



עין נטפים מפעלי מים וביוב אילת בע"מ

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2013

תוכן העניינים

עמוד

| | |
|------|-----------------------------|
| 2 | דוח רואה החשבון המבקר |
| 3 | מאזנים |
| 4 | דוחות רווח והפסד |
| 5 | דוחות על השינויים בהון עצמי |
| 6-7 | דוחות על תזרימי מזומנים |
| 8-24 | באורים לדוחות הכספיים |

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של עין נטפים מפעלי מים וביוב אילת בערבון מוגבל

ביקרנו את המאזניים המצורפים של עין נטפים מפעלי מים וביוב אילת בערבון מוגבל (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012, את דוחות רווח והפסד, דוח על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי מזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון והנהלה 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), התש"ל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי תאגיד מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים), תשי"ע - 2010 בהתאמות המתחייבות בהתאם לאופייה הייחודי של החברה.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

ישראל רובין ושות'
רואי חשבון

תל אביב, 15 במאי, 2014

עין נטפים מפעלי מים וביוב אילת בע"מ

מאזנים

באלפי ש"ח

| ליום 31 בדצמבר | | בחור | |
|----------------|---------|-------|-------------------------------------|
| 2012 | 2013 | | |
| | | | רכוש שוטף |
| 27,422 | 15,802 | 3 | מזומנים ושווי מזומנים |
| 6,975 | 7,970 | 4 | צרכנים |
| 2,444 | 1,656 | 5 | חייבים שונים |
| 5,518 | - | | רשות מקומית |
| 42,359 | 25,428 | | |
| 2,164 | - | | פקדון לזמן ארוך |
| - | 17,889 | (ג)28 | חייבים לזמן ארוך – עיריית אילת |
| 170,496 | 170,392 | 6 | רכוש קבוע |
| 13,231 | 14,701 | 7 | רכוש קבוע בהקמה |
| 13,768 | 13,768 | 8 | רכוש אחר |
| 242,018 | 242,178 | | זכויות מים |
| | | | התחייבויות שוטפות |
| 1,690 | 1,767 | 9 | אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים |
| 21,582 | 21,558 | 10 | ספקים ונותני שרותים |
| 386 | 435 | 11 | עובדים ומוסדות בגין שכר |
| 4,909 | 7,930 | 12 | זכאים שונים |
| 28,567 | 31,690 | | |
| | | | התחייבויות לזמן ארוך |
| 26,386 | 24,864 | 13 | הלוואות לזמן ארוך מבנקים |
| 53,275 | 55,099 | 14 | הכנסות נדחות |
| 271 | 278 | 15 | התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד |
| 79,932 | 80,241 | | |
| 133,519 | 130,247 | 16 | הון עצמי |
| 242,018 | 242,178 | | |

בשם החברה:





רו"ח גיא ליברסקו חשב
 אינג' חן סלמן מנהל
 עו"ד גבריאל אביטל יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים ע"י דירקטוריון החברה: 15 במאי, 2014

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | באור | |
|------------------------------|---------|-------|-------------------------------------|
| 2012 | 2013 | | |
| (*) 98,054 | 109,018 | 17,18 | הכנסות משירותי מים ביוב |
| 81,063 | 89,343 | 17,18 | עלות השירותים |
| (*) 16,991 | 19,675 | | רווח גולמי |
| 4,889 | 2,812 | 19 | עלויות גביה וחובות מסופקים |
| (*) 3,998 | 4,555 | 20 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| 8,104 | 12,308 | | רווח מפעולות לפני הוצאות מימון, נטו |
| 1,625 | 1,550 | 21 | הוצאות מימון, נטו |
| 6,479 | 10,758 | | רווח לאחר מימון, נטו |
| 4,000 | 1,743 | 22,10 | הכנסות אחרות |
| 10,479 | 12,501 | | רווח לפני מיסים על הכנסה |
| (1,872) | 2,419 | 24 | (הכנסות) הוצאות מיסים על הכנסה |
| 12,351 | 10,082 | | רווח לשנה |

(*) מוין מחדש.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

| סה"כ | רווח נצבר | מדידה על מניות | הון מניות | |
|----------|-----------|-------------------|-----------|--------------------------|
| 121,168 | 5,455 | 115,712 | 1 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2011 |
| 12,351 | 12,351 | - | - | רווח לשנה |
| 133,519 | 17,806 | 115,712 | 1 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2012 |
| 10,082 | 10,082 | - | - | רווח לשנה |
| (13,354) | (13,354) | - | - | דיבידנד השנה |
| 130,247 | 14,534 | 115,712 | 1 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2013 |

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------|
| 2012 | 2013 | |
| | | תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת |
| 12,351 | 10,082 | רווח לשנה |
| 3,449 | 17,750 | התאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א') |
| <u>15,800</u> | <u>27,832</u> | מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת |
| | | תזרימי המזומנים לפעילות השקעה |
| (385) | (312) | השקעות בפיתוח תשתיות: |
| (1,052) | (1,348) | מים |
| (210) | (236) | ביוב |
| | | מכון טיהור שפכים |
| (2,778) | (3,502) | השקעות בתשתיות קיימות: |
| (8,203) | (8,024) | מים |
| | | ביוב |
| 278 | 591 | מענקי השקעה |
| 2,799 | 2,499 | תקבולים בגין היטלי מים |
| 1,961 | 1,921 | תקבולים בגין היטלי ביוב |
| - | 2,164 | פידיון פיקדון |
| - | (17,889) | מתן הלוואה לעירייה |
| <u>(7,590)</u> | <u>(24,136)</u> | מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה |
| | | תזרימי המזומנים לפעילות מימון |
| (7,238) | (1,962) | פרעון הלוואות לזמן ארוך |
| - | (13,354) | חלוקת דיבידנד |
| <u>(7,238)</u> | <u>(15,316)</u> | מזומנים ששימשו לפעילות מימון |
| 972 | (11,620) | גידול (קיטון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים |
| 26,450 | 27,422 | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה |
| <u>27,422</u> | <u>15,802</u> | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה |

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2012 2013

הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :

| | |
|---------------|--------------|
| 11,052 | 11,466 |
| 370 | 517 |
| 2,112 | (1,993) |
| 48 | 7 |
| <u>13,582</u> | <u>9,997</u> |

