



# עין נטפים מפעלי מים וביוב אילת בע"מ

דוחות כספיים ליום

31 בדצמבר 2014

תוכן העניינים

| <u>עמוד</u> |                             |
|-------------|-----------------------------|
| 2           | דוח רואה החשבון המבקר       |
| 3           | מאזנים                      |
| 4           | דוחות רווח והפסד            |
| 5           | דוחות על השינויים בהון עצמי |
| 6-7         | דוחות על תזרימי מזומנים     |
| 8-23        | באורים לדוחות הכספיים       |

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

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עין נטפים מפעלי מים וביוב אילת בערבון מוגבל (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013, את דוחות רווח והפסד, דוח על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי מזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"לג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל והוראות הגילוי בסעיפים 6 ו-10 בכללי תאגידי מים וביוב (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ע 2010.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

  
ישראל רובין ושות'  
רואי חשבון

תל אביב, 6 בדצמבר, 2015

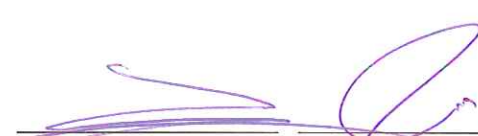
עין נטפים מפעלי מים וביווב אילת בע"מ

מאזנים

באלפי ש"ח

| ליום 31 בדצמבר |                | באור |                                       |
|----------------|----------------|------|---------------------------------------|
| 2013           | 2014           |      |                                       |
|                |                |      | <b>רכוש שוטף</b>                      |
| 15,802         | 36,552         | 3    | מזומנים ושווי מזומנים                 |
| 7,970          | 9,848          | 4    | צרכנים                                |
| 1,656          | 1,537          | 5    | חייבים שונים                          |
| -              | 2,317          |      | רשות מקומית                           |
| <u>25,428</u>  | <u>50,254</u>  |      |                                       |
| 17,889         | 25,085         |      | <b>חייבים לזמן ארוך – עיריית אילת</b> |
| 170,392        | 170,080        | 6    | רכוש קבוע                             |
| 14,701         | 12,794         | 7    | רכוש קבוע בהקמה                       |
|                |                |      | רכוש אחר                              |
| 13,768         | 13,768         | 8    | זכויות מים                            |
| <u>242,178</u> | <u>271,981</u> |      |                                       |
|                |                |      | <b>התחייבויות שוטפות</b>              |
| 1,767          | 3,803          | 9    | אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים         |
| 21,558         | 19,784         | 10   | ספקים ונותני שרותים                   |
| 435            | 456            | 11   | עובדים ומוסדות בגין שכר               |
| 7,930          | 8,125          | 12   | זכאים שונים                           |
| <u>31,690</u>  | <u>32,168</u>  |      |                                       |
|                |                |      | <b>התחייבויות לזמן ארוך</b>           |
| 24,864         | 44,443         | 13   | הלוואות לזמן ארוך מבנקים              |
| 55,099         | 57,777         | 14   | הכנסות נדחות                          |
| 278            | 318            | 15   | התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד   |
| <u>80,241</u>  | <u>102,538</u> |      |                                       |
| 130,247        | 137,275        | 16   | <b>הון עצמי</b>                       |
| <u>242,178</u> | <u>271,981</u> |      |                                       |

בשם החברה:




ר"ח גיא ליברסקו      אינג' חן סלע      עו"ד גבויאל אביטל  
 חשב                      מנכ"ל                      יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים ע"י דירקטוריון החברה : 6 בדצמבר, 2015

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר |         | באור  |                                     |
|------------------------------|---------|-------|-------------------------------------|
| 2013 (*)                     | 2014    |       |                                     |
| 109,018                      | 109,114 | 17,18 | הכנסות משירותי מים ביוב             |
| 89,733                       | 93,977  | 17,18 | עלות השירותים                       |
| 19,285                       | 15,137  |       | רווח גולמי                          |
| 3,563                        | 4,212   | 19    | עלויות גביה וחובות מסופקים          |
| 3,414                        | 3,282   | 20    | הוצאות הנהלה וכלליות                |
| 12,308                       | 7,643   |       | רווח מפעולות לפני הוצאות מימון, נטו |
| 1,550                        | 583     | 21    | הוצאות מימון, נטו                   |
| 10,758                       | 7,060   |       | רווח לאחר מימון, נטו                |
| 1,743                        | 7,529   | 22,10 | הכנסות אחרות                        |
| 12,501                       | 14,589  |       | רווח לפני מיסים על הכנסה            |
| 2,419                        | -       | 24    | מיסים על הכנסה                      |
| 10,082                       | 14,589  |       | רווח לשנה                           |

(\*) מוין מחדש.

