן החלטת הממשלה באופן שיאפשר, לדעת הממשלה, לבז"ן כניסה לתחומי פעילות במקטע השיווק והפטרוכימיה והסרה של הפיקוח על המחירים. הועדה המליצה לבוא בדברים עם החברה לישראל ועם בז"ן על מנת להסדיר את מערכות היחסים עימן באופן שיקל על יישום החלטת הממשלה בדבר פיצול בז"ן, תוך הסדרה, בין היתר, של סוגיית תום הזכיון ומציאת הסדר לנושא הטיפול בנכסים עם תום הזכיון.

בנספח להסדר מיום 2.12.02 בנושא זכיון בז"ן, נספח שנחתם ע"י הממשלה והחברה לישראל, התחייבה החברה לישראל לשתף פעולה ככל שידרש על ידי הממשלה, לשם פיצול בז"ן לשני בתי זקוק נפרדים (חיפה ואשדוד). עוד נקבע מנגנון לביצוע הערכות שווי ומנגנון לעניין מכירת מניות החברה לישראל בבז"ן, או במקרה של פיצול בז"ן, רכישה ע"י החברה לישראל של אחד משני בתי הזקוק ומכירת יתר אחזקות החברה לישראל בבז"ן, לממשלה. במקרה זה, החברה לישראל תשלם למדינה או תקבל ממנה את סכום ההפרש שבין שווי חלקה היחסי של החברה לישראל בבז"ן (26%) לבין שווי בית הזקוק המפוצל שבו תבחר, על פי הערכות השווי המתבצעות על פי ההסדר.

בהסדר נקבע כי במקרה של פיצול החברה לשני בתי זקוק נפרדים, ישלם כל אחד מבתי הזקוק המפוצלים לממשלה דמי הרשאה לפי החלוקה הפנימית והמדרגות, בהתאם לקביעה שתעשה במסגרת הסדרי הפיצול, ובלבד שסך דמי ההרשאה שתקבל הממשלה משני בתי הזקוק, לא יעלה ולא יפחת מן הסכום שהיתה מקבלת המדינה מבז"ן אלמלא הפיצול.

במועד פרסום הדוחות, טרם הסתיים ביצוע הערכות השווי.

להערכת בז"ן, לכל האמור לעיל, אם יוחלט ליישמו ואכן ייושם תהיה השפעה מהותית על בז"ן. אך בשלב זה אין אפשרות להעריך ולכמת את השפעתו על מצבה הכספי ותוצאות פעולותיה של בז"ן. הנהלת החברה מאמצת את הערכות בז"ן.

ב. כימיקלים לישראל בע"מ

חברה מאוחדת של כי"ל - רותם אמפרט נגב בע"מ (להלן - רותם) פועלת מכח זכיונות והרשאות לכריה המוענקים לה על ידי שר התשתיות הלאומיות ומינהל מקרקעי ישראל. הזכיון וההרשאה שבתוקף פוקעים בשנת 2005. רותם קיבלה זכיונות כרייה חדשים בגין השדות הקיימים, בשינויים קלים, בשטח צפיר (אורון - צין) ומישור רותם עד לשנת 2021. תוקף הזכיונות החדשים מותנה בקבלת הרשאה ממינהל מקרקעי ישראל לתקופה מקבילה - נושא המצוי בטיפול. כן קיבלה רותם זכיון כריה חדש בשדה אפעה עד לתום שנת 2013 - המותנה אף הוא בהסכם הרשאה מהמינהל, שאף הוא בטיפול. זכיון הכריה הנוכחי מקנה לרותם הזכות לכרות עפרות פוספט סלעי, גיר פוספט ומחצבים משולבי שכבות הפוספט ולנצלם לייצור ושיווק. לנוכח ההתקדמות בהליכים לקבלת ההרשאות ממינהל מקרקעי ישראל, אישר משרד התשתיות הלאומיות לרותם להתחיל לכרות בשדה אפעה. בשדות האחרים מתבצעת הכריה לפי הזכיון וההרשאה הקיימים. על פי חוק ועל פי הזכיונות חייבת רותם לשלם תמלוגים למדינה בגין כל טון מופק של פוספוריט טבעי. הסכום שיש לשלמו נגזר משווי המחצב ואופן חישובו מפורט בפקודת המכרות.

באור 4 - התחייבויות מותנות

א. החל משנת 1994 ואילך קיבלו חברות מאוחדות של כ"ל (להלן - קבוצת הברוס) הודעות צד ג' וצד ד' כנגדן על-ידי חברות אמריקאיות שנתבעו בבתי משפט בארה"ב (בין היתר, במסגרת שתי תביעות ייצוגיות), על ידי כ-30,000 תובעים הטוענים שהם עובדים לשעבר במטעי בננות בעיקר במרכז אמריקה, האיים הקריביים, אפריקה והפיליפינים (להלן - התובעים). התובעים טוענים שנגרמו להם נזקי גוף, בעבר, כתוצאה מחשיפה במשך תקופת העסקתם, לפני שנים רבות, לחומר כימי שיוצר על ידי מספר יצרניות, שכלל חומר שיוצר על ידי כ"ל, ביניהן חברות כימיקלים גדולות, ושסופק לחברות העוסקות בגידולי בננות (להלן יחדיו - הנתבעות), במשך תקופה כוללת של כ-30 שנים (1960-1990).