פחת והפחתות
שערוך הלואות
גידול (קיטון) הפרשה לחובות מסופקים
גידול בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :

| | |
|-----------------|---------------|
| (5,518) | 5,518 |
| 134 | 998 |
| (2,170) | 788 |
| 543 | (24) |
| (2,423) | (2,597) |
| 90 | 49 |
| (789) | 3,021 |
| <u>(10,133)</u> | <u>7,753</u> |
| <u>3,449</u> | <u>17,750</u> |

קיטון (גידול) ביתרות רשות המקומית
קיטון ביתרות צרכנים
קיטון (גידול) בחייבים שונים
קיטון (גידול) בספקים ונותני שירותים
מימוש הכנסות נדחות
גידול ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר
גידול (קיטון) בזכאים שונים

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - כללי

- א. "עין נטפים" מפעלי מים וביוב אילת בע"מ (להלן: "החברה") הינה חברה שהוקמה מכוח חוק תאגידי מים וביוב, תשס"א – 2001 (להלן: "החוק").
- ב. החברה עוסקת במתן שירותי מים ושירותי ביוב כמשמעותם בחוק וכן בטיהור שפכים. מקורות ההכנסה של החברה הינם מאגרות מים וביוב המיועדות גם למימון התחזוקה השוטפת של תשתיות המים והביוב ומהיטלים המהווים את השתתפות בעלי הנכסים בעלויות הקמת התשתיות.
- ג. עפ"י החוק מונה ממונה על תאגידי המים והביוב (להלן: "הממונה") והוקמה רשות לשירותים ציבוריים מים וביוב, שהוחלפה ב"רשות המים" (להלן: "הרשות"). החברה נתונה עפ"י החוק לפיקוח הממונה ולבקרת איכות ועלויות השירותים בידי הרשות, אשר קובעת את תעריפי השירותים אותם נותנת החברה, בהתחשב בעלות הריאלית, לרבות שיעורי תשואה נאותים על ההון. החל מה 1.1.10 נכנסו לתוקפם תעריפים חדשים אשר לאחר עליה מדורגת במהלך שנת 2010 אמורים אכן לשקף עקרונות אלו.
- ד. מנייתיה של החברה מוחזקות באופן מלא ע"י עיריית אילת.
- ה. לחברה ניתן רישיון הפעלה למשך 25 שנים, לתקופה שמיום 1 בינואר, 2006. עפ"י הרישיון, החברה מורשת לעסוק בפעילות חיונית בתחום פעילות החברה וכן ב"פעילות נוספת", כמשמעות מונח זה בחוק וככל שהממונה יתיר, בנושאי תיעול מי גשמים ושיטפונות וטיפול במפעל הקולחין.
- ו. הליכי הקמת החברה מוסדרים בחוק וכללו עפ"י הסכם עם עיריית אילת (להלן: ההסכם) את העברת כל נכסי משק המים והביוב וכל החובות והזכויות הנובעים מהם, לרבות זכויות המים, מעיריית אילת לחברה.

החייבים העיקריים שהועברו לחברה הינם כדלקמן:

העברת נכסי המקרקעין

משק הביוב בעיר אילת הופעל במשך השנים ע"י עיריית אילת באמצעות מתקן טיהור שפכים ("מט"ש") ו- 11 תחנות שאיבת ביוב. מתקנים אלו, שמוקמו במקרקעין שונים ברחבי העיר, היו בחזקתה הבלעדית של העירייה אולם, עניינם של חלק מהם טרם הוסדר במינהל מקרקעי ישראל מסיבות שונות. ביום 6.6.05 הודיע מינהל מקרקעי ישראל כי "אין התנגדות להעברת הזכויות בנכסים אלה מהעירייה לידי החברה" וכי "אין למנהל מקרקעי ישראל התנגדות להעברת הזכויות לידי החברה". נוכח זאת, כלל ההסכם בין העירייה לחברה סידרת חוזים במסגרתם הועברה החזקה והזכויות שהיו בידי העירייה לחברה ועל החברה יהיה להסדיר בעתיד את נושא רישום זכויותיה בנכסי המקרקעין. יצויין כי הסדרת נכסים אלו ורישומם ע"ש החברה יותנה לעיתים בדרישה לתשלום דמי שימוש ודמי חכירה. החברה הסדירה את עניין חוזה החכירה של חלק ארי ממקרקעי מכון השפכים אולם כדי לקבל הקצאה ליתרת הקרקע אותה היא מחזיקה בפועל היא נדרשת לשלם 1.2 מלש"ח.

2. תפעול מערך הגבייה

מערך הגבייה של החברה מתופעל על ידי חברת מ.ג.ע.ר מרכז גבייה ממוחשבת בע"מ (להלן: "מגערי") בתמורה לעמלות המשולמות למגער בשיעורים מדורגים מהגבייה, הגדלים ככל ששיעורי הגבייה עולים. עפ"י הסכם ההתקשרות, משלמת מגער לחברה בחודש ספטמבר מידי שנה דמי זיכיון (כ- 7.6 מיליון ש"ח לתקופה 9/13-9/14), הנרשמים כהכנסות מראש ונוקפים לדוח רווח והפסד באופן יחסי לצבירת ההכנסות משירותי מים וביוב בתקופת הזיכיון. בחודש אוגוסט 2011 החברה מימשה את האופציה להארכת תוקפו של ההסכם ב- 5 שנים נוספות.

ח. מיסוי

בחודש נובמבר 2012 נוסף סעיף 13א' לחוק תאגידי מים וביוב לפיו בדיעבד משנת 2011, למשך 5 שנים עד וכולל שנת המס 2015, יהא התאגיד פטור ממס חברות.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הינם כדלקמן:

א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

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

ב. השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס המוסכמה של העלות היסטורית בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 בדבר הפסקת התאמה של דוחות כספיים. הואיל והחברה החלה את פעילותה בשנת 2006, והמונחים סכומים מדווחים כמשמעותם בתקן ועלות היסטורית זהים לחלוטין.

ג. שווי הוגן של נכסים והתחייבויות

שווים ההוגן של הנכסים המזוהים שהועברו לחברה במסגרת ההסכם עם העירייה כאמור בבאור 1(ו) לעיל נקבע עפ"י סקר נכסים שנערך לצורך ההסכם. סקר הנכסים שנערך כאמור לעיל כלל את הנכסים המוחשיים של משקי המים והביוב וגם את זכויות המים. לגבי שווים ההוגן של יתרות חוב הצרכניים שנרכשו מהעירייה ראה באור 1(ו)1 לעיל.