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

| סה"כ     | רווח נצבר | פרמיה<br>על מניות | הון מניות |                          |
|----------|-----------|-------------------|-----------|--------------------------|
| 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 |
| 14,589   | 14,589    | -                 | -         | רווח לשנה                |
| (7,561)  | (7,561)   | -                 | -         | דיבידנד השנה             |
| 137,275  | 21,562    | 115,712           | 1         | יתרה ליום 31 בדצמבר 2014 |

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר |                 |   |
|------------------------------|-----------------|---|
| 2013                         | 2014            |   |
|                              |                 | <b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>                   |
| 10,082                       | 14,589          | רווח לשנה   |
| 17,750                       | 3,330           | התאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א') |
| <u>27,832</u>                | <u>17,919</u>   | <b>מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת</b>                    |
|                              |                 | <b>תזרימי המזומנים לפעילות השקעה</b>                  |
|                              |                 | <u>השקעות בפיתוח תשתיות:</u>                          |
| (312)                        | (523)           | מים   |
| (1,348)                      | (830)           | ביוב  |
| (236)                        | -               | מכון טיהור שפכים                                      |
|                              |                 | <u>השקעות בתשתיות קיימות:</u>                         |
| (3,502)                      | (3,096)         | מים   |
| (8,024)                      | (5,468)         | ביוב  |
| 591                          | 514             | מענקי השקעה   |
| 2,499                        | 3,088           | תקבולים בגין היטלי מים                                |
| 1,921                        | 2,329           | תקבולים בגין היטלי ביוב                               |
| 2,164                        | -               | פידיון פיקדון   |
| (17,889)                     | (7,196)         | מתן הלוואה לעירייה                                    |
| <u>(24,136)</u>              | <u>(11,182)</u> | <b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה</b>               |
|                              |                 | <b>תזרימי המזומנים מפעילות (לפעילות) מימון</b>        |
| -                            | 25,000          | לקיחת הלוואה לזמן ארוך                                |
| (1,962)                      | (3,426)         | פרעון הלוואות לזמן ארוך                               |
| (13,354)                     | (7,561)         | חלוקת דיבידנד   |
| <u>(15,316)</u>              | <u>14,013</u>   | <b>מזומנים ששמשו מפעילות (לפעילות) מימון</b>          |
| (11,620)                     | 20,750          | גידול (קיצון) ביתרת מזומנים ושווי מזומנים             |
| 27,422                       | 15,802          | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה                |
| <u>15,802</u>                | <u>36,552</u>   | <b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</b>           |

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר  
2013      2014

הוצאות והכנסות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים :

|         |        |  |
|---------|--------|--|
| 11,466  | 11,622 |  |
| 517     | 41     | פחת והפחתות                                |
| (1,993) | 913    | שערוך הלוואות                              |
| 7       | 40     | גידול (קיטון) הפרשה לחובות מסופקים         |
| 9,997   | 12,616 | גידול בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד |

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :

|         |         |                                      |
|---------|---------|--------------------------------------|
| 5,518   | (2,317) | קיטון (גידול) ביתרות רשות המקומית    |
| 998     | (2,791) | קיטון (גידול) ביתרות צרכנים          |
| 788     | 119     | קיטון בחייבים שונים                  |
| (24)    | (1,774) | קיטון בספקים ונותני שירותים          |
| (2,597) | (2,739) | מימוש הכנסות נדחות                   |
| 49      | 21      | גידול ביתרות עובדים ומוסדות בגין שכר |
| 3,021   | 195     | קיטון בזכאים שונים                   |
| 7,753   | (9,286) |                                      |
| 17,750  | 3,330   |                                      |

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, שהחלפה 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. מניותיה 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 ובטיפול 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. ציוין 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.

ז. תפעול מערך הגבייה

מערך הגבייה של החברה מתופעל על ידי חברת מ.ג.ע.ר מרכז גבייה ממוחשבת בע"מ (להלן: "מגער") בתמורה לעמלות המשולמות למגער בשיעורים מדורגים מהגבייה, הגדלים ככל ששיעורי הגבייה עולים. עפ"י הסכם ההתקשרות, משלמת מגער לחברה בתודש ספטמבר מידי שנה דמי זיכיון (כ- 7.6 מיליון ₪ לתקופה 9/14-9/13), הנרשמים כהכנסות מראש ונזקפים 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**

שוויים הוגן 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 שוויים הוגן של יתרות חוב הצרכנים שנרכשו מהעירייה ראה באור 1(ו) 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.

**ה. שווי מזומנים**

שווי מזומנים כולל השקעות שזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידיים 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 ליחס 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 התאגידי, 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, הפחת 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           |                     |
|                    |               | <b>תחנות שאיבה:</b> |
|                    | 30            | עבודות קידוח        |
| 40                 | 40            | מבנים               |
|                    | 5-15          | <b>מוני מים</b>     |
|                    | 40            | <b>בריכות מים</b>   |
| 40                 | 35            | <b>צינורות</b>      |

ז. השקעות בתשתיות מים וביוב ותחזוקתן

השקעות בתשתיות מים וביוב חדשות והחלפת תשתיות ישנות בחדשות, נרשמות כרכוש קבוע. תחזוקתן של תשתיות קיימות נרשמת כהוצאה שוטפת. שיעורי הפחת על נכסי התשתית הכוללים צנרות הולכה ואיסוף, בריכות אגירה, מתקני טיהור לשפכים, משאבות, מוני מים, מדי מים וכולי, נקבעו בהתאם להערכת מהנדסי החברה לגבי אורך חיי הנכסים והם נעים בין 4% ל- 5% לשנה תשתיות כני"ל 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 |               |
|----------------|---------------|
| 2013           | 2014          |
| אלפי ש"ח       | אלפי ש"ח      |
| 9,642          | 20,359        |
| 6,160          | 16,193        |
| <u>15,802</u>  | <u>36,552</u> |