חלק גדול מההליכים הנ"ל הועברו על ידי בית המשפט האמריקאי לארצות מושבם של התובעים, ואולם עדיין תלויים ועומדים ערעורים על אספקטים שונים של החלטות שיפוטיות אלה בפני מספר ערכאות ערעור בארה"ב. במרבית ההליכים הנ"ל ננקבו חברות קבוצת הברוס כנתבעות ישירות.

במסגרת הדיונים המתקיימים בערכאות שונות בבתי משפט בארה"ב, פסק לאחרונה בית המשפט העליון של ארה"ב כי כ"ל, בהיותה חברה בת לא בדרגה ראשונה של מדינת ישראל, אינה זכאית לשיפוט פדרלי. בשלב זה אין כ"ל יכולה להעריך את השפעתה של החלטה זו על ההליכים או על הליכים אחרים הנוגעים לתביעות אפשריות בקשר עם החומר הכימי הנ"ל.

במהלך התקופה בה התקיימו ההליכים הנ"ל הגיעו רוב התובעים להסדרי פשרה עם רובם של התובעים. קבוצת הברוס נזכרת במסגרת הסדרי הפשרה הנ"ל, כצד הכלול במסמכי השחרור מהתביעות הנ"ל. לא ניתן בשלב זה להעריך את השפעת הסדרי הפשרה הנ"ל על הטענות הכלולות בתביעות השיפוט וההשתתפות שהוגשו כנגד הקבוצה הנ"ל. יצוין כי קיימות תביעות של כ-5,000 תובעים (ייתכן שאף יותר) שאינם צד להסדרי הפשרה הנ"ל.

חברות קבוצת הברוס טוענות להעדר אחריות או חבות מצידן ואף להעדר סמכות השיפוט של בתי המשפט הדנים בהליכים הנ"ל לגביהן. כמו כן, להערכת קבוצת הברוס, כמות החומר שסופקה על ידן למדינות הרלוונטיות ובתקופה הרלוונטית היתה, אם בכלל, קטנה ביחס לכמות החומר שסופקה על ידי יצרנים אחרים הנתבעים במסגרת ההליכים הנ"ל.

להערכת הנהלת קבוצת הברוס, היה להן - במועדים הרלבנטיים - כיסוי ביטוחי מסוים לגבי האירועים מושא התביעה, אולם בעניין זה קיימת מחלוקת לפחות עם חלק מהמבטחים באשר לכיסוי ולהיקפו. קבוצת הברוס נמצאת כעת בהליך משפטי שהוגש כנגד המבטחים הנ"ל בגין האמור.

בחודש ינואר 2003 הובא לידיעתה של חברת הברוס כי הוגשו בניקרגואה 3 תביעות בשם של 350 תובעים, כפי הנראה בקשר עם נזקים נטענים כתוצאה משימוש בחומר הכימי המוזכר לעיל. בין התובעים כלולה גם חברה מאוחדת של כ"ל. לפי שעה לא בוצעה מסירה של כתבי בית הדין לחברה המאוחדת ולפיכך אין עליה חובה להגיב. כתב התביעה עצמו לא נמסר לחברה המאוחדת ולפיכך טרם ידוע במדויק מה נטען בו.

מאחר שהתביעות הנ"ל הינן תביעות בגין נזקי גוף, הן אינן נוקבות בסכום, אך מכיוון שמדובר באלפי תובעים, היה והתובעים יזכו בתביעותיהם עלולים הסכומים שתחויבנה בהם קבוצת הברוס בניכוי סכומי הביטוח שיוכרו וישולמו על ידי המבטחים, להיות מהותיים.

הנהלת קבוצת הברוס ויועציה המשפטיים אינם יכולים בשלב זה להעריך את השפעת ארוע זה על תוצאותיה העסקיות מחמת אי הוודאות הכרוכה בהליכים המשפטיים הנ"ל ולפיכך לא נכללה בדוחות הכספיים הפרשה בגין התביעות הנ"ל.

ב. חברת קונטרקליין בע"מ (להלן - קונטרקליין) הגישה נגד מפעלי ים המלח בע"מ (להלן - מ"ה), כמו גם נגד אחרים, תביעה לבית המשפט המחוזי בת"א שעילתה העיקרית הפרת פטנט בהקשר לדבורה ל"קצירת" פטריות בים המלח ופגיעה בזכויות נטענות אחרות של התובעת המתייחסות לדבורה.

בית המשפט המחוזי קבע בפסק דין כי מ"ה הפרה פטנט. על פסק דין זה הוגש ערעור לבית המשפט העליון. בחודש אוקטובר 2002 התקיים דיון בערעור, וסוכם בו כי הסכסוך יועבר לגישור, בהסכמת הצדדים. הגישור לא צלח והתיק תלוי ועומד בבית המשפט העליון.