ד. הכרה בהכנסה

הכנסות ממכירות מים ומשירותי ביוב (אגרות מים וביוב) מוכרות עם אספקת המים ובתנאי שקיימת סבירות גבוהה לגביית התמורה. הכנסות מהיטלים המהוות הכנסות הוניות בגין נכסי תשתית, נרשמות כהכנסות נדחות ונקפות לדוח רווח והפסד לאורך תקופה של 25 שנים. תקבולים ממענקי ממשלה המיועדים להשקעה בנכסים נרשמים כהכנסות נדחות. תקבולים ממענקי ממשלה שהשימוש לגביהם אינו מוגבל כאמור לעיל נרשמים כהכנסות שוטפות. עפ"י הנחיות הממונה הנגזרות מפרשנותו לגבי אופיים של חלק ממענקים כג"ל שהחברה קיבלה בשנים קודמות, הועברו בשנת 2012 מענקים בסך 8.2 מיליון ₪ מהכנסות נדחות להכנסות אחרות בשנת 2011 באופן הנדרש על פי כללי חשבונאות מקובלים לטיפול בשינוי מדיניות חשבונאית.

ה. שווי מזומנים

שווי מזומנים כולל השקעות שנוזלותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידי בנקאיים לזמן קצר שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ו. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות בניכוי פחת שנצבר. העלות כוללת הוצאות הניתנות ליחוס ישיר לרכישת הנכס.
2. עלות נכסים שהוקמו באופן עצמי כוללת את עלות החומרים ושכר עבודה ישיר, וכן כל עלות נוספת שניתן לייחס במישרין להבאת הנכס למיקום ומצב הדרושים לכך שהוא יוכל לפעול באופן שהתכוונה ההנהלה. שיפורים נזקפים לעלות הנכסים ואילו הוצאות אחזקה ותיקונים נזקפות לדוח רווח והפסד עם היווצרותן. מתקני מים וביוב כוללים את מצבת המתקנים ששימשו את העירייה באספקת שירותי מים וביוב, ערב הקמת והפעלת התאגיד, ואשר הועברו לחברה בהתאם להנחיות הממונה, ובאישורו, ומתקנים אחרים שנרכשו או הוקמו מאז. שווי הנכסים שהועברו מהעירייה נקבע עפ"י הנחיות הממונה ובאישורו.
3. תשלומים על חשבון רכוש קבוע- השקעה בעבודות תשתית שטרם הסתיימו.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ו. רכוש קבוע (המשך)

4. מענקים - מענקים המתקבלים מהמדינה (והמתייחסים להשקעות ברכוש קבוע, מקוזזים מעלות ההשקעה).
 החברה בחרה למדוד את הרכוש הקבוע שלה לפי מודל העלות, תפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר על פני אומדן תקופת אורך החיים השימושי של הנכסים.
 להלן אורך החיים השימושי של הנכסים:

| אורך החיים (בשנים) | | סוג הנכס |
|--------------------|---------------|---------------------|
| נכסים בפעילות | נכסים בפעילות | |
| ביוב | מים | |
| | | תחנות שאיבה: |
| | 30 | עבודות קידוח |
| 40 | 40 | מבנים |
| | 5-15 | מוני מים |
| | 40 | בריכות מים |
| 40 | 35 | צינורות |

ז. השקעות בתשתיות מים וביוב ותחזוקתן

השקעות בתשתיות מים וביוב חדשות והחלפת תשתיות ישנות בתדשות, נרשמות כרכוש קבוע. תחזוקתן של תשתיות קיימות נרשמת כהוצאה שוטפת. שיעורי הפחת על נכסי התשתיות הכוללים צנרות הולכה ואיסוף, בריכות אגירה, מתקני טיהור לשפכים, משאבות, מוני מים, מדי מים וכול', נקבעו בהתאם להערכת מהנדסי החברה לגבי אורך חיי הנכסים והם נעים בין 4% ל- 5% לשנה. תשתיות כנייל שהוקמו ע"י מפתחים והועברו לבעלות החברה בתמורה לווייתור על אגרות בניה עתידיות, נרשמו לפי עלות ההקמה העצמית האלטרנטיבית של תשתיות אלו עפ"י הערכת מהנדסי החברה, ובלבד שעלות זאת אינה נמוכה מהערך הנוכחי של הווייתור הצפוי על גביית אגרות הבניה.

ח. שימוש באומדנים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת הנהלת החברה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של הנכסים וההתחייבויות, נכסים מותנים והתחייבויות תלויות, שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים, וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. אשר על כן התוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלו.

ט. הפרשה לחובות מסופקים

הדוחות הכספיים כוללים הפרשה לחובות מסופקים המשקפת בצורה נאותה, לפי הערכת הנהלת החברה את ההפסד הגלום בחובות שגבייתם מוטלת בספק.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|---------------|
| 2012 | 2013 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 6,813 | 9,642 |
| 20,609 | 6,160 |
| <u>27,422</u> | <u>15,802</u> |

מזומנים
פיקדונות – לא צמוד

באור 4 - צרכנים

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|--------------|
| 2012 | 2013 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 16,820 | 15,366 |
| 1,187 | 1,779 |
| 1,434 | 1,299 |
| (12,466) | (10,474) |
| <u>6,975</u> | <u>7,970</u> |

צרכנים
קרטיסי אשראי
המתאות לגביה
בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (*)

(*) הפרשה לחובות מסופקים :

| ליום 31 בדצמבר | |
|-----------------|-----------------|
| 2012 | 2013 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| (10,354) | (12,467) |
| (2,112) | 1,993 |
| <u>(12,466)</u> | <u>(10,474)</u> |

יתרת פתיחה
שינוי השנה

יתרת סגירה

באור 5 - חייבים שונים

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|--------------|
| 2012 | 2013 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 530 | 452 |
| 164 | 364 |
| 1,750 | 840 |
| <u>2,444</u> | <u>1,656</u> |