מזומנים  
פיקדונות – לא צמוד

באור 4 - צרכנים

| ליום 31 בדצמבר |              |
|----------------|--------------|
| 2013           | 2014         |
| אלפי ש"ח       | אלפי ש"ח     |
| 15,366         | 19,024       |
| 1,779          | 1,254        |
| 1,299          | 957          |
| (10,474)       | (11,387)     |
| <u>7,970</u>   | <u>9,848</u> |

צרכנים  
כרטיסי אשראי  
המחאות לגביה  
בניכוי הפרשה לחובות מסופקים (\*)

(\*) הפרשה לחובות מסופקים:

| ליום 31 בדצמבר  |                 |
|-----------------|-----------------|
| 2013            | 2014            |
| אלפי ש"ח        | אלפי ש"ח        |
| (12,467)        | (10,474)        |
| 1,993           | (913)           |
| <u>(10,474)</u> | <u>(11,387)</u> |

יתרת פתיחה  
שינוי השנה

יתרת סגירה

באור 5 - חייבים שונים

| ליום 31 בדצמבר |              |
|----------------|--------------|
| 2013 (*)       | 2014         |
| אלפי ש"ח       | אלפי ש"ח     |
| 492            | 644          |
| 324            | 867          |
| 840            | 26           |
| <u>1,656</u>   | <u>1,537</u> |

הוצאות מראש  
חייבים שונים  
מוסדות

(\*) מוין מחדש.

באור 6 - רכוש קבוע

|         | מחשבים<br>וציוד משרדי | מבנים<br>ושיפורים<br>במושכר | מכוני טיהור<br>שפכים | מערכת<br>רשתות,<br>צנרת, ציוד,<br>עבודות<br>פיתוח<br>ותשתיות<br>ביוב | מערכת<br>רשתות,<br>צנרת, ציוד,<br>עבודות<br>פיתוח<br>ותשתיות<br>מיים |                               |
|---------|-----------------------|-----------------------------|----------------------|--|--|-------------------------------|
| סה"כ    | אלפי ש"ח              | אלפי ש"ח                    | אלפי ש"ח             | אלפי ש"ח   | אלפי ש"ח   |                               |
|         |                       |                             |                      |  |  | <b>עלות</b>                   |
| 238,197 | 751                   | 495                         | 55,696               | 117,891  | 63,364   | עלות ליום 31 בדצמבר, 2013     |
| 11,310  | 64                    | 2                           | 19                   | 10,190   | 1,035  | רכישות השנה                   |
| (4,500) | -                     | -                           | -                    | (4,100)  | (400)  | גריעות השנה                   |
| 245,007 | 815                   | 497                         | 55,715               | 123,981  | 63,999   | עלות ליום 31 בדצמבר, 2014     |
|         |                       |                             |                      |  |  | <b>פחת נצבר</b>               |
| 67,805  | 468                   | 215                         | 25,451               | 28,353   | 13,318   | פחת נצבר ליום 31 בדצמבר, 2013 |
| (4,500) | -                     | -                           | -                    | (4,100)  | (400)  | גריעות השנה                   |
| 11,622  | 90                    | 50                          | 3,310                | 5,162  | 3,010  | פחת השנה                      |
| 74,927  | 558                   | 265                         | 28,761               | 29,415   | 15,928   | פחת ליום 31 בדצמבר, 2014      |
| 170,080 | 257                   | 232                         | 26,954               | 94,566   | 48,071   | עלות מופחתת ליום 31.12.2014   |
| 170,392 | 283                   | 280                         | 30,245               | 89,538   | 50,046   | עלות מופחתת ליום 31.12.2013   |

באור 6 - רכוש קבוע (המשך)

להלן הפירוט:

| יתרה<br>מופחתת<br>ל-<br>31.12.13<br>(*) | יתרה<br>מופחתת<br>ל-<br>31.12.14 | פחת שנצבר             |                |               | פחת נצבר<br>ליום<br>31.12.13<br>(*) | עלות                  |                |               |                       |                     |
|---|----------------------------------|-----------------------|----------------|---------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------|---------------|-----------------------|---------------------|
|   |                                  | יתרה ליום<br>31.12.14 | גריעות<br>השנה | תוספת         |                                     | יתרה ליום<br>31.12.14 | גריעות<br>השנה | תוספות        | עלות ליום<br>31.12.13 |                     |
| <b>תשתיות מים</b>                       |                                  |                       |                |               |                                     |                       |                |               |                       |                     |
| 252                                     | 204                              | 436                   | -              | 48            | 388                                 | 640                   | -              | -             | 640                   | תחנות שאיבה         |
| 4,341                                   | 3,716                            | 2,903                 | -              | 876           | 2,027                               | 6,619                 | -              | 251           | 6,368                 | מוני מים            |
| 2,993                                   | 2,817                            | 1,584                 | -              | 176           | 1,408                               | 4,401                 | -              | -             | 4,401                 | בריכות              |
| 86                                      | 81                               | 45                    | -              | 5             | 40                                  | 126                   | -              | -             | 126                   | מגדלים              |
| 41,272                                  | 40,190                           | 10,716                | (400)          | 1,866         | 9,250                               | 50,906                | (400)          | 784           | 50,522                | צינורות             |
| 965                                     | 928                              | 232                   | -              | 37            | 195                                 | 1,160                 | -              | -             | 1,160                 | מכונות ומכשירים     |
| 137                                     | 135                              | 12                    | -              | 2             | 10                                  | 147                   | -              | -             | 147                   | ציוד לשעת חירום     |
| <u>50,046</u>                           | <u>48,071</u>                    | <u>15,928</u>         | <u>(400)</u>   | <u>3,010</u>  | <u>13,318</u>                       | <u>63,999</u>         | <u>(400)</u>   | <u>1,035</u>  | <u>63,364</u>         |                     |
| <b>תשתיות ביוב</b>                      |                                  |                       |                |               |                                     |                       |                |               |                       |                     |
| 8,674                                   | 11,143                           | 8,203                 | (700)          | 1,053         | 7,850                               | 19,346                | (700)          | 3,522         | 16,524                | תחנות שאיבה         |
| 78,969                                  | 81,785                           | 19,192                | (3,400)        | 3,840         | 18,752                              | 100,977               | (3,400)        | 6,656         | 97,721                | צינורות             |
| 1,624                                   | 1,405                            | 1,715                 | -              | 231           | 1,484                               | 3,120                 | -              | 12            | 3,108                 | מכונות ומכשירים     |
| 271                                     | 233                              | 305                   | -              | 38            | 267                                 | 538                   | -              | -             | 538                   | ציוד לשעת חירום     |
| <u>89,538</u>                           | <u>94,566</u>                    | <u>29,415</u>         | <u>(4,100)</u> | <u>5,162</u>  | <u>28,353</u>                       | <u>123,981</u>        | <u>(4,100)</u> | <u>10,190</u> | <u>117,891</u>        |                     |
| <b>מכון טיהור שפכים</b>                 |                                  |                       |                |               |                                     |                       |                |               |                       |                     |
| 29,596                                  | 26,431                           | 28,608                | -              | 3,165         | 25,443                              | 55,039                | -              | -             | 55,039                | מכון טיהור שפכים    |
| 649                                     | 523                              | 153                   | -              | 145           | 8                                   | 676                   | -              | 19            | 657                   | אחר                 |
| <u>30,245</u>                           | <u>26,954</u>                    | <u>28,761</u>         | <u>-</u>       | <u>3,310</u>  | <u>25,451</u>                       | <u>55,715</u>         | <u>-</u>       | <u>19</u>     | <u>55,696</u>         |                     |
| <b>מבנה משרדים ושיפורים במושבר</b>      |                                  |                       |                |               |                                     |                       |                |               |                       |                     |
| 280                                     | 232                              | 265                   | -              | 50            | 215                                 | 497                   | -              | 2             | 495                   | משרדים              |
| <b>מחשבים, ריהוט וציוד</b>              |                                  |                       |                |               |                                     |                       |                |               |                       |                     |
| 256                                     | 238                              | 524                   | -              | 82            | 442                                 | 762                   | -              | 64            | 698                   | מחשבים, ריהוט וציוד |
| 27                                      | 19                               | 34                    | -              | 8             | 26                                  | 53                    | -              | -             | 53                    | נגררים              |
| <u>283</u>                              | <u>257</u>                       | <u>558</u>            | <u>-</u>       | <u>90</u>     | <u>468</u>                          | <u>815</u>            | <u>-</u>       | <u>64</u>     | <u>751</u>            |                     |
| <u>170,392</u>                          | <u>170,080</u>                   | <u>74,927</u>         | <u>(4,500)</u> | <u>11,622</u> | <u>67,805</u>                       | <u>245,007</u>        | <u>(4,500)</u> | <u>11,310</u> | <u>238,197</u>        | <b>סה"כ</b>         |

(\*) מוין מחדש.

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה

| מכונני טיהור<br>שפכים | מכונני טיהור<br>שפכים | מערכת<br>רשתות,<br>צנרת, ציוד,<br>עבודות<br>פיתוח<br>ותשתיות<br>ביוב | מערכת<br>רשתות,<br>צנרת, ציוד,<br>עבודות<br>פיתוח<br>ותשתיות<br>מים | סה"כ<br>אלפי ש"ח |
|-----------------------|-----------------------|--|---|------------------|
| 3,340                 | 3,340                 | 9,479  | 1,882   | 14,701           |
| 286                   | 286                   | 2,495  | 4,066   | 6,847            |
| 3,626                 | 3,626                 | 11,974   | 5,948   | 21,548           |
| -                     | -                     | (7,209)  | (1,031)   | (8,240)          |
| -                     | -                     | (275)  | (239)   | (514)            |
| -                     | -                     | (7,484)  | (1,270)   | (8,754)          |
| 3,626                 | 3,626                 | 4,490  | 4,678   | 12,794           |