במקביל לערעור ועל יסוד פסק הדין הנ"ל הגישה קונטרקליין תביעה כספית נגד מ"ה בבית המשפט המחוזי בסך של כ-48 מיליון דולר בגין הנזק/ההפסד שנגרם לה. קונטרקליין ביקשה פטור מאגרת בית המשפט, אשר אישר לקונטרקליין לשלם אגרה סימלית של 10 אלפי ש"ח לגבי סכום תביעה של 20 מיליון דולר. על החלטה זו של בית המשפט הוגשו ערעורים מטעם שני הצדדים. מתן החלטה בערעורים אלו נדחה עד לאחר הכרעה בערעורים שבבית המשפט העליון.

מ"ה כללה הפרשה בספריה, אשר להערכתה, בהתבסס על חוות דעת יועציה המשפטיים ובהתחשב בהתפתחות ההליכים, כאמור לעיל, סביר להניח שיש בה כיסוי לחשיפה מהליכים אלו.

באור 4 - התחייבויות מותנות (המשך)

ג. ביום 29 במאי 2001 הוגשה נגד דשנים וחומרים כימיים בע"מ (להלן - דשנים), כמו גם נתבעים אחרים, תביעה ייצוגית, מכח חוק מניעת מפגעים סביבתיים (תביעות אזרחיות) התשנ"ב-1992. בתביעה נטען כי הנתבעות מזהמות את נחל הקישון. התובעים מבקשים מבית המשפט להורות על הפסקת הזרמת השפכים לנחל הקישון ועל שיקום הנחל למצב שהיה קודם לתחילת הזרמת השפכים.

ביום 13 ביוני 2001, ביום 22 במאי 2002, ביום 31 בדצמבר 2002 וביום 20 במרס 2003, הוגשו כנגד דשנים ונתבעים רבים אחרים, תביעות כספיות נוספות על סך של כ- 30 מליון דולר, בגין הזרמת שפכים לנחל הקישון, אשר לטענת התובעים גרמה למחלת הסרטן בה חלו. תביעות אלו מתווספות לתביעות נוספות שהוגשו, שעניינן נזקי גוף ונזקים כלכליים שנגרמו, לטענת התובעים, כתוצאה מזיהום נחל הקישון, זיהום אשר לטענת התובעים, אחראית לו גם דשנים. לדעת הנהלת דשנים, בהסתמך על חוות דעתם של יועציה המשפטיים, עדיין לא ניתן, להעריך את הסיכון הקיים בתביעות ולפיכך, לא נכללה כל הפרשה בגין התביעות הנ"ל בדוחותיה הכספיים של כי"ל.

ד. בנוסף להתחייבויות המותנות הנזכרות לעיל, תלויות ועומדות כנגד כי"ל ומספר חברות מאוחדות שלה, תביעות (כולל תביעות משפטיות) שונות. בגין חלק מהתביעות קיים כיסוי ביטוחי ונכללו הפרשות חלקיות בספרים. להערכת הנהלת החברות, בהתבסס על חוות דעת של יועציהן המשפטיים, ההפרשות הכלולות בדוחות הכספיים מספקות. לגבי תביעות שלא ניתן בשלב זה לאמוד את סכומיהן, או להעריך את תוצאותיהן, לא נכללו הפרשות בספרים.

ה. לפרטים נוספים בקשר להתחייבויות המותנות, ראה ביאור 21.ב. לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2002.

- מידע על מגזרי פעילות על בסיס מאוחד

דשנים													
אשלג	פוספט	ביטולים	סה"כ	מוצרים תעשייתיים	מוצרים חקלאיים	מוצרי תכלית	מטלורגיה	ספנות	אנרגיה	טכנולוגיה ותקשורת	פעילויות אחרות	ביטולים והוצאות לא מיוחסות	סך הכל מאוחד
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח
904	570	(26)	1,448	595	53	548	92	-	-	-	109	(182)	2,663
165	4	5	174	14	10	45	(18)	5	35	(19)	3	(5)	244
544	530	(24)	1,050	602	64	479	92	-	-	-	110	(169)	2,228
115	24	1	140	(12)	7	40	(18)	(19)	(25)	(20)	7	2	102
דשנים													
אשלג	פוספט	ביטולים	סה"כ	מוצרים תעשייתיים	מוצרים חקלאיים	מוצרי תכלית	מטלורגיה	ספנות	אנרגיה	טכנולוגיה ותקשורת	פעילויות אחרות	ביטולים והוצאות לא מיוחסות	סך הכל מאוחד
(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)
מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח	מליוני ש"ח
2,760	2,041	(102)	4,699	2,357	406	2,139	370	-	-	-	413	(765)	9,619
560	24	-	584	37	123	205	(63)	(21)	(28)	(102)	14	(5)	744

וצאות המגזר כוללות חלק בתוצאות חברות כלולות והפחתת עודפי עלות.