הוצאות מראש
חייבים שונים
מוסדות

באור 6 - רכוש קבוע

| מערבת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות ביוב | מערבת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים | מכונני טיהור שפכים | מבנים ושיפורים במושבר | מחשבים וציוד משרדי | סה"כ | |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|----------|-------------------------------|
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| 115,144 | 61,410 | 55,058 | 414 | 655 | 232,681 | עלות ליום 31 בדצמבר, 2012 |
| 5,509 | 5,038 | 638 | 81 | 96 | 11,362 | רכישות השנה |
| (2,762) | (3,084) | - | - | - | (5,846) | גריעות השנה |
| - | - | - | - | - | - | בניכוי מענקים |
| 117,891 | 63,364 | 55,696 | 495 | 751 | 238,197 | עלות ליום 31 בדצמבר, 2013 |
| 26,254 | 13,240 | 22,141 | 168 | 382 | 62,185 | פחת נצבר |
| (2,762) | (3,084) | - | - | - | (5,846) | פחת נצבר ליום 31 בדצמבר, 2012 |
| 4,861 | 3,162 | 3,310 | 47 | 86 | 11,466 | גריעות השנה |
| - | - | - | - | - | - | פחת השנה |
| 28,353 | 13,318 | 25,451 | 215 | 468 | 67,805 | פחת ליום 31 בדצמבר, 2013 |
| 89,538 | 50,046 | 30,245 | 280 | 283 | 170,392 | עלות מופחתת ליום 31.12.2013 |
| 88,890 | 48,170 | 32,917 | 246 | 273 | 170,496 | עלות מופחתת ליום 31.12.2012 |

באור 6 - רכוש קבוע (המשך)

להלן הפירוט:

| יתרה מופחתת - ל- 31.12.12 | יתרה מופחתת - ל- 31.12.13 | פחת שנצבר | | | עלות | | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------|---------------|---------------------------|-----------------------|----------------|---------------|-----------------------|---------------------|
| | | יתרה ליום 31.12.13 | גריעות השנה | תוספת | פחת נצבר ליום 31.12.12 | יתרה ליום 31.12.13 | גריעות השנה | תוספות | עלות ליום 31.12.12 | |
| תשתיות מים | | | | | | | | | | |
| 299 | 252 | 388 | - | 47 | 340 | 640 | - | - | 640 | תחנות שאיבה |
| 4,424 | 4,341 | 2,027 | (847) | 1,142 | 1,730 | 6,368 | (847) | 1,059 | 6,156 | מוני מים |
| 3,169 | 2,993 | 1,408 | - | 176 | 1,232 | 4,401 | - | - | 4,401 | בריקות |
| 91 | 86 | 40 | - | 5 | 35 | 126 | - | - | 126 | מגדלים |
| 39,048 | 41,269 | 9,253 | (2,237) | 1,750 | 9,740 | 50,522 | (2,237) | 3,971 | 48,788 | צינורות |
| 996 | 965 | 195 | - | 39 | 156 | 1,160 | - | 8 | 1,152 | מכונות ומכשירים |
| 140 | 137 | 10 | - | 3 | 7 | 147 | - | - | 147 | ציוד לשעת חירום |
| <u>48,167</u> | <u>50,043</u> | <u>13,321</u> | <u>(3,084)</u> | <u>3,162</u> | <u>13,240</u> | <u>63,364</u> | <u>(3,084)</u> | <u>5,038</u> | <u>61,410</u> | |
| תשתיות ביוב | | | | | | | | | | |
| 7,705 | 8,674 | 7,850 | (700) | 862 | 7,690 | 16,524 | (700) | 1,831 | 15,393 | תחנות שאיבה |
| 79,055 | 78,972 | 18,749 | (2,062) | 3,731 | 17,080 | 97,721 | (2,062) | 3,648 | 96,135 | צינורות |
| 1,824 | 1,624 | 1,484 | - | 230 | 1,254 | 3,108 | - | 30 | 3,078 | מכונות ומכשירים |
| 309 | 271 | 267 | - | 38 | 230 | 538 | - | - | 538 | ציוד לשעת חירום |
| <u>88,893</u> | <u>89,541</u> | <u>28,350</u> | <u>(2,762)</u> | <u>4,861</u> | <u>26,254</u> | <u>117,891</u> | <u>(2,762)</u> | <u>5,509</u> | <u>115,144</u> | |
| מכון טיהור שפכים | | | | | | | | | | |
| 32,906 | 29,596 | 25,443 | - | 3,310 | 22,133 | 55,039 | - | - | 55,039 | מכון טיהור שפכים |
| 11 | 649 | 8 | - | - | 8 | 657 | - | 638 | 19 | אחר |
| <u>32,917</u> | <u>30,245</u> | <u>25,451</u> | <u>-</u> | <u>3,310</u> | <u>22,141</u> | <u>55,696</u> | <u>-</u> | <u>638</u> | <u>55,058</u> | |
| מבנה משרדים ושיפורים במושכר | | | | | | | | | | |
| 246 | 280 | 215 | - | 47 | 168 | 495 | - | 81 | 414 | משרדים |
| מחשבים, ריהוט וציוד | | | | | | | | | | |
| 238 | 256 | 442 | - | 78 | 364 | 698 | - | 96 | 602 | מחשבים, ריהוט וציוד |
| 35 | 27 | 26 | - | 8 | 18 | 53 | - | - | 53 | נגררים |
| <u>273</u> | <u>283</u> | <u>468</u> | <u>-</u> | <u>86</u> | <u>382</u> | <u>751</u> | <u>-</u> | <u>96</u> | <u>655</u> | |
| <u>170,496</u> | <u>170,392</u> | <u>67,805</u> | <u>(5,846)</u> | <u>11,466</u> | <u>62,185</u> | <u>238,197</u> | <u>(5,846)</u> | <u>11,362</u> | <u>232,681</u> | סה"כ |

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה

| מכונות טיהור שפכים | מכונות טיהור מכונות טיהור | מכונות טיהור מכונות טיהור | מכונות טיהור מכונות טיהור |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 3,105 | 13,231 | 6,668 | 3,458 |
| 235 | 5,563 | 4,121 | 1,207 |
| 3,340 | 18,794 | 10,789 | 4,665 |
| - | (3,502) | (1,035) | (2,467) |
| - | (591) | (275) | (316) |
| - | (4,093) | (1,310) | (2,783) |
| 3,340 | 14,701 | 9,479 | 1,882 |