עלות ליום 1 בינואר, 2014  
תוספות

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

יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

להלן הפירוט:

| עלות ליום<br>31.12.2013<br>אלפי ש"ח | עלות<br>רכוש<br>שהופעל<br>השנה | מענקים | עלות ליום<br>31.12.2014<br>אלפי ש"ח |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------|-------------------------------------|
| 21                                  | 21                             | -      | -                                   |
| 49                                  | -                              | -      | 1,322                               |
| 316                                 | 316                            | -      | -                                   |
| 1,293                               | 694                            | -      | 3,251                               |
| 183                                 | -                              | 158    | 103                                 |
| 20                                  | -                              | 81     | 2                                   |
| 1,882                               | 1,031                          | 239    | 4,678                               |
| 1,315                               | -                              | -      | 1,915                               |
| 5,442                               | 4,581                          | -      | 2,213                               |
| 2,722                               | 2,628                          | 275    | 362                                 |
| 9,479                               | 7,209                          | 275    | 4,490                               |
| 3,340                               | -                              | -      | 3,626                               |
| 14,701                              | 8,240                          | 514    | 12,794                              |

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 2014

באור 7 - רכוש קבוע בהקמה (המשך)

| סה"כ<br>אלפי ש"ח | מכונני טיהור<br>שפכים<br>אלפי ש"ח | מערכת<br>רשתות,<br>צנרת, ציוד,<br>עבודות<br>פיתוח<br>ותשתיות<br>ביוב<br>אלפי ש"ח | מערכת<br>רשתות,<br>צנרת, ציוד,<br>עבודות<br>פיתוח<br>ותשתיות<br>מים<br>אלפי ש"ח |
|------------------|-----------------------------------|--|---|
| 13,231           | 3,105                             | 6,668  | 3,458   |
| 5,563            | 235                               | 4,121  | 1,207   |
| 18,794           | 3,340                             | 10,789   | 4,665   |
| (3,502)<br>(591) | -                                 | (1,035)<br>(275)   | (2,467)<br>(316)  |
| (4,093)          | -                                 | (1,310)  | (2,783)   |
| 14,701           | 3,340                             | 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<br>31.12.2013<br>אלפי ש"ח | מענקים<br>אלפי ש"ח | עלות<br>רכוש<br>שהופעל<br>השנה<br>אלפי ש"ח | תוספות<br>אלפי ש"ח | עלות ליום<br>31.12.2012<br>אלפי ש"ח |
|-------------------------------------|--------------------|--|--------------------|-------------------------------------|
| 21                                  | -                  | -  | -                  | 21                                  |
| 49                                  | -                  | -  | 24                 | 25                                  |
| 316                                 | -                  | -  | -                  | 316                                 |
| 1,293                               | -                  | 2,467                                      | 871                | 2,889                               |
| 183                                 | 316                | -  | 312                | 187                                 |
| 20                                  | -                  | -  | -                  | 20                                  |
| 1,882                               | 316                | 2,467                                      | 1,207              | 3,458                               |
| 1,315                               | -                  | -  | 71                 | 1,244                               |
| 5,442                               | -                  | 1,035                                      | 2,702              | 3,775                               |
| 2,722                               | 275                | -  | 1,348              | 1,649                               |
| 9,479                               | 275                | 1,035                                      | 4,121              | 6,668                               |
| 3,340                               | -                  | -  | 235                | 3,105                               |
| 14,701                              | 591                | 3,502                                      | 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 8 - זכויות מים

פירוט זכויות מים ועלותן:

| ליום 31 בדצמבר |          |
|----------------|----------|
| 2013           | 2014     |
| אלפי ש"ח       | אלפי ש"ח |
| 13,768         | 13,768   |

יתרת פתיחה

באור 9 - אשראי מתאגידים בנקאיים ואחרים

חלויות שוטפות של אשראי לזמן ארוך (ראה גם באור 13)

| ליום 31 בדצמבר |          |
|----------------|----------|
| 2013           | 2014     |
| אלפי ש"ח       | אלפי ש"ח |
| 1,767          | 3,803    |

באור 10 - ספקים ונותני שרותים

מקורות חברת מים בע"מ (2)  
 ספקים ונותני שירותים  
 הוצאות לשלם (1)  
 המחאות לפרעון  
 אחרים

| ליום 31 בדצמבר |          |
|----------------|----------|
| 2013 (*)       | 2014     |
| אלפי ש"ח       | אלפי ש"ח |
| 8,111          | 4,537    |
| 5,597          | 4,782    |
| 4,204          | 4,235    |
| 12             | 19       |
| 3,634          | 6,211    |
| 21,558         | 19,784   |

(1) הרכב הוצאות לשלם:

| ליום 31 בדצמבר |          |
|----------------|----------|
| 2013 (*)       | 2014     |
| אלפי ש"ח       | אלפי ש"ח |
| 3,654          | 3,835    |
| 550            | 400      |
| 4,204          | 4,235    |

מקורות  
 הפרשה היזון חוזר

(2) 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 מתייבת מקורות את החברה בחיוב מעל לזכויות כאמור לעיל והדוחות הכספיים כללו את מחצית ההפרשה בגין החיוב הנייל (להלן: "ההפרשה"). בימים אלו מקודם ניסיון פשרה בין מקורות למספר רב של רשויות מקומיות ותאגידי מים. נכון לעכשיו החברה אינה שותפה להסכמים אלו אך יחד עם זאת נוכח הסיכויים כי יושג הסדר פשרה וניתן יהיה להחילו גם על החברה, הוקטנה ההפרשה לסך של 4 מיליון ₪.