עלות ליום 1 בינואר, 2013
תוספות

בניכוי - רכוש שהופעל במשך השנה
בניכוי - מענקים או השתתפות אחרים

יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

להלן הפירוט:

| עלות ליום 31.12.2012 | עלות ליום 31.12.2013 | עלות ליום 31.12.2012 | עלות ליום 31.12.2013 | עלות ליום 31.12.2012 | עלות ליום 31.12.2013 |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 21 | 21 | - | - | - | - |
| 25 | 49 | - | - | 24 | - |
| 316 | 316 | - | - | - | - |
| 2,889 | 1,293 | 2,467 | 871 | 871 | 2,889 |
| 187 | 183 | - | 312 | 312 | 187 |
| 20 | 20 | - | - | - | 20 |
| 3,458 | 1,882 | 2,467 | 1,207 | 1,207 | 3,458 |
| 1,244 | 1,315 | - | 71 | 71 | 1,244 |
| 3,775 | 5,442 | 1,035 | 2,702 | 2,702 | 3,775 |
| 1,649 | 2,722 | - | 1,348 | 1,348 | 1,649 |
| 6,668 | 9,479 | 1,035 | 4,121 | 4,121 | 6,668 |
| 3,105 | 3,340 | - | 235 | 235 | 3,105 |
| 13,231 | 14,701 | 3,502 | 5,563 | 5,563 | 13,231 |

תשתיות מים

תחנות שאיבה
מוני מים
בריכות
צינורות
מכונות ומכשירים
ציוד לשעת חרום

תשתיות ביוב

תחנות שאיבה
צינורות
מכונות ומכשירים

מכון טיהור שפכים

יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה (המשך)

| מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים | מערכת רשתות, צנרת, ציוד, עבודות פיתוח ותשתיות מים | מכונני טיהור שפכים | סה"כ |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|----------|
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 3,961 | 4,066 | 4,501 | 12,528 |
| 433 | 6,306 | 210 | 6,949 |
| 4,394 | 10,372 | 4,711 | 19,477 |
| (936) | (3,704) | (1,606) | (6,246) |
| 3,458 | 6,668 | 3,105 | 13,231 |

עלות ליום 1 בינואר, 2012
תוספות

בניכוי - רכוש שהופעל במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

להלן הפירוט:

| עלות | | | | |
|----------------------|----------|------------------|----------|----------------------|
| עלות ליום 31.12.2011 | תוספות | רכוש שהופעל השנה | מענקים | יתרה ליום 31.12.2012 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| - | 21 | - | - | 21 |
| - | 25 | - | - | 25 |
| 316 | - | - | - | 316 |
| 3,645 | 180 | (936) | - | 2,889 |
| - | 187 | - | - | 187 |
| - | 20 | - | - | 20 |
| 3,961 | 433 | (936) | - | 3,458 |
| 402 | 924 | (82) | - | 1,244 |
| 1,074 | 5,261 | (2,560) | - | 3,775 |
| 2,590 | 121 | (1,062) | - | 1,649 |
| 4,066 | 6,306 | (3,704) | - | 6,668 |
| 4,501 | 210 | (1,606) | - | 3,105 |
| 12,528 | 6,949 | (6,246) | - | 13,231 |

תשתיות מים

תחנות שאיבה
מוני מים
בריכות
צינורות
מכונות ומכשירים
ציוד לשעת חרום

תשתיות ביוב

תחנות שאיבה
צינורות
מכונות ומכשירים

מכון טיהור שפכים

יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

באור 8 - זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן :

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|----------|
| 2012 | 2013 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 13,768 | 13,768 |

יתרת פתיחה

באור 9 - אשראי מתאגידי בנקאיים ואחרים

חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך (באור 13)

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|----------|
| 2012 | 2013 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 1,690 | 1,767 |
| 1,690 | 1,767 |

באור 10 - ספקים ונותני שרותים

מקורות חברת מים בע"מ (*)
ספקים ונותני שירותים
המתאות לפרעון
אחרים

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|----------|
| 2012 | 2013 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 10,522 | 12,315 |
| 6,733 | 5,597 |
| 19 | 12 |
| 4,308 | 3,634 |
| 21,582 | 21,558 |

(*) חברת מקורות דרשה בעבר מעיריית אילת תשלומים מעבר לסכומים ששולמו ע"י העירייה עבור צריכת המים ("חיוב מעל לזכויות"). דרישת תשלום זאת, לא נענתה ע"י עיריית אילת והייתה מנת חלקם של מרבית הרשויות בארץ. בחודש אוגוסט 2006 תבעו 91 רשויות מקומיות ותאגידי מים את חברת מקורות תוך שביקשו שבית המשפט יצהיר כי למקורות אין כל סמכות לחייב רשויות בגין תשלומים אלו. להערכת היועצים המשפטיים של החברה הגם שהחברה אינה בין התובעים נראה כי הכרעה בתיק זה תהא טובה גם לגבי החברה. מאז הקמת החברה מחייבת מקורות את החברה בחיוב מעל לזכויות כאמור לעיל והדוחות הכספיים כללו את מלוא ההפרשה בגין החיוב הנייל (להלן: "ההפרשה"). בשנת 2012, בהתאם להחלטת הנהלת החברה המבוססת על חוות דעת מעודכנת של יועצי הממשפטיים של החברה, הוקטנה ההפרשה לכדי 40% מסכום החיוב המצטבר בגינה בסך 4 מיליון ₪ הכלולים בדוחות הכספיים בסעיף הכנסות אחרות לשנת 2012.