(\*) מוין מחדש.

באור 11 - עובדים ומוסדות בגין שכר

| ליום 31 בדצמבר |            |
|----------------|------------|
| 2013           | 2014       |
| אלפי ש"ח       | אלפי ש"ח   |
| 263            | 229        |
| 172            | 227        |
| <b>435</b>     | <b>456</b> |

מוסדות ועובדים בגין שכר  
הפרשה לחופשה

באור 12 - זכאים שונים

| ליום 31 בדצמבר |              |
|----------------|--------------|
| 2013           | 2014         |
| אלפי ש"ח       | אלפי ש"ח     |
| 5,367          | 5,542        |
| 44             | 54           |
| 100            | 110          |
| 2,419          | 2,419        |
| <b>7,930</b>   | <b>8,125</b> |

הכנסות מראש  
אחרים  
הוצאות לשלם  
מיסים על הכנסה

באור 13 - הלוואות לזמן ארוך מבנקים  
ההרכב:

| ליום 31 בדצמבר |               | שיעור ריבית<br>% |
|----------------|---------------|------------------|
| 2013           | 2014          |                  |
| אלפי ש"ח       | אלפי ש"ח      |                  |
| 26,631         | 24,536        | 4.50             |
| -              | 23,710        |                  |
| 26,631         | 48,246        |                  |
| (1,767)        | (3,803)       |                  |
| <b>24,864</b>  | <b>44,443</b> |                  |

הלוואות צמודות מדד  
הלוואות לא צמודות  
בניכוי חלויות שוטפות

מועדי פרעון הלוואות בנקים צמודות מדד

| ליום 31 בדצמבר |               |
|----------------|---------------|
| 2013           | 2014          |
| אלפי ש"ח       | אלפי ש"ח      |
| 1,767          | 1,848         |
| 1,848          | 1,933         |
| 1,933          | 2,070         |
| 2,070          | 2,112         |
| 2,112          | 2,212         |
| 16,901         | 14,361        |
| <b>26,631</b>  | <b>24,536</b> |

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

מועדי פרעון הלוואות בנקים לא צמודות

| ליום 31 בדצמבר |               |
|----------------|---------------|
| 2013           | 2014          |
| אלפי ש"ח       | אלפי ש"ח      |
| -              | 1,955         |
| -              | 1,981         |
| -              | 2,007         |
| -              | 2,038         |
| -              | 2,067         |
| -              | 13,662        |
| <b>-</b>       | <b>23,710</b> |

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

באור 14 - הכנסות נדחות

| ליום 31 בדצמבר |               |
|----------------|---------------|
| 2013           | 2014          |
| אלפי ש"ח       | אלפי ש"ח      |
| 53,275         | 55,099        |
| 4,420          | 5,417         |
| (2,596)        | (2,739)       |
| <u>55,099</u>  | <u>57,777</u> |

יתרת פתיחה  
הכנסות נדחות שנתקבלו השנה  
בניכוי הכנסה שהוכרה

באור 15 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד

| ליום 31 בדצמבר |          |
|----------------|----------|
| 2013           | 2014     |
| אלפי ש"ח       | אלפי ש"ח |
| 278            | 318      |

הפרשה לפיצויים

באור 16 - הון המניות

| מספר מניות ליום 31 בדצמבר |      |
|---------------------------|------|
| 2013                      | 2014 |
| 1                         | 1    |
| 1                         | 1    |

הון רשום  
הון מונפק ונפרע

באור 17 - רווח גולמי מאספקת מים

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר |               |
|------------------------------|---------------|
| 2013 (*)                     | 2014          |
| אלפי ש"ח                     | אלפי ש"ח      |
| 74,403                       | 73,181        |
| 1,410                        | 1,493         |
| 198                          | 329           |
| <u>76,011</u>                | <u>75,003</u> |
| 639                          | 672           |
| 4,636                        | 4,086         |
| 84                           | 85            |
| 345                          | 356           |
| 3,163                        | 3,011         |
| 212                          | 205           |
| 182                          | 154           |
| <u>9,261</u>                 | <u>8,569</u>  |
| <u>54,940</u>                | <u>58,925</u> |
| <u>11,810</u>                | <u>7,509</u>  |

א. הכנסות

מאגרות מים  
מהיטלי מים  
שוונות

ב. עלויות האספקה

משכורות ונלוות  
קבלני משנה  
ארנונה  
ביטוח  
פחת  
אחזקת רכב  
מוקד תקלות

ג. עלויות הפקה

רכישת מים ממקורות

(\*) מוין מחדש.

באור 18 - רווח גולמי משירותי ביוב

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר |               |
|------------------------------|---------------|
| 2014                         | 2013 (*)      |
| אלפי ש"ח                     | אלפי ש"ח      |
| 30,981                       | 31,822        |
| 1,049                        | 1,006         |
| 1,884                        | -             |
| 197                          | 179           |
| <u>34,111</u>                | <u>33,007</u> |

א. הכנסות

מאגרות ביוב  
מהיטלי ביוב  
משפכי תעשייה  
מטייש

ב. עלויות איסוף והולכת שפכים

משכורות ונלוות  
אנרגיה  
קבלני משנה  
ארנונה  
ביטוח  
אחזקת רכב  
פחת  
מוקד תקלות

|               |               |
|---------------|---------------|
| 672           | 639           |
| 1,173         | 1,165         |
| 4,744         | 4,092         |
| 254           | 251           |
| 356           | 345           |
| 189           | 195           |
| 5,161         | 4,860         |
| 154           | 182           |
| <u>12,703</u> | <u>11,729</u> |

ג. עלויות טיהור שפכים

קבלני משנה  
פחת  
ארנונה  
שכר עבודה  
אחרות

|               |               |
|---------------|---------------|
| 7,861         | 7,845         |
| 3,310         | 3,310         |
| 2,487         | 2,459         |
| 70            | 70            |
| 52            | 119           |
| <u>13,780</u> | <u>13,803</u> |
| <u>7,628</u>  | <u>7,475</u>  |

(\*) מוין מחדש.

באור 19 - עלויות גביה וחובות מסופקים

הוצאות גביה  
הכנסות מאכיפה  
הפרשה לחומ"ס  
מיון - גביה  
הוצאות שכר  
יעוץ מקצועי

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר |              |
|------------------------------|--------------|
| 2014                         | 2013 (*)     |
| אלפי ש"ח                     | אלפי ש"ח     |
| 3,003                        | 3,241        |
| (369)                        | (429)        |
| 913                          | -            |
| 323                          | 439          |
| 262                          | 262          |
| 50                           | 50           |
| <u>4,212</u>                 | <u>3,563</u> |

(\*) מוין מחדש.

באור 20 - הוצאות הנהלה וכלליות

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר |              |                   |
|------------------------------|--------------|-------------------|
| 2013 (*)                     | 2014         |                   |
| אלפי ש"ח                     | אלפי ש"ח     |                   |
| 1,347                        | 1,426        | משכורות ונלוות    |
| 404                          | 384          | הוצאות משרדיות    |
| 263                          | 263          | דמי שכירות        |
| 112                          | 123          | מיסים עירוניים    |
| 133                          | 140          | פחת               |
| 370                          | 368          | הנהלת חשבונות     |
| 744                          | 522          | יעוץ מקצועי       |
| 41                           | 56           | פרסום ויחסי ציבור |
| <u>3,414</u>                 | <u>3,282</u> |                   |

(\*) מוין מחדש.

באור 21 - הוצאות מימון, נטו

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר |                |                                   |
|------------------------------|----------------|-----------------------------------|
| 2013                         | 2014           |                                   |
| אלפי ש"ח                     | אלפי ש"ח       |                                   |
| (356)                        | (1,529)        | <b>הכנסות</b>                     |
| (237)                        | (126)          | הכנסות מימון מלקוחות              |
|                              |                | אחרות                             |
| <u>(593)</u>                 | <u>(1,655)</u> |                                   |
|                              |                | <b>הוצאות</b>                     |
| 1,747                        | 1,800          | ריבית על הלוואות לזמן ארוך מבנקים |
| 396                          | 438            | עמלות בנקאיות                     |
| <u>2,143</u>                 | <u>2,238</u>   |                                   |
| <u>1,550</u>                 | <u>583</u>     | <b>הוצאות מימון, נטו</b>          |

באור 22 - הכנסות אחרות

| ליום 31 בדצמבר |              |   |
|----------------|--------------|---|
| 2013           | 2014         |   |
| אלפי ש"ח       | אלפי ש"ח     |   |
| -              | 3,894        | הכנסות ריבית בגין חובות מסופקים         |
| -              | 3,635        | הכנסות מהקטנת ההפרשה למקורות            |
| 1,993          | -            | הכנסות בגין הקטנת ההפרשה לחובות מסופקים |
| (250)          | -            | הוצאות בגין שכר דירה שנים קודמות        |
| <u>1,743</u>   | <u>7,529</u> |   |

**באור 23 - התחייבויות תלויות**

תביעות משפטיות

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

1. 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.

2. תביעת חברת הביטוח הפניקס- מדובר בתביעה של מבטחת נמל אילת לשיפוי ופיצוי בסך נומינלי של 481,754 ₪ בגין פגיעתו של 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. ביום 2.3.2015 התקיימה ישיבת גישור, בסופה הוצע כי התאגיד, נופי ולסיכו ישלמו לתובעת סך של 50,000 ₪ בחלקים שווים. בפגישה שנערכה בין הצדדים סוכם כי חלקה של עין נטפים ישולם על ידי נופי ולסיכו. התובעת טרם נתנה הסכמתה להצעת המגשר.

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**

סמוך לאחר מועד הדוחות הכספיים נערכו לחברה שומות מס סופיות בהסכם, בגין השנים 2008-2010 בהן הוסדרו סופית כל המחלוקות שהיו בין החברה לרשות המיסים. בגין חבות המס שנגזרת משומות אלו בסך כ- 1.8 מיליון ₪ נערכה הפרשה למיסים כבר בשנת 2013.