באור 11 - עובדים ומוסדות בגין שכר

מוסדות ועובדים בגין שכר
הפרשה לחופשה

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|----------|
| 2012 | 2013 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 232 | 263 |
| 154 | 172 |
| 386 | 435 |

באור 12 - זכאים שונים

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|--------------|
| 2012 | 2013 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 4,804 | 5,367 |
| - | 44 |
| - | - |
| 105 | 100 |
| - | 2,419 |
| <u>4,909</u> | <u>7,930</u> |

הכנסות מראש
אחרים
מוסדות
הוצאות לשלם
מיסים על הכנסה

באור 13 - הלוואות לזמן ארוך מבנקים

ההרכב:

| ליום 31 בדצמבר | | שיעור ריבית % |
|----------------|---------------|------------------|
| 2012 | 2013 | |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח | |
| 28,076 | 26,631 | 4.50 |
| (1,690) | (1,767) | |
| <u>26,386</u> | <u>24,864</u> | |

הלוואות צמודות מדד
בניכוי חלויות שוטפות

מועדי פרעון הלוואות בנקים צמודות מדד

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|---------------|
| 2012 | 2013 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 1,690 | 1,767 |
| 1,767 | 1,848 |
| 1,848 | 1,933 |
| 1,933 | 2,070 |
| 2,070 | 2,112 |
| 18,768 | 16,901 |
| <u>28,076</u> | <u>26,631</u> |

שנה ראשונה
שנה שניה
שנה שלישית
שנה רביעית
שנה חמישית
שנה שישית ואילך

באור 14 - הכנסות נדחות

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|---------------|
| 2012 | 2013 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 50,463 | 53,275 |
| 4,923 | 4,420 |
| (2,111) | (2,596) |
| <u>53,275</u> | <u>55,099</u> |

יתרת פתיחה
הכנסות נדחות שנתקבלו השנה
בניכוי הכנסה שהוכרה

באור 15 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|----------|
| 2012 | 2013 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 271 | 278 |

הפרשה לפיצויים

באור 16 - הון המניות

| מספר מניות ליום 31 בדצמבר | |
|---------------------------|------|
| 2012 | 2013 |
| 1 | 1 |
| 1 | 1 |

הון רשום
הון מונפק ונפרע

באור 17 - רווח גולמי מאספקת מים

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|------------------------------|---------------|
| 2012 (+) | 2013 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 67,458 | 74,403 |
| 1,315 | 1,410 |
| 399 | 198 |
| <u>69,172</u> | <u>76,011</u> |
| 675 | 674 |
| 4,470 | 4,636 |
| 82 | 84 |
| 425 | 332 |
| 2,939 | 3,163 |
| 193 | 212 |
| <u>8,784</u> | <u>9,101</u> |
| <u>49,890</u> | <u>54,940</u> |
| <u>10,498</u> | <u>11,970</u> |

א. הכנסות

מאגרות מים
מהיטלי מים
שוונות

ב. עלויות האספקה

משכורות ונלוות
קבלני משנה
ארנונה
ביטוח
פחת
אחזקת רכב

ג. עלויות הפקה

רכישת מים ממקורות

(*) מויך מחדש.

באור 18 - רווח גולמי משירותי ביוב

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|------------------------------|---------------|
| 2012 | 2013 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 27,774 | 31,822 |
| 949 | 1,006 |
| 159 | 179 |
| <u>28,882</u> | <u>33,007</u> |

א. הכנסות

מאגרות ביוב
מהיטלי ביוב
מטי"ש

ב. עלויות איסוף והולכת שפכים

משכורות ונלוות
אנרגיה
קבלני משנה
ארנונה
ביטוח
אחזקת רכב
פחת

| | |
|---------------|---------------|
| 675 | 674 |
| 1,200 | 1,165 |
| 3,461 | 4,092 |
| 247 | 251 |
| 425 | 332 |
| 143 | 195 |
| 4,698 | 4,860 |
| <u>10,849</u> | <u>11,569</u> |

ג. עלויות טיהור שפכים

קבלני משנה
פחת
ארנונה
אחרות

| | |
|---------------|---------------|
| 5,636 | 7,845 |
| 3,308 | 3,310 |
| 2,414 | 2,459 |
| 182 | 119 |
| <u>11,540</u> | <u>13,733</u> |
| <u>6,493</u> | <u>7,705</u> |

באור 19 - עלויות גביה וחובות מסופקים

הוצאות גביה
הפרשה לחומ"ס

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|------------------------------|--------------|
| 2012 | 2013 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 2,776 | 2,812 |
| 2,113 | - |
| <u>4,889</u> | <u>2,812</u> |

באור 20 - הוצאות הנהלה וכלליות

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|------------------------------|--------------|
| 2012 (*) | 2013 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 1,799 | 1,973 |
| 398 | 404 |
| 218 | 263 |
| 100 | 112 |
| 107 | 133 |
| 662 | 815 |
| 687 | 823 |
| 27 | 32 |
| 3,998 | 4,555 |

משכורות ונלוות
הוצאות משרדיות
דמי שכירות
מיסים עירוניים
פחת
מיכון
יעוץ מקצועי
ביטוח

(*) מוין מחדש.

באור 21 - הוצאות מימון, נטו

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|------------------------------|--------------|
| 2012 | 2013 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| (60) | (356) |
| (470) | (237) |
| (530) | (593) |
| | |
| 1,745 | 1,747 |
| 410 | 396 |
| 2,155 | 2,143 |
| 1,625 | 1,550 |

הכנסות

הכנסות מימון מלקוחות
אחרות

הוצאות

ריבית על הלוואות לזמן ארוך:
מבנקים
עמלות בנקאיות

הוצאות מימון, נטו

באור 22 - הכנסות אחרות

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|--------------|
| 2012 | 2013 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 4,000 | - |
| - | 1,993 |
| | (250) |
| 4,000 | 1,743 |

הכנסות מהקטנת ההפרשה למקורות
הכנסות בגין הקטנת היתרה לחובות מסופקים
הוצאות בגין שכר דירה שנים קודמות

באור 23 - התחייבויות תלויות

תביעות משפטיות

להלן פירוט התביעות המשפטיות העיקריות שהוגשו כנגד החברה ואשר תלויות ועומדות:

1. תביעת חברת גיא לי בע"מ על סך כ- 1.4 מיליון ₪, בגין עבודות בניה שבוצעו על ידי התובע ואמורות היו לטענתו להתבצע ע"י החברה. לאחר מו"מ בין הצדדים נחתם ביום 29.4.14 הסכם פשרה בתיק זה לפיו ישלם עין נטפים לתובעת סך 40,000 ₪.
 2. בקשה לתובענה ייצוגית בנושא חיובים ביתר בגין צריכה משותפת במתחמים מעורבים (מגורים ועסקים) בשל שיטת החלוקה השווה. סכום התביעה מעורף ע"י התובעים בסך כ- 3 מיליון ₪, ביום 20.6.2012 ניתן פסק דין הדוחה את הבקשה והתביעה תוך קביעת הוצאות לטובת החברה, ביום 23.7.12 הוגש ערעור על פסק הדין לבית המשפט העליון. ביום 17.2.14 לאחר שמיעת הערותיו של בית המשפט העליון, מחק המערער את עירעורו.
 3. תביעת חברת דלק מוטורס בע"מ ע"ס 2.5 מיליון ₪ בגין נזיקין שנגרמו למכוניות שחנו בסמיכות לתחנת הסניקה שבאחריות החברה – בימים אלו הצדדים מצויים במו"מ בניסיון לסגירת התיק מחוץ לכותלי בית המשפט.
 4. תביעת משק חביבה – מדובר בהמרצת פתיחה שעניינה ניסיון משק חביבה לחייב את התאגיד לחבר את הנכס לתשתית המים העירונית כנגד תשלום אגרת הנחת צינורות ולא כנגד תשלום בגין צינור זמני, סכום התביעה מוערך ע"י מהנדסי החברה בכ- 500 אלפי ₪ - בתיק זה ניתן פסק דין בו נדחתה התביעה לגופה, על פסק הדין הוגש ערעור לבית המשפט המחוזי אשר קבע כי התיק יוחזר לבית המשפט השלום להשלמת נימוקי פסק דינו.
 5. תביעת חברת הביטוח הפינקס- מדובר בתביעה של מבטחת נמל אילת לשיפוי ופיצוי בסך נומינלי של 481,754 ₪ בגין פגיעתו הקבלן האחראי על עבודות החפירה לצורך הקמת תחנת שאיבה לביוב בכבל מתח גבוה, בתאריך 8.10.13 התקיים קדם משפט ובסיומו הוחלט להעביר את התיק לגישור.
 6. תביעת חברת הביטוח מנורה- מדובר בתביעת שיבוב על סך 30,990 ₪ בגין נזק שארע לרכב מבוטח בעקבות מכסה ביוב שבלט בדרך עפר – ביום 9.1.14 דחה בית המשפט את התביעה ללא הוצאות.
 7. בקשה לאישור תובענה ייצוגית להשבת רכיב היטל מכון טיהור. נטען כי עין נטפים גובה את עלות הקמת מכון הטיהור בכפל שכך עלות הקמת מכון הטיהור נכללת בתעריפים השוטפים. סכום התביעה הוערך על ידי התובעים ב- 1,148,681 ₪. ביום 4.5.2014 הוגשה בקשה לסילוק בקשת האישור על הסף מחמת היעדר יריבות, היעדר עילה, חוסר סמכות עניינית וחוסר תום לב.
- להערכת הנהלת החברה ויועציה המשפטיים, חלק מהתביעות מצוי בשלב מקדמי בו לא ניתן להעריך את סיכוני החברה ולגבי יתר התביעות חשיפת החברה אינה מהותית. אשר על כן הדוחות הכספיים אינם כוללים הפרשות כלשהן בגין תביעות אלו.

באור 24 - מיסים על הכנסה

ביום 26.12.2013 וביום 9.1.14 הוצאו לחברה ע"י רשות המיסים שומות לפי מיטב השפיטה לשנים 2008-2010. בגין שומות אילו הוגשה בקשה לרישום השגה ביום 22.1.2014 המפרטת את התנגדות החברה לשומות. השומות דנות בשני נושאים עקריים:

- א. הכרה לצורכי מס בהוצאות שנרשמו בגין תביעת מקורות לתשלומים מעל הזכויות (ראה ביאור 10).
- ב. עיתוי הרישום כהכנסה לצורכי מס של ההכנסות מהיטלים הנרשמות בספרי החברה כהכנסות נדחות. (ראה ביאור 2(ד)).

החברה דוחה את טענות רשות המיסים מכל וכל ומטעמי זהירות נערכה הפרשה למס בסך 2,419 אלפי ₪ בגין יתרת החוב למקורות בסך 9.7 מלש"ח נכון ליום 31 בדצמבר 2010. יודגש כי אופן הרישום החשבונאי של ההכנסות מהיטלים נעשה עפ"י עקרונות חשבונאים מקובלים ועפ"י הנחיות המומנה על תאגידי המים והביוב ולכן הנהלת החברה סבורה כי לא תצמח לה חבות מס כלשהי בגין הנושא הנ"ל.

ההרכב:

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|----------|
| 2012 | 2013 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| - | - |
| (1,872) | 2,419 |
| (1,872) | 2,419 |

מיסים שוטפים
מיסים בגין שנים קודמות

באור 25 - פירוט הוצאות שכר

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|----------|
| 2012 | 2013 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 675 | 674 |
| 675 | 674 |
| 1,799 | 1,973 |
| 3,149 | 3,321 |

אספקת מים (באור 17 ב)
שירותי ביוב (באור 18 ב)
הנחלה וכלליות (באור 20)

באור 26 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

להלן פירוט הפעולות שנכללו בדוחות הכספיים הקשורות לעיריית אילת:

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|----------|
| 2012 | 2013 |
| אלפי ש"ח | אלפי ש"ח |
| 11,181 | 12,475 |
| 2,843 | 2,906 |
| 264 | 267 |
| 14,288 | 15,648 |

הכנסות מאגרות מים
הוצאות ארנונה
שכר עבודה

באור 27 - מידע נוסף על התקשרויות של החברה

להלן פרטים על התקשרויות של החברה עם נותני שירותים עיקריים:

| תקופת הסכם | היקף כספי שנתי | במליוני ש"ח | סוג השירות | לוח השעות |
|------------|----------------|-------------|--------------------------|-------------------------|
| 6/2014 | (*) | 3.7 | שירותי תחזוקה לרשת הביוב | לסיכו בע"מ |
| 6/2013 | | 4.0 | אחזקת רשת המים | ס.נופי בע"מ |
| 9/2016 | (***) | 2.8 | תפעול מערך הגבייה | מ.ג.ע.ר בע"מ |
| 1/2015 | (**) | 7.8 | הפעלת מכון לטיהור שפכים | א.ל.ד איכות הסביבה בע"מ |

(*) על פי כמות שפיעה המשתנה משנה לשנה, הסכום הינו לשנת 2013.
 (***) על פי כמות ספיקה המשתנה משנה לשנה, הסכום הינו לשנת 2013.
 (***) בתלות בגובה ההכנסות ובאחוזי הגבייה.

באור 28 - מידע נוסף על פעילות החברה

א. הסכם לתפעול המט"ש

בחודש ינואר 2007 נכנס לתוקף הסכם בין החברה ל- א.ל.ד איכות הסביבה בע"מ (להלן: אלד), להפעלה, ניהול ותחזוקה של המכון לטיפול בשפכים (מט"ש). כחלק מההסכם התחייבה אלד להביא את המט"ש למצב בו כל המערכות, כל התשתיות וכל המתקנים יהיו במצב תקין וכשיר לעבודה. כמו כן התחייבה אלד לרכוש ולהתקין על חשבונה ציוד ומתקנים למט"ש על מנת להרחיבו ולהגדיל את יכולת הטיפול בשפכים. עפ"י ההסכם, שתוקפו ל- 8 שנים עם אופציה לחברה להאריך את תוקפו בשתי תקופות נוספות בנות 4 שנים כל אחת, זכאית אלד לתשלום קבוע עבור כל מ"ק של שפכים בסכום הגבוה מעלות התפעול העצמית של המט"ש (להלן: הסכומים העודפים). הסכומים העודפים הינם תשלומים עבור השקעה בתשתיות המט"ש והם יוצגו בבוא העת כהשקעות ברכוש קבוע.

נכון למועד פרסום הדוחות הכספיים טרם הושלמו ההשקעות בתשתית ע"י אלד והסכומים העודפים שנצברו בתקופת הדיווח מוצגים כתשלומים ע"י רכוש קבוע.

כמות השפכים שזרמה למט"ש בשנים 2012, 2013 הינה 7,011,525 מ"ק ו- 7,073,101 מ"ק בהתאמה. מכון טיהור השפכים הינו בבעלות החברה והוא מופעל ומתוחזק כאמור על ידי אלד תמורת תשלום בגובה 80 אגורות למ"ק הצמוד למדד המחירים לצרכן. לאחר כשנתיים של מ"מ להגדלת התמורה, לאור טענות הספק להפסדים (שנבעו בעיקר משינויי רגולציה דוגמת עליית היטל הטמנת הבוצה), סוכם בימים אלו כי סכום התמורה יעמוד על 1.1 ₪ למ"ק קולחים החל מיום 1.1.2013 וככל שיתחיל התאגיד בטיפול שלישוני אזי יתווסף לסכום התמורה 0.15 ₪ למ"ק מטופל. בנוסף ישלם התאגיד לקבלן 50% מההפרש הריאלי שבין עליית תעריפי החשמל החל מיום 1.1.2013, לבין עליית מדד המחירים לצרכן. עפ"י ההסכם המתוקן התחייב הקבלן להשלים את ההשקעה בתשתיות המט"ש כאמור לעיל עד 31 בדצמבר, 2014.

עפ"י בדיקות התאגיד וחוות דעת חיצונית, תעריף טיפול זה עדיין נמוך מתעריפים מקובלים במכוני טיפול דומים.

ב. הסכם לתפעול רשת הביוב

בחודש מרץ 2009 נחתם הסכם בין התאגיד ללסיכו בע"מ (להלן: לסיכו) המאמץ את הוראה ההסכם המקורי שהיה קיים בין לסיכו לעריית אילת מחודש אפריל 2003, לאספקת שירותי תחזוקה למערכת הביוב העירונית. עפ"י ההסכם מחויבת לסיכו, בנוסף לאספקת השירותים כאמור לעיל, להקים תשתיות ביוב שונות. חלק מהתשלום השוטף ללסיכו בגין שירותי אחזקת רשת הביוב כאמור לעיל מהוה איפה תשלומים בגין הקמת תשתיות שבניתן טרם נסתיימה ומוצג בדוחות הכספיים כתשלומים ע"י רכוש קבוע.

באור 28 - מיזע נוסף על פעילות החברה (המשך)

ג. הסכם מלוות ביוב

ביום 22 בדצמבר 2013 נחתמה תוספת להסכם מלוות הביוב מיום 30.12.2010, תוספת זו אושרה על ידי הממונה על התאגידים. סך הסכום שהוסדר בתוספת זו הינו 75,378 אלפי ₪, שהועברו לעירייה כדלקמן:

א. 15,677 אלפי ₪ הקדמת פירעון הלוואת הבעלים שטרם נפרעה ליום 31.12.2009 בסך של 15,677 אלפי ₪ (כולל הצמדה וריבית).

ב. חלוקת רווחי התאגיד בסך כולל של 29,884 אלפי ₪ וזאת מיתרת הרווחים הניתנים לחלוקה עד ליום 31.12.2012.

ג. סכום של 28,000 אלפי ₪ יועבר לעירייה וירשם בספרי התאגיד כהלוואת מקדמה לתשלומי ארנונה לעירייה. החזרי ההלוואה יעשו בדרך של זיכוי אל מול חיובי הארנונה.

מדי שנה עם קבלת חיוב הארנונה השנתית מהעירייה יקוזז מולה החלק היתסי מהמקדמה. המקדמה תישא ריבית והצמדה לפי שער ההצמדה והריבית שנקבע לתאגיד במסגרת נטילת האשראי לצורך יישום זה.

ד. בנוסף לסכום ההסדרה הוכרה טענת העירייה בדבר הפרשי הצמדה וריבית, בהם, עקרונית על התאגיד לשאת וזאת בסכום כולל של 13,300 אלפי ₪. סכום זה, וכן סכום נוסף של 1,817 אלפי ₪ שלא ניתן להם פתרון במסגרת ההסכם הכספי, יוסדרו כדיבידנד בהיקף המרבי המותר מתוך רווחיו שהושגו באותה שנה והראויים לחלוקה על פי כל דין.

בכפוף למילוי חיובי התאגיד על פי התוספת להסכם לא תהא לעירייה כל טענה ו/או דרישה ו/או תביעה עקב חובות ומלוות שיש או היו לעירייה בגין התקופה שהחזיקה במשק המים והביוב והקולחין.

ביום 2.3.2014 הועברו לעיריית אילת 9,704 אלפי ₪ המהווים התחשבות סופית להעברת 75,378 ₪ (למעט 1,817 אלפי ₪) בהתאם לסעיפים א-ג. על מנת שהתאגיד יוכל לעמוד בהסכם, אושר לתאגיד על ידי הממונה על התאגידים אשראי בגובה של 35 מיליון ₪. בשנת 2014 נטלה החברה הלוואות מבנקים בסך של 25 מיליון ₪.