ההרכב:

| ליום 31 בדצמבר |          |
|----------------|----------|
| 2013           | 2014     |
| אלפי ש"ח       | אלפי ש"ח |
| 2,419          | -        |

מיסים בגין שנים קודמות

**באור 25 - פירוט הוצאות שכר**

| ליום 31 בדצמבר |          |
|----------------|----------|
| 2013 (*)       | 2014     |
| אלפי ש"ח       | אלפי ש"ח |
| 821            | 826      |
| 821            | 826      |
| 70             | 70       |
| 262            | 262      |
| 1,347          | 1,426    |
| 3,321          | 3,410    |

אספקת מים (באור 17 ב)  
שירותי ביוב (באור 18 ב)  
טיהור שפכים (באור 18 ג)  
שכר גביה (באור 19)  
הנהלה וכלליות (באור 20)

(\*) מוין מחדש.

באור 26 - יתרות ועסקאות עם בעלי עניין וצדדים קשורים

א. להלן פירוט הפעולות שנכללו בדוחות הכספיים הקשורות לעיריית אילת:

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר |               |   |
|------------------------------|---------------|---|
| 2013                         | 2014          |   |
| אלפי ש"ח                     | אלפי ש"ח      |   |
| 12,475                       | 12,396        | הכנסות מאגרות מים<br>הוצאות ארנונה<br>שכר עבודה |
| 2,906                        | 2,948         |   |
| 267                          | 260           |   |
| <u>15,648</u>                | <u>15,604</u> |   |

ב. יתרות מול עיריית אילת

| ליום 31 בדצמבר |               |                   |
|----------------|---------------|-------------------|
| 2013           | 2014          |                   |
| אלפי ש"ח       | אלפי ש"ח      |                   |
| -              | 2,317         | חייבים<br>הלוואות |
| 17,889         | 25,085        |                   |
| <u>17,889</u>  | <u>27,402</u> |                   |

באור 27 - מיזע נוסף על התקשרויות של החברה

להלן פרטים על התקשרויות של החברה עם נותני שירותים עיקריים:

| תוקף ההסכם | היקף כספי שנתי במיליוני ש"ח | סוג השירות               | נותן השירות             |
|------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 31/12/2015 | (*) 4.4                     | שירותי תחזוקה לרשת הביוב | לסיכו בע"מ              |
| 6/2018     | 3.3                         | אחזקת רשת המים           | ס.נופי בע"מ             |
| 9/2016     | (***) 2.7                   | תפעול מערך הגבייה        | מ.ג.ע.ר בע"מ            |
| 2/2019     | (**) 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. בינואר 2015 נכנסה לתוקפה תקופת האופציה הראשונה, בכפוף להסכם ולתוספת לו מיום 16.6.2013.

**ב. הסכם לתפעול רשת הביוב**

לאחר כשלון מכרז לשירותי תפעול רשת הביוב, נחתם בחודש מרץ 2015 הסכם בין התאגיד לחברת לסיכו בע"מ (להלן: לסיכו), המאריך את ההתקשרות בשנה נוספת, עד ליום 31.12.2015. ההסכם מאמץ את הוראות ההסכם המקורי שהיה קיים בין לסיכו לעריית אילת מחודש אפריל 2003, לאספקת שירותי תחזוקה למערכת הביוב העירונית. יחד עם זאת, במסגרת המו"מ בעניין הארכה הוסכם על הוזלת התעריף ב-0.5% למ"ק ביוב מטופל, וכן על ביצוע עבודת הנחת צנרת סניקה לביוב בהיקף של 550,000 ש"ח.

**ג. הסכם לתפעול רשת המים העירונית**

לחברה הסכם לתפעול ותחזוקת רשת המים העירונית עם חברת ס. נופי ובניו בע"מ, החל מיום 1.6.2008. עפ"י תנאי המכרז, ביום 27.6.2013 הוארכה האופציה לקבלת שירותי התחזוקה, עד ליום 1.6.2018. במסגרת נספח הארכה, נקבע מנגנון התחשבות בין החברה לקבלן, בנושא תחזוקה מונעת. בשנת 2014 בוצע החזר כספי לחברה בהיקף של 473 אלף ש"ח לאור אי ביצוע מלוא העבודות כנדרש במכרז.

**ד. הסכם מלוות ביוב**

ביום 22 בדצמבר 2013 נחתם, באישור הממונה על התאגידים, הסכם עם העירייה בנושא הסבת נטל מלוות הביוב. סך הסכום שהוסדר בהסכם זה ויועבר לעירייה הינו כ-75 מלש"ח מהם כ-16 מלש"ח החזר הלוואת בעלים, כ-31 מלש"ח דיבידנדים מהרווחים שנצברו עד תום שנת 2012 ו-28 מלש"ח כמקדמה בגין תשלומי ארנונה שתקוזה באופן יחסי מחיובי הארנונה השנתיים כשהיא נושאת ריבית בשיעור החל על האשראי בסך 25 מלש"ח שלקחה החברה מבנקים לצורך ביצוע התשלומים הנ"ל.